

2021年招远市应急物资储备项目 绩效评价报告

委托单位：招远市财政局

项目主管部门：招远市发展和改革局

项目实施单位：招远市发展和改革局

第三方机构：山东昊德会计师事务所有限公司

2022年10月

目录

摘要部分	1
一、项目基本情况	1
二、项目绩效目标	1
三、评价基本情况	2
四、评价结论和绩效分析	3
五、存在的问题	4
六、意见建议	4
正文部分	5
一、项目基本情况	5
(一) 项目立项	5
(二) 项目预算	6
(三) 项目计划实施内容	6
(四) 项目组织管理	6
二、项目绩效目标	7
三、评价基本情况	7
(一) 评价目的	7
(二) 评价对象和范围	8
(三) 评价依据	8
(四) 评价原则、评价方法	9
(五) 评价指标体系	10
(六) 评价人员组成	10
(七) 评价工作过程	10
四、评价结论及分析	12

（一）综合评价结论	12
（二）现场评价情况	12
（三）非现场评价情况	13
五、评价指标分析	13
（一）决策情况	13
（二）过程情况	16
（三）产出情况	17
（四）效益情况	20
六、项目主要经验及做法	22
七、存在的问题	22
八、意见建议	23
附件 1：调查问卷	25
附件 2：调查问卷统计结果	26
附件 3：绩效评价得分表	27

摘要部分

一、项目基本情况

（一）立项背景及实施目的

为提高自然灾害应急救助能力，保障受灾人员基本生活，坚持“规模适度、品种丰富、质量可靠、保障有力”的原则，统筹军民融合发展需求，兼顾国防动员准备需要，全面完善政府储备为主、社会化储备为辅的市级救灾物资储备机制。明确救灾物资的购置、储备、调拨、使用、发放及回收等事宜，确保救灾物资管理工作高效、规范、有序开展。

（二）主要内容和实施情况

1、项目实施时间：2021 年 1 月—2021 年 12 月。

2、资金批复单位：招远市财政局。

3、项目实施单位：招远市发展和改革局。

4、项目具体内容：储备能够保障紧急转移安置 2500 人以上的救灾物资。

5、项目完成情况：招远市应急物资储备项目资金由招远市财政局批复指标 199.93 万元，2021 年度招远市发展和改革局完成 189.89 万元，储备能够保障紧急转移安置 1000 人以上的救灾物资。

二、项目绩效目标

扩大应急物资储备规模，形成健全完善的物资储备体系，确保救灾物资及时有效供应，关键时刻能够调得出、用得上。

三、评价基本情况

（一）评价目的、对象和范围

1、评价目的

为客观公正地评价本项目预期绩效目标的实现程度，评价资金支出效率和综合效果，促进项目实施单位采取有效措施改进和加强财政专项资金管理。通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结经验、发现问题，提出改进本项目资金使用、财务管理、业务管理及实施情况的具体措施建议，最终实现绩效评价成果的有效应用。

2、评价对象和范围

评价对象为招远市 2021 年应急物资储备项目 199.93 万元专项资金的使用绩效；评价范围为招远市 2021 年应急物资储备的预算安排、分配使用、资金拨付、审核及拨付后的监管情况。

（二）评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、评价基本原则

科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束。

2、评价指标体系

结合项目实际情况，共设置决策、过程、产出和效益 4 个一级指标；下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益共 10 个二级指标；再根据项目实际情况将其细分为 19 个三级指标、28 个四级指标。指标分值满分 100 分。

3、评价方法

主要采用政策制度研究、专家咨询、现场访谈、实地核查、问卷调查、互联网检索、查阅凭证账簿及其他相关资料，并运用定性及定量分析方法。

4、评价标准

在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分。评价结果包括综合评分和评级，分类如下：优（90 分（含）-100 分）、良（80 分（含）-90 分）、中（60 分（含）-80 分）、差（0-60 分以下）。

（三）评价工作过程

1、成立由注册会计师、会计师、外聘专家等组成的评价工作小组，拟定绩效评价工作方案。

2、与项目实施单位的相关负责人沟通，通过询问、实地核查、互联网检索、调查问卷、专家评审等评价方法，了解、收集专项资金项目的相关资料；对收集的资料进行整理、判断及综合分析，采用定量和定性分析相结合的方法，对所掌握的资料进行科学的分析。

3、根据绩效评价范围，设计绩效评价指标体系，并根据项目实际情况进行个性化修改、细化、量化；根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系中的各项指标，对项目进行打分，填报评分表和数据统计表。

4、形成绩效评价结果，撰写评价报告。

四、评价结论和绩效分析

经评价,招远市 2021 年应急物资储备项目得分 90.30 分,等级为“优”。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	16	20	31	33	100.00
综合评定得分	15.30	16	31	28	90.30
得分率	95.63%	80%	100%	84.85%	90.30%

