

2020 年度、2021 年 1—9 月  
招远市城子水库除险加固工程项目  
全周期跟踪问效报告

委托单位：招远市财政局

预算单位：招远市水务局

项目实施单位：招远市水源工程运行维护中心

跟踪问效机构：烟台市嘉信有限责任会计师事务所

2021 年 12 月

# 目录

摘要.....	9
一、项目基本情况.....	14
二、项目绩效目标.....	3
三、跟踪问效基本情况.....	4
四、绩效分析.....	6
五、存在问题.....	8
六、原因分析.....	8
七、有关建议.....	8
正文.....	9
一、基本情况.....	9
（一）项目背景.....	9
（二）项目主要内容.....	9
（三）项目组织机构设置.....	10
（四）项目资金投入、使用情况.....	11
（五）项目绩效目标.....	13
二、全周期跟踪问效工作开展情况.....	14
（一）跟踪问效目的.....	14
（二）跟踪问效对象及内容.....	14
（三）跟踪问效主体.....	15
（四）跟踪问效资金范围.....	15
（五）跟踪问效依据.....	15
（六）跟踪问效原则、方法.....	18

(七) 跟踪问效指标体系.....	20
(八) 跟踪问效工作计划、程序和时间进度.....	25
<b>三、项目预算执行情况.....</b>	<b>31</b>
(一) 项目预算及调整情况.....	31
(二) 预算支出执行情况.....	32
<b>四、绩效目标完成情况分析.....</b>	<b>33</b>
(一) 项目绩效目标.....	33
(二) 项目决策跟踪问效情况.....	34
(三) 项目过程跟踪问效情况.....	37
(四) 项目产出跟踪问效情况.....	40
(五) 项目效益跟踪问效情况.....	43
<b>五、存在问题.....</b>	<b>44</b>
<b>六、原因分析.....</b>	<b>45</b>
<b>七、提出的建议.....</b>	<b>46</b>
<b>八、提示报告使用者注意事项的说明.....</b>	<b>47</b>
<b>九、附件.....</b>	<b>47</b>

# 摘要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

为提高防洪安全、供水安全、交通安全、粮食安全，改善农村民生，进一步提高防洪减灾能力，促进农业农村发展以及社会和谐稳定，国务院 2010 年发布了《关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发[2010]31 号）并于 2011 年 5 月批准出台《全国中小河流治理和中小水库除险加固、山洪地质灾害防治、易灾地区生态环境综合治理总体规划》，按照国家、省、市水利建设部署，招远市结合实际，于 2016 年 10 月 19 日组织安全鉴定，经烟台市水利局审定出具了“城子水库为三类坝”的鉴定结论，为解决城子水库存在的质量隐患问题，增强区域防洪排涝减灾能力，确保水库安全，招远市水务局于 2019 年提出《城子水库除险加固工程初步设计报告》并取得山东省水利厅、烟台市水利局批复，招远市城子水库除险加固工程项目据此正式设立并开始实施。

### （二）项目预算安排和支出情况

本项目计划投资总额为 7643 万元，招远市水务局 2020 年度、2021 年 1—9 月份共收到财政资金合计 6766.13 万元，用于实施水库主体除险加固及防汛路桥建设等已实际支出 3919.69 万元，各年支出明细见下表：

支出年度	支出内容	支出金额（元）
2020 年度	视频监控设备（国泰）	500,000.00
2020 年度	办公费（银行手续费）	482.40
2020 年度	勘察设计费	2,370,000.00
2020 年度	代建费	450,000.00
2020 年度	监理费	400,000.00
2020 年度	质量检测费	130,000.00
2020 年度	环保咨询费	35,000.00
2020 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	9,744,657.76
2020 年度	溢洪道工程（标段一）	14,100,000.00
2020 年度	防汛路桥工程（水建）	1,255,342.24
2020 年度	办公费（银行手续费）	15.00
2020 年度	溢洪道工程（标段一）	120,000.00
2020 年度	管理设施工程（金潮）	547,444.98
2020 年度	办公费（银行手续费）	25.00
2020 年度	车辆保险费	5,909.30
2020 年度	审计费	26,776.00
2020 年度	交通设备（多用途货车款）	112,800.00
2020 年度	管理所饮用水打井款	116,570.00
2020 年度	管理设施工程（金潮）	1,688,227.52
小计		31,603,250.20
2021 年度	办公费（银行手续费）	360.00
2021 年度	蓄水安全鉴定费	126,000.00
2021 年度	舜华编制费	212,997.00
2021 年度	交通设备（购入多用途货车）	9,982.30
2021 年度	车辆检测费	590.00
2021 年度	压占树木补偿款	26,065.00
2021 年度	环境检测费	32,400.00
2021 年度	新增渗压计（济南和一）	172,500.00
2021 年度	防汛路桥监理费	34,700.00
2021 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	1,878,083.30
2021 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	3,000,000.00
2021 年度	溢洪道工程（标段一）	2,100,000.00
小计		7,593,677.60
	合计	39,196,927.80

### （三）项目主要内容和实施情况

招远市城子水库除险加固工程项目为 2019 年设立并于 2020 年正式开始实施，城子水库位于招远市东南毕郭镇西城子村北，大沽河上游，距招远城区约 19km，由于建库和 2000 年加固时的条件限制，经多年运行和维修，目前存在坝顶高度不足、心墙不到顶、溢洪闸强度不够、放水洞渗漏裂缝、坝壳砂砾土存在液化可能等许多严重隐患。为解决城子水库存在的前述质量隐患问题，增强区域防洪排涝减灾能力，确保水库安全，设立了本项目。

本项目初步设计批复中的主要建设内容（1）大坝心墙接高、大坝加高培厚、护坡及排水沟翻修、新增下游坡排水体、改建防浪墙及坝顶道路、坝基帷幕灌浆及防渗墙，其中主坝上游坝脚抛石压重、砂壳翻压；（2）改建溢洪闸、进水渠、泄槽、出水渠，新建消能防冲设施，改建跨溢洪道架空钢管；（3）改建西放水洞，东放水洞封堵；更换金属结构及电气设备；（4）新建水文设施；（5）改建防汛路、桥、工程观测设施及管理房。5 项内容经建设单位划分为“主体工程标段 1”、“主体工程标段 2”、“管理设施部分施工”三项内容后，通过招标选定施工单位进行建设，建设合同内容与 5 项初步设计批复内容基本相符，截至 2021 年 9 月 30 日，“主体工程标段 1”、“主体工程标段 2”、“管理设施部分施工”完工并取得合同小组出具的完工验收鉴定书。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

通过除险加固，保障水库安全运行，正常发挥水库的防洪、城市供水、农业灌溉效益。

## （二）阶段性绩效目标

工程于 2020 年 3 月 12 日开工，主体工程于 6 月 28 日完工，7 月 9 日完成蓄水验收。2020 年 12 月 30 日工程全部完工，完成总投资 7643 万元。

## 三、跟踪问效基本情况

### （一）跟踪问效目的、对象和范围

1、跟踪问效目的：通过对招远市城子水库除险加固工程项目 2020 年度、2021 年 1—9 月份实施情况进行跟踪问效，全面分析项目资金使用、管理和实施情况，进一步分析资金支出和项目实施中存在的影晌绩效目标实现程度、项目实施进度、资金支出进度等的具体问题，明确责任主体，督促责任主体及时落实整改，保障项目总体目标实现。为做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构提供依据。

2、跟踪问效对象和范围：城子水库除险加固项目省水利厅批复的项目概算资金 7643 万元，涉及 5 项建设内容。

### （二）跟踪问效评价原则、评价指标体系、评价方法

#### 1、跟踪问效评价原则

科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束原则。

#### 2、评价指标体系

评价指标依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省委办公厅、

山东省政府办公厅关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件，结合项目特点进行指标细化和分值设定。设置决策、过程、产出、效益4个一级指标，下设10个二级指标，根据项目实际情况细分为16个三级指标、29个四级指标。

### 3、评价方法

本次全周期跟踪问效坚持在“客观、公正、科学、规范”的前提下实施简便有效评价的原则，综合运用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，通过对决策、过程、产出、效益的比较和分析，对项目各期间执行情况进行综合评价。

同时，通过下发问卷链接和二维码的方式，对城子水库的供水能力和安全性能受到直接影响的群众进行满意度调查，共回收有效调查问卷109份。

#### （三）绩效评价工作过程

本次跟踪问效评价工作分为五个阶段：

第一阶段是前期准备，此阶段包括确定跟踪对象、组建跟踪小组、收集调查资料、设计跟踪方案等四个方面。

第二阶段是跟踪问效实施过程，以第一阶段收集到的信息为主线，与相关人员会谈，列出需要数据及资料清单，按清单进行收集、复核、分析、汇总、实地核查等方式，从中选用一种或多种方式进行跟踪。根据确定的绩效目标，运用科学、合理的绩效信息汇总分析方法，对财政支出的绩效目标实现程度、项目实施进度、资金支出进度等情况进行阶段



性跟踪管理和检查,及时发现问题并指明偏离绩效目标的情况。

第三阶段是跟踪问效评价总结分析及报告撰写,包括跟踪绩效目标完成情况、问题及建议等,在此基础上按照规定要求和文本格式撰写跟踪报告。在该阶段,全周期跟踪问效工作总结项目实施的经验,阐释该项目存在的问题,并提出相关的建议。

第四阶段是全周期跟踪问效报告经我单位一烟台嘉信有限责任会计师事务所内部三级复核,并提交给招远市财政局。

第五阶段是对全周期跟踪问效工作中涉及的工作底稿进行整理、完善和归档。

#### **四、绩效分析**

决策:项目立项与招远市经济发展规划和需求相关、与招远市水务局职责范围相符,经山东省水利厅、烟台市水利局进行初步设计批复,因此立项依据充分、程序规范。评价发现:本项目未设立明确绩效指标且项目预算不够明确细化具体。因此绩效指标明确性、预算编制科学性两项指标出现偏差。

过程:项目预算 7643 万元,截至 2021 年 9 月财政下达指标 6766.13 万元,资金到位率 88.53%,设定的目标值应为 100%,因此资金到位率指标稍出现偏差。截至 2021 年 9 月项目支出 3919.69 万元,项目预算执行率 57.93%,设定的目标值应为 100%,因此项目预算执行率指标出现偏差。

产出：山东省水利厅于 2019 年 12 月 19 日出具《关于城子水库除险加固工程初步设计技术复核意见的函》中注明工程施工总工期 11 个月；预算单位出具的项目情况汇报中项目实施进度安排注明为 2020 年 12 月 30 日工程全部完工；1 标段和 2 标段的施工合同中均注明计划竣工日期为 2020 年 12 月 31 日、管理设施部分施工合同中注明计划竣工日期为 2020 年 11 月 28 日。经跟踪问效：各工程实际完工日期在完工验收鉴定证书中显示：管理设施部分施工合同工程完工时间：2020 年 12 月 31 日，1 标段合同工程完工时间：2021 年 5 月 30 日，2 标段合同工程完工时间：2021 年 4 月 30 日；其中 1 标段中的“左、右岸桥头堡及启闭机房工程”、2 标段“下游护坡工程”未按计划时间完成，因此产出时效指标出现偏差。

效益：招远市城子水库除险加固项目顺利如期实施将会解决城子水库在 2016 年 10 月 19 日烟台市水利局组织安全鉴定时存在的质量隐患问题，保证大坝安全，确保水库正常运行，同时对本地防洪安全、供水安全、交通安全、粮食安全提供有效保障；后续若强化水库维护管理，对本地改善农村民生，强化防洪减灾能力，促进农业农村发展以及社会和谐稳定均将提供持续保障和积极影响。经跟踪问效小组设计并发放问卷进行调查，统计收回问卷后得出满意度为 94.61%，得出被调查对象对城子水库除险加固工程内容、施工过程、项目实施后水库作用等方面的满意度情况较为满意。

## 五、存在问题

本次跟踪过程中，发现的问题如下（详见正文“五、存在问题”）：

- 1、项目预算及绩效指标设定不规范。
- 2、项目实施过程跟踪监管不严格。

## 六、原因分析

预算单位招远市水务局为招远市城子水库除险加固项目特批准成立了建设单位招远市水源工程运行维护中心，招远市水源工程运行维护中心通过招标的方式选定了代建单位山东省水利工程建设监理公司，该代建公司实施项目全程代建工作。在项目实施过程中，招远市水务局虽有专人全程参与，但是人员力量不足无法在财务、档案管理、监督管控、主工程建设全方面进行全面跟踪和管控，因此存在前述问题。

## 七、有关建议

针对以上问题，提出建议如下（详见正文“七、提出的建议”）：

- 1、加强项目预算和绩效指标设立规范性。
- 2、强化项目过程管理，构建绩效评价常态机制。

# 正文

## 一、基本情况

### （一）项目背景

为提高防洪安全、供水安全、交通安全、粮食安全，改善农村民生，进一步提高防洪减灾能力，促进农业农村发展以及社会和谐稳定，国务院 2010 年发布了《关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发[2010]31 号）并于 2011 年 5 月批准出台《全国中小河流治理和中小水库除险加固、山洪地质灾害防治、易灾地区生态环境综合治理总体规划》，按照国家、省、市水利建设部署，招远市结合实际，于 2016 年 10 月 19 日对城子水库组织了安全鉴定，经烟台市水利局审定出具了“城子水库为三类坝”的鉴定结论，为解决城子水库存在的质量隐患问题，增强区域防洪排涝减灾能力，确保水库安全，招远市水务局于 2019 年提出《招远市城子水库除险加固工程初步设计报告》并取得山东省水利厅、烟台市水利局批复，招远市城子水库除险加固工程项目据此正式设立并做为省重点水利工程和烟台市重点水利工程暨全域治水项目被列入《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字〔2019〕189 号）中。

### （二）项目主要内容

招远市城子水库除险加固工程项目为 2019 年设立并于 2020 年正式开始实施，城子水库位于招远市东南毕郭镇西城子村北，大沽河上游，距招远城区约 19km。控制流域面积 120km<sup>2</sup>，主坝全

长 350m，最大坝高 23.8m，副坝全长 180m，最大坝高 5.71m，总库容 4200 万 m<sup>3</sup>，兴利库容 2088 万 m<sup>3</sup>，死库容 112 万 m<sup>3</sup>，是一座集防洪、城市供水、农业灌溉等综合利用的中型水库。由于建库和 2000 年加固时的条件限制，经多年运行和维修，目前存在坝顶高度不足、心墙不到顶、溢洪闸强度不够、放水洞渗漏裂缝、坝壳砂砾土存在液化可能等许多严重隐患。为解决城子水库存在的质量隐患问题，增强区域防洪排涝减灾能力，确保水库安全，设立了本项目，本项目的主要内容为使用财政专项资金进行招远市城子水库大坝加高培厚、护坡及排水沟翻修、新增下游坡排水体、改建防浪墙及坝顶道路、坝基帷幕灌浆及防渗墙，主坝上游坝脚抛石压重、砂壳翻压；改建溢洪闸、进水渠、泄槽、出水渠，新建消能防冲设施；改建西放水洞，东放水洞封堵；更换金属结构及电气设备；新建水文设施；改建防汛路、桥、工程观测设施及管理房等建设。

### （三）项目组织机构设置

招远市城子水库除险加固工程项目的预算单位为招远市水务局，预算单位针对本项目成立了工作领导小组并批复设立了工程项目法人及机构，详情如下：

#### 1、工作领导小组成员名单：

组 长：	李少军	招远市水务局副局长
副组长：	董秀好	招远市水源工程运行维护中心主任
	高桂颂	招远市水源工程运行维护中心副主任
成 员：	刘 杰	招远市水务局办公室负责人

李淑杰 招远市水务局财务科负责人

冯绍欣 招远市水务局规划与建设科负责人

## 2、工作领导小组职责分工

工作领导小组负责内部经济运作控制体系的统一部署和组织实施，下设办公室，承担工作领导小组日常工作职能。办公室设在招远市水务局办公室，由刘杰同志担任办公室主任。纪检组是本项目领导小组的监督检查部门。

3、招远市水源工程运行维护中心是城子水库除险加固工程建设的责任主体，对项目建设的質量、工程进度、资金管理和生产安全负总责。其在建设阶段的主要职责是：

(1) 组织编报项目初步设计、审核、申报，参与组织编报项目施工图设计和招标设计。

(2) 负责建设资金筹措和工作关系的协调。

(3) 负责组织办理与项目相关的审批、许可等项目有关的审批、许可手续。

(4) 监督检查工程建设进展和资金使用管理情况，并协助做好上级有关单位（部门）的稽察、审计等工作。

(5) 组织或参与工程法人验收、阶段验收、专项验收和竣工验收。

### (四) 项目资金投入、使用情况

本项目计划投资总额为 7643 万元，招远市水务局 2020 年度、2021 年 1—9 月份共收到财政资金合计 6766.13 万元，用于实施

水库主体除险加固及防汛路桥建设等已实际支出 3919.69 万元，情况如下：

1、各年财政指标情况见下表：

年度	指标文号	标题	下达指标额度 (万元)	到位日期
2020	招财农整指【2020】48号	关于拨付城子水库除险补助资金的通知	510	2020.5.14
2020	招财农指【2020】45号	关于拨付2020年抗疫特别国债和财政特殊转移支付资金（城子水库除险加固工程）的通知	2000	2020.7.3
2020	招财农整指【2020】58号	关于拨付乡村振兴重大专项补助资金的通知	2547	2020.5.26
2020	招财建指【2020】216号	关于拨付国家补助2020年水利工程专项中央基建投资资金的通知	1666	2020.8.24
2020	招财农【2020】21号	关于收回存量资金的通知	-2120.3	2020.12.24
2020	招财建指【2020】216号	关于拨付国家补助2020年水利工程专项中央基建投资资金的通知	1442.43	2021.1.6
2021	招财农整指【2021】5号	关于拨付城子水库除险补助资金的通知	350	2021.1.29
2021	招财农整指【2021】47号	关于收回城子水库除险加固补助资金的通知	-510	2021.8.23
2021	招财建指【2021】135号	关于拨付2021国家水网水安全保障工程专项中央基建投资资金的通知	881	2021.8.22
合计			<b>6766.13</b>	

2、各年支出明细见下表：

支出年度	支出内容	支出金额（元）
2020年度	视频监控设备（国泰）	500,000.00
2020年度	办公费（银行手续费）	482.40
2020年度	勘察设计费	2,370,000.00
2020年度	代建费	450,000.00
2020年度	监理费	400,000.00
2020年度	质量检测费	130,000.00
2020年度	环保咨询费	35,000.00

支出年度	支出内容	支出金额（元）
2020 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	9,744,657.76
2020 年度	溢洪道工程（标段一）	14,100,000.00
2020 年度	防汛路桥工程（水建）	1,255,342.24
2020 年度	办公费（银行手续费）	15.00
2020 年度	溢洪道工程（标段一）	120,000.00
2020 年度	管理设施工程（金潮）	547,444.98
2020 年度	办公费（银行手续费）	25.00
2020 年度	车辆保险费	5,909.30
2020 年度	审计费	26,776.00
2020 年度	交通设备（多用途货车款）	112,800.00
2020 年度	管理所饮用水打井款	116,570.00
2020 年度	管理设施工程（金潮）	1,688,227.52
小计		31,603,250.20
2021 年度	办公费（银行手续费）	360.00
2021 年度	蓄水安全鉴定费	126,000.00
2021 年度	舜华编制费	212,997.00
2021 年度	交通设备（购入多用途货车）	9,982.30
2021 年度	车辆检测费	590.00
2021 年度	压占树木补偿款	26,065.00
2021 年度	环境检测费	32,400.00
2021 年度	新增渗压计（济南和一）	172,500.00
2021 年度	防汛路桥监理费	34,700.00
2021 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	1,878,083.30
2021 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	3,000,000.00
2021 年度	溢洪道工程（标段一）	2,100,000.00
小计		7,593,677.60
合计		39,196,927.80

## （五）项目绩效目标

### 1、总体目标



通过除险加固，保障水库安全运行，正常发挥水库的防洪、城市供水、农业灌溉效益。

## 2、阶段目标

工程于2020年3月12日开工，主体工程于6月28日完工，7月9日完成蓄水验收。2020年12月30日工程全部完工，完成总投资7643万元。

## 二、全周期跟踪问效工作开展情况

### （一）跟踪问效目的

通过对招远市城子水库除险加固工程项目2020年度、2021年1—9月份实施情况进行跟踪评价，全面分析项目资金使用、管理和实施情况，进一步分析资金支出和项目实施中存在的影晌绩效目标实现程度、项目实施进度、资金支出进度等的具体问题，并明确责任主体，督促责任主体及时落实整改，保障项目总体目标实现。为做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构提供依据。及时总结经验，分析存在的问题，将绩效评价结果作为财政政策设计和审核、年度预算安排及执行调整、资金管理机制持续优化的重要参考，促进项目实施与预算活动深度融合，切实提高财政资金使用效果。实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的项目全过程预算绩效管理。

### （二）跟踪问效对象及内容

1、本次跟踪问效的对象是城子水库除险加固项目，涉及财

政预算资金 7643 万元。

2、本次跟踪问效的内容主要包括以下几点

(1) 项目截至 2021 年 9 月份具体实施内容，深入了解城子水库除险加固项目组织实施过程；

(2) 资金使用与管理情况；

(3) 截至 2021 年 9 月 30 日，项目实际完成情况及项目实施产生的社会效益。

(三) 跟踪问效主体

招远市水务局。

(四) 跟踪问效资金范围

城子水库除险加固项目计划安排财政资金总预算 7643 万元，2020 年及 2021 年 1-9 月本工程项目共收到财政拨款 6766.13 万元，使用 3919.69 万元（其中：主体工程支出 3094.27 万元、代建勘察设计监理检测等支出 378.32 万元、车辆费支出 12.93 万元、其他设备支出 67.25 万元、防汛路桥工程支出 129.00 万元、管理设施工程支出 235.22 万元、压占树木补偿款支出 2.61 万元、其他支出 0.09 万元）。

(五) 跟踪问效依据

1、财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10 号）；

2、财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 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实施意见》（鲁发[2019]2号）；

4、《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

5、《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

6、《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）；

7、《烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕5号）；

8、《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（烟财绩〔2020〕1号）；

9、《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》（烟财绩〔2020〕3号）；

10、《烟台市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》（烟财绩〔2020〕8号）；

11、《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕9号）；

12、《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

13、《烟台市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（烟财绩〔2021〕2号）；

14、《关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》（国发〔2010〕31号）；

15、《全国中小河流治理和中小水库除险加固、山洪地质灾害防治、易灾地区生态环境综合治理总体规划》；

16、《城子水库除险加固工程初步设计报告》；

17、《山东省重点水利工程建设实施方案》（鲁政字〔2019〕189号）；

18、《山东省水利厅关于城子水库除险加固工程初步设计技术复核意见的函》（鲁水发规函字〔2019〕171号）；

19、《烟台市关于招远市城子水库除险加固工程初步设计的批复》（烟审批社〔2019〕95号）；

20、《招远市水务局内部控制手册》；

21、《关于印发招远市城子水库除险加固工程建设管理制度的通知》（招水源〔2019〕6号）；

22、其他与城子水库除险加固项目、项目管理等相关的政策、制度、要求、办法等资料；

23、预算单位按照跟踪问效工作要求提供的其他相关资料，包括项目自评报告、数据统计汇总表等；

24、评价工作人员通过现场收集、调查、核实等获得的资料等。

## （六）跟踪问效原则、方法

### 1、跟踪问效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的流程步骤，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。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，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。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

（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

本次全周期跟踪问效坚持在“客观、公正、科学、规范”的前提下实施简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，采取定量优先、定量与定性相结合，全面跟踪问效与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评价。此外，通过查阅项目档案、调取档案及相关资料研究、小组讨论、数据核查、电话访谈、现场问询、满意度问卷调查等方法进行跟踪。具体如下：

#### （1）听取情况介绍

听取招远市水务局对本项目绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建设及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目产出和效益等情况介绍。通过听取情况介绍作为跟踪问效分析评价的依据。

## （2）资料核查

根据招远市水务局提供的资料数据，围绕项目资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等指标，通过查阅账簿、凭证等相关资料，对项目的财务数据信息进行整理分析，判断财务制度的健全性、有效性和本项目资金核算的合法性、规范性。以便对项目绩效进行客观、科学、合理地跟踪问效。

## （3）进行实地核查

通过对项目的实地核查，了解项目的最新动态和运行现状，并通过反复沟通了解项目的部分信息数据，核实款项使用情况与产生的效益。使跟踪问效量化指标评价更充分，以保证跟踪问效评价与项目的实际执行情况衔接。

