

2022 年烟台市莱山区发展和改革局
政府投资项目初步设计和概算审查项目
绩效评价报告

项目名称：政府投资项目初步设计和概算审查项目

预算（主管）部门：烟台市莱山区发展和改革局

委托部门：烟台市莱山区财政局

评价机构：烟台嘉信有限责任会计师事务所

二〇二三年十一月

报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间烟台市莱山区发展和改革委员会提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，烟台市莱山区发展和改革委员会对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向烟台市莱山区财政局报送。未经烟台市莱山区财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：柳喜军

主 评 人： 曹丽萍

参 评 人：肖明瑶、宫子荣、夏睿、宫晓静

质量控制：一级审核：曹丽萍

二级审核：崔英杰

三级审核：姜志雪

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目立项背景及实施目的	- 1 -
(二) 项目预算安排和支出情况	- 2 -
(三) 项目绩效目标	- 2 -
二、绩效评价工作开展情况	- 3 -
(一) 评价目的、对象和范围	- 3 -
(二) 评价依据	- 4 -
(三) 评价指标体系	- 6 -
(四) 评价方法	- 6 -
三、评价结论及分析	- 6 -
(一) 综合评价结论	- 6 -
(二) 绩效分析	- 7 -
(三) 成本控制、分析	- 8 -
四、主要经验及做法	- 8 -
(一) 建立了较为完善的管理制度	- 8 -
(二) 建立了较为完备的管理机制	- 8 -
(三) 取得了较好的经济效益	- 9 -
(四) 获得了较好的社会效益	- 9 -

(五) 产生了积极的可持续影响	- 9 -
(六) 获得了受益者较高的满意度	- 9 -
五、存在问题及原因分析	- 10 -
(一) 项目决策方面	- 10 -
(二) 项目过程方面	- 10 -
(三) 项目产出方面	- 10 -
六、意见建议	- 11 -
(一) 项目决策方面	- 11 -
(二) 项目过程方面	- 11 -
(三) 项目产出方面	- 11 -
正文部分	- 13 -
一、项目基本情况	- 13 -
(一) 项目立项背景及实施目的	- 13 -
(二) 项目预算	- 15 -
(三) 项目计划实施内容	- 15 -
(四) 项目组织管理	- 17 -
二、项目绩效目标	- 19 -
(一) 总体绩效目标	- 19 -
(二) 2022 年绩效目标	- 19 -
三、绩效评价工作开展情况	- 19 -
(一) 评价目的	- 19 -

(二) 评价对象与范围	- 20 -
(三) 评价依据	- 20 -
(四) 评价原则	- 22 -
(五) 评价方法	- 23 -
(六) 评价指标体系	- 25 -
(七) 评价人员组成	- 27 -
(八) 绩效评价工作过程	- 28 -
四、评价结论及分析	- 35 -
(一) 综合评价结论	- 35 -
(二) 非现场评价情况分析	- 35 -
(三) 现场评价情况分析	- 36 -
(四) 项目成本控制分析	- 38 -
五、绩效评价指标分析	- 38 -
(一) 项目决策情况	- 38 -
(二) 项目过程情况	- 42 -
(三) 项目产出情况	- 48 -
(四) 项目效益情况	- 51 -
六、主要经验及做法	- 53 -
(一) 建立了较为完善的管理制度	- 53 -
(二) 建立了较为完备的管理机制	- 54 -
(三) 取得了较好的经济效益	- 54 -

(四) 获得了较好的社会效益	- 54 -
(五) 产生了积极的可持续影响	- 54 -
(六) 获得了受益者较高的满意度	- 55 -
七、项目存在的问题及原因分析	- 55 -
(一) 项目决策方面	- 55 -
(二) 项目过程方面	- 55 -
(三) 项目产出方面	- 56 -
八、意见建议	- 56 -
(一) 项目决策方面	- 56 -
(二) 项目过程方面	- 56 -
(三) 项目产出方面	- 57 -

摘 要

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 项目立项的背景

2004年，国务院《关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20号），明确要求“对于政府投资项目”，采用直接投资和资本金注入方式的，从投资决策角度只审批项目建议书和可行性研究报告，除特殊情况外不再审批开工报告，同时应严格政府投资项目的初步设计、概算审批工作。