五、存在的问题

- (一) 绩效指标需要完善
- (二) 项目具体流程需严格按照规定执行

六、意见建议

- (一) 量化绩效目标
- (二) 严格按照规定的流程执行

正文部分

项目支出绩效评价报告

为规范项目支出绩效评价管理，进一步压实责任，提高财政资源配置效率和使用效益，提升财政支出预算绩效管理水平，强化预算支出责任理念，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《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）、《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）、《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈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）等相关规定，受招远市财政局委托，山东昊德会计师事务所有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了招远市 2021 年应急物资储备项目绩效评价工作。现报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项

为提高自然灾害应急救助能力，保障受灾人员基本生活，坚持“规模适度、品种丰富、质量可靠、保障有力”的原则，统筹军民融合发展需求，兼顾国防动员准备需要，全面完善政府储备为主、社会化储备为辅的市级救灾物资储备机制。明确救灾物资的购置、储备、调拨、使用、发放及回

收等事宜，确保救灾物资管理工作高效、规范、有序开展。

（二）项目预算

招远市 2021 年应急物资储备项目年初预算 536.20 万元，实际到位指标 199.93 万元，招远市发展和改革局完成 189.89 万元。

（三）项目计划实施内容

- 1、项目实施时间：2021 年 1 月—2021 年 12 月。
- 2、资金批复单位：招远市财政局。
- 3、项目实施单位：招远市发展和改革局。
- 4、项目具体内容：储备能够保障紧急转移安置 2500 人以上的救灾物资。
- 5、项目实施完成情况：完成储备采购保障紧急转移安置 1000 人以上的救灾物资。
- 6、项目所在区域：招远市行政区域内。

（四）项目组织管理

项目组织情况及各自职责：

1、招远市财政局相关职责

负责安排专项资金年度预算，批复专项资金绩效目标，办理资金拨付。

2、招远市发展和改革局相关职责：

贯彻执行粮食（含食用油，下同）和物资储备工作法律法规，组织开展粮食和物资储备战略性问题研究，参与拟订全市粮食流通、粮食储备、物资储备等方面的政策并组织实施。研究提出全市战略物资储备规划、全市储备品种目录的

建议。按照权限组织实施全市各类战略和应急储备物资的收储、轮换和日常管理，落实有关动用计划和指令。提出粮食流通产业发展的建议，推动国有粮食企业改革。

3、业务科室为粮食和物资储备科，相关职责：

负责指导物资储备仓储管理工作，负责与市应急局减灾救灾科的沟通联系，指导协调粮食和物资储备中心做好相关救灾物资应急保障，履行协调管理职责。

二、项目绩效目标

扩大应急物资储备规模，形成健全完善的物资储备体系，确保救灾物资及时有效供应，关键时刻能够调得出、用得上。

三、评价基本情况

（一）评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，客观公正的评价项目预期绩效目标的实现程度，评价资金支出效率和综合效果。促进项目实施单位采取有效措施，改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化的管理能力。通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进本项目资金使用、财务管理、业务管理、实施情况具体措施建议。对本项目绩效目标完成情况的评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量

的目的。

（二）评价对象和范围

评价对象为招远市 2021 年应急物资储备项目 199.93 万元专项资金的使用绩效。

评价范围为招远市发展和改革局的预算安排、分配使用、资金拨付、审核及拨付后的监管情况。

（三）评价依据

《中华人民共和国突发事件应对法》

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

《中共中央、国务院关于推进防灾减灾体制机制改革的意见》（中发〔2016〕35 号）

《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）

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

《山东省省级预算绩效管理三年行动方案（2019—2021 年）》（鲁财绩〔2019〕6 号）

《中共山东省委 山东省人民政府关于推进防灾减灾救灾体制机制改革的实施意见》（鲁发〔2018〕18 号）

《山东省自然灾害救助办法》（山东省人民政府令第 310 号）

《山东省人民政府办公厅关于印发山东省自然灾害救助应急预案的通知》（鲁政办字〔2016〕158 号）

《中共烟台市委 烟台市人民政府关于推进防灾减灾救灾体制机制改革的实施意见》（烟发〔2018〕39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）

《招远市救灾物资储备规划（2019-2021年）》（招应急〔2019〕20号）

《关于印发〈招远市救灾物资储备管理暂行办法〉的通知》（招发改〔2021〕96号）

招远市发展和改革局提供的相关资料，包括项目实施单位的业务相关政策文件、相关管理制度、工作通知、相关活动资料、与项目有关的财务账簿、记账凭证和原始凭证等财务资料，项目实施的相关资料，绩效评价自评表和自评报告等。

（四）评价原则、评价方法

1、评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2、评价方法

主要采用政策制度研究、专家咨询、现场访谈、实地核查、问卷调查、互联网检索、凭证账簿及其他相关资料定性及定量分析等方法。

(五) 评价指标体系

结合项目实际情况，共设置决策、过程、产出和效益 4 个一级指标；下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益共 10 个二级指标；再根据项目实际情况将其细分为 19 个三级指标、28 个四级指标。指标分值满分 100 分。

(六) 评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由山东昊德会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责组织管理工作。小组成员如下：

人员类别	职务	姓名	职称和执业资格	工作内容
项目参与人员	项目主评人	孙强	注册会计师	撰写报告、整理分析、收集资料、现场及非现场评价
	项目经理	张迪	中级会计师	整理分析、收集资料、调查问卷、非现场评价
	项目助理	王少颖	初级会计师	整理分析、收集资料、调查问卷、非现场评价
	项目质量复核人	官伟华	注册会计师	复核报告