## （4）分析评价

以财政资金使用单位收集到的资料形成的底稿、各种勘查核对记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，确保数据和资料的真实性、有效性。并对照绩效目标和评价指标及标准，对跟踪问效项目资金的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，总结项目全周期存在的问题，进行相关原因分析。

## （七）跟踪问效指标体系

通过与招远市水务局城子水库除险加固工程项目负责人及相关人员进行座谈沟通，结合预算单位提供的绩效目标表、自评资料及其他档案资料，跟踪问效小组了解到本项目因建设进度与付款进度不完全一致且主体工程最终验收需要经过一个汛期的特殊要求，所以跟踪问效评价小组未对各年度进行单独设置绩效指标评价体系，而是设置了一个绩效指标评价体系，在该体系中选取最能体现本项目实际情况的指标作为一级、二级、三级指标，再针对三级指标所对应的评价内容的特点，设定具体的第四级指标，本项目全周期跟踪问效指标评价体系整体框架共设置决策、过程、产出、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、实施效益、满意度10个二级指标，根据项目实际情况细分为16个三级指标，29个四级指标。指导评价依据包括国家法律法规和政策制度、项目单位职能文件、项目业务及财务管理办法、资金管理辦法、单位管理制度、绩效目标申报表、项目初步设计报告、预算批复指标文件、自评报告、会计账簿、财务拨款凭证、实际支出凭证、照片、调查问卷、现场观察等。本项目全周期跟踪问效指标体系如下：

招远市城子水库除险加固项目全周期跟踪问效报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	是否跟踪问效
决策	项目立项	项目立项充分性	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策，用以反映和考核项目立项依据情况	立项的依据符合国家法律法规、省市相关政策制度的要求	《关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》、《全国中小河流治理和中小水库除险加固、山洪地质灾害防治、易灾地区生态环境综合治理总体规划》、烟台市水利局“城子水库为三类坝”的鉴定结论报告、山东省水利厅、烟台市水利局批复《城子水库除险加固工程初步设计报告》等	是
			立项条件相符性	项目立项是否符合行业发展规划以及本部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况	立项条件符合行业发展规划以及本部门职责		是
		项目立项规范性	立项程序规范完整性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况	项目设立程序规范、经过相关审批	《关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》、《全国中小河流治理和中小水库除险加固、山洪地质灾害防治、易灾地区生态环境综合治理总体规划》、烟台市水利局“城子水库为三类坝”的鉴定结论报告、经山东省水利和烟台市水利局批复《城子水库除险加固工程初步设计报告》等	是
			立项资料规范完整性	项目申请、设立过程的文件是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况	项目设立资料完整、逻辑合理	是	
	绩效目标	绩效目标合理性	政策相符性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，用以反映和考核项目绩效目标与国家政策的相符情况	设置的绩效目标与立项依据的文件政策相符	经山东省水利和烟台市水利局批复《城子水库除险加固工程初步设计报告》	是
			需求迫切性	项目所设定的绩效目标是否符合客观实际迫切需求，用以反映和考核项目绩效目标与现实需求的相符情况	设置的绩效目标与现实情况相符且需求迫切		是
		绩效指标明确性	绩效指标细化程度	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化明确的绩效指标	指标文件、自评报告、情况说明等	是



招远市城子水库除险加固项目全周期跟踪问效报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	是否跟踪问效
			绩效指标量化程度	依据绩效目标设定的绩效指标是否量化、可衡量，用以反映和考核项目绩效目标的量化情况	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置的绩效指标可以量化评价	指标文件、自评报告、情况说明等	是
			绩效指标与绩效目标的匹配性	绩效指标与项目年度任务目标相匹配，用以反映和考核项目绩效指标与绩效目标的对应情况	项目绩效目标与设定的绩效指标相匹配	指标文件、自评报告、情况说明等	是
	资金投入	预算编制科学性	预算编制明确细化	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预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配； ⑤预算内容及额度的分类、分摊是否清晰明确。	《关于补报 2020 年中央预算内水利投资计划建议的请示》、《城子水库除险加固工程初步设计概算核定表》、指标文件等	是
		资金分配合理性	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	指标文件、工程合同、情况说明等相关资料	是
过程	资金管理	资金到位率	2020 年度资金到位率	实际到位财政资金与预算资金的比率，用以反映和考核预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率=实际到位财政资金/预算资金×100%； 实际到位财政资金：当年申请且财政已下达的指标额度； 预算资金：年度预算资金。	资金下达指标文件、各工程项目支出明细账、相关凭证	是
			至 2021 年 9 月资金到位率				是
		预算执行率	2020 年度项目预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况	执行率=当年实际支出资金/实际到位财政资金×100%； 实际支出资金：当年财政直接拨款或通过预算单位拨付给工程项目的资金。	资金下达指标文件、项目明细账、相关凭证	是
			至 2021 年 9 月项目预算执行率				是
资金使用合规性	资金使用程序规范性	项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理	①是否符合国家财经法规和本项目财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的资金支出进度计划、	山东省水利和烟台市水利局批复《城子水库除险加固工程初步设计报告》、《城子水库除险加固工程建设管理制	是		

招远市城子水库除险加固项目全周期跟踪问效报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	是否跟踪问效		
				办法的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	合同、审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	度》、合同、完工鉴定书、验收证书等	是		
			资金使用方向合理性	项目资金使用是否符合项目设立时批复规定的用途，用以反映和考核资金使用方向合理性情况					
	组织实施	管理制度健全性	管理制度合法合规性	预算单位的财务和业务管理制度是否符合相关法律、法规规定，用以反映和考核业务管理制度的合法合规情况	① 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规	山东省水利和烟台市水利局批复《城子水库除险加固工程初步设计报告》、《城子水库除险加固工程建设管理制度》、合同、完工鉴定书、验收证书等	是		
			管理制度全面完整性	预算单位的财务和业务管理制度是否全面完整、业务流程是否完备，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财务和业务管理制度是否全面、完整； ②业务流程是否完备			是	
		制度执行有效性	制度执行合规性	项目实施是否按照相关法律法规和财务、业务管理制度规定执行，用以反映和考核业务管理制度的执行情况	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	预算单位提供的项目执行各环节的相关资料、报告、证书、合同等	是		
			组织机构明确性	组织机构设置是否健全、成员分工是否明确，用以反映和考核组织机构设置对项目顺利实施的保障程度				《关于成立招远市城子水库除险加固工程工作领导小组的通知》、《项目法人及机构设置的批复》等	是
			档案管理规范性	对项目档案是否齐全、指定专人管理、依法依规保存是否符合要求进行评价				预算单位按照跟踪评价小组要求的资料清单提供的资料	是
		项目产出	产出数量	产出数量	实际完成率	城子水库除险加固实施的工程数量是否与初步设计	实施的全部项目实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核全部项目产出数量目标的实	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100% 实	是

招远市城子水库除险加固项目全周期跟踪问效报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	是否跟踪问效
				相符	现度	实际产出数：截至 2021 年 9 月项目建设数量 计划产出数：立项时计划建成数量	
	产出质量	产出质量	产出合规性	已取得资金是否全部用于支付城子水库除险加固项目使用；支出的内容与项目设立的目标是否相符合规	①已取得资金全部用于支付城子水库除险加固项目； ②支出的内容与项目设立的目标相符合规	完工鉴定报告、银行回单、合同、项目明细账、财务凭证等	是
			项目合格率	城子水库除险加固各工程建设完成、达到验收标准并通过验收	实施的全部项目中合格项目数量与计划产出数的比率，用以反映和考核全部项目产出合格率的实现度	项目合格率=符合相关要求的子项目数量/应建成项目数量×100%。	是
	产出时效	产出时效	完成及时性	考察预算单位收到财政专项资金后，是否及时开展相关活动，并严格按照约定的完结时间完成约定的项目内容	各项工程是否按照合同及初步设计进度时效执行	合同、完工鉴定书、子项目明细账、相关凭证等资料	是
项目效益	实施效益	实施效益	社会效益	考察项目实施对本地防洪安全、供水安全、交通安全、粮食安全作用	城子水库除险加固后对附近村镇居民耕地、省道、城市供水起到坚实保障作用	自评报告、情况说明等	否
			可持续影响	改善农村民生，进一步提高防洪减灾能力，促进农业农村发展以及社会和谐稳定	通过项目实施，实现改善农村民生，进一步提高防洪减灾能力，促进农业农村发展以及社会和谐稳定作用	现场走访及相关资料	是
	满意度	满意度	群众满意度	城子水库的供水能力和安全性能受到直接影响的群众	发放问卷调查，根据问卷进行综合评价	问卷调查	是

## （八）跟踪问效工作计划、程序和时间进度

### 1、全周期跟踪问效评价工作计划

城子水库除险加固项目全周期跟踪问效工作于 2021 年 11 月 29 日开始，计划为：

（1）成立跟踪问效评价工作组，同时组织开展项目前期调研。

（2）明确绩效跟踪任务，召开评价小组第一次工作会议，部署项目分工，初步拟定跟踪问效评价工作方案及评价指标体系。

（3）项目评价组进驻现场通过询问、调研、查阅等方式，采集项目实施过程的全部基础数据。

（4）对各项目所采集的数据进行比对、复核汇总、分类整理并综合分析，并再次进行现场访谈落实。

（5）在取得详实资料和数据的基础上，按照规定的文本格式和内容撰写项目全周期跟踪问效评价报告。

### 2、全周期跟踪问效工作程序

跟踪问效评价分为五个阶段：

第一阶段是前期准备，此阶段包括确定跟踪对象、组建跟踪小组、收集调查资料、设计跟踪方案等四个方面。

第二阶段是跟踪问效实施过程，以第一阶段收集到的信息为主线，与相关人员会谈，列出需要数据及资料清单，按清单进行收集、复核、分析、汇总、实地核查等方式，从中选用一种或多种方式进行跟踪。根据确定的绩效目标，运用科学、合理的绩效信息汇总分析方法，对财政支出的绩效目

标实现程度、项目实施进度、资金支出进度等情况进行阶段性跟踪管理和检查，及时发现问题并指明偏离绩效目标的情况。

第三阶段是跟踪问效评价总结分析及报告撰写，包括跟踪绩效目标完成情况、问题及建议等，在此基础上按照规定要求和文本格式撰写跟踪报告。在该阶段，全周期跟踪问效工作总结项目实施的经验，阐释该项目存在的问题，并提出相关的建议。

第四阶段是全周期跟踪问效报告经我单位一烟台嘉信有限责任会计师事务所内部三级复核，并提交给招远市财政局绩效科。

第五阶段是对全周期跟踪问效工作中涉及的工作底稿进行整理、完善和归档。

#### （1）前期准备工作

确定跟踪对象、组建跟踪小组、收集调查资料、设计评价方案等四个方面。

2021年11月29日起，我们接受招远市财政局委托，在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据全周期跟踪问效规范的要求和本次跟踪的实际情况，拟订全周期跟踪问效工作计划，组建2020年和2021年1-9月招远市城子水库除险加固工程项目全周期跟踪问效评价工作组。

工作小组成员名单如下：

组 长：骆红梅 注册会计师、会计师

副组长：李 妮 注册会计师、会计师

吕 爽 注册会计师、会计师

组 员：李旭晨 具有会计专业的相关人员

韩昌宏 具有会计专业的相关人员

牟晨阳 具有会计专业的相关人员

项目组长骆红梅，负责全周期跟踪问效评价工作的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制；项目副组长李妮负责配合组长对项目资料进行整理分析，并监督全周期跟踪问效评价工作的具体执行；副组长吕爽负责配合组长对项目资料进行整理分析，完善评价指标体系并完成报告的具体撰写；项目组其他成员则由组长、副组长根据专长和经验，安排各人分工负责完成各项具体工作，在具体任务分派至工作组成员后，项目组长、副组长应认真指导、监督和复核分派的工作。在跟踪问效评价工作中，可以安排工作组内经验较多的人员复核经验较少人员的工作，并合理保证小组成员就疑难问题进行适当的沟通交流并取得解决方案。参入本项目的工作人员与被评审项目无利益关系，且成立后保持小组成员的稳定性，保证全周期跟踪问效工作按时保质完成。

2021年12月9日评价组将招远市财政局《关于开展市级财政重点项目全周期跟踪问效的通知》送达被招远市水务局。同时，与水务局本项目负责人及相关人员进行初步沟通，了解城子水库除险加固项目的组织实施及完成情况，布置预算单位准备绩效跟踪所涉及的全部资料。

在初步了解本次全周期跟踪问效项目的立项、审批、实

施、管理等基本情况的基础上，全周期跟踪问效项目工作小组按照烟台市财政局《烟台市市级财政支出全周期跟踪问效管理暂行办法》（烟财绩[2018]5号）、烟台市财政局关于印发《烟台市市级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》的通知等文件要求，结合项目的实际情况，经过科学分析和论证，由项目组负责人对全周期跟踪问效的工作任务进行分解安排，设计调研会谈提纲、资料清单和相关表格，确定各项证据的收集方法，制定完整的全周期跟踪问效方案，提出绩效目标，形成全周期跟踪问效工作体系，指导项目组规范有序的进行全周期跟踪问效工作。

## （2）评价实施过程

按照全周期跟踪问效办法要求，2021年12月9日全周期跟踪问效工作组进驻现场，在搜集准备有关资料的基础上，对所有资料进行核实、验证。采取相关人员会谈、数据资料分析、实地核查等方式，对被跟踪项目的相关资料信息进行收集、整理、汇总，以跟踪该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

一是收集项目投入、过程管理、产出及效益的相关资料，包括：项目绩效目标申报表、项目单位的全周期跟踪问效自评报告、财政指标文、项目单位的资金分配方案、项目实施过程的批复及相关政策文件等资料。

二是通过与项目实施人员、财务人员进行面访座谈，介绍取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，并给出相关建议。

三是查阅账簿、凭证，包括预算单位和资金使用单位的项目收支明细账、记账凭证、原始凭证、审批单、发票、银行回单、合同、招投标等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

### （3）全周期跟踪问效评价总结分析及报告撰写

2021年12月12日首先对项目所采集的数据进行比对、复核汇总、分类整理并综合分析，核查跟踪工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，对照文件批复所规定的项目目标，形成初步的项目明细表，总结经验、发现问题及提出建议，撰写项目全周期跟踪问效报告初稿。

### （4）全周期跟踪问效报告复核

烟台嘉信有限责任会计师事务所项目组长对项目组做出的初步结论进行审核论证，再由审核部门负责人和审计部门负责人复核确认，2021年12月20日形成跟踪问效评价报告初稿。

### （5）提交报告，底稿归档

2021年12月25日定稿跟踪问效评价报告，经烟台市嘉信有限责任会计师事务所三级复核后确定正式对委托方招远市财政局提交。同时项目小组全体人员在全周期跟踪问效工作中涉及的工作底稿进行整理、完善并归档。

## 3、全周期跟踪问效工作时间进度

2020年度和2021年1—9月招远市城子水库除险加固工程项目全周期跟踪问效工作时间为2021年11月29日至12月25日，时间进度安排详见下表：



阶段	内容	时间安排
前期准备阶段	成立跟踪问效评价工作组，组织开展项目前期调研	11月29日-12月5日
	明确绩效跟踪任务，召开评价小组第一次工作会议，部署项目分工，初步拟定跟踪问效评价工作方案及评价指标体系	12月6日-12月8日
	进驻现场或采取与相关人员座谈、电话会议等方式、逐步完善资料清单内容	12月9日-12月12日
过程实施阶段	基础数据采集填报、整理、复核、汇总	12月12日-12月14日
	按照资料清单内容收集相关政策制度、附件、财务凭证等资料	12月14日-12月16日
	现场调研、问卷调查	12月17日-12月19日
	对各环节及方式取得的资料统计、复核、整理、汇总、分析、比对，如果存在问题与预算单位及资金使用单位进行第二轮资料补充收集，同时多次召开小组会议进行评价指标体系的调整和报告架构的设立	12月12日-12月20日
形成报告阶段	跟踪问效报告撰写并形成初稿	12月12日-12月20日
	跟踪问效报告征求意见及完善	12月20日-12月22日
	跟踪问效报告提交，资料归档	12月25日

### 三、项目预算执行情况

#### (一) 项目预算及调整情况

1、招远市城子水库除险加固项目预算总金额 7643 万元，经山东省水利厅 2019 年 12 月 19 日出具《关于城子水库除险加固工程初步设计技术复核意见的函》（鲁水发规函字[2019]171 号）批复“同意设计概算采用的编制依据、定额及费用标准，主要材料、次要材料、机电设备等采用 2019 年第三季度价格水平，核定工程概算为 7643 万元”，批复施工总工期 11 个月。概算内容如下表：

序号	工程或费用名称	核定投资（万元）
I	工程部分	7463.65
	第一部分 建筑工程	5326.73
一	挡水工程	1305.91
二	溢洪道工程	2711.97
三	放水洞工程	525.57
四	交通工程	368.83
五	供电线路工程	2.7
六	房屋建筑	276.9
七	其他建筑工程	134.85
	第二部分 机电设备及安装工程	480.09
一	电气设备安装工程	125.13
二	自动控制设备安装	156.89
三	公共设备	22.26
四	坝后喷灌	16.12
五	西放水洞供水管	155.27
六	外部观测设备	4.42
	第三部分 金属结构设备及安装工程	189.43
一	溢洪闸	155.28
二	放水洞	34.04
三	灌渠引水管	0.11
	第四部分 施工临时工程	340.28
一	导流工程	48.78
二	施工交通工程	7.1
三	施工房屋建筑工程	96.48
四	其他施工临时工程	187.92
	第五部分 独立费用	771.71
一	建设单位管理费	203.93
二	项目经济技术服务费	73.37

序号	工程或费用名称	核定投资（万元）
三	工程建设监理费	150.57
四	生产准备费	3.38
五	科研勘测设计费	296.18
六	其他	44.28
一至五部分投资合计		7108.24
	基本预备费	355.41
静态投资		7463.65
II	专项部分	179.35
一	建设征地移民补偿投资	4.82
二	环境保护工程投资	24.97
三	水土保持工程投资	30.13
四	水文设施工程投资	119.43
III	工程投资总计（I~II合计）	7643
静态总投资		7643
总投资		7643

2、招远市城子水库除险加固项目至全周期跟踪问效日未提出并进行预算调整。

## （二）预算支出执行情况

截至2021年9月30日，招远市城子水库除险加固工程项目预算总金额7643万元；招远市水务局2020年度、2021年1—9月份取得财政资金合计6766.13万元，资金到位率达88.53%；用于实施水库主体除险加固及防汛路桥建设等已实际支出3919.69万元，到位资金使用率达57.93%，明细见下表：

支出年度	支出内容	支出金额（元）
2020年度	视频监控设备（国泰）	500,000.00
2020年度	办公费（银行手续费）	482.40
2020年度	勘察设计费	2,370,000.00
2020年度	代建费	450,000.00
2020年度	监理费	400,000.00
2020年度	质量检测费	130,000.00
2020年度	环保咨询费	35,000.00
2020年度	大坝及放水洞工程（标段二）	9,744,657.76
2020年度	溢洪道工程（标段一）	14,100,000.00

支出年度	支出内容	支出金额（元）
2020 年度	防汛路桥工程（水建）	1,255,342.24
2020 年度	办公费（银行手续费）	15.00
2020 年度	溢洪道工程（标段一）	120,000.00
2020 年度	管理设施工程（金潮）	547,444.98
2020 年度	办公费（银行手续费）	25.00
2020 年度	车辆保险费	5,909.30
2020 年度	审计费	26,776.00
2020 年度	交通设备（多用途货车款）	112,800.00
2020 年度	管理所饮用水打井款	116,570.00
2020 年度	管理设施工程（金潮）	1,688,227.52
小计		31,603,250.20
2021 年度	办公费（银行手续费）	360.00
2021 年度	蓄水安全鉴定费	126,000.00
2021 年度	舜华编制费	212,997.00
2021 年度	交通设备（购入多用途货车）	9,982.30
2021 年度	车辆检测费	590.00
2021 年度	压占树木补偿款	26,065.00
2021 年度	环境检测费	32,400.00
2021 年度	新增渗压计（济南和一）	172,500.00
2021 年度	防汛路桥监理费	34,700.00
2021 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	1,878,083.30
2021 年度	大坝及放水洞工程（标段二）	3,000,000.00
2021 年度	溢洪道工程（标段一）	2,100,000.00
小计		7,593,677.60
	合计	39,196,927.80

#### 四、绩效目标完成情况分析

##### （一）项目绩效目标

##### 1、预算单位设立的项目绩效目标：

（1）项目绩效总目标。通过除险加固，保障水库安全运行，正常发挥水库的防洪、城市供水、农业灌溉效益。

（2）项目绩效阶段性目标。完成大坝加高培厚、护坡翻修、坝脚抛石压重、砂壳翻压、坝基帷幕灌浆及防渗墙；改建溢洪闸、放水洞；改建防汛路、工程观测设施及管理房等。消除工程安全隐患，提高城子水库供水保障能力。

## 2、预算单位为完成上述目标设定的指标体系如下表：

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点	分值
项目决策 (20分)	项目目标	目标内容	项目实现目标是否明确性、合理	4
	决策过程	决策依据	是否与国家省市相关行业宏观政策相附	3
		决策程序	申报、审批、调整过程是否规范性	5
	资金分配	分配办法	是否合法、合理性	2
		分配结果	是否科学规范性	6
项目管理 (25分)	资金到位	到位率	是否到位率	3
		到位时效	是否及时性	2
	资金管理	资金使用	合法性	7
		财务管理	是否规范	3
	组织实施	组织机构	机构是否健全、职责分工是否明确	1
		管理制度	制度、技术规程、标准是否健全完善	9
项目绩效 (55分)	项目产出	产出数量	项目完成率	5
		产出质量	项目是否合格	4
		产出时效	是否按时完成	3
		产出成本	项目支出是否超出预算控制	3
	项目效益	经济效益	经济效益达到预期目标情况	8
		社会效益	社会效益达到预期目标情况	8
		环境效益	环境效益达到预期目标情况	8
		可持续影响	可持续影响目标完成情况	8
		服务对象满意度	实施单位、受益群众满意度情况	8
总分				100

因上述指标无法进行具体有效的跟踪问效，因此跟踪问效评价小组在收集资料、采集汇总数据、与相关人员会谈、分析比对项目实际执行情况的同时，对本项目的绩效指标在评价的角度进行逐层梳理补充修改形成现有指标体系打分表。以下为按照修改后的指标体系（详见附件2跟踪问效评价指标体系表）进行绩效目标完成情况评价。

## （二）项目决策跟踪问效情况

招远市城子水库除险加固工程项目决策情况主要从项目立项、绩效目标、资金投入3个方面设立二级指标。本次

跟踪评价了项目的“项目立项充分性”、“项目立项规范性”、“绩效目标合理性”、“绩效指标明确性”、“预算编制科学性”、“资金分配合理性”6个三级指标。具体情况如下表：

决策类指标跟踪问效明细表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	是否跟踪评价	跟踪目标值	实际值
决策	项目立项	项目立项充分性	立项依据充分性	是	充分	充分
			立项条件相符性	是	相符	相符
		项目立项规范性	立项程序规范完整性	是	规范	规范
			立项资料规范完整性	是	完整	完整
	绩效目标	绩效目标合理性	政策相符性	是	合理	合理
			需求迫切性	是	需求迫切	需求迫切
		绩效指标明确性	绩效指标细化程度	是	细化	不细化
			绩效指标量化程度	是	可量化	不可量化
			绩效指标与绩效目标的匹配性	是	匹配	不匹配
	资金投入	预算编制科学性	预算编制明确细化	是	明确细化	不够明确细化
		资金分配合理性	资金分配合理性	是	合理	合理

1、项目立项充分性：招远市城子水库除险加固工程项目符合国务院《关于切实加强中小河流治理和山洪地质灾害防治的若干意见》、《全国中小河流治理和中小水库除险加固、山洪地质灾害防治、易灾地区生态环境综合治理总体规划》的要求，且该项目与招远市发展规划和需求相关、与招远市水务职责范围相符；因此立项依据充分、立项条件相符，该指标无偏差。

2、项目立项规范性：该项目在烟台市水利局出具“城子水库为三类坝”的鉴定结论报告前提下，经2019年12月山东省水利厅、烟台市水利局批复《城子水库除险加固工程初步设计报告》后进行立项。因此该项目立项规范，该指标无偏差。

3、绩效目标合理性：项目建设总目标为通过除险加固，保障水库安全运行，正常发挥水库的防洪、城市供水、农业灌溉效益。项目绩效阶段性目标为完成大坝加高培厚、护坡翻修、坝脚抛石压重、砂壳翻压、坝基帷幕灌浆及防渗墙；改建溢洪闸、放水洞；改建防汛路、工程观测设施及管理房等，消除水库工程安全隐患，提高城子水库供水保障能力；工程计划于2020年3月12日开工，主体工程于6月28日完工，7月9日完成蓄水验收。2020年12月30日工程全部完工，完成总投资7643万元。目标内容与现实相符、与立项批复内容相符、与立项资金额度相符、有明确时间节点。因此设立的绩效目标合理，该指标无偏差。