2009年，国家发展改革委发布了《关于加强中央预算内投资项目概算调整管理的通知》（发改投资〔2009〕1550号），“由国家发展改革委核定批准初步设计概算的中央预算内投资项目，凡概算调增幅度超过原批复概算10%及以上的，国家发展改革委原则上先商请审计机关进行审计，待审计结束后，再视具体情况进行概算调整。”

2014年1月，国家发展改革委发布主任令《中央预算内直接投资项目管理办法》，在新的形势下明确初步设计和概算审查工作任务和内容。

2. 项目实施的目的

政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施，有利于提高初步设计方案的质量，解决概算编制不科学的问题，真实的反映出设计阶段的造价，保证设计方案具有较高的经济性和可实施性，从而提高资金利用效率。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 政府投资项目初步设计和概算审查项目的预算资金性质为一般公共预算，预算金额为 13.2 万元，支付对象为山东万信项目管理有限公司、元亨工程咨询集团有限公司、誉光评估工程咨询（青岛）有限公司、山东铭和项目管理有限公司、山东泰和建设管理有限公司五家具有工程造价资质的咨询机构，支付内容为评估评审费。

2. 预算变更情况及变更原因

本项目未进行预算变更。

3. 项目实际支出

截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出资金为 0 万元。

（三）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

项目绩效总体目标是为了贯彻落实《关于加强中央预算内投资项目概算调整管理的通知》（发改投资〔2009〕1550 号）的精神，依据《烟台市政府投资管理办法》、政府投资条例（国务院

第 712 号令) 等文件的要求, 通过政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施, 有利于提高初步设计方案的质量, 解决概算编制不科学的问题, 真实的反映出设计阶段的造价, 保证设计方案具有较高的经济性和可实施性, 从而提高资金利用效率。

2. 2022 年度绩效目标

通过概算评审工作, 进一步论证核实项目可行性、严谨性、经济性、社会性。加强我区政府投资项目初步设计概算管理, 提高政府投资效益和项目管理水平。详见附件 6: 修订后项目绩效目标表。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次对烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的绩效评价, 总结本项目实施过程中的经验, 发现问题, 提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议, 进一步加强项目管理, 提高财政资金的使用效益, 为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 评价对象

评价对象为烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步

设计和概算审查项目 13.2 万元的使用绩效。

3. 评价范围

评价范围为烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目 13.2 万元的使用情况。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

(二) 评价依据

1. 财政部《项目支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2020〕10 号);
2. 财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》(财预〔2011〕416 号);
3. 财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53 号);
4. 《烟台市市级项目支出绩效目标管理办法》(烟财预〔2017〕85 号);
5. 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(烟财〔2019〕8 号);
6. 《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.《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；

9.《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱财〔2019〕78号）；

10.烟台市莱山区财政局关于印发《烟台市莱山区区级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》的通知（烟莱财〔2022〕43号）；

11.关于印发《烟台市莱山区区级政策和项目预算绩效目标管理办法》的通知（烟莱财〔2022〕42号）；

12.《烟台市莱山区财政局关于印发烟台市莱山区区级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟莱财〔2023〕3号）；

13.关于印发《烟台市莱山区区级预算绩效管理结果应用办法》的通知（烟莱财〔2022〕39号）；

14.关于印发《莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程》和《莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟莱财〔2020〕43号）；

15.部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括项目申报书、项目自评报告、财务资料等；

16.申报资金单位相关的制度、办法等其他绩效相关文件资料。

（三）评价指标体系

1. 评价原则

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

2. 评价指标体系

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标，自一级至四级逐级细化。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标 10 个、三级指标 19 个、四级指标 38 个。

（四）评价方法

本次评价将通过文件资料研读、现场调查等方法对烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效进行定性评价；通过基础数据统计分析等方法进行定量评价。在定性评价中，也须明确支撑评价结果的证明材料，尽量减少定性评价带有的主观随意性。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计