(七) 评价工作过程

1、成立由注册会计师、会计师等组成的评价工作小组，

选出项目负责人，拟定绩效评价工作方案。

2、与项目实施单位的负责人员进行沟通，了解、收集项目的相关基础信息资料。包括项目实施方案、项目招投标文件、采购合同、经费拨付文件及凭证、专项资金的收支情况相关的凭证及会计资料，以及支持绩效评价指标的自评表和自评报告、项目相关的制度文件等。

3、设计需由项目相关单位提供的资料清单。

4、设计问卷调查表。通过向社会公众发放调查问卷方式对项目产出和效益做更进一步的了解。

5、根据绩效评价范围设计绩效评价指标体系，并根据项目实际进行个性化修改、具体细化、量化。

6、做好沟通协调工作，并对收集的资料进行整理、判断及综合分析，采用定量分析和定性分析相结合的方法，对所掌握的资料进行科学的分析。同时通过询问、检查、观察、互联网检索、调查问卷、专家评审等绩效评价方法，了解项目单位及项目的基本情况。

7、评价工作小组通过现场察看、调查了解，对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价，并根据现场调查了解的情况，补充和核实相关信息。

8、根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系中的各项指标，对项目进行打分，填报评分表和数据统计表。

9、形成绩效评价结果。在对非现场和现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，形成项目绩效评价结果。

10、撰写评价报告并提交。根据评价结果撰写绩效评价报告初稿后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善。将修订完善的报告提交招远市财政局，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，进一步完善绩效评价报告。我们将在充分吸收上述意见后，在规定的时间内形成正式绩效评价报告，最终上报招远市财政局。

11、本次绩效评价受到一定程度上的限制，由于疫情关系，评价主要是依据财政资金使用单位提供的相关资料和相关信息进行，其准确性受到财政资金使用单位所提供信息的真实性制约。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

经评价，招远市 2021 年应急物资储备项目评价得分 90.30 分，绩效评价等级为“优”。

（二）现场评价情况

2022 年 9 月，项目组对项目实施单位进行现场访谈、调查了解。现场评价主要是包括与项目相关人员沟通交流，了解招远市应急物资储备的基本情况和相关流程、项目产出和效益指标完成情况等，并查看部门及科室职责、政策文件、发放流程、专项资金管理制度、资金收支相关的凭证及附件、账簿、发放明细表等纸质资料。项目组成员又通过向社会公众电话访谈调查问卷等方式进行满意度调查。

（三）非现场评价情况

通过对预算部门和资金使用单位的档案材料进行案卷研究评价：

项目的决策情况较好。存在个别指标遗漏的地方。

项目的过程情况一般。资金到位不及时、拨款不及时；已有制度执行有效。

项目的产出情况较好。项目完成及时并且采购的应急物资符合国家标准。

项目的效益情况较好。具体实施过程中存在个别步骤未按规定执行。

五、评价指标分析

（一）决策情况，分值16分，得15.3分。

1、项目立项，分值4分，得分3.5分，得分率87.50%。

二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	得分
项目立项（4分）	立项依据充分性（3分）	立项与国家、省、市发展规划的相符性	1.5	1.5
		立项与部门职责的相关性	1.5	1.5
	立项程序规范性（1分）	立项程序的合规性	1	0.5

（1）立项依据充分性，分值3分，得分3分，得分率100.00%。

项目立项符合《山东省自然灾害救助办法》（山东省人民政府令第310号）的精神。救灾物资储备工作事关受灾群众，是受灾应急救助体系建设的重要组成部分，也是各级政

府依法行政，履行救灾职责的重要任务。项目立项符合法律法规的有关规定，符合公共财政支出范围，项目立项是必要的。

招远市发展和改革局是贯彻执行粮食（含食用油，下同）和物资储备工作法律法规，组织开展粮食和物资储备战略性问题研究，参与拟订全市粮食流通、粮食储备、物资储备等方面的政策并组织实施的政府部门。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

（2）立项程序规范性，分值 1 分，得分 0.5 分，得分率 50.00%。

本项目为贯彻落实《山东省自然灾害救助办法》（山东省人民政府令第 310 号）的精神，坚持“规模适度、品种丰富、质量可靠、保障有力”的原则，结合招远市实际，制定了《招远市救灾物资储备规划（招应急〔2019〕20 号）》。招远市发展和改革局按照规划采购救灾物资，未提供立项批复，立项批复相关资料不完整，因此指标得 0.5 分。

2、绩效目标，分值 8 分，得分 7.8 分，得分率 97.50%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
绩效目标（8 分）	绩效目标合理性（4 分）	绩效目标依据政策的相符性	2	2
		绩效目标与项目范围的相符性	2	2
	绩效指标明确性（4 分）	绩效指标细化、量化程度	2	1.8
		绩效指标与任务计划的相符性	2	2