4、绩效指标明确性：招远市水务局提出的《城子水库除险加固工程财政支出绩效自评报告》中未列明各指标具体内容，因各指标设定不够明确细化，所以指标量化可评价性无法实现，各指标与绩效目标亦无法对应匹配。因此绩效指标明确性存在偏差。

5、预算编制科学性：预算单位仅提供《关于补报2020年中央预算内水利投资计划建议的请示》、《城子水库除险加固工程初步设计概算核定表》等文件中，仅出现关于项目建

设总投资 7643 万元的概算，无明确具体详细的预算，如：《城子水库除险加固工程初步设计概算核定表》中提到“建设单位管理费用” 203.93 万元、“其他” 44.28 万元。因此预算编制不够明确细化具体，该指标有偏差。

6、资金分配合理性：招远市水务局在收到烟台市水利局出具“城子水库为三类坝”的鉴定结论报告后，针对水库存在问题进行了《城子水库除险加固工程初步设计报告》，省水利厅和烟台市水利局组织专家对该初步设计进行了评审论证，并出具的初步设计概算核定表，因此本项目资金分配有概算表做为依据，该指标无偏差。

### （三）项目过程跟踪问效情况

招远市城子水库除险加固工程项目过程情况主要从资金管理、组织实施 2 个方面设立二级指标。本次跟踪了“资金到位率”、“预算执行率”、“资金使用合规性”、“管理制度健全性”、“制度执行有效性”总计 5 个三级指标。具体情况如下表：

过程类指标跟踪问效明细表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	是否跟踪	跟踪目标值	实际值
过程	资金管理	资金到位率	2020 年度资金到位率	是	100%	100.00%
			至 2021 年 9 月资金到位率	是	100%	88.53%
		预算执行率	2020 年度项目预算执行率	是	100%	47.00%
			至 2021 年 9 月项目预算执行率	是	100%	57.93%
		资金使用合规性	资金使用程序规范性	是	规范	规范



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	是否跟踪	跟踪目标值	实际值
			资金使用方向合理性	是	合理	合理
	组织实施	管理制度健全性	管理制度合法合规性	是	合法合规	合法合规
			管理制度全面完整性	是	全面完整	全面完整
		制度执行有效性	制度执行合规性	是	合规	合规
			组织机构明确性	是	明确	明确
			档案管理规范性	是	规范	基本规范

### 1、资金到位率

(1)2020 年度资金到位率：城子水库除险加固项目 2020 年度收到财政资金 6723 万元执行本项目，当年未全部使用，年底财政收回存量资金 2120.3 万元。因此 2020 年度不存在财政资金不到位情况，该指标无偏差。

(2) 2021 年度资金到位率：项目整体预算 7643 万元，截至 2021 年 9 月财政下达指标 6766.13 万元；2021 年度资金到位率 = 实际到位财政资金 / 预算资金 =  $6766.13/7643=88.53\%$ ，设定的目标值应为 100%，因此 2021 年度资金到位率指标稍有偏差。

### 2、预算执行率

(1) 2020 年度项目预算执行率：2020 年本项目财政拨款 6723 万元，支出 3160.33 万元；项目预算执行率=当年实际支出资金 / 实际到位财政资金  $\times 100\% = 3160.33/6723=47\%$ 。因此该指标有偏差。

(3) 至 2021 年 9 月项目预算执行率：截至 2021 年 9 月财政对本项目合计下达指标 6766.13 万元，项目支出 3919.69

万元，项目预算执行率=项目实际支出资金/实际到位财政资金×100%=3919.69/6766.13=57.93%，按照设定目标值为100%。因此该指标有偏差。

3、资金使用合规性：城子水库除险加固项目建立了基本建设专用账户，项目支出符合初步设计和项目设立时的内容与方向，项目资金使用审批程序和手续符合《招远市水务局内部控制手册》、《招远市城子水库除险加固工程财务管理制度》要求。因此该指标无偏差。

4、管理制度健全性：招远市水务局制定了《招远市水务局内部控制手册》，并针对本项目批准出台了《关于印发招远市城子水库除险加固工程建设管理制度的通知》（招水源[2019]6号，其中包括《建设单位管理制度》、《质量安全管理保证体系》、《合同管理制度》、《工程档案管理办法》、《财务管理制度》。因此预算单位管理制度健全性实际值为健全，该指标无偏差。

5、制度执行有效性：项目实施遵守了前述招远市水务局制定的相关管理制度，跟踪问效过程未发现不符合规定的事项；截至2021年9月已完工项目的项目建设合同、完工证书、鉴定证书齐全，因项目尚未完工，因此项目档案尚未进行系统整理、编号、装订并全部归档；招远市水务局针对本项目设立了专门工作领导小组并指定招远市水源工程运行维护中心为项目法人，同时为保证城子水库除险加固工程建设质量通过招标选择了山东省水利工程建设监理公司为代建单位。因此招远市水务局本项目制度执行有效性指标中

除档案管理规范性评价结论为基本规范，与设定指标有偏差外，制度执行合规性和组织机构明确性实际值均与设定值相符无偏差。

#### （四）项目产出跟踪问效情况

招远市城子水库除险加固工程项目产出实现情况主要从产出数量、产出质量、产出时效 3 个方面设立二级指标。本次跟踪了“城子水库除险加固主工程数量”、“城子水库除险加固主工程建设质量”、“产出时效”总计 3 个三级指标。具体情况如下表：

项目产出类指标跟踪问效明细表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	是否跟踪问效	跟踪目标值	实际值
项目产出	产出数量	城子水库除险加固主工程数量	实际完成率	是	5 项	5 项
	产出质量	城子水库除险加固主工程建设质量	产出合规性	是	合规	合规
			项目合格率	是	100%	100%
	产出时效	产出时效	完成及时性	是	及时	基本及时

##### 1、产出数量

招远市城子水库初步设计批复中主要建设内容为：

（1）大坝心墙接高、大坝加高培厚、护坡及排水沟翻修、新增下游坡排水体、改建防浪墙及坝顶道路、坝基帷幕灌浆及防渗墙，其中主坝上游坝脚抛石压重、砂壳翻压；

（2）改建溢洪闸、进水渠、泄槽、出水渠，新建消能防冲设施，改建跨溢洪道架空钢管；

(3) 改建西放水洞，东放水洞封堵；更换金属结构及电气设备；

(4) 新建水文设施；

(5) 改建防汛路、桥、工程观测设施及管理房等。

至 2021 年 9 月 30 日：

主体工程标段 2 建设内容为大坝心墙接高、大坝加高培厚、护坡及排水沟翻修、新增下游坡排水体、改建防浪墙及坝顶道路、坝基帷幕灌浆及防渗墙，其中主坝上游坝脚抛石压重、砂壳翻压；改建西放水洞，东放水洞封堵；更换金属结构及电气设备；新建水文设施，与初步设计中建设内容（1）、（3）、（4）项内容相符且完工并取得“招远市城子水库除险加固工程合同工程完工验收工作组完工验收鉴定书”。

主体工程标段 1 建设内容为原溢洪闸拆除重建；进水渠、控制段（闸室段）、泄槽段、出水渠段、消能防冲段建设、新建桥头堡及启闭机房等，与初步设计中建设内容（2）项内容基本相符且完工并取得“招远市城子水库除险加固工程合同工程完工验收工作组完工验收鉴定书”。

管理设施部分施工内容为拆除新建水库管理房及附属用房、防汛路改建、新建坝顶路、溢洪道管理路、道路附属建筑、室外环境工程，与初步设计中建设内容（5）项内容基本相符且完工并取得“招远市城子水库除险加固工程合同工程完工验收工作组完工验收鉴定书”。

综上，城子水库除险加固项目产出数量设定为 5 项，实

际完成 5 项，因此该指标无偏差。

## 2、产出质量

(1) 产出合规性：截至 2021 年 9 月 30 日，本项目使用财政专项资金支出 3919.69 万元，其中：主体工程支出 3094.27 万元、代建勘察设计监理检测等支出 378.32 万元、车辆费支出 12.93、其他设备等支出 67.25 万元、防汛路桥工程支出 129.00 万元、管理设施工程支出 235.22 万元、压占树木补偿款支出 2.61 万元、银行手续费支出 0.09 万元，与山东省水利厅批复的城子水库除险加固工程初步设计概算核定表设定产出内容相符合规，因此该指标无偏差。

(2) 项目合格率：截至 2021 年 9 月 30 日，主体工程标段 1 建设、主体工程标段 2 建设、管理设施部分均已完工并经招远市城子水库除险加固工程合同工程完工验收工作组进行完工验收并出具鉴定书，项目合格率=符合相关要求的子项目数量/应建成项目数量=5/5=100%，设定指标值为 100%，因此该指标无偏差。

## 3、产出时效

山东省水利厅于 2019 年 12 月 19 日出具《关于城子水库除险加固工程初步设计技术复核意见的函》中注明工程施工总工期 11 个月；预算单位出具的项目情况汇报中项目实施进度安排注明为 2020 年 12 月 30 日工程全部完工；1 标段和 2 标段的施工合同中均注明计划竣工日期为 2020 年 12 月 31 日、管理设施部分施工合同中注明计划竣工日期为 2020 年 11 月 28 日。

各工程实际完工日期在完工验收鉴定证书中显示除管理设施部分施工合同项目外 1 标段合同工程和 2 标段合同工程中的部分工程在 2021 年 4 月、5 月完工，未按计划完成，因此该指标有偏差。

### （五）项目效益跟踪问效情况

招远市城子水库除险加固工程项目效益实现情况主要从项目效益方面来进行跟踪问效。本次跟踪问效了“实施效益”、“满意度”2 个三级指标。具体情况如下表：

效益类指标跟踪问效明细表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	是否跟踪问效	跟踪目标值	实际值
项目效益	实施效益	实施效益	社会效益	是	显著	显著
			可持续影响	是	明显	明显
	满意度	满意度	受益群众满意度	是	满意	满意

#### 1、实施效益

##### （1）社会效益

经档案调阅、实地走访、现场访谈、邀请专家评价、小组讨论，城子水库除险加固项目顺利如期实施将会解决城子水库在 2016 年 10 月 19 日烟台市水利局组织安全鉴定时存在的质量隐患问题，保证大坝安全，确保水库正常运行，同时对本地防洪安全、供水安全、交通安全、粮食安全提供有效保障。因此本项目顺利如期实施会带来显著社会效益，该指标无偏差。

(2) 可持续影响：该项目顺利如期实施并加强后期水库维护管理，对本地改善农村民生，强化防洪减灾能力，促进农业农村发展以及社会和谐稳定均将提供持续保障和积极影响。因此本项目顺利如期实施并加强后期水库维护管理会带来显著可持续影响，该指标无偏差。

## 2、满意度

本次绩效评价对城子水库周边居民群众共发放了不限份数调查问卷若干，调查期间收回问卷 240 份，收回的问卷中有效问卷 109 份，有效问卷占收回问卷的 45.42%；每份问卷总分为 100 分代表满意度 100%，满意度达 85%以上即为满意、60%—85%为基本满意、低于 60%即为不满意。

经统计，本次问卷调查收回的 109 份有效问卷平均分为 94.61 分即满意度为 94.61%，得出被调查对象对城子水库除险加固工程内容、施工过程、项目实施后水库作用等方面的满意度情况较为满意，指标设定值为满意，因此该指标无偏差。

## 五、存在问题

### (一) 项目预算编制及绩效指标设定不规范

预算单位仅提供关于项目建设总投资 7643 万元的概算，无明确具体详细的预算，如：概算中提到“建设单位管理费用” 203.93 万元、“其他” 44.28 万元，未对该类别支出具体内容方向进行明确细化预算。

预算单位提供的 2021 年 8 月 12 日出具的项目自评报告后附的指标体系中，未设立明确、量化可跟踪评价的具体绩效指标值。

项目预算编制及绩效指标设定不规范，因此各指标在项目实施中无法起到促进、衡量、及时纠偏的作用，亦无法对财政支出的行为过程、支出成本及其产生的最终效果进行科学、客观、公正地比较和自我评价。

## （二）项目实施过程跟踪监管不严格

1、未结合财务收支按期进行项目统计核算或进行口径解释，跟踪评价小组自招远市水务局收集到的项目资料中，关于截至 2021 年 9 月 30 日收支口径出现不同数据的情况，如：截至 2021 年 9 月 30 日：指标文件显示收到财政资金 6766.13 万元、使用 3919.69 万元；预算单位出具的自评报告中显示“项目预算资金全年预算数 6723 万元，预算资金全年执行数 6723 万元，执行率 100%”、“2020 年 12 月 30 日工程全部完工，完成总投资 7643 万元，完成投资 100%”。

2、本项目初步设计计划工期 11 个月至 2020 年 12 月底全部完工，除管理设施项目外其余 1 标段和 2 标段的部分工程在 2021 年 4 月、5 月完工；1 标段和 2 标段的施工合同中均注明计划竣工日期为 2020 年 12 月 31 日，未如期完工。

## 六、原因分析

预算单位招远市水务局为招远市城子水库除险加固项目批准成立了建设单位招远市水源工程运行维护中心，招远市水源工程运行维护中心通过招标的方式选定了代建单位



山东省水利工程建设监理公司，该代建公司实施项目全程代建工作。在项目实施过程中，招远市水务局虽有专人全程参与，但是人员力量不足无法在财务、档案管理、监督管控、主工程建设全方面进行全面跟踪和管控，因此存在前述问题。

## 七、提出的建议

### （一）加强项目预算和绩效指标设立规范性

项目预算的编制和预算完成情况监控与项目绩效指标的设立和完成相辅相成、互为条件。因此项目预算做为源头应当明确细化具体。绩效指标设置的作用，不仅为资金管理使用提供绩效导向和规划性目标，强化绩效意识，为绩效评价提供比较合理的评价依据，是具体准确科学衡量项目绩效的一个重要前提，更重要的在于通过这样的目标管理，将绩效评价由"事后"延伸到预算这一源头，增强预算的绩效约束力，因此项目应当设立明确、细化、可衡量且可追踪评价的绩效指标。建议项目预算单位在设置年度或周期绩效指标时，参照相关行业部门的指标体系结合项目预算合理设置绩效指标，紧扣项目主体内容及立项文件，做到细化、量化、可评价衡量，避免所设置的绩效指标无法评价。

### （二）强化项目过程管理，构建绩效评价常态机制

建议项目主管单位加强过程监管，严格要求项目法人、代建单位按照前期签订合同中约定的进度实施项目，确保项目按计划推进。做好进度跟踪和质量掌控，规范会计核算统计工作，出现偏差时及时分析进度原因，在必要时采取纠偏

措施，减少偏差所产生的影响。对项目进度严重滞后、项目建设内容与批复内容不一致的项目，进行重点监管与专项审计，查找问题，研究对策，完善项目的全过程监督管理机制。

## 八、提示报告使用者注意事项的说明

1、烟台市嘉信有限责任会计师事务所及跟踪评价小组成员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，跟踪评价小组成员人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2、报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

## 九、附件

- 1、调查问卷样表及统计汇总表
- 2、城子水库除险加固项目全周期跟踪问效指标体系表

烟台嘉信有限责任会计师事务所

2021年12月25日



# 2020 年网络经费项目 绩效评价报告

委托单位：招远市财政局

预算单位：招远市大数据服务中心（原招远市信息网络中心）

评价机构：烟台嘉信有限责任会计师事务所

2021年12月

# 正文目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价依据、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	6
(三) 绩效评价工作过程.....	15
三、综合评价情况及评价结论.....	23
四、绩效评价指标分析.....	23
(一) 项目决策.....	23
(二) 项目过程.....	25
(三) 项目产出.....	27
(四) 项目效益.....	30
五、项目主要绩效.....	31
六、项目存在的主要问题及原因分析.....	32
七、有关建议.....	33

八、其他需要说明事项.....	34
九、附件.....	34

# 摘 要

## 一、项目背景

为进一步规范电子政务网络建设，强化对政务信息系统整合共享的支撑保障，招远市以原电子政务外网为基础，依据省市电子政务外网建设技术要求，以宽带专网形式接入外网公共服务域，通过电子政务外网优化升级和互联网出口整合实现网络融合，以满足山东省人民政府办公厅《关于做好省电子政务外网优化升级工作的通知》及烟台市人民政府办公室《关于加快互联网出口整合工作的通知》、《关于启用烟台市协同办公平台的通知》等文件要求，新的电子政务外网建成后，招远市信息网络中心（现整合重组为招远市大数据服务中心）出台了《关于网络经费项目工作管理办法》（招信网字〔2020〕2号）。招远市信息网络中心据此提出2020年网络经费项目预算21.24万元，并经招远市人民政府《关于下达2020年财政收支预算的通知》（招政发〔2020〕3号）文件批复设立网络经费项目。

## 二、项目内容及评价基本情况

网络经费项目是招远市信息网络中心于2020年开始设立的经常性项目，本项目主要内容为：招远市所有开通政务服务域的市直部门接入网络的线路租费需要按月支付给网络供应商，以保证网络顺畅、信息安全。经请示招远市人民政府办公室并经相关领导批复，上述费用列入网络经费专项

使用财政资金支付。

招远市信息网络中心就本项目提出 2020 年预算 21.24 万元，经招远市人民政府批复下达网络经费专项资金指标 21.24 万元，招远市信息网络中心 2020 年实际使用网络经费 21.24 万元，对 80 个市直单位（部门）接入的 55 条线路按月支付了网络经费。详情见下表：

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率 (M)	费用标 准 (元/月)	网络 经费合计 金额(元)
1	市委办	2	100	500	12000
2	政府办				
3	组织部				
4	市委督查办				
5	统计局				
6	人大办	1	100	500	6000
7	政协办				
8	统战部				
9	档案局	1	100	500	6000
10	党史研究室				
11	机关事务处				
12	扶贫办				
13	考核办				
14	科技局				
15	科技局				
16	工商联				
17	科协	1	100	500	6000
18	机关工委				
19	610 办				
20	维稳办				
21	发改局				
22	团市委				
23	妇联				
24	物价局				
25	纪委监委	1	100	500	6000
26	巡察办				
27	政法委	1	20	300	3600
28	公安局				



序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
29	宣传部	1	20	300	3600
30	广播电视台				
31	旅游局	1	20	300	3600
32	文广新局				
33	史志办				
34	审计局	1	20	300	3600
35	民生服务中心	1	20	300	3600
36	检验检测中心	1	20	300	3600
37	红十字会	1	20	300	3600
38	编办	1	20	300	3600
39	总工会				
40	法院	1	20	300	3600
41	检察院	1	20	300	3600
42	信访局	1	20	300	3600
43	老干部局	1	20	300	3600
44	党校	1	20	300	3600
45	金都宾馆	1	20	300	3600
46	残联	1	20	300	3600
47	经信局	1	20	300	3600
48	教体局	1	20	300	3600
49	民政局	1	20	300	3600
50	司法局	1	20	300	3600
51	财政局	1	20	300	3600
52	人社局	1	20	300	3600
53	国土局	1	20	300	3600
54	住建局	1	20	300	3600
55	交通局	1	20	300	3600
56	水务局	1	20	300	3600
57	农业局	1	20	300	3600
58	商务局	1	20	300	3600
59	卫计局	1	20	300	3600
60	市场监管局	1	20	300	3600
61	环保局	1	20	300	3600
62	林业局	1	20	300	3600
63	安监局	1	20	300	3600
64	综合执法局	1	20	300	3600
65	粮食局	1	20	300	3600
66	流通行业办	1	20	300	3600
67	工业行业办	1	20	300	3600
68	供销社	1	20	300	3600

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
69	体育中心	1	20	300	3600
70	畜牧局	1	20	300	3600
71	农机局	1	20	300	3600
72	海洋渔业局	1	20	300	3600
73	政管办	1	20	300	3600
74	金融办	1	20	300	3600
75	网络中心	1	20	300	3600
76	罗山自然保护区	1	20	300	3600
77	疾控中心	1	20	300	3600
78	农机推广中心	1	20	300	3600
79	行政审批局	1	20	300	3600
80	烟台机械工程党 校	1	20	300	3600
合 计		55			2124 00

### 三、绩效评价结论

绩效评价小组通过调研，在对评价情况进行综合分析整理的基础上，得出本项目绩效评价得分为 84.89 分，评价结果为“良”，情况如下：

指标		分值	得分
决策 (22 分)	项目立项	8	8
	绩效目标	10	4
	资金投入	4	3
过程 (36 分)	资金管理	15	13
	组织实施	21	16.5
产出 (20 分)	产出数量	6	6
	产出质量	6	6

指标		分值	得分
	产出时效	4	4
	产出成本	4	3
效益 (22 分)	实施效益	8	8
	满意度	14	13.39
合计		100	84.89

#### 四、评价情况分析

项目立项符合国家省市区法律法规、政策导向，与招远市电子政务网络顺畅、信息安全事项相关，与招远市信息网络中心职责范围相符，经招远市政府批准出台《关于网络经费项目工作管理办法》（招信网字[2020]2号）设立本项目，因此立项依据充分、程序规范。

绩效目标方面：招远市信息网络中心提出的《2020 年度网络经费项目自检报告》中各指标均无具体内容，如：项目产出设定的指标为“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”；因各指标设定不够明确细化，所以指标量化可评价性无法实现；且因预算单位在指标设定时无具体内容，导致各指标与绩效目标无法对应匹配。因此绩效指标明确性方面合计减 6 分。

资金投入方面：招远市信息网络中心在 2020 年度向中国联合网络通信有限公司烟台市分公司（以下简称为“联通公司”）以每月支付月租费的方式接入专线 55 条在 80 个市

直部门（单位）开通行政服务域，其中 100M 线路 6 条、20M 线路 49 条，100M 线路每条月租费 500 元、20M 线路每条月租费 300 元，未提供上述线路规格（100M 还是 20M）、月租金额确定的具体依据。因此资金分配合理性减 1 分。

资金管理方面：招远市信息网络中心提出的本项目年度预算资金 21.24 万元，2020 年实际申请并及时取得财政拨款 21.24 万元，2020 年支付 55 条线路月租费与部门电话费等其他需要支付给联通的业务费合计 29.99 万元，在 2020 年 12 月一次性记入“事业支出”科目（应当记入“项目支出”科目），支票存根中均记录为“网络接入费”（未体现话费或其他费用），联通公司将网络月租费与电话费开具在一张发票中无法区分（发票中名称填写为“电信服务通信服务费”），无完整的审批程序事项记录，资金使用程序不规范。因此资金使用合规性减 2 分。

组织实施方面：招远市信息网络中心成立了本项目专门工作小组；在本项目业务管理方面制定并出台了《关于网络经费项目工作管理办法》、财务管理方面执行《招远市信息网络中心财务管理制度》，各项管理办法合法合规；除上述制度办法外未制定具体的本项目工作规范、业务指南、资金分配标准、项目档案管理等相关制度；且招远市信息网络中心 2020 年支付 55 条线路月租费与部门电话费等其他需要支付给联通的业务费合计 29.99 万元，在 2020 年 12 月一次性记入“事业支出”科目，取得的联通公司发票中未将网络月

租费与电话费进行区分列示，无完整的审批程序事项记录；上述事项与《招远市信息网络中心财务管理制度》中要求的第二章第九条“专项资金应当实行项目管理，专款专用”、第十条“应建立健全支出内部控制、稽核、审批、审查，完善内部支出管理”等制度要求不相符。因此组织实施方面合计减 4.5 分。

项目产出方面：2020 年招远市信息网络中心根据业务实际需求，向市财政局申请了 55 条电子政务外网行政服务域线路接入费项目资金，55 条线路全部接通并正在使用中；预算单位已按要求接入并支付网络月租费用，产出合规；招远市信息网络中心 2020 年度使用财政专项资金支付给联通公司 55 条专用线路月租费合计 21.24 万元，其中 100M 线路 6 条、20M 线路 49 条，100M 线路每条月租费 500 元、20M 线路每条月租费 300 元，未提供两种规格线路月租费设定的依据或联通定价标准，因此产出成本节约性指标减 1 分。

项目效益方面：经档案调阅、项目相关人员座谈、小组讨论，本项目通过开通专用电子政务外网服务域，提高了行政部门信息共享、互联互通水平，扩大了行政服务的方式和范围，强化了政务网络安全；该项目持续实施，将对提高政务便民服务质量，促进招远市各市直单位（部门）使用的外网通畅性、安全性，强化政务信息系统整合共享的支撑提供持续保障，对市电子政务外网政务处理标准规范建设起到持续积极影响。