算得分，该项目得分为 90.11 分，等级为“优”。综合得分情况见下表 3-1：

表 3-1 政府投资项目初步设计和概算审查项目综合得分情况表

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	15	14.00	1.00	93.33%
2	过程类	25	18.11	6.89	72.44%
3	产出类	30	28.00	2.00	93.33%
4	效益类	30	30.00	0.00	100.00%
	合计	100	90.11	9.89	90.11%

（二）绩效分析

项目的决策情况一般。立项依据基本充分，立项程序完善；绩效目标设置合理性上，项目设定的绩效目标大部分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，但存在部分项目绩效指标设定不够细化、量化等。预算编制合理性方面，该项目预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

项目的过程执行情况一般，烟台市莱山区发展和改革局制定了较为完善的项目管理制度，并实际执行。但存在某些项目评审费根据新标准重新计算后与原标准存在差异的情况。另外截至 2022 年 12 月 31 日，该项目预算执行率较低。

项目的产出情况较好，项目基本能够按照计划完成，但在项目资金拨付方面，项目资金未在项目预算期内拨付，降低了资金对项目的支持效果。

项目的效果情况较好，项目的实施有利于提高初步设计方案的质量，解决概算编制不科学的问题，真实的反映出设计阶段的造价，保证设计方案具有较高的经济性和可实施性，从而压缩投资金额，减轻政府债务风险，提高财政投资绩效。

（三）成本控制、分析

从成本控制有效性方面来看，政府投资项目初步设计和概算审查项目实施成本未超过前期总体预算金额，支出控制在预算成本之内，成本控制有效。按新发布的成本标准测算项目成本应为11.4万元，比计划支付费用13.70万元降低2.3万元。

四、主要经验及做法

（一）建立了较为完善的管理制度

烟台市莱山区发展和改革局建立了从项目立项到组织管理、项目实施等业务管理制度和项目资金从预算到收支的资金管理制度，保障了项目在实施过程中的规范和有效性。

（二）建立了较为完备的管理机制

烟台市莱山区发展和改革局根据“三定方案”，构建了结构合理、要求明确，操作规范、程序严格的部门、岗位、人员框架

体系，与相关项目管理制度相辅相成，形成一整套项目实施的控制流程，为政府投资项目初步设计和概算审查项目的有效实施打下了扎实组织管理基础。

（三）取得了较好的经济效益

烟台市莱山区发展和改革局通过聘用具有甲级资质的评审机构对政府投资项目概算进行审查，可以对项目的可行性、严谨性、经济性、社会性进行进一步核实，从而压缩政府投资金额，减轻政府债务风险。

（四）获得了较好的社会效益

烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施可以加强我区政府投资项目初步设计概算管理，提高政府投资效益和项目管理水平；通过对政府投资项目概算加大审核力度，引起概算编制单位的重视，从而提高概算编制的准确性、经济性、可行性。

（五）产生积极的可持续影响

烟台市莱山区发展和改革局项目实施后能够节约政府投资，提高财政投资项目的可持续运行。

（六）获得了受益者较高的满意度

通过发放调查问卷的方式对满意度进行调查，在回收到有效的 20 份调查问卷中，对政府投资项目初步设计和概算审查项目

的实施效果勾选“非常满意”的 18 份，勾选“满意”的 2 份，满意度 100%。

五、存在问题及原因分析

（一）项目决策方面

绩效指标编制科学性有待提高，绩效指标设定不够细化、量化。

该项目部分预算指标设定不够明确，指标设定细化和量化程度有待提高。

原因分析：项目实施单位对完善绩效管理制度，强化绩效管理意识的重视程度有待加强。

（二）项目过程方面

在成本节约控制方面的工作有待完善。

在项目实施过程中，由于询价次数和询价方式等方面的原因，造成实际计算标准和原计算标准有差异，项目实施单位在成本节约控制方面的工作有待完善和加强。

原因分析：项目实施单位在项目实施过程中要及时采取成本控制措施以节约财政资金的重视程度有待加强。

（三）项目产出方面

存在项目资金未及时拨付的情况。

项目资金未在项目预算期内拨付，项目资金滞留，降低了资

金对项目的支持效果。

原因分析：项目实施单位对资金要在项目执行期间及时拨付以保障项目正常执行的重视程度有待加强。

六、意见建议

（一）项目决策方面

提高绩效指标编制科学性，进一步细化、量化预算绩效指标设定。

通过加强绩效评价体系相关文件和政策的学习，提高预算编制指标的细化程度，在编制预算时认真申报绩效目标，并做到绩效目标明确，绩效指标清晰、细化；通过对项目涉及的实际工作的进一步深入调研，提高项目绩效目标与项目实际工作内容的相关性。