（1）绩效目标合理性，分值 4 分，得分 4 分，得分率

100%。

根据项目绩效目标申报表，招远市发展和改革局设定绩效目标为“储备能够保障紧急转移安置 2500 人以上的救灾物资”，符合《招远市救灾物资储备规划（2019-2021 年）》的目标任务要求，项目设定的绩效目标符合国家相关政策，与项目实施范围一致。

（2）绩效目标明确性，分值 4 分，得分 3.8 分，得分率 95%。

本项目工作重点为加强招远市自然灾害应急救灾物资储备工作，提升救灾应急救助保障能力和水平，确保受灾群众得到及时救助。原效益指标包括经济效益、社会效益、生态效益，缺少可持续影响指标，扣 0.2 分；项目绩效目标为“储备能够保障紧急转移安置 2500 人以上的救灾物资”，项目年初预算为 536.20 万元，项目绩效目标与资金额度相匹配，该项指标不扣分。

3、资金投入，分值 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
资金投入（4 分）	预算编制科学性（4 分）	预算内容合理性	2	2
		预算编制程序规范性	2	2

招远市发展和改革局 2020 年 10 月向招远市政府提交《关于做好招远市 2021 年度县级救灾物资储备工作的请示》，建议将救灾物资储备资金 1100 万元纳入 2021 年预算，最终获批 2021 年新增救灾物资储备采购预算费 536.20 万元，

预算编制科学合理，该项指标不扣分。

（二）过程情况，分值20分，得分16分。

1、资金管理，分值 4 分，得分 0 分，得分率 0%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
资金管理（4分）	资金到位率（2分）	资金到位率	2	0
	预算执行率（2分）	预算执行率	2	0

（1）资金到位率，分值 2 分，得分 0 分，得分率 0%。

招远市发展和改革局 2021 年初关于应急物资储备项目预算 536.20 万元，2021 年 5 月招远市政府批准 2021 年救灾物资采购款 200 万元，7 月招远市财政局审批 2021 年救灾物资采购控制费用 199.93 万元，经查询会计凭证，2021 年度无实际到位资金，资金到位率为 0%，该项指标扣 2 分。

（2）预算执行率，分值 2 分，得分 0 分，得分率 0%

2021 年 8 月招远市发展和改革局按照政府采购程序采购救灾物资，中标价格 189.89 万元，2021 年 9 月 6 日，招远市发展和改革局按照合同向招远市财政局申请合同总价的 30%预付款，根据会计凭证，款项实际到位时间为 2022 年 1 月份，2021 年度未实际支付货款，预算执行率 0%，该项指标扣 2 分。

2、组织实施，分值 16 分，得分 16 分，得分率 100%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
组织实施（16分）	管理制度健全性（8分）	管理制度完整性	4	4
		管理制度合规性	4	4

	制度执行有效性（8分）	制度执行规范性	4	4
		档案管理健全性	4	4

（1）管理制度健全性，分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

依据《招远市救灾物资储备管理暂行办法》、《招远市救灾物资储备规划（2019-2021 年）》、《县级救灾物资应急保障预案》等文件，针对救灾物资储备，在物资采购规划、物资储备管理以及各个领导机构工作职责等方面都做了详细的规定，并严格按规章制度进行管理，无违规违纪行为，该项指标不扣分。

（2）制度执行有效性，分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

项目遵守相关规定及各项制度，并严格执行。通过查阅会计账簿、凭证及附件等资料，项目档案资料完整，会计核算规范，该指标不扣分。

（三）产出情况，分值31分，得分31分。

1、产出数量，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出数量（10分）	采购救灾物资的数量（5分）	完成采购紧急转移安置 1000 人以上的救灾物资	5	5
	救灾物资到位的数量（5分）	采购完成后，是否到位能够紧急转移安置 1000 人以上的救灾物资	5	5

招远市发展和改革局依据政府采购流程，2021 年 7 月

27 日进行了公开招标，采购了救灾物资，明细如下：

序号	物资名称	单位	采购数量
1	棉大衣	件	1000
2	棉被	床	1000
3	毛巾被	床	1000
4	12 m ² 单帐篷	顶	300
5	12 m ² 棉帐篷	顶	100
6	厕所帐篷	顶	10
7	折叠床	张	500
8	折叠桌椅	张	40
9	救生包	个	100
10	雨靴	双	100
11	自发电场地照明灯	套	40
12	单兵净水器	套	200
13	帐篷内照明设备	套	500
14	发电机组	套	3
15	单面塑料托盘	个	200
16	重型货架	个	100
17	手动液压搬运车	辆	4
18	半自动液压堆垛车	辆	2
19	手动液压平台	台	2

据了解，采购的该部分物资基本满足紧急安置 1000 人，2021 年 9 月 15 日，该部分物资由招远市发展和改革局移交

至招远市粮食和物资储备中心保管，采购的物资以及到位的物资数量及时准确，该项指标不扣分。

2、产出质量，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出质量（10 分）	采购物资的合格率（5 分）	采购的物资完全达到要求 的标准	5	5
	采购物资的合规性（5 分）	采购的物资严格按照招远 市 2021 年度县级救灾物资 储备采购清单采购	5	5