满意度方面：经设计并发放问卷进行调查，统计收回问卷后得出被调查对象对网络经费项目的项目内容、接入网络的便捷性、安全性等方面的满意度情况较为满意。

## 五、存在问题

- 1、项目绩效指标设定不规范；
- 2、项目制度不健全；
- 3、政策执行不到位；
- 4、项目资料档案不齐全。

## 六、原因分析

本项目是在原有的政务外网升级改造后接入新的电子政务外网行政服务域，招远市信息中心存在重视度不够以及项目设立初始绩效指标不清晰等情况，导致出现前述问题。

## 七、有关建议

- 1、加强项目绩效指标设立规范性；
- 2、规范档案管理工作，确保档案实体和档案信息得到保护和有效使用；
- 3、建立健全各项管理流程及制度，且严格按照项目管理制度的要求进行项目实施。

# 正文

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1、项目背景

为进一步规范电子政务网络建设，强化对政务信息系统整合共享的支撑保障，招远市以原电子政务外网为基础，依据省市电子政务外网建设技术要求，以宽带专网形式接入外网公共服务域，通过电子政务外网优化升级和互联网出口整合实现网络融合，以满足山东省人民政府办公厅《关于做好省电子政务外网优化升级工作的通知》及烟台市人民政府办公室《关于加快互联网出口整合工作的通知》、《关于启用烟台市协同办公平台的通知》等文件要求，新的电子政务外网建成后，招远市信息网络中心（现整合重组为招远市大数据服务中心）出台了《关于网络经费项目工作管理办法》（招信网字〔2020〕2号）。招远市信息网络中心据此提出2020年网络经费项目预算21.24万元，并经招远市人民政府《关于下达2020年财政收支预算的通知》（招政发〔2020〕3号）文件批复设立网络经费项目。

#### 2、项目主要内容

网络经费项目是招远市信息网络中心于2020年开始设立的经常性项目，本项目主要内容为：招远市所有开通政务服务域的市直部门接入网络的线路租费需要按月支付给网络供应商，以保证网络顺畅、信息安全。经请示招远市人民

政府办公室并经相关领导批复，上述费用列入网络经费专项使用财政资金支付。

### 3、项目实施情况

#### (1) 项目组织管理

招远市信息网络中心（现整合重组为招远市大数据服务中心）为本项目主管部门，对项目资金的管理和使用负责。招远市信息网络中心在项目设立时为保证本项目的顺利开展实施成立了专门的工作小组，详情如下：

成员名单：

组 长：薛文联 市信息网络中心主任

成 员：温瑞刚 市信息网络中心副主任

陈有才 市信息网络中心副主任

办公地点设在副主任室，由温瑞刚同志具体负责网络经费项目建设与实施日常工作。

#### (2) 2020 年度项目实施情况

招远市信息网络中心 2020 年共使用本项目专项资金对 80 个单位总计 55 条线路支付网络经费合计 21.24 万元。

明细见下表：

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
1	市委办	2	100	500	1200 0
2	政府办				
3	组织部				
4	市委督查办				
5	统计局				
6	人大办	1	100	500	6000
7	政协办				
8	统战部				



2020 年网络经费项目绩效评价报告

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
9	档案局	1	100	500	6000
0	党史研究室				
1	机关事务处				
2	扶贫办				
3	考核办				
4	科技局				
5	科技局				
6	工商联	1	100	500	6000
7	科协				
8	机关工委				
9	610 办				
0	维稳办				
1	发改局				
2	团市委				
3	妇联	2	100	500	6000
4	物价局				
5	纪委监委				
6	巡察办				
7	政法委	1	20	300	3600
8	公安局				
9	宣传部	1	20	300	3600
0	广播电视台				
1	旅游局	1	20	300	3600
3	文广新局				

2020 年网络经费项目绩效评价报告

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
2					
3	史志办				
4	审计局	1	20	300	3600
5	民生服务中心	1	20	300	3600
6	检验检测中心	1	20	300	3600
7	红十字会	1	20	300	3600
8	编办				
9	总工会	1	20	300	3600
0	法院	1	20	300	3600
1	检察院	1	20	300	3600
2	信访局	1	20	300	3600
3	老干部局	1	20	300	3600
4	党校	1	20	300	3600
5	金都宾馆	1	20	300	3600
6	残联	1	20	300	3600
7	经信局	1	20	300	3600
8	教体局	1	20	300	3600
9	民政局	1	20	300	3600
0	司法局	1	20	300	3600
1	财政局	1	20	300	3600
2	人社局	1	20	300	3600
3	国土局	1	20	300	3600
4	住建局	1	20	300	3600
5	交通局	1	20	300	3600

2020 年网络经费项目绩效评价报告

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
5					
6	水务局	1	20	300	3600
7	农业局	1	20	300	3600
8	商务局	1	20	300	3600
9	卫计局	1	20	300	3600
0	市场监管局	1	20	300	3600
1	环保局	1	20	300	3600
2	林业局	1	20	300	3600
3	安监局	1	20	300	3600
4	综合执法局	1	20	300	3600
5	粮食局	1	20	300	3600
6	流通行业办	1	20	300	3600
7	工业行业办	1	20	300	3600
8	供销社	1	20	300	3600
9	体育中心	1	20	300	3600
0	畜牧局	1	20	300	3600
1	农机局	1	20	300	3600
2	海洋渔业局	1	20	300	3600
3	政管办	1	20	300	3600
4	金融办	1	20	300	3600
5	网络中心	1	20	300	3600
6	罗山自然保护区	1	20	300	3600
7	疾控中心	1	20	300	3600
7	农机推广中心	1	20	300	3600

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
8					
9	行政审批局	1	20	300	3600
0	烟台机械工程党校	1	20	300	3600
合 计		55			2124 00

### 3、项目资金预算及实际支出情况

招远市信息网络中心“2020 年网络经费”项目提出 2020 年预算 21.24 万元，招远市人民政府通过招政发[2020]3 号文件下达网络经费专项资金指标 21.24 万元，招远市信息网络中心 2020 年已全部支出。

#### (二) 项目绩效目标

##### 1、总体目标

项目总目标是建设安全、畅通的电子政务公共服务域网络，提高为民行政、便民行政、信息共享、互联互通水平。

##### 2、阶段性目标

2020 年度实现行政部门全面信息共享、互联互通，便民服务达到优秀。

该单位设定的全部指标中均无具体内容或数值。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

用于分析财政拨款的 2020 年网络经费项目资金使用是否科学合规，资金是否及时到位，支出安排是否合理，通过

评价出具具体评价意见，反映项目实施成效，发现项目决策、项目过程和预算管理中的问题，提出改进意见和建议，促进预算资金分配的规范化、项目资源配置的合理性，从而有效提高财政资金的使用效益。

## 2、绩效评价对象

本次绩效评价是对招远市信息网络中心网络经费项目 2020 年安排财政预算 21.24 万元的决策、过程管理、项目产出和取得的效益进行综合评价。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

## 3、绩效评价范围

招远市信息网络中心 2020 年使用财政专项资金 21.24 万元，对招远市所有开通行政服务域的市直部门接入网络的线路租费按月支付给网络供应商，以保证网络顺畅、信息安全，2020 年共使用网络经费专项资金为 80 个单位（部门）租入专线 55 条。

### （二）绩效评价原则、评价依据、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 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，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。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

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

## 2、评价依据

(1) 财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020]10号)

(2) 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》(财预[2021]6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) 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(烟发[2020]8号)

(5) 《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》(烟财绩[2018]1号)

(6) 《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》(烟财绩[2020]3号)

(7) 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》(烟财绩[2021]1号)

(8) 《关于做好省电子政务外网优化升级工作的通知》(山东省人民政府办公厅)

(9) 《关于加快互联网出口整合工作的通知》(烟台市

人民政府办公室)

(10)《关于启用烟台市协同办公平台的通知》(烟台市人民政府办公室)

(11)《关于网络经费项目工作管理办法》(招信网字[2020]2号)

(12)《关于下达 2020 年财政收支预算的通知》(招政发[2020]3号)

(13) 预算单位本项目档案

(14) 预算单位相关财务会计资料

(15) 绩效评价工作组人员通过现场调查、核实等获得的其他资料

### 3、绩效评价指标体系

评价指标体系是保障评价要素全面、有效的关键。评价工作组根据项目特点,按照科学、规范、客观、公正的原则,结合本地区、本项目的实际情况,以财政专项资金绩效评价工作统一要求为前提,参照已有评价办法,形成共性指标体系,在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标,对于可以量化的指标,通过计算分析得出评价结果,对于无法量化的指标通过小组讨论、经验判断、问卷调查等方法进行定性判断。评价工作组根据项目特点,对指标体系进行细化完善后,最终形成完整的评价指标体系。

2020 年网络经费项目绩效评价共设置项目决策(22分)、项目过程(36分)、项目产出(20分)和项目效益(22分)

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、实施效益、满意度 11 个二级指标，根据项目实际情况细分为 18 个三级指标，29 个四级指标，指标分值满分为 100 分。指导评价依据包括国家法律法规和政策规定、项目单位职能文件、项目管理办法、资金管理办法、单位业务管理制度、绩效目标申报表、项目申报书、预算批复指标文件、自评报告、会计账簿、财务拨款凭证、资金到位凭证、实际支出凭证、照片、调查问卷、现场观察等。数据来源和数据获取方式：项目单位提供的资料、案卷研究、现场核查、问询、问卷调查、互联网检索。评价指标体系详见下表：



2020 年网络经费项目绩效评价报告

级 指 标	值	二 级 指 标	值	三 级 指 标	值	四 级 指 标	值	指标解释	评价标准	依据来源
策	2	项目 立项		项目 立项充分 性	4	立项依 据充分性		项目立项是否符合法律法规、 相关政策，用以反映和考核项目立 项依据情况	立项的依据符合国家法律法规、省市相关政 策制度的要求得 2 分，有一条不符合扣 1 分	国家法律法规、相关 政策制度等
						立项条 件相符性		项目立项是否符合行业发展规 划以及本部门职责，用以反映和考 核项目立项依据情况	立项条件符合行业发展规划以及本部门职 责得 2 分，有一条不符合扣 1 分	相关政策制度、部门 职责等
				项目 立项规范 性	4	立项程 序规范完整 性		项目的申请、设立过程是否符 合相关要求，用以反映和考核项目 立项的规范情况	项目设立程序规范、经过相关审批得 2 分， 较规范、完整计 0.1 至 1.9 分，不规范不计分	立项批复、财政指标、 项目档案等
						立项资 料规范完整			项目设立资料完整、逻辑合理得 2 分，较规 范、完整计 0.1 至 1.9 分，不规范不计分	

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级	值	二	值	三	值	四级	值	指标解释	评价标准	依据来源
指		级		级		指				
标		指标		指标		标				
						性				
		绩效 目标	0	绩效 目标合理 性	4	政策相 符性		项目所设定的绩效目标是否依 据充分，用以反映和考核项目绩效 目标与国家政策的相符情况	设置的绩效目标与立项依据的文件政策相 符得 2 分，部分符合计 0.5 至 1.5 分，不符合不 计分	相关政策制度、绩效 目标及绩效自评资料等
	需求迫 切性						项目所设定的绩效目标是否符 合客观实际迫切需求，用以反映和 考核项目绩效目标与现实需求的相 符情况	设置的绩效目标与现实情况相符且需求迫 切计 2 分，需求迫切性一般计 0.5 至 1.5 分，需 求不迫切不计分	项目内容、政策制度 等与社会现实相对照	
	绩效 指标明确 性			6	绩效指 标细化程度		依据绩效目标设定的绩效指标 是否清晰、细化，用以反映和考核 项目绩效目标的明细化情况	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、 效益等方面设置了细化明确的绩效指标得 2 分， 部分细化计 1 分,未细化不计分	财政支出绩效评价管 理规程、制度、办法等文 件结合预算单位 2020 年预	

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级	值	二	值	三	值	四级	值	指标解释	评价标准	依据来源
指		级指标		级指标		指标				
标										
										算绩效目标等
						绩效指		依据绩效目标设定的绩效指标是否量化、可衡量，用以反映和考核项目绩效目标的量化情况	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置的绩效指标可以量化评价得 2 分，部分量化计 1 分,未量化不计分	财政支出绩效评价管理规程、制度、办法等文件结合预算单位 2020 年预算绩效目标等
						绩效指		绩效指标与项目年度任务目标相匹配，用以反映和考核项目绩效指标与绩效目标的对应情况	项目绩效目标与设定的绩效指标相匹配得 2 分，部分匹配计 0.5 至 1.5 分，不匹配不计分	财政支出绩效评价管理规程、制度办法等文件结合预算单位 2020 年预算绩效目标、自评报告等
		资金		预算		预算编		项目预算编制是否明确细化，资金额度与年度目标是否相适应，	预算编制明确细化、资金额度与年度目标相适应计 2 分，有 1 项不符减 1 分	相关政策制度、预算、指标文件、项目资金申请、
		投入		编制科学		制科学性				

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级 指 标	值	二 级 指 标	值	三 级 指 标	值	四 级 指 标	值	指标解释	评价标准	依据来源
				性				用以反映和考核项目预算编制科学性情况		项目档案等
				资金 分配合理 性	2	资金分 配合理性		项目预算资金分配是否有测算依据，与项目设立时实际内容是否相适应，用以反映和考核项目资金分配的合理性情况	项目资金分配依据充分、与项目实际相适应得 2 分，否则酌情减分	相关政策制度、预算、指标文件、项目资金申请、项目档案等
程	6	资金 管理	5	资金 到位及时 率	6	资金到 位率		实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金到位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/计划投入资金）×100% 资金到位率为 100%计 3 分，不足 100%根据所得权重比例得分	财务凭证、财政局下达的拨款指标文、合同协议、评审报告、专家意见书等
						资金到		项目资金到位是否及时，用以	资金按《预算法》及招远市财政指标下达文	财务记账凭证、财政

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级 指 标	值	二 级 指 标	值	三 级 指 标	值	四 级 指 标	值	指标解释	评价标准	依据来源
						位及时率		反映和考核项目资金支出时效对项目效果的保障性情况	件要求及时拨付到位计 3 分,每迟 5 天扣 0.5 分,扣完为止	局下达的拨款指标文、银行回单等
				预算 执行率	3	预算 执行率		项目预算资金是否按照计划执行使用,用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:本年度内项目实际使用的资金金额。 预算执行率为 100%计 3 分,不足 100%根据所得权重比例得分	财务凭证、财政局下达的拨款指标文、银行回单、合同、验收评审报告等
				资金 使用合规 性	6	资金使 用程序规范 性		项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	资金使用符合规定且有审批计 3 分,不符合规定或审批手续不齐全每发现 1 项扣 0.5 分,扣完为止	财政局下达的项目资金指标文件以及财务凭证等

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级	值	二	值	三	值	四级	值	指标解释	评价标准	依据来源
指		级指标		级指标		指标				
标										
						资金使用方向内容合理性		项目资金使用是否符合项目预算批复规定的用途，用以反映和考核资金使用方向内容合理性情况	资金使用方向内容合理计 3 分，每发现 1 项不符减 0.5 分，减完为止	结合项目档案、会计账簿、支出凭证、相关合同对照政策制度要求
		组织 实施	1	管理 制度健全 性	9	管理制度合法合规性		项目实施单位的财务和业务管理制度是否符合相关法律、法规规定，用以反映和考核业务管理制度的合法合规情况	财务管理制度和业务管理制度合法、合规、完善分别各计 2 分，基本符合各计 1.5 分，不符合要求不计分	结合项目档案、会计账簿、支出凭证、相关合同对照政策制度要求
						管理制度全面完整性		项目实施单位的财务和业务管理制度是否全面完整、业务流程是否完备，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	主管部门或项目实施单位已制定全面完整的本项目财务、业务管理制度和项目实施流程计 5 分，制度基本健全、具备基本项目流程计 1-4 分，没有制定不计分	项目业务、财务制度、流程等

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级 指 标	值	二 级 指 标	值	三 级 指 标	值	四 级 指 标	值	指标解释	评价标准	依据来源
				制度 执行有效	2	制度执 行合规性		项目实施是否按照相关法律法规和财务、业务管理制度规定执行，用以反映和考核业务管理制度的执行情况	项目实施严格依据法律法规、制度、程序要求内容执行计 4 分，每发现一处不符之处扣 0.5 分，扣完为止	结合项目档案、会计账簿、支出凭证、相关合同对照政策制度要求
						项目档 案管理规范 性		对项目档案是否齐全、指定专人管理、依法依规保存是否符合要求进行评价	项目档案齐全、指定专人管理、依法依规保存计 4 分，否则酌情扣分	项目档案资料调阅、现场核查、比对分析
						组织机 构明确性		组织机构设置是否健全、成员分工是否明确，用以反映和考核组织机构设置对项目顺利实施的保障程度	组织机构健全且各成员分工明确计 4 分，机构基本健全分工基本明确计 3 分，机构不健全分工不明确不计分	项目工作小组名单、《关于印发招远市机关事务服务中心等事业单位机构职能编制规定的通知》

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级	值	二	值	三	值	四级	值	指标解释	评价标准	依据来源
指		级指标		级指标		指标				
标										
目 产 出	0	产出 数量		产出 数量		实际完 成率		实施的全部项目实际产出数与 计划产出数的比率，用以反映和考 核全部项目产出数量目标的实现度	实际完成率=（实际产出数/计划产出数） *100% 实际产出数： 2020 年开通政务服务域的市直部门接入网络的 线路数量市市市 计划产出数:2020 年计划开通政务服务域的市直 部门接入网络的线路数量； 实际完成率为 100%计 6 分，不足 100%根据所 得权重比例得分	现场勘查、档案资料 等
		产出 质量		产出 质量		产出合 规性		本项目资金是否全部用于支付 网络经费使用；接入网络的单位是 否全部是市直部门；支出的内容与	完全相符计 3 分，部分相符计 0.5 至 2.5 分， 不相符不计分	验收评审报告、银行 回单、合同、服务评价表 等



2020 年网络经费项目绩效评价报告

级	值	二	值	三	值	四级	值	指标解释	评价标准	依据来源
指		级指标		级指标		指标				
标										
								项目设立的目标是否相符合规		
						项目合 格率		至绩效评价日达到相关政策要求标准且已接入网络的线路数量占 2020 年需要接入专用网络数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	项目合格率=（实际接入并达到质量要求的线路数量/2020 年与联通公司约定接入的网络线路数量）*100% 项目合格率为 100%计 3 分，不足 100%根据所得权重比例得分	现场勘查、档案资料
		产出 时效		产出 时效		完成及 时性		项目实际完成期间与项目资金计划使用、涵盖期间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	及时完成计 4 分，否则酌情扣分	相关档案资料、案卷 研究

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级 指 标	值	二 级 指 标	值	三 级 指 标	值	四 级 指 标	值	指标解释	评价标准	依据来源
		产出 成本		产出 成本	4	成本节 约性		计划完成相应项目内容的成本 与实际项目成本支出的比较，用以 反映和考核项目的成本节约程度	实施各项措施实现了成本节约计 4 分，否则 酌情扣分	财务凭证、银行回单、 相关合同协议等
益	2	实施 效益		社会 效益	4	提高行 政部门全面 信息共享、 互联互通， 便民服务的 效率和质量		通过接入专用电子政务服务网 络，提高为民行政、便民行政、信 息共享、互联互通水平	效果显著 4 分，有效果计 1-3.5 分，无效果 不计分	档案调阅、项目相关 人员座谈、小组讨论

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级 指 标	值	二 级 指 标	值	三 级 指 标	值	四 级 指 标	值	指标解释	评价标准	依据来源
				可持 续影响	4	强化对 政务信息系 统整合共享 的支撑保 障，持续确 保市电子政 务外网政务 处理的技术 要求		强化对政务信息系统整合共享 的支撑保障，持续确保市电子政 务外网政务处理的技术要求	项目执行带来积极持续影响计 4 分；否则酌 情扣分	相关政策、社会趋势， 结合招远市现状，绩效评 价小组讨论
		满意 度	0	满意 度	0	接入网 络的市直部	4	接入网络的市直部门对网络安 全性等方面的满意度	对 2020 年接入网络的市直部门发放问卷调 查，按收回有效问卷平均分乘以指标权重计分	根据调查问卷统计结 果

2020 年网络经费项目绩效评价报告

级 指 标	值	二 级 指 标	值	三 级 指 标	值	四 级 指 标	值	指标解释	评价标准	依据来源
						门满意度				
分	00		00		00		00			

---

#### 4、评价方法

评价小组根据绩效评价指标进行针对性具体分析评价，综合运用案卷研究、专家座谈、数据核查、现场问询、调查问卷等方法收集数据，采用目标比较、贡献分析等分析方法进行评价。本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则。在此基础上，运用资料审阅法、分析比较法、访谈、问卷调查等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

#### 5、评价标准

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在 90~100 分（含 90 分）以上为“优”；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对部门的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1、评价工作组人员及分工

工作小组成员名单如下：

组 长：骆红梅 注册会计师、会计师

---

副组长：李 妮 注册会计师、会计师

组 员：韩昌宏 具有会计专业的相关人员

李旭晨 具有会计专业的相关人员

项目组长骆红梅，负责绩效评价工作的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制；项目副组长李妮负责配合组长对项目资料进行整理分析，完善评价指标体系并完成报告的具体撰写；项目组其他成员则由组长、副组长根据专长和经验，安排各人分工负责完成各项具体工作，在具体任务分派至工作组内成员后，项目组长、副组长应认真指导、监督和复核分派的工作。在绩效评价工作中，可以安排工作组内经验较多的人员复核经验较少人员的工作，并合理保证小组成员就疑难问题进行适当的沟通交流并取得解决方案。参与本项目的工作人员与被评审项目无利益关系，且成立后保持小组成员的稳定性，保证绩效评价工作按时保质完成。

2021年11月24日评价小组将招远市财政局《关于开展2020年度财政重点支出项目绩效评价的通知》送达被评审单位。同时，与被评审单位相关负责人进行初步沟通，了解被评审项目的组织实施及完成情况，布置被评审单位准备绩效评价项目所涉及的全部资料。

在初步了解本次绩效评价项目的立项、审批、实施、管理等基本情况的基础上，工作小组按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、烟台市财政局关于印发《烟台市市级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试

---

行)》的通知等文件要求，结合项目的实际情况，经过科学分析和论证，由项目组负责人对绩效的工作任务进行分解安排，设计调研会谈提纲、资料清单和相关表格，确定各项证据的收集方法，制定完整的绩效评价方案，提出绩效评价目标，形成绩效评价工作体系，指导项目组规范有序的进行绩效评价工作。

## 2、前期准备工作

(1) 成立由注册会计师、相关专业方面专家组成的评价工作小组，拟定绩效评价工作方案。

(2) 与项目实施单位项目负责人员沟通，了解项目详情。

(3) 制定项目绩效评价指标体系。

(4) 设计并通报需由项目相关单位提供的资料清单。

(5) 按照清单收集专项资金项目的相关资料；包括相关政策、立项资料、财政专项资金的预算及批复，经费拨付文件及凭证、专项资金的总体效益指标和阶段性效益指标、专项资金管理制度及流程、相关档案资料、自查自评资料等。

(6) 设计问卷调查表。

3、组织人员组成现场评价工作组，对项目进行实地走访、资料核实和分析评价，主要包括：

(1) 听取情况介绍。听取项目实施单位对项目绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建设及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目产出和效益等情况介绍。通过听取情况介绍作为分析评价的依据。

---

(2) 资料核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

(3) 问卷调查。对于评价项目取得的效果进行调研，拟通过对项目服务对象发放调查问卷方式，了解相关情况。

(4) 分析评价。以项目实施单位现场收集资料形成的工作底稿、现场记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对绩效评价项目的决策、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

4、采用非现场评价的方式，对照项目实际实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表和数据统计表；

#### 5、质量控制制度

##### (1) 项目总体质量控制

以严格执行事务所内部控制系统《质量控制准则第 5101 号——会计师事务所对执行财务报表审计和审阅、其他鉴证和相关服务业务实施的质量控制》的规定为基础，通过有效的管理制度、组织结构和单位文化建设确保绩效评价工作的总体质量。

##### (2) 项目前期质量控制

绩效评价项目前期控制的主要目标是安全性、适用性和



---

经济性。首先进行需求分析，了解项目的背景、内容和绩效目标，同时进行风险分析评价。

对项目进行调研、查阅文件资料，必要时实地考察，充分熟悉了解该项目，设计评价方案，确定信息采集和评价的方法，制定评价指标体系，设计评价程序等。评价指标应与项目绩效目标一致，各评价指标的权重应与项目绩效各分目标的重要性相对称。