（二）项目过程方面

完善项目成本节约控制方面的工作。

根据制定的成本控制文件，在项目执行过程中可以采取多种措施把控成本，尽可能节约成本，提高项目资金的使用绩效。

（三）项目产出方面

应严格按照资金管理有关规定，及时将资金下达到项目单位，加强资金使用管理，加快预算执行进度，切实提高财政资金效益。

项目实施单位应通过跟进项目执行进度，及时拨付资金，对项目执行过程中出现的问题，及时向上级主管部门报告，出具方案，保障项目的正常执行和资金的及时拨付，为下一年度预算编制提供经验。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 项目立项的环境和条件

2004年，国务院《关于投资体制改革的决定》（国发〔2004〕20号），明确要求“对于政府投资项目”，采用直接投资和资本金注入方式的，从投资决策角度只审批项目建议书和可行性研究报告，除特殊情况外不再审批开工报告，同时应严格政府投资项目的初步设计、概算审批工作。

2009年，国家发展改革委发布了《关于加强中央预算内投资项目概算调整管理的通知》（发改投资〔2009〕1550号），“由国家发展改革委核定批准初步设计概算的中央预算内投资项目，凡概算调增幅度超过原批复概算10%及以上的，国家发展改革委原则上先商请审计机关进行审计，待审计结束后，再视具体情况进行概算调整。”

2014年1月，国家发展改革委发布主任令《中央预算内直接投资项目管理办法》，在新的形势下明确初步设计和概算审查工作任务和内容。

政府投资项目的项目单位应当编制项目建议书、可行性研究

报告、初步设计，发展改革部门按照政府投资项目管理权限和规定程序对项目建议书、可行性研究报告、初步设计进行审查。但由于政府投资项目规划的时间较短，概算编制任务繁重，加上有些项目单位对概算文件的编制重视程度较低，部分单位未将概算编制任务分摊到专业人员身上，因而概算编制的专业性、独立性远远不够，概算文件质量偏低。在这种情况下就需要由中介服务机构、具有相关职能的单位或专家进行评估评审。评估评审意见应当作为项目审批的重要参考。评估评审费用由发展改革部门或者其他有关部门承担，中介服务机构或单位不得收取项目单位的任何费用。

2. 实施项目达到的目标和意义

政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施，有利于提高初步设计方案的质量，解决概算编制不科学的问题，真实的反映出设计阶段的造价，保证设计方案具有较高的经济性和可实施性，从而提高资金利用效率。

3. 项目立项依据

依据《烟台市政府投资管理办法》第二十五条：发展改革部门在审查可行性研究报告、初步设计或投资概算时，一般应当由中介服务机构、具有相关职能的单位或专家进行评估评审。评估评审意见应当作为项目审批的重要参考。评估评审费用由发展改

革部门或者其他有关部门承担，中介服务机构或单位不得收取项目单位的任何费用。

（二）项目预算

1. 预算分配依据

烟台市莱山区发展和改革局 2021 年实际完成了 16 个政府投资项目概算审查，需支付工程咨询机构 23.2 万元，2021 年已支付对方 10 万元，剩余 13.2 万元列入 2022 年的预算。

2. 项目投资情况

烟台市莱山区发展和改革局 2022 年度政府投资项目初步设计和概算审查项目的预算资金性质为一般公共预算，预算金额 13.2 万元，支付对象山东万信项目管理有限公司、元亨工程咨询集团有限公司、誉光评估工程咨询（青岛）有限公司、山东铭和项目管理有限公司、山东泰和建设管理有限公司五家具有工程造价资质的咨询机构，支付内容为评估评审费。

3. 预算变更情况及变更原因

本项目未进行预算变更。

4. 资金来源与计划安排

项目资金全部来源于 2022 年度区级预算资金。

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间

本项目于 2022 年年初由烟台市莱山区发展和改革局立项。2022 年度政府投资项目初步设计和概算审查项目起止日期为 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。