2021 年度完成应急物资采购工作之后，招远市发展和改革局于 2021 年 11 月 26 日、2021 年 12 月 13 日对采购的物资组织验收，采购的物资在技术、性能、型号、规格、数量及外观等方面均为合格；根据招远市发展和改革局提供的招远市 2021 年度县级救灾物资储备采购清单，经核对，本次采购的救灾物资均在采购清单之中，该项指标不扣分。

3、产出时效，分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出时效（5 分）	完成及时性（5 分）	项目完成的及时性	5	5

2021 年 8 月 27 日，招远市发展和改革局按照政府采购流程完成采购保障 1000 人的物资，9 月份所采购的物资到货，9 月 15 日招远市发展和改革局与招远市粮食和物资储备中心完成交接，所采购的物资存放于招远市粮食和物资储备中心下辖的十字道粮食收储站三个仓库，截至 2021 年 12 月 31

日，招远市发展和改革局已经完成救灾物资采购和验收工作，项目完成及时，该项指标不扣分。

4、产出成本，分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出成本（6 分）	成本控制有效性（6 分）	成本节约率	6	6

招远市发展和改革局按照政府采购流程进行采购，采购保障 1000 人的救灾物资预算金额 199.93 万元，中标价格为 189.89 万元，成本节约率=（199.93-189.89）/199.93=5.02%，根据评分标准，该项指标不扣分。

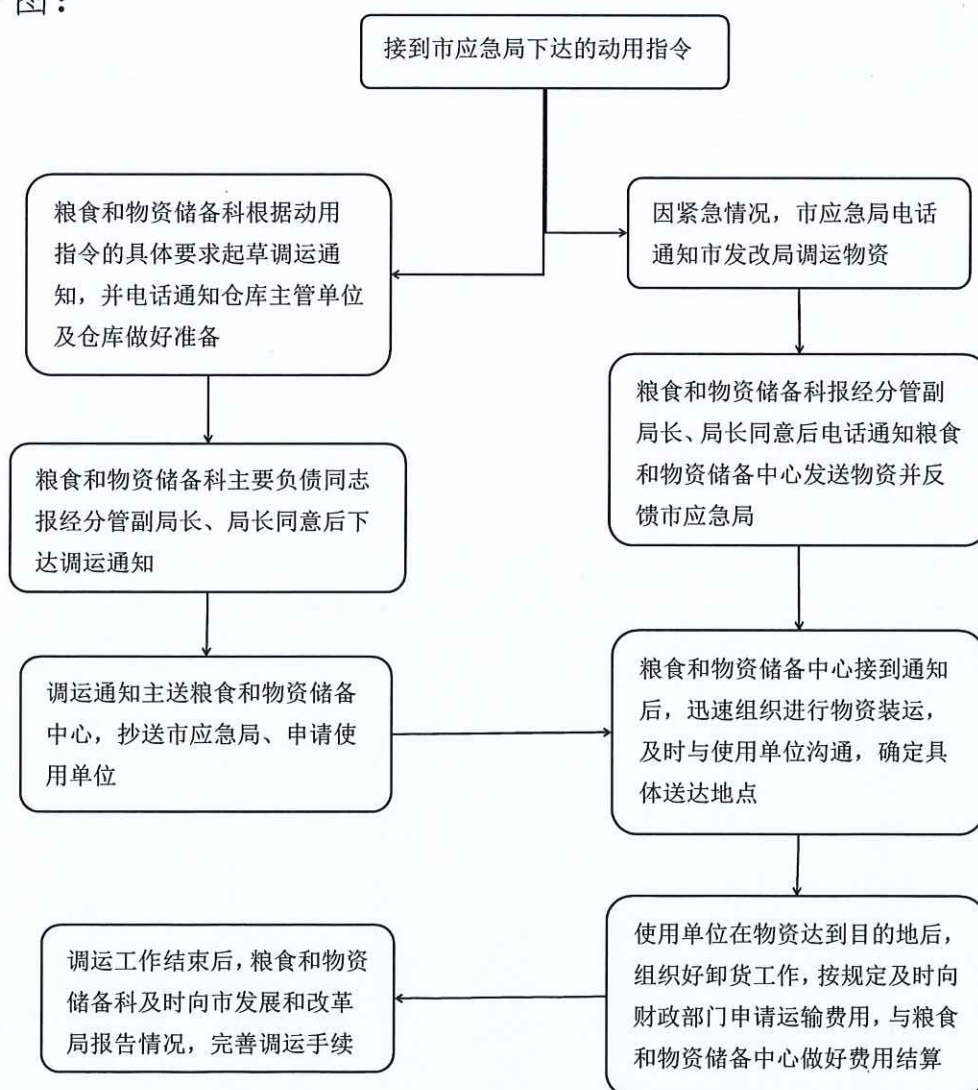
（四）效益情况，分值33分，得分28分。

二级	三级指标	四级指标	指标分值	得分
项目效益 (33 分)	社会效益（15 分）	应对紧急突发事件的有效性	5	5
		应对紧急事件工作的协调性	5	4
		救灾物资储备保障性	5	5
	可持续影响（10 分）	对招远市总体储备计划贡献度	5	1
		长期管理机制健全性	5	5
	满意度（8 分）	对政府部门在调拨救灾物资的流程满意度	4	4
		对应急物资应对救灾抗灾的效果满意度	4	4