### （3）项目中期质量控制

项目中期质量控制的主要目标是可信性、规范性和及时性。

首先应合理配置项目组人员，对人员进行培训，使其了解项目背景和内容，明确各自的工作职责，掌握评价原则、方法、标准和要求，确保在绩效评价过程中统一认识、统一标准和统一要求。

对获取的信息进行检验，对采集的各类数据进行分类整理，检验其有效性和充分性，并对其进行修正、补充。选择几个关键程序或环节作为进度检查点，及时发现问题和解决问题。

保持与被评价各单位的信息沟通，协调各方关系，对评价过程中发现的薄弱环节及时分析和采取补救措施，必要时对方案进行调整。

### （4）后期的质量控制

项目后期的质量控制目标是可信性、规范性和适用性。

撰写报告对有关数据的引用必须真实、严谨，报告应全

---

面描述项目的实施情况及资金使用情况，突出评价项目的实现程度，客观反映项目存在的问题和提出相关建议。

报告初稿提交前应经过三级复核，确保报告客观、公正、全面的反映项目绩效情况和存在问题。

## 6、形成绩效评价结果

在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，形成项目绩效评价结果，着眼于项目总体目标完成情况，对项目评价结论及得分进行总体评判和调整，形成最终评价结果。撰写绩效评价报告，形成正式绩效评价报告上报招远市财政局。

报告提交后应及时对相关资料进行整理归档，对整个工作进行总结。

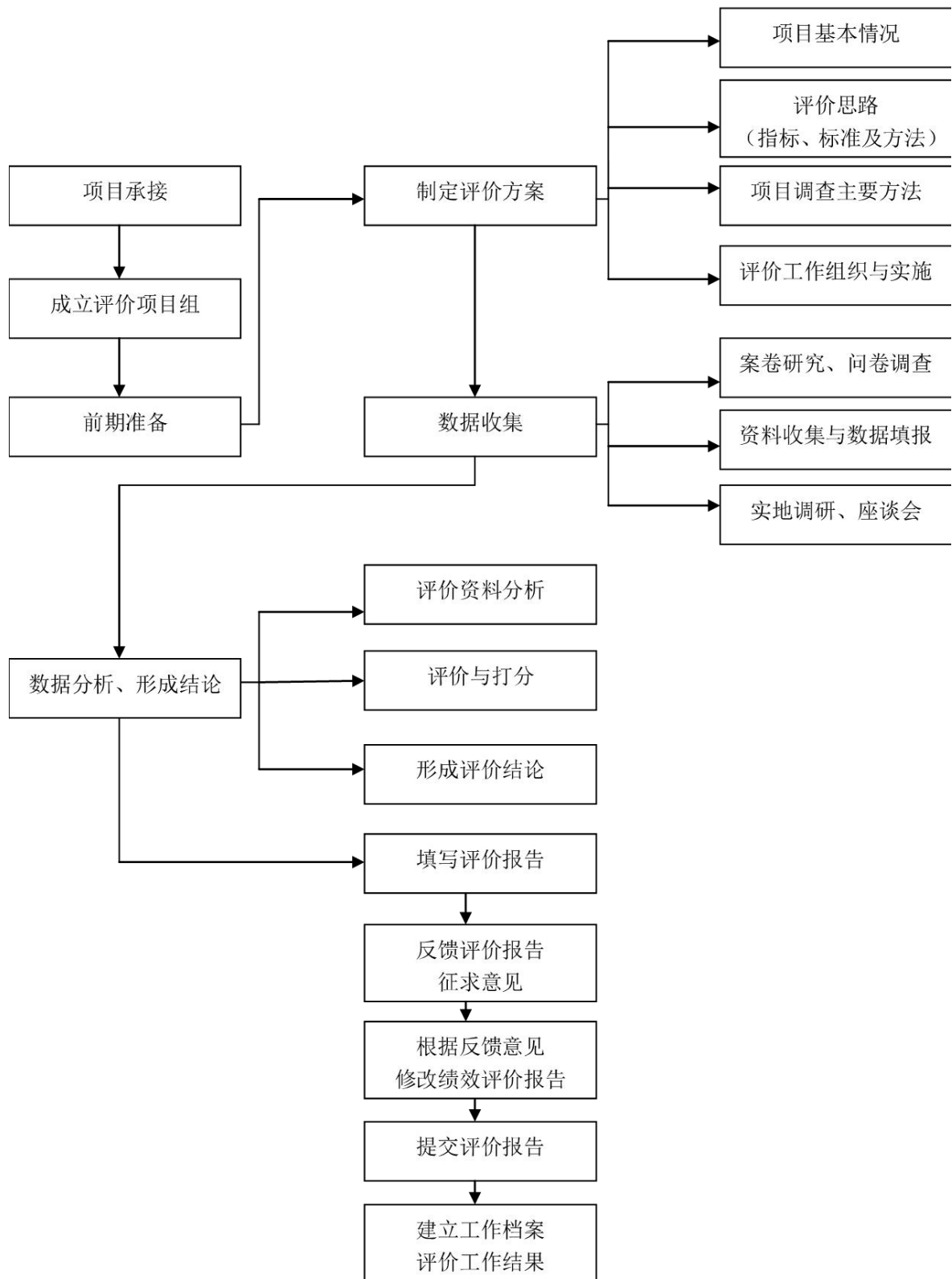
## 7、绩效评价实施时间安排

本项目评价工作日期为 2021 年 11 月 24 日-2021 年 12 月 31 日，按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。具体评价时间安排见下表：

阶段安排	工作内容	时间节点	节点成果
前期准备阶段	<b>成立评价工作组：</b> 根据项目情况，确定项目工作人员。	11.24-11.26	小组成员名单
	<b>制定评价实施方案：</b> 评价工作组与项目实施单位沟通，了解项目情况，制定指标体系、调研方案、满意度调查问卷等。	11.27-12.8	绩效评价工作方案
评价实施阶段	<b>现场座谈：</b> 与项目单位进行座谈，进一步了解项目实施情况。	12.9-12.15	调研记录 工作底稿
	<b>数据采集：</b> 收集项目投入、过程、产出、效果方面的全部项目资料。		
	<b>现场调研：</b> 工作组对项目现场进行调研，核实项目完成情况及资金支出情况。		
	<b>满意度调查：</b> 制定问卷并发放统计结果		
分析评价阶段	<b>分析评价：</b> 对收集到的项目过程资料、满意度问卷进行整理分析，小组进行讨论，综合得到项目评价结论。	12.16-12.18	问卷数据分析结果 各指标评价结果

形 成 报 告 阶 段	<b>撰写报告：</b> 评价工作组撰写项目绩效评价报告。	12.19-1 2.22	评价 报告（初 稿）
	<b>报告征求意见：</b> 评价报告提交给项目单位、委托方征求意见。	12.23-1 2.26	评价 报告（征 求意见 稿）
	<b>提交报告：</b> 根据项目单位、委托方意见修改报告，在规定时间内正式向委托方报送绩效评价报告。	12月30 日	评价 报告（终 稿）
	<b>项目归档：</b> 项目完成后，对项目资料进行建档管理。	12月31 日	项目 归档资料

## 绩效评价工作实施流程图



### 三、综合评价情况及评价结论

绩效评价工作小组通过调阅项目档案、核对项目收支凭证、政策研读、现场观察、小组讨论与项目相关人员谈话沟通项目情况、发放调查问卷等措施收集到了2020年网络经费项目的评价基础数据信息，在对基础数据信息进行分析整理后，逐步完善了评价指标体系，最终形成项目绩效评价结果。经评价，2020年网络经费项目绩效评价得分84.89分（绩效评价评分表见附表2），本项目绩效评价结果为“良”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	项目决策	22	15	7	68%
2	项目过程	36	29.5	6.5	82%
3	项目产出	20	19	1	95%
4	项目效益	22	21.39	0.61	97.23%
	合计	100	84.89	15.11	84.89%

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策

1、项目立项设定指标值满分8分，实际得分8分，绩效评价分析如下：

2020年网络经费项目立项依据充分，符合国家省市区法律法规、政策导向，与招远市电子政务网络顺畅、信息安全事项相关，与招远市大数据服务中心（原招远市信息中心）职责范围相符，经招远市政府批准出台《关于网络经费

---

项目工作管理办法》（招信网字[2020]2号）设立本项目，因此本项目立项依据充分、立项条件相符、立项程序和资料均规范完整。

2、绩效目标设定指标值满分 10 分，实际得分 4 分，绩效评价分析如下：

（1）绩效目标合理性：2020 年招远市信息网络中心设定的本项目目标为实现行政部门全面信息共享、互联互通，便民服务达到优秀。该目标与国家、省、市现行政策要求相符，与外网公共服务域建设、行政外网信息网络安全要求密切相关、需求迫切。

（2）绩效指标明确性：①招远市信息网络中心提出的《2020 年网络经费项目自检报告》中对各指标均无具体内容，因此指标细化程度减 2 分；②因各指标设定不够明确细化，所以指标量化可评价性无法实现，因此指标量化程度减 2 分；③因该单位在指标设定时无指标具体内容，各指标与绩效目标无法对应匹配，因此绩效指标与绩效目标的匹配性减 2 分。综上，绩效指标明确性合计减 6 分。

3、资金投入设定指标值满分 4 分，实际得分 3 分，绩效评价分析如下：

（1）预算编制科学性：2020 年本项目提出预算 21.24 万元，支出指向明确细化，资金额度与年度目标相适应。

（2）资金分配合理性：招远市信息网络中心在 2020 年

---

度自中国联合网络通信有限公司烟台市分公司（以下简称为“联通公司”）租入专线 55 条在 80 个市直部门（单位）开通行政服务域，其中 100M 线路 6 条、20M 线路 49 条，100M 线路每条月租费 500 元、20M 线路每条月租费 300 元，未提供上述线路规格（100M 还是 20M）、月租金额确定的具体依据。因此资金分配合理性减 1 分。

## （二）项目过程

1、资金管理设定指标值满分 15 分，实际得分 13 分，绩效评价分析如下：

（1）资金到位及时率：招远市信息网络中心提出的《招远市信息网络中心 2020 年部门预算批复表》中，年度预算资金设定为 21.24 万元，2020 年实际申请并及时取得财政拨款 21.24 万元， $\text{资金到位率} = \text{实际到位资金} / \text{计划投入资金} = 21.24 / 21.24 = 100\%$ 。

（2）预算执行率：2020 年本项目使用财政资金实际支出 21.24 万元，2020 年取得财政拨款 21.24 万元， $\text{预算执行率} = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} = 21.24 / 21.24 = 100\%$ 。

（3）资金使用合规性：招远市信息网络中心 2020 年支付 55 条线路月租费与部门电话费等其他需要支付给联通的业务费合计 29.99 万元，在 2020 年 12 月一次性记入“事业支出”科目（应当记入“项目支出”科目），支票存根中均记录为“网络接入费”（未体现话费或其他费用），联通公司将网络月租费与电话费开具在一张发票中无法区分（发票中



---

名称填写为“电信服务通信服务费”),无完整的审批程序事项记录,资金使用程序不规范。因此资金使用合规性—资金使用程序规范性指标减2分。

2、组织实施设定指标值满分21分,实际得分16.5分,绩效评价分析如下:

(1)管理制度健全性:招远市信息网络中心在本项目业务管理方面制定了《关于网络经费项目工作管理办法》,财务管理方面执行《招远市信息网络中心财务管理制度》;但是预算单位未对本项目制定具体的工作规范、业务指南、资金分配标准、项目档案管理、审批监督等相关制度。因此管理制度健全性—管理制度全面完整性指标减2分。

(2)制度执行有效性:招远市信息网络中心2020年支付55条线路月租费与部门电话费等其他需要支付给联通的业务费合计29.99万元,在2020年12月一次性记入“事业支出”科目,取得的联通公司发票中未将网络月租费与电话费进行区分列示,无完整的审批程序事项记录;上述事项与《招远市信息网络中心财务管理制度》中要求的第二章第九条“专项资金应当实行项目管理,专款专用”、第十条“应建立健全支出内部控制、稽核、审批、审查,完善内部支出管理”等制度要求不相符,因此制度执行合规性减1.5分;

②招远市信息网络中心提供了中共招远市委机构编制委员会出具的《关于印发招远市机关事务服务中心等事业单位机构职能编制规定的通知》、网络经费专项工作小组名单,因此该项目组织机构健全、成员分工明确;③该项目档案基本

齐全、指定专人管理，但是档案中无租入专线 55 条在 80 个市直部门（单位）开通行政服务域分配依据：其中 100M 线路 6 条、20M 线路 49 条，100M 线路每条月租费 500 元、20M 线路每条月租费 300 元的具体依据。因此档案管理规范性减 1 分。

综上，制度执行有效性指标合计减 2.5 分。

### （三）项目产出

1、产出数量设定指标值满分 6 分，实际得分 6 分，绩效评价分析如下：

2020 年招远市信息网络中心根据业务实际需求，向市财政申请了 55 条电子政务外网行政服务域线路接入费项目，55 条线路全部接通并正在使用中。因此实际完成率=实际产出数/计划产出数=55/55=100%。55 条专线明细如下：

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标准 (元/月)	网络 经费合计 金额(元)
1	市委办	2	100	500	12000
2	政府办				
3	组织部				
4	市委督查办				
5	统计局				
6	人大办	1	100	500	6000
7	政协办				
8	统战部				
9	档案局				
01	党史研究室	1	100	500	6000
11	机关事务处				
21	扶贫办				

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
3	考核办	1	100	500	6000
4	科技局				
5	科技局				
6	工商联				
7	科协				
8	机关工委				
9	610办	1	100	500	6000
0	维稳办				
1	发改局				
2	团市委				
3	妇联				
4	物价局				
5	纪委监委	1	100	500	6000
6	巡察办				
7	政法委	1	20	300	3600
8	公安局				
9	宣传部	1	20	300	3600
0	广播电视台				
1	旅游局	1	20	300	3600
2	文广新局				
3	史志办				
4	审计局				
5	民生服务中心	1	20	300	3600

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
6 <sup>3</sup>	检验检测中心	1	20	300	3600
7 <sup>3</sup>	红十字会	1	20	300	3600
8 <sup>3</sup>	编办	1	20	300	3600
9 <sup>3</sup>	总工会				
0 <sup>4</sup>	法院	1	20	300	3600
1 <sup>4</sup>	检察院	1	20	300	3600
2 <sup>4</sup>	信访局	1	20	300	3600
3 <sup>4</sup>	老干部局	1	20	300	3600
4 <sup>4</sup>	党校	1	20	300	3600
5 <sup>4</sup>	金都宾馆	1	20	300	3600
6 <sup>4</sup>	残联	1	20	300	3600
7 <sup>4</sup>	经信局	1	20	300	3600
8 <sup>4</sup>	教体局	1	20	300	3600
9 <sup>4</sup>	民政局	1	20	300	3600
0 <sup>5</sup>	司法局	1	20	300	3600
1 <sup>5</sup>	财政局	1	20	300	3600
2 <sup>5</sup>	人社局	1	20	300	3600
3 <sup>5</sup>	国土局	1	20	300	3600
4 <sup>5</sup>	住建局	1	20	300	3600
5 <sup>5</sup>	交通局	1	20	300	3600
6 <sup>5</sup>	水务局	1	20	300	3600
7 <sup>5</sup>	农业局	1	20	300	3600
8 <sup>5</sup>	商务局	1	20	300	3600

序号	单位名称	专线数量 (条)	速率(M)	费用标 准(元/月)	网络 经费合计 金额(元)
59	卫计局	1	20	300	3600
60	市场监管局	1	20	300	3600
61	环保局	1	20	300	3600
62	林业局	1	20	300	3600
63	安监局	1	20	300	3600
64	综合执法局	1	20	300	3600
65	粮食局	1	20	300	3600
66	流通行业办	1	20	300	3600
67	工业行业办	1	20	300	3600
68	供销社	1	20	300	3600
69	体育中心	1	20	300	3600
70	畜牧局	1	20	300	3600
71	农机局	1	20	300	3600
72	海洋渔业局	1	20	300	3600
73	政管办	1	20	300	3600
74	金融办	1	20	300	3600
75	网络中心	1	20	300	3600
76	罗山自然保护区	1	20	300	3600
77	疾控中心	1	20	300	3600
78	农机推广中心	1	20	300	3600
79	行政审批局	1	20	300	3600
80	烟台机械工程党校	1	20	300	3600
合 计		55			212400

---

2、产出质量设定指标值满分 6 分，实际得分 6 分，绩效评价分析如下：

(1) 产出合规性：本项目计划 2020 年度使用 21.24 万元支付电子政务外网行政服务域专用线路接入费，已按要求接入并支付网络月租费用，产出合规。

(2) 项目合格率：2020 年使用财政资金共支付 55 条专线的接入月租费，项目合格率=实际接入并达到质量要求的线路数量/2020 年与联通公司约定接入的网络线路数量=55/55\*100%=100%。

3、产出时效设定指标值满分 4 分，实际得分 4 分，绩效评价分析如下：

2020 年预算单位均按月支付网络经费给联通公司，因此网络经费项目得以及时执行。

4、产出成本设定指标值满分 4 分，实际得分 3 分，绩效评价分析如下：

招远市信息网络中心 2020 年度使用财政专项资金支付给联通公司 55 条专用线路月租费合计 21.24 万元，其中 100M 线路 6 条、20M 线路 49 条，100M 线路每条月租费 500 元、20M 线路每条月租费 300 元，未提供两种规格线路月租费设定的依据或联通定价标准，因此产出成本节约性指标减 1 分。

#### (四) 项目效益

1、实施效益设定指标值满分 8 分，实际得分 8 分，绩

---

效评价分析如下：

（1）社会效益：经档案调阅、项目相关人员座谈、小组讨论，招远市通过开通专用电子政务外网服务域，提高了行政部门信息共享、互联互通水平，扩大了行政服务的方式和范围，强化了政务网络安全。因此本项目实施社会效益显著。

（2）可持续影响：该项目持续实施，对提高政务便民服务质量，促进招远市各市直单位（部门）使用的外网通畅性、安全性，强化政务信息系统整合共享的支撑提供持续保障，确保市电子政务外网政务处理标准规范建设起到持续积极影响。

2、满意度设定指标值满分 14 分，实际得分 13.39 分，绩效评价分析如下：

本次绩效评价对 2020 年接入电子政务外网行政服务域的部门（单位）共发放了调查问卷 80 份，调查期间收回有效问卷 51 份，收回有效问卷占发放问卷的 63.75%；每份问卷总分为 100 分代表满意度 100%，满意度达 85%以上即为较满意、60%—85%为基本满意、低于 60%即为不满意，该指标按收回有效问卷平均分乘以指标权重计分。

收回的 51 份有效问卷平均分为 95.67 分即满意度为 95.67%，得出被调查对象对接入网络的便捷性、安全性等方面的满意度情况较为满意。

---

## 五、项目主要绩效

2020 年网络经费项目共投入财政资金 21.24 万元对 80 个市直单位（部门）总计 55 条线路按月支付了网络接入费。

通过专业网络公司提供专用的电子政务外网行政服务域接入，提高了政务便民服务质量，促进了招远市各市直单位（部门）使用的外网通畅性、安全性，强化了政务信息系统整合共享的支撑作用，确保市电子政务外网政务处理标准规范起到持续积极影响。

## 六、存在的主要问题及原因分析

### （一）存在的主要问题

#### 1、项目绩效指标设定不规范

设立的项目绩效指标无内容，因此各指标在项目实施中无法起到促进、衡量、及时纠偏的作用，亦无法对财政支出的行为过程、支出成本及其产生的最终效果进行科学、客观、公正地比较和自我评价。

#### 2、项目制度不健全

招远市信息网络中心针对本项目仅制定《关于网络经费项目工作管理办法》，未制定具体的本项目工作规范、业务指南、监督考核办法、项目档案管理等具体全面的制度。

#### 3、政策执行不到位

招远市信息网络中心 2020 年支付 55 条线路月租费与部门电话费等其他需要支付给联通的业务费合计 29.99 万元，在 2020 年 12 月一次性记入“事业支出”科目，取得的联通



---

公司发票中未将网络月租费与电话费进行区分列示，无完整的审批程序事项记录；上述事项与《招远市信息网络中心财务管理制度》中要求的第二章第九条“专项资金应当实行项目管理，专款专用”、第十条“应建立健全支出内部控制、稽核、审批、审查，完善内部支出管理”等制度要求不相符。

#### 4、项目资料档案不齐全

项目档案中未对没有接入电子政务外网行政服务域的市直单位（部门）的决策资料；无部分单位（部门）接入 100M 线路、部分单位（部门）接入 20M 线路进行决策资料；无每条 100M 线路月租费 500 元、每条 20M 线路月租费 300 元定价依据的调研考查资料。

### （二）原因分析

本项目是在原有的政务外网升级改造后接入新的电子政务外网行政服务域，招远市信息网络中心存在重视度不够以及项目设立初始绩效指标不清晰等情况，导致出现前述问题。

## 七、有关建议

### （一）加强项目绩效指标设立规范性

项目绩效指标设立应明确、细化、可衡量且可追踪评价，绩效指标设置的作用，不仅为资金管理使用提供绩效导向和规划性目标，强化绩效意识，为绩效评价提供比较合理的评价依据，是具体准确科学衡量项目绩效的一个重要前提，更重要的在于通过明确细化目标指标的设立，将绩效评价由“事后”延伸到预算的源头，增强了预算的绩效约束力，建议

---

项目预算单位紧扣项目主体内容及立项文件，合理设置绩效指标，做到细化、量化、可评价衡量，避免所设置的绩效指标无法评价。

**（二）规范档案管理工作，确保档案实体和档案信息得到保护和有效使用**

通过项目档案不仅能够了解项目实施的全过程，在发生问题时还是查找项目相关责任人的有效证据，并且能够为项目实施后的审计稽查、跟踪评价工作提供相关凭证、依据。建议项目预算单位对项目档案进行系统性收集、编辑、整理、装订，并指定专人负责，以便全面规范项目档案管理工作，提高档案利用效率，实现档案管理的标准化、电子化。

**（三）建立健全各项管理流程及制度，且严格按照项目管理制度的要求进行项目实施**

预算单位应当结合项目实际，全面建立健全各项业务、财务、档案管理等制度，保证网络经费项目支出合理，确保财政资金使用取得预期效益效果。

## **八、其他需要说明事项**

1、烟台市嘉信有限责任会计师事务所及绩效评价小组成员与委托评价单位和项目预算实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，绩效评价小组成员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2、报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

---

## 九、附件

- 1、调查问卷样表及统计汇总表
- 2、绩效评价得分表

烟台嘉信有限责任会计师事务所

2021年12月25日



---

# 招远市 2020 年供热燃气配套费项目 绩效评价报告

委托方：招远市财政局

财政资金使用单位：招远市综合行政执法局

预算部门：招远市综合行政执法局

第三方机构：烟台嘉信有限责任会计师事务所

2021 年 12 月

---

## 目 录

摘 要.....	48
一、 基本情况.....	51
(一) 项目概况.....	51
(二) 项目绩效目标.....	56
二、 绩效评价工作开展情况.....	57
(一) 绩效评价目的、对象和范围。.....	57
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据。.....	57
(三) 绩效评价工作过程.....	64
三、 综合评价情况及评价结论.....	65
四、 绩效评价指标分析.....	71
(一) 项目决策情况。.....	71
(二) 项目过程情况。.....	71
(三) 项目产出情况。.....	71
(四) 项目效益情况。.....	71
五、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	72
(一) 主要经验及做法.....	72
(二) 存在的问题及原因分析.....	72
六、 有关建议.....	73
七、 其他需要说明的问题.....	73
正文部分.....	74

---

一、基本情况.....	74
(一) 项目概况.....	74
(二) 项目绩效目标.....	79
二、绩效评价工作开展情况.....	80
(一) 绩效评价目的、对象和范围。.....	80
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据。.....	80
(三) 绩效评价人员组成.....	87
(四) 绩效评价工作过程.....	88
(五) 绩效评价实施时间安排.....	89
三、综合评价情况及评价结论.....	91
(一) 非现场检查.....	91
(二) 现场检查情况.....	97
四、绩效评价指标分析.....	102
(一) 项目决策情况。.....	102
(二) 项目过程情况。.....	104
(三) 项目产出情况。.....	106
(四) 项目效益情况。.....	107
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	108
(一) 主要经验及做法.....	108
(二) 存在的问题及原因分析.....	108
六、有关建议.....	109