2. 批复单位

本项目由烟台市莱山区财政局“莱财预指字〔2022〕1 号”文批复。

3. 项目具体内容

政府投资项目初步设计和概算审查项目是由烟台市莱山区发展和改革局立项，对项目单位申报的可行性研究报告从技术经济可行性、建设方案合理性、经济社会效益以及项目资金等主要建设条件的落实情况等方面进行审查。莱山区发展和改革局的概算评审工作均通过政府网上商城进行采购，每次按照咨询机构顺序轮流执行评审工作，不因项目投资额大小进行指向性选择，同时要求各咨询机构评审时必须提供 3-5 名评审专家。概算评审费用涵盖概算审核、组织专家评审会、实地查看、出具正式审核评审报告等，且上述收费确定基础为不额外增加任何其他单位或其他业务咨询服务等捆绑条款。最终选取山东万信项目管理有限公司、元亨工程咨询集团有限公司、誉光评估工程咨询（青岛）有限公司、山东铭和项目管理有限公司、山东泰和建设管理有限公司等具有工程造价资质的咨询机构对莱山区城乡供水一体化工

程等 9 个政府投资项目投资概算进行审查，并出具评审报告。

4. 项目所在区域

项目所在区域为烟台市莱山区。

5. 项目计划完成时间

项目计划在 2022 年底前全部完成。

（四）项目组织管理

1. 项目预算批复和资金拨付部门

烟台市莱山区财政局负责安排项目资金年度预算，批复项目预算指标，审核资金绩效目标，审核资金支持重点和分配使用方案，办理资金拨付，并对项目实施情况进行监督和绩效评价。

2. 项目预算部门

本项目预算部门为烟台市莱山区发展和改革局。

3. 项目组织管理架构

政府投资项目初步设计和概算审查项目的绩效评价申请部门为烟台市莱山区财政局，烟台市莱山区发展和改革局对项目日常运行、具体实施进行指导及监督。

烟台市莱山区发展和改革局根据项目的具体实施内容制定相应的工作计划，根据内部管理的规定流程开展具体工作。

4. 项目实施流程

政府投资项目初步设计和概算审查项目实施流程如下：

确定工作需求内容——>落实实施部门（属于政府采购项目需执行政府采购程序）——>单位领导审核同意（属于三重一大的项目应由党委会集体讨论作出决定）——>相关部门负责实施（或组织实施）——>总结考核实施结果。

该项目属于政府采购项目，通过政府网上商城进行采购，每次按照咨询机构顺序轮流执行评审工作，不因项目投资额大小进行指向性选择，同时要求各咨询机构评审时必须提供 3-5 名评审专家。

政府投资项目初步设计和概算审查项目资金的使用按照财务管理制度、专项资金管理制度、政府采购内部控制管理制度等的规定执行，工作需求内容应与预算内容相符。项目具体实施需要分管领导审核签字同意，属于三重一大的项目应由党委会集体讨论作出决定。负责组织实施的部门，根据具体实施内容，按照相关内控制度规定流程，进行项目过程管理，在每个具体项目实施完成后，进行结算审核和完工验收工作，验收完后予以付款。

5. 项目资金拨付流程

烟台市莱山区财政局向烟台市莱山区发展和改革局下达预算指标文件，拨付预算资金；烟台市莱山区发展和改革局根据项目资金预算申报用途、财政预算资金使用规定和项目资金管理辦法的要求使用、支付预算资金。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

项目绩效总体目标是为了贯彻落实《关于加强中央预算内投资项目概算调整管理的通知》（发改投资〔2009〕1550号）的精神，依据《烟台市政府投资管理办法》、政府投资条例（国务院第712号令）等文件的要求，通过政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施，有利于提高初步设计方案的质量，解决概算编制不科学的问题，真实的反映出设计阶段的造价，保证设计方案具有较高的经济性和可实施性，从而提高资金利用效率。

（二）2022年绩效目标

通过概算评审工作，进一步论证核实项目可行性、严谨性、经济性、社会性。加强我区政府投资项目初步设计概算管理，提高政府投资效益和项目管理水平。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次对烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的绩效评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安