1、社会效益，分值 15 分，得分 14 分，得分率 93.33%。

根据招远市发展和改革局发送至招远市粮食和物资储备中心的调拨应急物资函，2022 年 3 月 10 调拨 12 m²单帐篷 280 顶、12 m²棉帐篷 42 顶；2022 年 4 月 1 日调拨 12 m²棉帐篷 1 顶；2022 年 4 月 23 日调拨 12 m²单帐篷 90 顶、棉褥 199

床、棉被 1199 床、棉大衣 220 件、折叠床 19 个；2022 年 10 月 6 日调拨 12 m²棉帐篷 7 顶；应急物资调拨及时科学有效，没有因物资缺乏而造成经济损失，该项指标不扣分；根据县级救灾物资应急保障预案，当招远市发展和改革局接到招远市应急局下达的动用指令时，应当由粮食和物资储备中心组织物资装运，及时与使用单位沟通，确定具体送达地点；经了解，招远市粮食和物资储备中心接到通知之后，将物资放至仓库指定地点，由各个使用单位将物资自行运走，根据评分规则，该项指标扣 1 分，县级救灾物资应急动用流程如下图所示：



2、可持续影响，分值 10 分，得分 6 分，得分率 60%。

招远市救灾物资储备规划至 2021 年底，以保障紧急转移安置 5000 人为目标，本年度完成储备紧急转移安置 1000 人物资，对总体目标贡献度 $=1000/5000=20\%$ ，贡献度较低，根据评分规则该指标扣 4 分；2021 年度实施的应急物资储备项目，各项制度比较完善，本年度实施获取的经验对后续年度实施该项目提供了一定的借鉴意义，该项指标不扣分。

3、满意度，分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

评价项目组通过电话问卷调查的方式，对参与调拨物资单位进行满意度调查，对政府部门在调拨救灾物资的流程满意度为 98.33%，对应急物资应对抗灾救灾的效果满意度为 98.33%，该项指标不扣分。

六、项目主要经验及做法

为高效推进项目实施，招远市发展和改革局成立了县级救灾物资应急保障工作领导小组，领导小组下设办公室，设在粮食和物资储备科，负责日常工作，明确了总体目标、工作任务、职责分工、工作步骤、工作措施、时间节点和完成时限，按照时间任务要求推进。

七、存在的问题

（一）绩效指标需要完善

本项目工作重点为能够保障紧急转移安置 1000 人以上的救灾物资，并在需要物资时及时、足额发放。对生态效益指标设为“建立健全完善的救灾物资储备体系”，指标设置不匹配；未设置可持续影响指标。

（二）项目具体流程需严格按照规定执行

根据县级救灾物资应急保障预案，当招远市发展和改革局接到招远市应急局下达的动用指令时，应当由粮食和物资储备中心组织物资装运，及时与使用单位沟通，确定具体送达地点；经了解，招远市粮食和物资储备中心接到通知之后，将物资放至仓库指定地点，由各个使用单位将物资自行运走，项目具体执行时未严格按照要求流程进行。

八、意见建议

（一）量化绩效目标

设定的绩效目标要与项目实际情况紧密结合，尽量设置关于项目工作重点的目标，在考察实际情况的基础上，经过充分论证和合理测算，将绩效目标做到有相关的数据、指标支撑。增加“救灾物资储备保障性”和“应对紧急事件工作的协调性”等指标来衡量。

（二）严格按照规定的流程执行

粮食和物资储备中心接到调运通知后，应当严格按照制定的流程执行，及时与申请使用单位有关人员取得联系，将物资运送至指定地点，确保物资能够及时到位，加强单位之间的相互协作，提高县级救灾物资应急保障能力。

附件 1：调查问卷

附件 2：调查问卷统计结果

附件 3：绩效评价得分表

主评人：孙强
山东昊德会计师事务所有限公司

2022 年 10 月



附件1：调查问卷

招远市 2021 年应急物资储备调查问卷

您好！为获取招远市 2021 年应急物资储备项目绩效情况，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。

调查人姓名：

调查人电话：

调查内容如下：

1. 您对应急物资储备项目政策的了解情况（ ）。
A. 了解相关政策 B. 听说过，不太了解 C. 没听说过
2. 您认为应急物资保障体系建设对应对类似突发事件效果如何？（ ）
A. 非常有效 B. 比较有效 C. 不太有效 D. 完全没有效果
3. 您认为现有的救灾物资储备种类是否可以有效地应对灾情？（ ）
A. 非常有效 B. 比较有效 C. 不太有效 D. 完全没有效果
4. 您对政府部门在调拨救灾物资的流程满意吗？（ ）
A 非常满意 B 满意 C 基本满意 D 不满意
5. 您对应急物资应对救灾抗灾的效果满意吗？（ ）
A 非常满意 B 满意 C 基本满意 D 不满意
6. 对该项目有什么意见或者建议： _____