---

七、其他需要说明的问题.....	109
附件： .....	109



---

# 摘 要

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

为加强城市建设资金的征收和管理，进一步促进城市基础设施建设，根据省物价局、财政厅《转发国家计委、财政部《关于全面整顿住房建设收费取消部分收费项目的通知》的通知》（鲁价费发[2001]301号），烟台市人民政府《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（烟政发[2004]86号）文件精神 and 市区工程建设实际情况，经烟台市物价局、财政局批准，决定在城市规划区内收取城市基础设施配套费，同时取消城市建设综合开发费、城市大环境基础设施配套建设补助费，并将原收取的城市集中供热入网费、管道燃气接口费、管道燃气表后管设计和安装费、自来水增容费等单项收费，调整归并为城市基础设施配套费统一收取。

招远市人民政府文件《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（招政发[2008]28号）、《关于调整城市基础设施配套费（供热部分）标准的通知》（招政发[2011]72号）规定，根据征费与工程项目审批程序相结合的原则，新开发的建设工程项目的城市基础设施配套费，在办理施工许可证时收取。收费范围内的所有工程项目，凡具备供热、供气配套条件的，由开发建设单位与配套责任企业签订协议书，统一到市行政服务

中心规划建设管理局窗口缴纳城市基础设施配套费后，办理施工许可证。配套项目竣工验收合格后，配套责任企业与相关部门进行配套费的结算。

## 2、主要内容及实施情况

招远市城市基础设施配套费中的供气部分配套费收取标准为建筑面积每平方米 21 元,招远市城市基础设施配套费中的供热部分配套费收取标准为建筑面积每平方米 60 元(不分新建、旧城区,住宅供热和公共建筑供热)。具体如下表所示:

配套项目	配套标准 (元/平方米)	具体配套内容
供热	60	从热源厂、站规划红线起至热用户楼前入口阀门井出口法兰止的供热管网、公用热交换站等配套设施
供气	21	从门站起至用户室内止 (包括门站、储配站、高压管网、高中压调压站、中压管网、中压调压站、庭院户内、计量表、表后管应急气源及 SCADA 系统、摄像系统等)

根据各供热、燃气企业年初的施工配套计划，招远港华燃气有限公司完成了金海岸一号小区 13、15、16、17、19、20、35、36、46、47 号楼的天然气配套工程，烟台聚力燃气股份有

---

限公司完成了春竹苑三期的天然气配套工程，招远东方新悦能源有限公司完成了乘龙城 1-12、A13-A17 的供热配套工程，具体如下：

(1) 招远港华燃气有限公司（以下简称港华燃气）燃气配套费 2299685.22 元，明细如下：

1 金都黄金海岸（以下简称金海岸）16、17、19、20 号楼面积 61115.42 平米，燃气配套费 1283423.82 元。

2 金海岸 13、15、35、36、46、47 号楼面积 52679.81 平米，燃气配套费 1016261.40 元。

(2) 烟台聚力燃气股份有限公司（以下简称聚力燃气）燃气配套费 1012872 元，明细如下：

春竹苑三期面积 48232 平米，燃气配套费 1012872 元。

(3) 招远东方新悦能源有限公司（以下简称新悦能源）供热配套费 4682460 元，明细如下：

1 乘龙城地块三 1-12 号楼面积 52525 平米，供热配套费 3151500 元。

2 乘龙城地块二 A13-A17 号楼面积 25516 平米，供热配套费 1530960 元。

以上供热燃气配套费总计 7995017.22 元。

### 3、资金投入和使用情况

(1) 开发建设单位缴纳城市基础设施配套费情况：

招远恒泰置业有限公司（以下简称恒泰置业）于 2018 年 9 月 28 日缴纳金海岸 35#、36#、46#、47#、13#、15#楼的燃气

---

配套费，建筑面积 52679.81 平方米，其中地下及半地下储藏室面积 4286.41 平方米，应交燃气配套费面积（建筑面积-地下及半地下储藏室面积）48393.40 平方米，缴费标准 21 元/平方米，缴费金额为 1016261.4 元。

招远恒泰置业有限公司于 2019 年 7 月 17 日缴纳金海岸 16#、17#、19#、20#楼的燃气配套费，应交燃气配套费面积 61115.42 平方米，缴费标准 21 元/平方米，缴费金额为 1283423.82 元。

烟台春竹房地产开发有限公司（以下简称春竹房产）于 2020 年 6 月 10 日缴纳春竹苑小区三期的燃气配套费，应交燃气配套费面积 48232.00 平方米，缴费标准 21 元/平方米，缴费金额为 1012872.00 元。

招远市新悦城投房地产开发有限公司（以下简称新悦城投）于 2018 年 7 月 11 日缴纳乘龙城小区一期（地块二）项目的燃气、热力配套费，应交燃气、热力配套费面积 45103.71 平方米，燃气缴费标准 21 元/平方米，热力缴费标准 60 元/平方米，缴费金额合计为 3653400.51 元。

招远市新悦城投房地产开发有限公司于 2018 年 8 月 8 日缴纳乘龙城小区一期（地块三）项目的燃气、热力配套费，应交燃气、热力配套费面积 49184.84 平方米，燃气缴费标准 21 元/平方米，热力缴费标准 60 元/平方米，缴费金额合计为 3983972.04 元。

具体情况表格列示如下：

开发单位	恒泰置业	恒泰置业	春竹房产	新悦城投	新悦城投
缴款时间	2018.9.28	2019.7.17	2020.6.10	2018.7.11	2018.8.8
工程名称	金海岸 35#、36#、46#、47#、13#、15#楼	金海岸 16#、17#、19#、20#楼	春竹苑小区三期	乘龙城小区一期(地块二)项目	乘龙城小区一期(地块三)项目
建筑面积(平方米)	52,679.81	61,115.42	48,232.00	45,103.71	74,217.00
减:地下及半地下面积(平方米)	4,286.41				25,032.16
计算配套费面积(平方米)	48,393.40	61,115.42	48,232.00	45,103.71	49,184.84
燃气费用标准(元/平方米)	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00
燃气缴款数额(元)	1,016,261.40	1,283,423.82	1,012,872.00	947,177.91	1,032,881.64
热力费用标准(元/平方米)				60.00	60.00
热力缴款数额(元)				2,706,222.60	2,951,090.40
合计	1,016,261.40	1,283,423.82	1,012,872.00	3,653,400.51	3,983,972.04

乘龙城小区一期(地块三)缴费面积 49184.84 平方米小于新悦能源申请配套资金面积 52525 平方米,主要原因是地块三的规划许可后期有变更,变更后的建设规模为 72451.59 平方米(其中地下 16405.87 平方米),新悦城投已经在别的地块补交该配套资金差额。

## (2) 付款情况

根据招财建指[2020]323 号文招远市财政局拨付招远市综合行政执法局(以下简称综合执法局)金海岸一号、春竹苑三期、乘龙城等供热燃气管网配套项目专项资金 3997508.61 元,本次资金为总金额 7995017.22 元的 50%,2020 年 12 月 23 日由招远市财政局直接向各企业支付该笔款项,明细如下:

企业名称	配套费合计(元)	50%定额部分(元)
港华燃气	2,299,685.22	1,149,842.61

聚力燃气	1,012,872.00	506,436.00
新悦能源	4,682,460.00	2,341,230.00
合计	7,995,017.22	3,997,508.61

根据招财建指[2021]2号文招远市财政局拨付综合执法局金海岸一号、春竹苑三期、乘龙城等供热燃气管网配套项目专项资金3997508.61元，本次资金为总金额7995017.22元的50%，2021年1月21日由招远市财政局直接向各企业支付该笔款项，明细如下：

企业名称	配套费合计（元）	50%定额部分（元）
港华燃气	2,299,685.22	1,149,842.61
聚力燃气	1,012,872.00	506,436.00
新悦能源	4,682,460.00	2,341,230.00
合计	7,995,017.22	3,997,508.61

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

加强城市建设资金的征收和管理，进一步促进城市基础设施建设，为居民创造优美、舒适的生活条件和工作环境，提高居民生活质量。

### 2、阶段性目标

在符合规定条件下将2020年燃气、供暖配套费落实到位。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

了解 2020 年供热燃气配套费项目的资金使用情况,分析财政拨款的 2020 年供热燃气配套费项目资金使用是否科学合规,资金是否及时到位,支出安排是否合理,评估项目完成的经济效益和社会效益,通过综合执法局提供的各项数据了解燃气配套费情况,分析存在问题及下一步完善目标的措施,为预算绩效管理 and 下年度预算安排提供决策参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据。

#### 1、绩效评价原则

- （1）科学规范原则。
- （2）公开公正原则。
- （3）分级分类原则。
- （4）绩效相关原则。

#### 2、评价指标体系

按照科学、规范、客观、公正的原则,综合考虑项目背景、项目意义、项目范围、资金拨付、项目流程等,确定财政补助项目绩效评价评分表。根据项目的实际情况,全面考察整个项目的决策、过程、产出、效益。制定评价指标体系如下:

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	项目立项与法律法规、相关政策、发展规划	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划要求;是否属于公共财政支持范围;是否与同类或相关	①立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,符合行业发展规划和政策要求,得1分,不符合不得



	(3分)	划相符性	项目重复。	分； ②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，得0.5分，有不属于或不符合项不得分； ③与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得0.5分，有重复不得分。
		项目立项与部门职责的相符性	立项是否与部门职责范围相符，属于部门职责所需。	①立项与部门职责范围相符，得0.5分，不相符不得分； ②属于部门职责所需，得0.5分，不属于职责所需不得分。
	立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合规定程序，不得分； ②审批文件、材料形式、内容符合相关要求，得0.5分，每不符合一项扣0.25分，扣完为止； ③事前已经过必要的可行性研究或评审报告、集体决策，得0.5分，未经必要事前程序，每缺一项扣0.25分，扣完为止。
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，用以反映和考核项目绩效目标与项目实际工作内容的相关情况。	依据项目立项内容设立了项目绩效目标或工作目标，且与项目的实际工作内容全部相关得1分，未设置绩效目标或工作目标，不得分；每出现1处不相关目标扣0.2分，扣完为止。
		项目设定的效益目标与客观业绩的相符性	项目所设定的效益目标是否符合客观实际，用以反映和考核项目效益目标与正常业绩的相符情况。	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，未设置效益目标的，不得分。每出现1处不符合目标扣0.2分，扣完为止。
		项目设定的绩效目标与预算资金匹配性	项目所设定的绩效目标是否与预算资金相匹配。	达到项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目投资额或资金量匹配，得1分，小于或超过预算资金的1%以内扣0.5分，超过或低于



资金投入 (4分)	绩效指标明确性 (3分)	绩效指标设定的细化、量化性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,	<p>预算资金的1%不得分。</p> <p>①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分,未细化,每个2级指标项扣0.2分,每1处扣0.05分,扣完为止;</p> <p>②通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分,未量化,每个2级指标项扣0.2分,3级指标项每1处扣0.05分,扣完为止。</p>
		绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标任务或计划书相对应一致。	与项目目标任务书或计划书相对应,得1分,每未对应1处扣0.5分,扣完为止。
	预算编制科学性 (2分)	预算编制过程的科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,反映和考核项目预算编制的科学性情况。	<p>①预算编制经过科学论证,得0.5分,无科学论证不得分;</p> <p>②预算额度测算依据充分,按照标准编制,得0.5分,测算依据不充分扣0.25分,无编制标准扣0.25分。</p>
		预算编制的合理性	项目预算编制资金额度与年度目标是否相适应,反映和考核项目预算编制的合理性情况。	<p>①预算内容与项目内容相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止;</p> <p>②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止。</p>
	资金分配合理性 (2分)	资金分配依据的科学性	项目预算资金分配是否有测算依据,反映和考核项目预算资金分配的科学性。	<p>①预算资金分配测算标准明确,得0.5分,测算无标准,不得分,标准不明确,每1处扣0.25分,扣完为止。</p> <p>②预算资金分配测算依据充分,得0.5分,无测算依据,不得分,测算依据不充分,每1处扣0.25分,扣完为止。</p>
		资金分配额度的合理性	项目预算资金与补助单位或地方实际是否相适应,反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	<p>①资金分配额度合理,得0.5分,资金分配额度不合理,不得分。</p> <p>②资金分配额度与项目单位</p>

					或地方实际相适应，得 0.5 分，不相适应，不得分。
过程 ( 25 分)	资金管理 ( 10 分)	资金到位率 ( 2 分)	预算资金到位率	资金到位率=实际到位预算资金/预算资金x100%； 实际到位预算资金：一定时期内落实到具体项目的预算资金；预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。反映和考核预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率x2 分，得分不超过 2 分。
		预算执行率 (2 分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金x100%，实际支出资金：一定时期内项目实际拨付的资金反映和考核项目预算执行情况	预算执行率x2 分，得分不超过 2 分。
		资金使用合规性 (6 分)	资金拨付的合规性	项目资金拨付是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金拨付的规范运行情况。	①资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得 1 分，每不符合 1 处扣 0.25 分，扣完为止。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 1 分，每不符合 1 处扣 0.25 分，扣完为止
	资金实际使用的合规性		项目资金实际使用是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金实际使用的规范运行情况。	①符合项目预算批复或合同规定的用途得 2 分，每不符合 1 处扣 0.5 分，扣完为止； ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分，每不符合 1 处扣 0.5 分，扣完为止；	
	组织实施 ( 15 分)	管理制度健全性 ( 3 分)	业务管理制度的健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的业务管理制度（项目管理制度、档案管理制度等）且合法、合规、完整，得 1 分，每不符合 1 项扣 0.5 分，扣完为止。
			资金管理辦法健全性	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对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的财务管理制度（资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析及通报制度、项目清算制度），且合法、合规、完整，得 1 分，

					每不符合 1 项扣 0.5 分, 扣完为止。
			项目质量管理体系或标准的健全性	项目实施单位的质量管理是否健全, 反映和考核质量管理对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的质量管理体系或标准, 且合法、合规、完整, 得 1 分, 每不符合 1 项扣 0.5 分, 扣完为止。
		制度执行有效性 (12 分)	制度执行的有效性	是否遵守相关法律法规和相关管理规定。	完全遵守与项目相关法律法规和相关管理规定, 得 4 分, 每未遵守 1 项扣 1 分, 扣完为止
			会计核算的规范性	项目执行过程中, 会计核算是否规范, 以反映会计工作规范性	会计核算是否规范、会计科目使用准确、原始凭证真实有效, 得 4 分, 每不符合 1 处扣 1 分, 扣完为止。
			项目档案管理情况	项目档案管理是否完善, 用以反映和考核档案管理工作	①项目项目申报文件、批复文件, 绩效目标表, 资金申请报告, 政府采购文件、合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档, 得 1.5 分, 不符合 1 处扣 0.5 分, 扣完为止; ②对项目档案是否有专人管理、保存符合要求、档案资料是否齐全得 2.5 分, 不符合 1 处扣 0.5 分, 扣完为止。
产出 (40 分)	产出数量 (10 分)	接受供热燃气配套费企业数量 (10 分)	接受供热燃气配套费企业数量	本项目期内接受供热燃气配套费企业的数量是否符合国家相关政策的标准, 是否存在不符合标准进行发放配套费、符合标准未进行配套费发放、无视标准多发或者少发放的情况。	根据发放不标准的企业占应发放配套费企业的比例 $\times 10$ 分计算得分, 扣完为止。
	产出质量 (10 分)	配套设施竣工完成 (10 分)	配套设施竣工完成	燃气、供热管网是否完成施工且符合规定条件, 是否已经入户。	燃气、供热管网是否完成施工且符合规定条件, 是否已经入户, 根据不符的比例占调查比例计算得分。

		分)			
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	资金到位及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	成本控制有效性	实际支出是否超预算情况	实际项目支出未超预算,得2分,超预算,每超1%,扣0.5分,扣完为止。
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益 (14分)	社会效益	通过收取配套费促进城市基础设施建设。	配套费收取对于基础设施建设的促进作用按照效果较好(7分)、未达效果(4分)、效果较差得分(0分)。
			生态效益	供暖管道铺设使居民减少“土暖”使用,降低环境污染,有利于生态环境改善。	居民减少“土暖”使用,降低环境污染,根据有利于生态环境改善程度按照效果较好、未达效果、效果较差得分。
	满意度 (6分)	施工企业满意度	施工企业满意度	施工企业对该项措施的满意程度。	

### 3、评价方法

本次评价运用比较分析法、因素分析法、公众评判法等方法,同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式,始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。

(1) 比较分析法。是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行

---

比较的方法。

(2) 因素分析法。是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。

(3) 公众评判法。是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

#### 4、评价标准

根据《项目支出绩效评价管理办法》，绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。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。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

本次绩效评价综合采用计划标准、历史标准和其他标准。

#### 5、评价依据

本次绩效评价主要依据《项目支出绩效评价管理办法》、《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》(招政发[2008]28号)、《关于调整城市基础设施配套费(供热部分)标准的通知》(招政发[2011]72号)。

---

### （三）绩效评价工作过程

绩效评价过程工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、报告整理、档案归集等五个阶段。

#### 1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）制定评价实施方案。

（3）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

#### 2. 评价实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由招远市财政局下达评价通知，项目实施单位准备相关资料。

在评价中，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见，针对产生的疑问或缺漏的材料，工作组将对项目实施单位进行问询并要求补充相关材料。

#### 3. 评价数据分析及绩效评分

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目最终得分。

#### 4. 报告整理阶段

（1）撰写评价报告。

（2）征求意见。

## 5. 归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度。

(2) 文件存档。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据《项目支出绩效评价管理办法》的规定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

综合执法局在对 2020 年供热燃气配套费项目的日常管理中，有效发挥了政府公益性服务功能，同时也存在着未设置绩效指标、档案管理存在缺陷等问题。评价小组根据设计的指标体系以及该年度项目的实际运行情况进行了量化考核，结合内部外部数据搜集、调查、分析、小组讨论，该项目评价综合得分为 96 分，等级为“优”。项目得分情况如下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划要求；是否属于公共财政支持范围；是否与同类或相关项目重复。	①立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，得 1 分，不符合不得分； ②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，得 0.5 分，不属于或不符合项不得分； ③与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，	2



				得 0.5 分，有重复不得分。	
		项目立项与部门职责的相符性	立项是否与部门职责范围相符，属于部门职责所需。	①立项与部门职责范围相符，得 0.5 分，不相符不得分； ②属于部门职责所需，得 0.5 分，不属于职责所需不得分。	1
	立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立，得 1 分，不符合规定程序，不得分； ②审批文件、材料形式、内容符合相关要求，得 0.5 分，每不符合一项扣 0.25 分，扣完为止； ③事前已经过必要的可行性研究或评审报告、集体决策，得 0.5 分，未经必要事前程序，每缺一项扣 0.25 分，扣完为止。	2
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，用以反映和考核项目绩效目标与项目实际工作内容的相关情况。	依据项目立项内容设立了项目绩效目标或工作目标，且与项目的实际工作内容全部相关得 1 分，未设置绩效目标或工作目标，不得分；每出现 1 处不相关目标扣 0.2 分，扣完为止。	1
		项目设定的效益目标与客观业绩的相符性	项目所设定的效益目标是否符合客观实际，用以反映和考核项目效益目标与正常业绩的相符情况。	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 1 分，未设置效益目标的，不得分。每出现 1 处不符合目标扣 0.2 分，扣完为止。	1
		项目设定的绩效目标与预算资金匹配性	项目所设定的绩效目标是否与预算资金相匹配。	达到项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目投资额或资金量匹配，得 1 分，小于或超过预算资金的 1%以内扣 0.5 分，超过或低于预算资金的 1% 不得分。	1



	绩效指标明确性 (3分)	绩效指标设定的细化、量化性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分,未细化,每个2级指标项扣0.2分,每1处扣0.05分,扣完为止; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分,未量化,每个2级指标项扣0.2分,3级指标项每1处扣0.05分,扣完为止。	0	
		绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标任务书或计划书相对应一致。	与项目目标任务书或计划书相对应,得1分,每未对应1处扣0.5分,扣完为止。	0	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制过程的科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,反映和考核项目预算编制的科学性情况。	①预算编制经过科学论证,得0.5分,无科学论证不得分; ②预算额度测算依据充分,按照标准编制,得0.5分,测算依据不充分扣0.25分,无编制标准扣0.25分。	1
			预算编制的合理性	项目预算编制资金额度与年度目标是否相适应,反映和考核项目预算编制的合理性情况。	①预算内容与项目内容相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止; ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止。	1
		资金分配合理性 (2分)	资金分配依据的科学性	项目预算资金分配是否有测算依据,反映和考核项目预算资金分配的科学性。	①预算资金分配测算标准明确,得0.5分,测算无标准,不得分,标准不明确,每1处扣0.25分,扣完为止。 ②预算资金分配测算依据充分,得0.5分,无测算依据,不得分,测算依据不充分,每1处扣0.25分,扣完为止。	1

			资金分配额度的合理性	项目预算资金与补助单位或地方实际是否相适应，反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①资金分配额度合理，得0.5分，资金分配额度不合理，不得分。 ②资金分配额度与项目单位或地方实际相适应，得0.5分，不相适应，不得分。	1
过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	预算资金到位率	资金到位率=实际到位预算资金/预算资金x100%；实际到位预算资金：一定时期内落实到具体项目的预算资金；预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。反映和考核预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率x2分，得分不超过2分。	2
		预算执行率 (2分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金x100%，实际支出资金：一定时期内项目实际拨付的资金反映和考核项目预算执行情况	预算执行率x2分，得分不超过2分。	2
		资金使用合规性 (6分)	资金拨付的合规性	项目资金拨付是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金拨付的规范运行情况。	①资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得1分，每不符合1处扣0.25分，扣完为止。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，每不符合1处扣0.25分，扣完为止	2
			资金实际使用的合规性	项目资金实际使用是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金实际使用的规范运行情况。	①符合项目预算批复或合同规定的用途得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止； ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止；	4

组织实 施 ( 15 分)	管理制 度健全 性 (3分)	业务管 理制度的健 全性	项目实施单位的业务 管理制度是否健全，反 映 和考核业务管理制度对项 目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的 业务管理制度（项目管理制 度、档案管理制度等）且合 法、合规、完整，得1分， 每不符合1项扣0.5分，扣 完为止。	1
		资金管 理办法健全 性	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 对项目顺利实施的保障情 况	已制定或具有相应的 财务管理制度（资金管理制 度、财务管理制度、预算执 行分析及通报制度、项目清 算制度），且合法、合规、 完整，得1分，每不符合1 项扣0.5分，扣完为止。	1
		项目质 量管理制度 或标准的健 全性	项目实施单位的质量 管理是否健全，反映和考 核质量管理对项目顺 利 实施的保障情况	已制定或具有相应的 质量管理制度或标准，且合 法、合规、完整，得1分， 每不符合1项扣0.5分，扣 完为止。	1
	制 度执行 有效性 (12 分)	制度执 行的有效性	是否遵守相关法律法 规和相关管理规定。	完全遵守与项目相关 法律法规和相关管理规定， 得4分，每未遵守1项扣1 分，扣完为止	4
		会计核 算的规范性	项目执行过程中，会 计核算是否规范，以反映 会计工作规范性	会计核算是否规范、会 计科目使用准确、原始凭证 真实有效，得4分，每不符 合1处扣1分，扣完为止。	4
		项目档 案管理情况	项目档案管理是否完 善，用以反映和考核档案 管理工作	①项目项目申报文件、 批复文件，绩效目标表，资 金申请报告，政府采购文 件、合同书、验收报告、技 术鉴定等资料齐全并及时 归档，得1.5分，不符合1 处扣0.5分，扣完为止；② 对项目档案是否有专人管 理、保存符合要求、档案资 料是否齐全得2.5分，不符 合1处扣0.5分，扣完为止。	3

产出 (40分)	产出数量 (10分)	接受供热燃气配套费企业数量 (10分)	接受供热燃气配套费企业数量	本项目期内接受供热燃气配套费企业的数量是否符合国家相关政策的标准, 是否存在不符合标准进行发放配套费、符合标准未进行配套费发放、无视标准多发或者少发放的情况。	根据发放不标准的企业占应发放配套费企业的比例×10分计算得分, 扣完为止。	10
	产出质量 (10分)	配套设施竣工完成 (10分)	配套设施竣工完成	燃气、供热管网是否完成施工且符合规定条件, 是否已经入户。	燃气、供热管网是否完成施工且符合规定条件, 是否已经入户, 根据不符的比例占调查比例计算得分。	10
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	资金到位及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	成本控制有效性	实际支出是否超预算情况	实际项目支出未超预算, 得2分, 超预算, 每超1%, 扣0.5分, 扣完为止。	10
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益 (14分)	社会效益	通过收取配套费促进城市基础设施建设。	配套费收取对于基础设施建设的促进作用按照效果较好(7分)、未达效果(4分)、效果较差得分(0分)。	7
			生态效益	供暖管道铺设使居民减少“土暖”使用, 降低环境污染, 有利于生态环境改善。	居民减少“土暖”使用, 降低环境污染, 根据有利于生态环境改善程度按照效果较好、未达效果、效果较差得分。	7
	满意度 (6分)	施工企业满意度	施工企业对该项措施的满意程度。	通过发放调查问卷统计满意程度, 按照满意度乘以满分值计算本项得分。	6	
合计						96