附件2：调查问卷统计结果

满意度调查问卷统计分析表

项目/内容	调查 总单位 数	非常满 意	满 意	基本满 意	不满 意	满意度
对政府部门调拨救灾物资的流程 满意	9	8	1	0	0	98.33%
对应急物资应对救灾抗灾的效果 满意	9	8	1	0	0	98.33%

评分标准：非常满意 100 分，满意 85 分，基本满意 75 分，不满意 0 分。

①对政府部门调拨救灾物资的流程满意度得分百分比=

$$(8 \times 100 + 1 \times 85 + 0 \times 75 + 0) / (9 \times 100) \times 100\% = 98.33\%$$

②对应急物资应对抗灾救灾的效果满意度得分百分比=

$$(8 \times 100 + 1 \times 85 + 0 \times 75 + 0) / (9 \times 100) \times 100\% = 98.33\%$$

附件3：绩效评价得分表

2021 年招远市应急物资储备项目绩效评价得分表

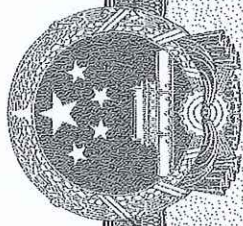
一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	数据来源
决策 (16分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (3分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性 (1.5分)	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等进行评价。	①与国家、省、市的重要部署相符(0.5分)；②属于公共财政支持范围 (0.5分)；③不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (0.5分)。	1.5	国家相关法律法规、项目主管部门制定的规划、方案等，项目单位制定的实施计划、申请文件等
			立项与部门职责的相关性 (1.5分)	对项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价。	①完全符合项目单位的相关职责，属于履职所需 (1.5分)；②基本符合项目单位的相关职责，基本为履职所需 (0.5分)；③与部门职责相关性较差，非履职所需不得分。	1.5	
		立项程序规范性 (1分)	立项程序的合规性(1分)	对项目申请、设立过程是否符合相关规定，审批文件 和材料是否规范完整进行评价。	①按规定程序申请设立，并取得相应批复 (0.5分)；②审批文件和材料规范完整 (0.5分)；	0.5	
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标依据政策的相符性 (2分)	对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价。	项目设定了绩效目标或工作任务目标，且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性，得2分；否则不得分。	2	绩效目标申报表、自评报告、实施方案等
			绩效目标与项目范围的相符性 (2分)	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价。	①绩效目标设置完全符合项目范围(2分)；②绩效目标设置基本符合项目范围的 (1分)；③绩效目标设置与	2	

					项目范围差别较大的不得分。		
	资金投入 (4分)	绩效指标科学性(4分)	绩效指标细化、量化程度 (2分)	对是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标,以及指标内容是否清晰合理进行评价。	①在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标,得50%权重分,有一方面不够细化、具体,扣除相应的分数。②在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标,得50%权重分,有一方面不够量化、可行,扣除相应的分数。	1.8	
			绩效目标与任务计划的 相符性(2分)	对项目绩效目标是否与项目年度 实施计划、资金额度相匹配进行评 价。	①项目绩效目标与项目年度实施计 划、资金额度完全相匹配(2分); ②项目绩效目标与项目年度实施计 划、资金额度基本相匹配(1分); ③项目绩效目标与项目年度实施计 划、资金额度匹配性较差不得分。	2	
			预算内容合理性(2分)	对预算内容是否与项目内容相符, 预算额度是否与工作任务相匹配 进行评价。	①预算内容与项目工作内容完全相 符,得50%权重分,若有不符按相应 权重进行扣分。②预算额度与工作任 务相匹配,得50%权重分,若有不符 按相应权重进行扣分。	2	绩效目标 申报表、 自评报 告、实施 方案等
			预算编制程序规范性(2 分)	对预算编制是否经过科学论证,预 算额度测算过程是否合理进行评 价。	①预算编制经过科学论证且有明确的 标准,得50%权重分,若规范性欠缺, 按权重进行相应扣分。②预算额度测 算按标准编制且依据充分,考虑因素 全面,得50%权重分,若合理性存在	2	

					欠缺，按权重进行相应扣分。			
过程 (20 分)	资金管理 (4 分)	资金到位率 (2 分)	资金到位率 100% (2 分)	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到 100%得满分，资金到位率每降低 1%，扣除权重分的 2%，扣完为止。	0	资金申请文件、财务凭证、项目自评报告等	
		预算执行率 (2 分)	预算执行率 100% (2 分)	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%；实际支出资金=支出总额-不合规支出	预算执行率达到 100%得满分，预算执行率每降低 1%，扣除权重分的 2%，扣完为止。	0		
	组织实施 (16 分)	管理制度健全性 (8 分)	管理制度完整性 (4 分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	制定或具有相应的财务和业务管理制度，完整全面得 4 分，基本完整全面得 2 分，不完整、不全面得 0 分。	4	绩效目标申报表、实施方 案、预算 批复文 件、项目 实施方 案、财务 凭证、资 金管理制 度等	
			管理制度合规性 (4 分)	对项目涉及的财务和业务管理制度合法、合规性进行评价。	项目财务和业务管理制度是否合法、合规。合法、合规得 4 分，基本合法、合规得 1-2 分，不合法、不合规得 0 分。	4		
		制度执行有效性 (8 分)	制度执行规范性 (4 分)	项目实施是否符合相关规定及各项制度，用以反映项目有效执行情况。	项目实施是否遵守相关规定及各项制度，并严格执行。全部符合得 4 分，有一项不规范扣 0.5 分直至 0 分。	4		
			档案管理健全性 (4 分)	考察项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全。	实施计划、工作记录、检查记录、考核记录等。项目档案资料齐全的满分，发现应有未有的资料，每缺一项扣 0.5 分，扣完为止。	4		