---

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

项目的决策情况良好。从项目立项方面来看立项依据充分，立项程序规范；从绩效目标方面来看绩效目标设置合理，项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关、与客观业绩相符、与预算资金匹配，但是项目绩效指标设定不明确，没有设定细化、可量化性指标体系；从资金投入方面来看预算编制、资金分配都比较科学、合理。

### （二）项目过程情况。

项目的过程执行情况良好，从资金管理方面来看，预算资金完全到位、预算得到 100% 执行、资金的拨付和使用均符合相关法律法规的规定；从组织实施方面来看管理制度有待进一步健全和完善，制度执行的有效性有待进一步加强。

### （三）项目产出情况。

项目的产出情况较好，从产出数量方面来看，本项目期内接受供热燃气配套费企业数量符合国家相关政策的标准，不存在不符合标准进行配套费发放、符合标准未进行配套费发放、无视标准多发或者少发放的情况；从产出质量方面来看，燃气、供热管网完成施工且符合规定条件，已经入户；从产出时效方面来看，配套资金到位及时；从产出成本来看，成本得到有效控制，实际支出未超预算。

### （四）项目效益情况。

项目的效果情况较好，通过收取配套费促进城市基础设施

---

建设，供暖管道铺设使居民减少“土暖”使用，降低环境污染，有利于生态环境改善，施工企业对该项目的满意程度较高。

## **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

### **（一）主要经验及做法**

#### **1、审批和付款职责相分离**

供热、燃气企业首先向综合执法局提交拨付配套费的申请，由综合执法局对申请资料进行审核，认为符合条件的，向财政局提出申请拨付供热燃气配套费的函，财政局根据申请函拨付专项资金。在此过程中审批和付款职责分离，各司其职，避免先入为主的判断，提高效率。

#### **2、采用财政直接支付方式付款**

招远市财政局在拨付款项时采用直接支付方式而不是授权支付方式，在该项目中财政直接支付与财政授权支付相比减少了支付中间环节，节省中间环节工作人员不必要的工作量，缩短支付时间。

### **（二）存在的问题及原因分析**

#### **1、相关资料未整理归档**

招远市 2020 年供热燃气配套费项目涉及资金量大、关联方多、准备材料细致复杂，综合执法局对该项目的管理过程中未集中归档，导致相关资料存放分散，查找效率低。

#### **2、绩效指标不明确**

该项目未进行项目自评、未设置绩效指标，绩效指标缺失。绩效指标的设立对项目管理有指导作用，制定绩效计划、设定

---

绩效指标、进行项目自评是项目管理非常重要的环节。

## 六、有关建议

### 1、项目相关资料统一整理归档

对该项目申报文件、批复文件、绩效目标表、资金申请报告、合同书、企业提供的财务信息等资料完整保存、设置索引并集中存放，有专人管理将档案资料存放在制定地点，未经许可不允许擅自查阅、复制档案。

### 2、补充设置绩效指标、补充绩效自评

依据项目管理的要求补充设置绩效指标，撰写绩效自评报告，依据绩效目标设定清晰、细化、可衡量的绩效指标，根据绩效目标设定的绩效指标与目标任务相对应一致。

## 七、其他需要说明的问题

招远市热力与燃气管理办公室是负责本项目的具体部门，原属于住建局，2019年1月机构改革后，改名为招远市供热燃气服务中心，并划归综合执法局（城市管理局）。



---

# 正文部分

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

为加强城市建设资金的征收和管理，进一步促进城市基础设施建设，根据省物价局、财政厅《转发国家计委、财政部《关于全面整顿住房建设收费取消部分收费项目的通知》的通知》（鲁价费发[2001]301号），烟台市人民政府《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（烟政发[2004]86号）文件精神 and 市区工程建设实际情况，经烟台市物价局、财政局批准，决定在城市规划区内收取城市基础设施配套费，同时取消城市建设综合开发费、城市大环境基础设施配套建设补助费，并将原收取的城市集中供热入网费、管道燃气接口费、管道燃气表后管设计和安装费、自来水增容费等单项收费，调整归并为城市基础设施配套费统一收取。

招远市人民政府文件《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（招政发[2008]28号）、《关于调整城市基础设施配套费（供热部分）标准的通知》（招政发[2011]72号）规定，根据征费与工程项目审批程序相结合的原则，新开发的建设工程项目的城市基础设施配套费，在办理施工许可证时收取。收费范围内的所有工程项目，凡具备供热、供气配套条件的，由



开发建设单位与配套责任企业签订协议书，统一到市行政服务中心规划建设管理局窗口缴纳城市基础设施配套费后，办理施工许可证。配套项目竣工验收合格后，配套责任企业与相关部门进行配套费的结算。

## 2、主要内容及实施情况

招远市城市基础设施配套费中的供气部分配套费收取标准为建筑面积每平方米 21 元,招远市城市基础设施配套费中的供热部分配套费收取标准为建筑面积每平方米 60 元(不分新建、旧城区,住宅供热和公共建筑供热)。具体如下表所示:

配套项目	配套标准 (元/平方米)	具体配套内容
供热	60	从热源厂、站规划红线起至热用户楼前入口阀门井出口法兰止的供热管网、公用热交换站等配套设施
供气	21	从门站起至用户室内止 (包括门站、储配站、高压管网、高中压调压站、中压管网、中压调压站、庭院户内、计量表、表后管应急气源及 SCADA 系统、摄像系统等)

根据各供热、燃气企业年初的施工配套计划，招远港华燃气有限公司完成了金海岸一号小区 13、15、16、17、19、20、

---

35、36、46、47 号楼的天然气配套工程，烟台聚力燃气股份有限公司完成了春竹苑三期的天然气配套工程，招远东方新悦能源有限公司完成了乘龙城 1-12、A13-A17 的供热配套工程，具体如下：

(1) 招远港华燃气有限公司（以下简称港华燃气）燃气配套费 2299685.22 元，明细如下：

1 金都黄金海岸（以下简称金海岸）16、17、19、20 号楼面积 61115.42 平米，燃气配套费 1283423.82 元。

2 金海岸 13、15、35、36、46、47 号楼面积 52679.81 平米，燃气配套费 1016261.40 元。

(2) 烟台聚力燃气股份有限公司（以下简称聚力燃气）燃气配套费 1012872 元，明细如下：

春竹苑三期面积 48232 平米，燃气配套费 1012872 元。

(3) 招远东方新悦能源有限公司（以下简称新悦能源）供热配套费 4682460 元，明细如下：

1 乘龙城地块三 1-12 号楼面积 52525 平米，供热配套费 3151500 元。

2 乘龙城地块二 A13-A17 号楼面积 25516 平米，供热配套费 1530960 元。

以上供热燃气配套费总计 7995017.22 元。

### 3、资金投入和使用情况

(1) 开发建设单位缴纳城市基础设施配套费情况：

招远恒泰置业有限公司（以下简称恒泰置业）于 2018 年 9

---

月 28 日缴纳金海岸 35#、36#、46#、47#、13#、15#楼的燃气配套费，建筑面积 52679.81 平方米，其中地下及半地下储藏室面积 4286.41 平方米，应交燃气配套费面积（建筑面积-地下及半地下储藏室面积）48393.40 平方米，缴费标准 21 元/平方米，缴费金额为 1016261.4 元。

招远恒泰置业有限公司于 2019 年 7 月 17 日缴纳金海岸 16#、17#、19#、20#楼的燃气配套费，应交燃气配套费面积 61115.42 平方米，缴费标准 21 元/平方米，缴费金额为 1283423.82 元。

烟台春竹房地产开发有限公司（以下简称春竹房产）于 2020 年 6 月 10 日缴纳春竹苑小区三期的燃气配套费，应交燃气配套费面积 48232.00 平方米，缴费标准 21 元/平方米，缴费金额为 1012872.00 元。

招远市新悦城投房地产开发有限公司（以下简称新悦城投）于 2018 年 7 月 11 日缴纳乘龙城小区一期（地块二）项目的燃气、热力配套费，应交燃气、热力配套费面积 45103.71 平方米，燃气缴费标准 21 元/平方米，热力缴费标准 60 元/平方米，缴费金额合计为 3653400.51 元。

招远市新悦城投房地产开发有限公司于 2018 年 8 月 8 日缴纳乘龙城小区一期（地块三）项目的燃气、热力配套费，应交燃气、热力配套费面积 49184.84 平方米，燃气缴费标准 21 元/平方米，热力缴费标准 60 元/平方米，缴费金额合计为 3983972.04 元。

具体情况表格列示如下：

开发单位	恒泰置业	恒泰置业	春竹房产	新悦城投	新悦城投
缴款时间	2018.9.28	2019.7.17	2020.6.10	2018.7.11	2018.8.8
工程名称	金海岸 35#、36#、46#、47#、13#、15#楼	金海岸 16#、17#、19#、20#楼	春竹苑小区三期	乘龙城小区一期(地块二)项目	乘龙城小区一期(地块三)项目
建筑面积(平方米)	52,679.81	61,115.42	48,232.00	45,103.71	74,217.00
减:地下及半地下面积(平方米)	4,286.41				25,032.16
计算配套费面积(平方米)	48,393.40	61,115.42	48,232.00	45,103.71	49,184.84
燃气费用标准(元/平方米)	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00
燃气缴款数额(元)	1,016,261.40	1,283,423.82	1,012,872.00	947,177.91	1,032,881.64
热力费用标准(元/平方米)				60.00	60.00
热力缴款数额(元)				2,706,222.60	2,951,090.40
合计	1,016,261.40	1,283,423.82	1,012,872.00	3,653,400.51	3,983,972.04

乘龙城小区一期(地块三)缴费面积 49184.84 平方米小于新悦能源申请配套资金面积 52525 平方米，主要原因是地块三的规划许可后期有变更，变更后的建设规模为 72451.59 平方米（其中地下 16405.87 平方米），新悦城投已经在别的地块补交该配套资金差额。

## (2) 付款情况

根据招财建指[2020]323 号文招远市财政局拨付综合执法局金海岸一号、春竹苑三期、乘龙城等供热燃气管网配套项目专项资金 3997508.61 元，本次资金为总金额 7995017.22 元的 50%，2020 年 12 月 23 日由招远市财政局直接向各企业支付该笔款项，明细如下：

企业名称	补贴合计(元)	50%定额部分(元)
------	---------	------------

港华燃气	2,299,685.22	1,149,842.61
聚力燃气	1,012,872.00	506,436.00
新悦能源	4,682,460.00	2,341,230.00
合计	7,995,017.22	3,997,508.61

根据招财建指[2021]2号文招远市财政局拨付综合执法局金海岸一号、春竹苑三期、乘龙城等供热燃气管网配套项目专项资金3997508.61元，本次资金为总金额7995017.22元的50%，2021年1月21日由招远市财政局直接向各企业支付该笔款项，明细如下：

企业名称	补贴合计（元）	50%定额部分（元）
港华燃气	2,299,685.22	1,149,842.61
聚力燃气	1,012,872.00	506,436.00
新悦能源	4,682,460.00	2,341,230.00
合计	7,995,017.22	3,997,508.61

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

加强城市建设资金的征收和管理，进一步促进城市基础设施建设，为居民创造优美、舒适的生活条件和工作环境，提高居民生活质量。

### 3、阶段性目标

在符合规定条件下将2020年燃气、供暖配套费落实到位。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

了解 2020 年供热燃气配套费项目的资金使用情况,分析财政拨款的 2020 年供热燃气配套费项目资金使用是否科学合规,资金是否及时到位,支出安排是否合理,评估项目完成的经济效益和社会效益,通过综合执法局提供的各项数据了解燃气配套费情况,分析存在问题及下一步完善目标的措施,为预算绩效管理 and 下年度预算安排提供决策参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据。

#### 1、绩效评价原则

- （1）科学规范原则。
- （2）公开公正原则。
- （3）分级分类原则。
- （4）绩效相关原则。

#### 2、评价指标体系

按照科学、规范、客观、公正的原则,综合考虑项目背景、项目意义、项目范围、资金拨付、项目流程等,确定财政补助项目绩效评价评分表。根据项目的实际情况,全面考察整个项目的决策、过程、产出、效益。制定评价指标体系如下:

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	项目立项与法律法规、相关政策、发展规划	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划要求;是否属于公共财政支持范围;是否与同类或相关	①立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,符合行业发展规划和政策要求,得1分,不符合不得

	(3分)	划相符性	项目重复。	分； ②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，得0.5分，有不属于或不符合项不得分； ③与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得0.5分，有重复不得分。
		项目立项与部门职责的相符性	立项是否与部门职责范围相符，属于部门职责所需。	①立项与部门职责范围相符，得0.5分，不相符不得分； ②属于部门职责所需，得0.5分，不属于职责所需不得分。
	立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合规定程序，不得分； ②审批文件、材料形式、内容符合相关要求，得0.5分，每不符合一项扣0.25分，扣完为止； ③事前已经过必要的可行性研究或评审报告、集体决策，得0.5分，未经必要事前程序，每缺一项扣0.25分，扣完为止。
				项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性
	绩效目标合理性 (3分)	项目设定的效益目标与客观业绩的相符性	项目所设定的效益目标是否符合客观实际，用以反映和考核项目效益目标与正常业绩的相符情况。	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，未设置效益目标的，不得分。每出现1处不符合目标扣0.2分，扣完为止。
		项目设定的绩效目标与预算资金匹配性	项目所设定的绩效目标是否与预算资金相匹配。	达到项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目投资额或资金量匹配，得1分，小于或超过预算资金的1%以内扣0.5分，超过或低于
		绩效目标 (6分)		



				预算资金的 1%不得分。	
		绩效指标明确性 (3分)	绩效指标设定的细化、量化性  依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分,未细化,每个2级指标项扣0.2分,每1处扣0.05分,扣完为止; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分,未量化,每个2级指标项扣0.2分,3级指标项每1处扣0.05分,扣完为止。	
		绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标任务或计划书相对应一致。	与项目目标任务书或计划书相对应,得1分,每未对应1处扣0.5分,扣完为止。	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制过程的科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,反映和考核项目预算编制的科学性情况。	①预算编制经过科学论证,得0.5分,无科学论证不得分; ②预算额度测算依据充分,按照标准编制,得0.5分,测算依据不充分扣0.25分,无编制标准扣0.25分。
			预算编制的合理性	项目预算编制资金额度与年度目标是否相适应,反映和考核项目预算编制的合理性情况。	①预算内容与项目内容相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止; ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止。
		资金分配合理性 (2分)	资金分配依据的科学性	项目预算资金分配是否有测算依据,反映和考核项目预算资金分配的科学性。	①预算资金分配测算标准明确,得0.5分,测算无标准,不得分,标准不明确,每1处扣0.25分,扣完为止。 ②预算资金分配测算依据充分,得0.5分,无测算依据,不得分,测算依据不充分,每1处扣0.25分,扣完为止。



			资金分配额度的合理性	项目预算资金与补助单位或地方实际是否相适应，反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①资金分配额度合理，得 0.5 分，资金分配额度不合理，不得分。 ②资金分配额度与项目单位或地方实际相适应，得 0.5 分，不相适应，不得分。
过程 ( 25 分)	资金管理 ( 10 分)	资金到位率 ( 2 分)	预算资金到位率	资金到位率=实际到位预算资金/预算资金x100%； 实际到位预算资金：一定时期内落实到具体项目的预算资金； 预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。反映和考核预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率x2 分，得分不超过 2 分。
		预算执行率 (2 分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金x100%， 实际支出资金：一定时期内项目实际拨付的资金反映和考核项目预算执行情况	预算执行率x2 分，得分不超过 2 分。
		资金使用合规性 (6 分)	资金拨付的合规性	项目资金拨付是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金拨付的规范运行情况。	①资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得 1 分，每不符合 1 处扣 0.25 分，扣完为止。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 1 分，每不符合 1 处扣 0.25 分，扣完为止
	资金实际使用的合规性		项目资金实际使用是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金实际使用的规范运行情况。	①符合项目预算批复或合同规定的用途得 2 分，每不符合 1 处扣 0.5 分，扣完为止； ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分，每不符合 1 处扣 0.5 分，扣完为止；	
组织实施 ( 15 分)	管理制度健全性 ( 3	业务管理制度的健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的业务管理制度（项目管理制度、档案管理制度等）且合法、合规、完整，得 1 分，每不符合 1 项扣 0.5 分，扣完为止。	

		分)	资金管理 办法健全 性	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对项目 顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的财 务管理制度（资金管理制度、 财务管理制度、预算执行分析 及通报制度、项目清算制度）， 且合法、合规、完整，得1分， 每不符合1项扣0.5分，扣完 为止。
			项目质 量管理制 度或标准 的健全 性	项目实施单位的质量管 理是否健全，反映和考核质 量管理对项目顺 利实施的 保障情况	已制定或具有相应的质 量管理制度或标准，且合法、 合规、完整，得1分，每不符 合1项扣0.5分，扣完为止。
		制 度执 行有 效性 (12 分)	制度执 行的有效 性	是否遵守相关法律法规 和相关管理规定。	完全遵守与项目相关法 律法规和相关管理规定，得4 分，每未遵守1项扣1分，扣 完为止
			会计核 算的规范 性	项目执行过程中，会计 核算是否规范，以反映会计 工作规范性	会计核算是否规范、会计 科目使用准确、原始凭证真实 有效，得4分，每不符合1处 扣1分，扣完为止。
			项目档 案管理情 况	项目档案管理是否完 善，用以反映和考核档案管 理工作	①项目项目申报文件、批 复文件，绩效目标表，资金申 请报告，政府采购文件、合同 书、验收报告、技术鉴定等资 料齐全并及时归档，得1.5 分，不符合1处扣0.5分，扣 完为止；②对项目档案是否有 专人管理、保存符合要求、档 案资料是否齐全得2.5分，不 符合1处扣0.5分，扣完为止。
		产出 (40 分)	接 受供 热燃 气配 套费 企业 数量 (10 分)	接受供 热燃气配 套费企业 数量	本项目期内接受供热燃 气配套费企业的数量是否符 合国家相关政策的标准，是 否存在不符合标准进行发放 配套费、符合标准未进行配 套费发放、无视标准多发放 或者少发放的情况。
产 出 质 量 (10 分)	配 套设 施竣 工完 成		燃气、供热管网是否完 成施工且符合规定条件，是 否已经入户。	燃气、供热管网是否完成 施工且符合规定条件，是否已 经入户，根据不符的比例占调 查比例计算得分。	

	分)	成 (10 分)			
	产出时 效 (10 分)	完成及 及时性 (10 分)	资金到 位及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成 本 (10 分)	成本节 约率 (10 分)	成本控 制有效性	实际支出是否超预算情况	实际项目支出未超预算,得2分,超预算,每超1%,扣0.5分,扣完为止。
效益 (20 分)	项目 效益 (20 分)	实 施效 益 (14 分)	社会效 益	通过收取配套费促进城市基础设施建设。	配套费收取对于基础设施建设的促进作用按照效果较好(7分)、未达效果(4分)、效果较差得分(0分)。
			生态效 益	供暖管道铺设使居民减少“土暖”使用,降低环境污染,有利于生态环境改善。	居民减少“土暖”使用,降低环境污染,根据有利于生态环境改善程度按照效果较好、未达效果、效果较差得分。
	满 意 度 (6 分)	施工企 业满意度	施工企业满意度	施工企业对该项措施的满意程度。	

### 3、评价方法

本次评价运用比较分析法、因素分析法、公众评判法等方法,同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式,始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。

(1) 比较分析法。是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比

---

较的方法。

(2) 因素分析法。是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。

(3) 公众评判法。是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

#### 4、评价标准

根据《项目支出绩效评价管理办法》，绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。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。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

本次绩效评价综合采用计划标准、历史标准和其他标准。

#### 5、评价依据

本次绩效评价主要依据《项目支出绩效评价管理办法》、《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》(招政发[2008]28号)、《关于调整城市基础设施配套费(供热部分)标准的通知》(招政发[2011]72号)。

---

### （三）绩效评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由烟台嘉信有限责任会计师事务所成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作小组成员名单如下：

总组长：姜志雪 注册会计师

技术总监：骆红梅 注册会计师

项目组长：林青云 注册会计师

项目组成员：刘波 会计师

王宗贤 会计师

项目组总组长由姜志雪担任，对绩效评价项目总体负责，从全局出发，指导、监督绩效评价人员按照相关规定执行评价工作，审定实施方案，负责绩效评价报告的终审复核。

项目组组长林青云负责监督评价工作的具体执行及评价报告的具体撰写。在评价工作分派至工作组成员后，项目具体负责人应认真指导、监督和复核分派的工作。在评价业务中，可以安排工作组内经验较多的人员复核经验较少人员的工作，并合理保证评价人员就疑难问题进行适当的咨询。在项目外勤工作结束后负责项目资料的整理分析、撰写项目报告。

项目组其他成员根据专长和经验，分工负责完成各项具体工作。

参与本项目的工作人员与被评审项目无利益关系，且成立后保持小组成员的稳定性。

---

#### （四）绩效评价工作过程

1、接受业务委托，成立由注册会计师为组长的评价工作小组；

2、与项目实施单位项目负责人员沟通，了解项目详情；

3、制定项目绩效评价指标体系；

4、设计并通报项目实施单位需要提供的资料清单；

5、按照清单收集专项资金项目的相关资料；包括相关政策、立项资料、财政专项资金的预算及批复、支付的银行凭证、资金管理制度及流程的档案资料及自查自评资料等；

6、设计问卷调查表；

7、采用非现场评价和现场评价的方式，对照项目实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表和数据统计表；

8、评价工作小组根据现场调查，补充和核实相关信息；

9、组织人员组成现场评价工作组，对项目进行实地走访、资料核实和分析评价，主要包括：

①听取情况介绍。听取项目实施单位对项目绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建设及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目产出和效益等情况介绍。通过听取情况介绍作为分析评价的依据。

②资料核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责



人现场签字并加盖公章后，计入评价工作底稿。

③问卷调查。对于评价项目取得的效果进行调研，拟通过对项目服务对象及周边群众发放调查问卷方式，了解相关情况。

④分析评价。以项目实施单位现场收集资料形成的工作底稿、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对绩效评价项目专项资金的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

## 10、形成绩效评价结果

在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，形成项目绩效评价结果，着眼于项目总体目标完成情况，对项目评价结论及得分进行总体评判和调整，形成最终评价结果。撰写绩效评价报告，形成正式绩效评价报告上报招远市财政局。

### （五）绩效评价实施时间安排

本项目评价周期为2021年12月1日-2021年12月23日，按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。具体评价时间安排见下表：

阶段安排	工作内容	时间节点	节点成果
前期准	成立评价工作组：根据项目情况，确定项目工作人员。	12月1日	小组成员名单

备阶段	制定评价实施方案：评价工作组与项目实施单位沟通，了解项目情况，制定指标体系、调研方案、满意度调查问卷等。	12. 2-12. 5	绩效评价 工作方案
评价实 施阶段	现场座谈：与项目单位进行座谈，进一步了解项目实施情况。	12. 6-12. 12	调研记录 工作底稿
	数据采集：收集项目投入、过程、产出、效果方面的全部项目资料。		
	现场调研：工作组对项目现场进行调研，核实项目完成情况及资金支出情况。		
	满意度调查：制定问卷并发放统计结果		
分析评 价阶段	分析评价：对收集到的项目过程资料、满意度问卷进行整理分析，小组进行讨论，综合得到项目评价结论。	12. 13-12. 15	问卷数据分析 结果 各指标评价结果
形成报 告阶段	撰写报告：评价工作组撰写项目绩效评价报告。	12. 16-12. 19	评价报告 (初稿)
	报告征求意见：评价报告提交给项目单位、委托方征求意见。	12. 19-12. 20	评价报告 (征求意见稿)
	提交报告：根据项目单位、委托方意见修改报告，在规定时间内正式向委托方报送绩效评价报告。	12. 20-12. 23	评价报告 (终稿)



	项目归档：项目完成后，对项目资料进行建档管理。	12. 23	项目归档资料
--	-------------------------	--------	--------

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）非现场检查

评价工作组在评价过程中，首先对项目主管部门及第三方机构提供的评审资料进行了查阅、整理及分析汇总。包括：

项目立项类评价资料：项目主管部门提供的关于配套费项目的资金申请、招远市财政局下达资金指标。

项目管理类评审资料：项目主管部门提供的空气源热泵集中供热费用托管型能源管理合同、清洁能源供热配套合同、招远市公检法供热配套合同补充协议、建设工程规划许可证，开发商缴款单、施工单位配套费申请报告。