产出数量 (10分)	采购救灾物资的数量(5分)	完成采购紧急转移安置1000人以上的救灾物资(5分)	对采购物资的数量进行评价。	完成采购紧急转移安置1000人以上的救灾物资得5分,每降低1%扣除5%权重分数,扣完为止。	5	绩效目标 申报表、 自评报告、采购 明细等表
	救灾物资到位的数量(5分)	采购完成后,是否到位能够紧急转移安置1000人以上的救灾物资(5分)	对救灾物资的到位情况就评价。	到位能够紧急转移1000人以上的救灾物资得5分,每降低1%扣除5%权重分数,扣完为止。	5	
产出质量 (10分)	采购物资的合格率(5分)	采购的物资完全达到要求的标准(5分)	对采购的救灾物资的合格率进行评价。	救灾物资合格率为100%,得5分,合格率每降低1%,扣除10%权重分,扣完为止。	5	绩效目标 申报表、 自评报告、采购 明细、规划等表
	采购物资的合规性(5分)	采购的物资严格按照招远市2021年度县级救灾物资储备采购清单采购(5分)	对采购物资是否按照招远市2021年度县级救灾物资储备采购清单采购进行评价。	采购的救灾物资完全按照《招远市2021年度县级救灾物资储备采购清单》采购得5分,采购的物资有不在清单中的,不得分。	5	
产出时效 (5分)	完成及时性(5分)	项目完成的及时性(5分)	对项目是否及时完成进行评价。	到2021年底,储备能够保障紧急转移安置1000人以上的救灾物资,得5分;每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	5	会计凭证、政府 采购合同
产出成本 (6分)	成本节约性(6分)	成本节约率(6分)	$\text{成本节约率} = (\text{预算金额} - \text{合同金额}) / \text{预算金额} * 100\%$	成本节约率 ≥ 0 ,得6分, ≤ 0 不得分。	6	会计凭证、政府 采购合同
效益(33分)	项目效益(33分)	应对紧急突发事件的有效性(5分)	对及时科学应对突发事件进行评价。	处置紧急突发事件及时科学有效,没有造成经济损失间接对经济发展有积极影响得满分,否则不得分。	5	绩效自评 报告、采购 明细、

		应对紧急事件工作的协调性（5分）	应对突发事件协调发放物资进行评价。	处置紧急突发事件按照县级救灾物资应急动用流程，及时拨付物资得满分，有一处未按照流程进行扣 20%权重，扣完为止分。	4	调查问卷、项目实施方案等
		救灾物资储备保障性（5分）	对救灾物资储备保障能力进行评价。	储备能力增加 50%以上，能力增加显著，得 5 分；30%-50%，能力增加一般得 3 分；30%以下储备能力低，得 1 分。	5	
	可持续影响（10分）	对招远市总体储备计划贡献度（5分）	本次储备救灾物资对招远市救灾物资储备规划的贡献度。	对总体目标贡献 50%以上，贡献度高，得 5 分；30%-50%，贡献度一般得 3 分；30%以下贡献度低，得 1 分。	1	
		长期管理机制健全性（5分）	本年项目实施的经验，对保证以后长期有效运行职业培训补贴项目的意义。	对以后借鉴意义效果显著得 5 分；仍有待提高得 3 分；效果一般得 1 分。	5	
	满意度（8分）	对政府部门在调拨救灾物资的流程满意度(4分)	申请救灾物资单位的满意度。	满意度在 90%以上，得满分，每降低 1%，扣权重分数 5%，扣完为止。	4	
		对应急物资应对救灾抗灾的效果满意度（4分）			4	
	合计				90.3	



营业执照

统一社会信用代码

91370613771005790P



扫描二维码登录
国家企业信用
信息公示系统，
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副 本) 1-1



名称 山东昊德会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
法定代表人 孙德坤
经营范围

审查企业会计报表，验证企业注册资本，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告、设计、会计制度、担任会计顾问，提供会计管理、咨询、经济案件鉴定、工程预决算审查、培训会计、审计和财务管理、经国家实行行政许可制度的除外)* (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2005年 01 月 13 日

营业期限 2005年 01 月 13 日至2055年01 月13 日

住所 莱山区迎春大街131号金海创业大厦A座三楼

登记机关



2021 年 01 月 06 日

证书序号: NO. 015972

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 山东省财政厅

二〇〇五年一月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称:

山东昊德会计师事务所有限公司

主任会计师:

孙德坤

办公场所:

莱山区迎春大街131号金海创业大厦A座三楼

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

37050039

注册资本(出资额):

100 万元

批准设立文号:

鲁财会[2005]1号

批准设立日期:

2005-01-05