非现场评价得分：

非现场评价是我们按照绩效评价指标体系，根据项目主管部门及项目实施单位提报的资料采用得分制的方法进行打分，对满意度及其他不适用文件规定形式得分的指标体系，直接参照现场评分得分。在此基础上计算出供热燃气配套费项目绩效评价得分 **96** 分。具体分数如下：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分
决策 ( 15	项目立 项	立项依 据充分	项目立 项与法律法	项目立项是否符合法律 法规、相关政策、发展	①立项符合国家法律 法规、国民经济发展规划和	2

分)	(5分)	性 (3分)	规、相关政策、发展规划相符性	规划要求：是否属于公共财政支持范围；是否与同类或相关项目重复。	相关政策，符合行业发展规划和政策要求，得1分，不符合不得分； ②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，得0.5分，有不属于或不符合项不得分； ③与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得0.5分，有重复不得分。	1
			项目立项与部门职责的相符性	立项是否与部门职责范围相符，属于部门职责所需。	①立项与部门职责范围相符，得0.5分，不相符不得分； ②属于部门职责所需，得0.5分，不属于职责所需不得分。	
		立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合规定程序，不得分； ②审批文件、材料形式、内容符合相关要求，得0.5分，每不符合一项扣0.25分，扣完为止； ③事前已经过必要的可行性研究或评审报告、集体决策，得0.5分，未经必要事前程序，每缺一项扣0.25分，扣完为止。	
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，用以反映和考核项目绩效目标与项目实际工作内容的相关情况。	依据项目立项内容设立了项目绩效目标或工作目标，且与项目的实际工作内容全部相关得1分，未设置绩效目标或工作目标，不得分；每出现1处不相关目标扣0.2分，扣完为止。	1
			项目设定的效益目标与客观业绩的相符性	项目所设定的效益目标是否符合客观实际，用以反映和考核项目效益目标与正常业绩的相符情况。	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，未设置效益目标的，不得分。每出现1处不符合目标扣0.2分，扣完为止。	1

		项目设定的绩效目标与预算资金匹配性	项目所设定的绩效目标是否与预算资金相匹配。	达到项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目投资额或资金量匹配，得1分，小于或超过预算资金的1%以内扣0.5分，超过或低于预算资金的1%不得分。	1	
		绩效指标明确性 (3分)	绩效指标设定的细化、量化性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，未细化，每个2级指标项扣0.2分，每1处扣0.05分，扣完为止； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，未量化，每个2级指标项扣0.2分，3级指标项每1处扣0.05分，扣完为止。	0
			绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标任务书或计划书相对应一致。	与项目目标任务书或计划书相对应，得1分，每未对应1处扣0.5分，扣完为止。	0
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制过程的科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，反映和考核项目预算编制的科学性情况。	①预算编制经过科学论证，得0.5分，无科学论证不得分； ②预算额度测算依据充分，按照标准编制，得0.5分，测算依据不充分扣0.25分，无编制标准扣0.25分。	1
			预算编制的合理性	项目预算编制资金额度与年度目标是否相适应，反映和考核项目预算编制的合理性情况。	①预算内容与项目内容相匹配，得0.5分，每不匹配1处扣0.25分，扣完为止； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得0.5分，每不匹配1处扣0.25分，扣完为止。	1

过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金分配合理性 (2分)	资金分配依据的科学性	项目预算资金分配是否有测算依据,反映和考核项目预算资金分配的科学性。	①预算资金分配测算标准明确,得0.5分,测算无标准,不得分,标准不明确,每1处扣0.25分,扣完为止。 ②预算资金分配测算依据充分,得0.5分,无测算依据,不得分,测算依据不充分,每1处扣0.25分,扣完为止。	1
			资金分配额度的合理性	项目预算资金与补助单位或地方实际是否相适应,反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①资金分配额度合理,得0.5分,资金分配额度不合理,不得分。 ②资金分配额度与项目单位或地方实际相适应,得0.5分,不相适应,不得分。	1
		资金到位率 (2分)	预算资金到位率	资金到位率=实际到位预算资金/预算资金x100%;实际到位预算资金:一定时期内落实到具体项目的预算资金;预算资金:一定时期内预算安排到具体项目的资金。反映和考核预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率x2分,得分不超过2分。	2
		预算执行率 (2分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金x100%,实际支出资金:一定时期内项目实际拨付的资金反映和考核项目预算执行情况	预算执行率x2分,得分不超过2分。	2
		资金使用合规性 (6分)	资金拨付的合规性	项目资金拨付是否符合相关的财务管理制度规定,反映和考核项目资金拨付的规范运行情况。	①资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得1分,每不符合1处扣0.25分,扣完为止。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分,每不符合1处扣0.25分,扣完为止	2

		资金实际使用的合规性	项目资金实际使用是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金实际使用的规范运行情况。	①符合项目预算批复或合同规定的用途得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止； ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止；	4
组织实施 (15分)	管理制度健全性 (3分)	业务管理制度的健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的业务管理制度（项目管理制度、档案管理制度等）且合法、合规、完整，得1分，每不符合1项扣0.5分，扣完为止。	1
		资金管理辦法健全性	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对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的财务管理制度（资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析及通报制度、项目清算制度），且合法、合规、完整，得1分，每不符合1项扣0.5分，扣完为止。	1
		项目质量管理体系或标准的健全性	项目实施单位的质量管理是否健全，反映和考核质量管理对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的质量管理体系或标准，且合法、合规、完整，得1分，每不符合1项扣0.5分，扣完为止。	1
	制度执行有效性 (12分)	制度执行的有效性	是否遵守相关法律法规和相关管理规定。	完全遵守与项目相关法律法规和相关管理规定，得4分，每未遵守1项扣1分，扣完为止	4
		会计核算的规范性	项目执行过程中，会计核算是否规范，以反映会计工作规范性	会计核算是否规范、会计科目使用准确、原始凭证真实有效，得4分，每不符合1处扣1分，扣完为止。	4
		项目档案管理情况	项目档案管理是否完善，用以反映和考核档案管理工作	①项目项目申报文件、批复文件，绩效目标表，资金申请报告，政府采购文件、合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得1.5分，不符合1处扣0.5分，扣完为止；②对项目档案是否有专人管	3

					理、保存符合要求、档案资料是否齐全得 2.5 分，不符合 1 处扣 0.5 分，扣完为止。	
产出 (40分)	产出数量 (10分)	接受供热燃气配套费企业数量 (10分)	接受供热燃气配套费企业数量	本项目期内接受供热燃气配套费企业的数量是否符合国家相关政策的标准，是否存在不符合标准进行发放配套费、符合标准未进行配套费发放、无视标准多发或少发放的情况。	根据发放不标准的企业占应发放配套费企业的比例×10分计算得分，扣完为止。	10
	产出质量 (10分)	配套设施竣工完成 (10分)	配套设施竣工完成	燃气、供热管网是否完成施工且符合规定条件，是否已经入户。	燃气、供热管网是否完成施工且符合规定条件，是否已经入户，根据不符的比例占调查比例计算得分。	10
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	资金到位及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	成本控制有效性	实际支出是否超预算情况	实际项目支出未超预算，得 2 分，超预算，每超 1%，扣 0.5 分，扣完为止。	10
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益 (14分)	社会效益	通过收取配套费促进城市基础设施建设。	配套费收取对于基础设施建设的促进作用按照效果较好(7分)、未达效果(4分)、效果较差得分(0分)。	7
			生态效益	供暖管道铺设使居民减少“土暖”使用，降低环境污染，有利于生态环境改善。	居民减少“土暖”使用，降低环境污染，根据有利于生态环境改善程度按照效果较好、未达效果、效果较差得分。	7
	满意度 (6分)	施工企业满意度	施工企业对该项措施的满意程度。	通过发放调查问卷统计满意程度，按照满意度乘以满分值计算本项得分。	6	

合计	96
----	----

## (二) 现场检查情况

### 1、现场检查基本情况

现场收集资料评价工作时间为12月6日至12月20日,评价工作组抵达现场后,收现与项目主管部门座谈,详细了解民生综合保险项目实际管理、申报、审核、资金拨付、配套政策、开展情况并于前期非现场评价资料情况形成对照。

### 2、主要指标得分情况

我们按照绩效评价指标体系,根据项目管理制度的落实,项目工作的实际开展情况进行打分。在此基础上,计算出供热燃气配套费项目评价得分为96分。得分明细情况如下:

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划要求;是否属于公共财政支持范围;是否与同类或相关项目重复。	①立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,符合行业发展规划和政策要求,得1分,不符合不得分; ②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,得0.5分,不属于或不符合项不得分; ③与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,得0.5分,有重复不得分。	2
			项目立项与部门职责的相符性	立项是否与部门职责范围相符,属于部门职责所需。	①立项与部门职责范围相符,得0.5分,不相符不得分; ②属于部门职责所需,得0.5分,不属于职责所需不	1

				得分。	
	立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>①项目按照规定的程序申请设立,得1分,不符合规定程序,不得分;</p> <p>②审批文件、材料形式、内容符合相关要求,得0.5分,每不符合一项扣0.25分,扣完为止;</p> <p>③事前已经过必要的可行性研究或评审报告、集体决策,得0.5分,未经必要事前程序,每缺一项扣0.25分,扣完为止。</p>	2
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,用以反映和考核项目绩效目标与项目实际工作内容的相关情况。	依据项目立项内容设立了项目绩效目标或工作目标,且与项目的实际工作内容全部相关得1分,未设置绩效目标或工作目标,不得分;每出现1处不相关目标扣0.2分,扣完为止。	1
		项目设定的效益目标与客观业绩的相符性	项目所设定的效益目标是否符合客观实际,用以反映和考核项目效益目标与正常业绩的相符情况。	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分,未设置效益目标的,不得分。每出现1处不符合目标扣0.2分,扣完为止。	1
		项目设定的绩效目标与预算资金匹配性	项目所设定的绩效目标是否与预算资金相匹配。	达到项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目投资额或资金量匹配,得1分,小于或超过预算资金的1%以内扣0.5分,超过或低于预算资金的1%不得分。	1
	绩效指标明确性 (3分)	绩效指标设定的细化、量化性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,	<p>①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分,未细化,每个2级指标项扣0.2分,每1处扣0.05分,扣完为止;</p> <p>②通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分,未量</p>	0



				化，每个2级指标项扣0.2分，3级指标项每1处扣0.05分，扣完为止。	
		绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标任务书或计划书相对应一致。	与项目目标任务书或计划书相对应，得1分，每未对应1处扣0.5分，扣完为止。	0
资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制过程的科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，反映和考核项目预算编制的科学性情况。	①预算编制经过科学论证，得0.5分，无科学论证不得分； ②预算额度测算依据充分，按照标准编制，得0.5分，测算依据不充分扣0.25分，无编制标准扣0.25分。	1
		预算编制的合理性	项目预算编制资金额度与年度目标是否相适应，反映和考核项目预算编制的合理性情况。	①预算内容与项目内容相匹配，得0.5分，每不匹配1处扣0.25分，扣完为止； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任務相匹配，得0.5分，每不匹配1处扣0.25分，扣完为止。	1
	资金分配合理性 (2分)	资金分配依据的科学性	项目预算资金分配是否有测算依据，反映和考核项目预算资金分配的科学性。	①预算资金分配测算标准明确，得0.5分，测算无标准，不得分，标准不明确，每1处扣0.25分，扣完为止。 ②预算资金分配测算依据充分，得0.5分，无测算依据，不得分，测算依据不充分，每1处扣0.25分，扣完为止。	1
		资金分配额度的合理性	项目预算资金与补助单位或地方实际是否相适应，反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①资金分配额度合理，得0.5分，资金分配额度不合理，不得分。 ②资金分配额度与项目单位或地方实际相适应，得0.5分，不相适应，不得分。	1

过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	预算资金到位率	资金到位率=实际到位预算资金/预算资金x100%；实际到位预算资金：一定时期内落实到具体项目的预算资金；预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。反映和考核预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率x2分，得分不超过2分。	2
		预算执行率 (2分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金x100%，实际支出资金：一定时期内项目实际拨付的资金反映和考核项目预算执行情况	预算执行率x2分，得分不超过2分。	2
		资金使用合规性 (6分)	资金拨付的合规性	项目资金拨付是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金拨付的规范运行情况。	①资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得1分，每不符合1处扣0.25分，扣完为止。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，每不符合1处扣0.25分，扣完为止	2
			资金实际使用的合规性	项目资金实际使用是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金实际使用的规范运行情况。	①符合项目预算批复或合同规定的用途得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止； ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止；	4
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (3分)	业务管理制度的健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	已制定或具有相应的业务管理制度（项目管理制度、档案管理制度等）且合法、合规、完整，得1分，每不符合1项扣0.5分，扣完为止。	1

			资金管理 办法健全 性	项目实施单位的财务管理 管理制度是否健全，用以 反映和考核财务管理制度 对项目顺利实施的保障情 况	已制定或具有相应的 财务管理制度（资金管理制 度、财务管理制度、预算执 行分析及通报制度、项目清 算制度），且合法、合规、 完整，得1分，每不符合1 项扣0.5分，扣完为止。	1
			项目质 量管理制 度或标准 的健全 性	项目实施单位的质量 管理是否健全，反映和考 核质量管理对项目顺 利 实施的保障情况	已制定或具有相应的 的质量管理制度或标准，且合 法、合规、完整，得1分， 每不符合1项扣0.5分，扣 完为止。	1
		制 度执行 有效性 （12 分）	制度执 行的有效 性	是否遵守相关法律法 规和相关管理规定。	完全遵守与项目相关 法律法规和相关管理规定， 得4分，每未遵守1项扣1 分，扣完为止	4
			会计核 算的规范 性	项目执行过程中，会 计核算是否规范，以反映 会计工作规范性	会计核算是否规范、会 计科目使用准确、原始凭证 真实有效，得4分，每不符 合1处扣1分，扣完为止。	4
			项目档 案管理情 况	项目档案管理是否完 善，用以反映和考核档案 管理工作	①项目项目申报文件、 批复文件，绩效目标表，资 金申请报告，政府采购文 件、合同书、验收报告、技 术鉴定等资料齐全并及时 归档，得1.5分，不符合1 处扣0.5分，扣完为止；② 对项目档案是否有专人管 理、保存符合要求、档案资 料是否齐全得2.5分，不符 合1处扣0.5分，扣完为止。	3
		产出 （40 分）	产出数 量 （10 分）	接 受供热 燃气配 套费企 业数量 （10 分）	接受供 热燃气配 套费企业 数量	本项目期内接受供热 燃气配套费企业的数量是 否符合国家相关政策的标准， 是否存在不符合标准 进行发放配套费、符合标 准未进行配套费发放、无 视标准多发或少发放的 情况。
产 出质量 （10 分）	配 套设施 竣工完 成		配套设 施竣工完 成	燃气、供热管网是否 完成施工且符合规定条 件，是否已经入户。	燃气、供热管网是否完 成施工且符合规定条件，是 否已经入户，根据不符的比	10

	分)	成 (10 分)			例占调查比例计算得分。	
	产出时效 (10 分)	完成及时性 (10 分)	资金到位及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10
	产出成本 (10 分)	成本节约率 (10 分)	成本控制有效性	实际支出是否超预算情况	实际项目支出未超预算,得2分,超预算,每超1%,扣0.5分,扣完为止。	10
效益 (20 分)	项目效益 (20 分)	实施效益 (14 分)	社会效益	通过收取配套费促进城市基础设施建设。	配套费收取对于基础设施建设的促进作用按照效果较好(7分)、未达效果(4分)、效果较差得分(0分)。	7
			生态效益	供暖管道铺设使居民减少“土暖”使用,降低环境污染,有利于生态环境改善。	居民减少“土暖”使用,降低环境污染,根据有利于生态环境改善程度按照效果较好、未达效果、效果较差得分。	7
	满意度 (6分)	施工企业满意度	施工企业对该项措施的满意程度。	通过发放调查问卷统计满意程度,按照满意度乘以满分值计算本项得分。	6	
合计						96

## 四、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况。

项目决策指标满分15分,实际得分12分。得分明细情况如下:

#### 1、立项依据充分性(三级指标,3分)

供热燃气配套费项目符合法律法规、相关政策、发展规划

---

要求；属于公共财政支持范围；不与同类或相关项目重复；立项与部门职责范围相符，属于部门职责所需。本项目未扣分，实际得分 3 分。

#### 2、立项程序规范性（三级指标，2分）

综合执法局根据《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（招政发[2008]28号）、《关于调整城市基础设施配套费（供热部分）标准的通知》（招政发[2011]72号）的要求开展供热燃气配套费项目。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料形式、内容符合相关要求。本项目未扣分，实际得分 2 分。

#### 3、绩效目标合理性（三级指标，3分）

供热燃气配套费项目绩效目标依据充分，项目绩效目标与项目实际工作内容相关；项目所设定的效益目标符合客观实际，项目效益目标与正常业绩相符；项目所设定的绩效目标与预算资金相匹配。本项目未扣分，实际得分 3 分。

#### 4、绩效指标明确性（三级指标，3分）

综合执法局未为供热燃气配套费项目设置指标体系，绩效指标不明确。本项目扣 3 分，实际得分 0 分。

#### 5、预算编制科学性（三级指标，2分）

综合执法局根据《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（招政发[2008]28号）、《关于调整城市基础设施配套费（供热部分）标准的通知》（招政发[2011]72号）的要求按照面积和标准对施工企业的配套费申请进行处理，预算编制有

---

明确标准，预算编制资金额度与年度目标相适应。本项目未扣分，实际得分 2 分。

6、资金分配合理性（三级指标，2分）

供热燃气配套费项目预算资金分配额度与项目地方实际相适应，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。本项目未扣分，实际得分 2 分。

（二）项目过程情况。

项目过程指标满分25分，实际得分24分。得分明细情况如下：

1、资金到位率（三级指标，2分）

资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%

实际到位资金：项目期内落实到具体项目的资金。

预算资金：项目期内应到位资金。

根据招财建指[2020]323号文招远市财政局拨付综合执法局金海岸一号、春竹苑三期、乘龙城等供热燃气管网配套项目专项资金 3997508.61 元，本次资金为总金额 7995017.22 元的 50%，根据招财建指[2021]2号文招远市财政局拨付综合执法局金海岸一号、春竹苑三期、乘龙城等供热燃气管网配套项目专项资金 3997508.61 元，本次资金为总金额 7995017.22 元的 50%，两次拨付资金合计 7995017.22 元。资金到位率=7995017.22/7995017.2×100%=100%，本项目未扣分，实际得分 2 分。

2、预算执行率（三级指标，2分）

预算执行率=(实际支出资金/实际到位预算资金)×100%。

实际支出资金:本项目期内项目实际支出的资金。

实际到位预算资金:本项目期内实际到位预算资金。

招财建指[2020]323号文、招财建指[2021]2号文合计到位预算资金7995017.22元,2020年12月23日由招远市财政局直接向各企业支付该笔款项该笔款项的50%,2021年1月21日由招远市财政局直接向各企业支付该笔款项的50%。预算执行率=7995017.22÷2709.02×100%=100%,本项目计算得分2分。

支付配套费总金额明细如下:

企业名称	补贴合计(元)
港华燃气	2,299,685.22
聚力燃气	1,012,872.00
新悦能源	4,682,460.00
合计	7,995,017.22

### 3、资金使用合规性(三级指标,6分)

供热燃气配套费项目符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,资金的拨付符合项目预算批复及合同规定的用途,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,会计核算规范。本项未扣分,实际得分6分。

### 4、管理制度建立健全(三级指标,3分)

综合执法局对该项目的管理遵循《行政单位会计制度》、《事



---

业单位会计制度》与《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（招政发[2008]28号）、《关于调整城市基础设施配套费（供热部分）标准的通知》（招政发[2011]72号）等相关业务管理制度。本项未扣分，实际得分3分。

#### 5、制度执行有效性（三级指标，12分）

该项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定，会计核算规范、会计科目使用准确、原始凭证真实有效，档案资料包括项目申报文件、批复文件、资金申请报告、合同书、验收报告、技术鉴定等资料，但缺少绩效评价表、绩效评价报告，对项目档案有专人管理，但项目资料不完整。本项扣1分，实际得分11分。

### （三）项目产出情况。

项目产出指标满分40分，实际得分40分。得分明细情况如下：

#### 1、接受供热燃气配套费企业数量（三级指标，10分）

本项目期内有港华燃气、聚力燃气、新悦能源3个公司接受供热燃气配套费，企业数量符合国家相关政策的标准，不存在不符合标准进行配套费发放、符合标准未进行配套费发放、无视标准多发放或者少发放的情况。本项未扣分，实际得分10分。

#### 2、配套设施竣工完成（三级指标，10分）

燃气配套费申请资料包括申请报告、配套费缴付单、山东省非税收入票据、燃气工程竣工验收备案表，供热配套费申请



---

资料包括申请报告、配套费缴付单、山东省非税收入票据、单位工程竣工验收记录、射线探伤报告，水（气）压试验记录，燃气、供热管网均完成施工且符合规定条件，已经入户，本项未扣分，实际得分 10 分。

### 3、完成及时性（三级指标，10 分）

综合执法局在收到企业提交的配套费申请报告后及时审核并向财政局提交报告申请专项资金，财政局认为符合补贴发放条件后下达指标文次日将补贴款项直接汇入 3 家配套企业账户，资金拨付及时，本项未扣分，实际得分 10 分。

### 4、成本节约率（三级指标，10 分）

成本节约率= $[(实际成本-预算成本) / 预算成本] \times 100\%$ 。

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。

预算成本：项目实施单位为完成工作目标预算安排的支出。

供热燃气配套费项目预算成本 7995017.22 元，实际支出 7995017.22 元，计算分数  $10 \times 7995017.22 \div 7995017.22 \times 100\%=10$ ，本项目计算得分 10 分。

## （四）项目效益情况。

项目效益指标满分 20 分，实际得分 20 分。得分明细情况如下：

### 1、实施效益（三级指标，14 分）

通过提前收取开发商交付的配套费待配套设施竣工完成后

---

根据施工方申请发放配套费的方式促进了城市基础设施的建设；供暖管道铺设减少居民“土暖”使用，降低环境污染，有利于生态环境改善。本项未扣分，实际得分 14 分。

## 2、满意度（三级指标，6 分）

本次绩效评价对 3 个配套施工企业发放了 3 份调查问卷，收回 3 份调查问卷，综合满意度为 100%， $6 \times 100\% = 6$ 。本项计算得分 6 分。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

### 1、审批和付款职责相分离

供热、燃气企业首先向综合执法局提交拨付配套费的申请，由综合执法局对申请资料进行审核，认为符合条件的，向财政局提出申请拨付供热燃气配套费的函，财政局根据申请函拨付专项资金。在此过程中审批和付款职责分离，各司其职，避免先入为主的判断，提高效率。

### 2、采用财政直接支付方式付款

招远市财政局在拨付款项时采用直接支付方式而不是授权支付方式，在该项目中财政直接支付与财政授权支付相比减少了支付中间环节，节省中间环节工作人员不必要的工作量，缩短支付时间。

## （二）存在的问题及原因分析

### 1、相关资料未整理归档

招远市 2020 年供热燃气配套费项目涉及资金量大、关联

---

方多、准备材料细致复杂，综合执法局对该项目的管理过程中未集中归档，导致相关资料存放分散，查找效率低。

## 2、绩效指标不明确

该项目未进行项目自评、未设置绩效指标，绩效指标缺失。绩效指标的设立对项目管理有指导作用，制定绩效计划、设定绩效指标、进行项目自评是项目管理非常重要的环节。

## 六、有关建议

### 1、项目相关资料统一整理归档

对该项目申报文件、批复文件、绩效目标表、资金申请报告、合同书、企业提供的财务信息等资料完整保存、设置索引并集中存放，有专人管理将档案资料存放在指定地点，未经许可不允许擅自查阅、复制档案。

### 2、补充设置绩效指标、补充绩效自评

依据项目管理的要求补充设置绩效指标，撰写绩效自评报告，依据绩效目标设定清晰、细化、可衡量的绩效指标，根据绩效目标设定的绩效指标与目标任务相对应一致。

## 七、其他需要说明的问题

招远市热力与燃气管理办公室是负责本项目的具体部门，原属于住建局，2019年1月机构改革后，改名为招远市供热燃气服务中心，并划归综合执法局（城市管理局）。

### 附件：

- 1、调查问卷及统计分析表。
- 2、绩效评价得分表。

---

3、问题清单。

烟台嘉信有限责任会计师事务所

2021年12月23日