排提供重要参考。

（二）评价对象与范围

1. 评价对象

评价对象为烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目 13.2 万元的使用绩效。

2. 评价范围

评价范围为烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目的使用情况。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。具体见下表 3-1:

表 3-1 政府投资项目初步设计和概算审查项目预算和支出情况表

单位：万元

序号	项目名称	执行单位	资金建设内容	专项资金	计划支出	实际使用
1	政府投资项目初步设计和概算审查项目	烟台市莱山区发展和改革局	支付山东万信项目管理有限公司等咨询公司的评估评审费	13.2	13.2	0.00

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由烟台嘉信有限责任会计师事务所对所有项目资料进行书面评审，现场评价范围涉及资金 13.2 万元，占应评价资金总额比例 100%。

（三）评价依据

1. 财政部《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕

10 号);

2. 财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》(财预〔2011〕416 号);

3. 财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53 号);

4. 《烟台市市级项目支出绩效目标管理办法》(烟财预〔2017〕85 号);

5. 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(烟财〔2019〕8 号);

6. 《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. 《中共烟台市委 烟台市委莱山区人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(烟莱发〔2020〕6 号);

9. 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(烟莱财〔2019〕78 号);

10. 烟台市莱山区财政局关于印发《烟台市莱山区区级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》的通知(烟莱财〔2022〕43 号);

11. 关于印发《烟台市莱山区区级政策和项目预算绩效目标管理办法》的通知（烟莱财〔2022〕42号）；

12. 《烟台市莱山区财政局关于印发烟台市莱山区区级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟莱财〔2023〕3号）；

13. 关于印发《烟台市莱山区区级预算绩效管理结果应用办法》的通知（烟莱财〔2022〕39号）；

14. 关于印发《莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程》和《莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟莱财〔2020〕43号）；

15. 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括项目申报书、项目自评报告、财务资料等；

16. 申报资金单位相关的制度、办法等其他绩效相关文件资料。

（四）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。

（五）评价方法

本次项目绩效评价评分工作，结合财政资金绩效评价工作的以往经验，为全面、客观地反映评价结果，在评价评分过程中将通过文件资料研读、实地访谈等方法对专项资金进行定性评价；通过基础数据统计分析等方法进行定量评价。在定性评价中，也须明确支撑评价结果的证明材料，尽量减少定性评价带有的主观随意性。方法包括案卷研究法、实地核查法、问卷调查法。本次绩效评价评分预计使用（但不限于）以下几种具体方法：

（1）案卷研究法

案卷研究法是一种二手资料证据收集法，能够从现有资料的梳理中获得大量有用证据，是本项目研究证据收集的重要信息采集手段。在本评价项目中，通过案卷研究法，根据评价依据中的文件资料与资金使用状况等相关材料，评价资金使用和管理的状况。通过对相关单位上报的资料整理分析，形成系统化、高价值的体系信息。

对于承接项目相关的法规和文件通知、立项需求调研和分析报告、实施方案、政府采购相关文件、内容调整的请示及批复、

资金支出程序文件、结项报告、服务对象满意度调查等相关资料进行深入研究、比较、分析，提取重要信息，支撑对某一指标进行评价。

（2）实地核查法

为保证绩效评价数据的准确性和完整性，此次评价将对本项目全部进行实地核查，一方面对项目的档案资料、会计凭证进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面对政府投资项目初步设计和概算审查项目相关的绩效情况进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度、完成质量和效果，确保评价结果的客观性、有效性。

（3）问卷调查法

受益对象是否满意是项目成败的最终体现。为全面了解政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施情况、完成后的实施效果以及对项目的满意度，本次评价将对项目涉及的受益群体进行问卷调查。通过分析收集的调查问卷，反映项目的社会效益、可持续影响以及满意度情况。

（4）评价分级

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。根据关于印发《莱山区区级项目支出

绩效单位自评工作规程》和《莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟莱财〔2020〕43号），评价结果分为优、良、中、差四个档次，绩效评价结果等级划分标准统一明确为：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分）四档，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。具体见下表。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

档次	优	良	中	差
分值	≥90	[80—89]	[60—79]	<60

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目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。

（六）评价指标体系

1. 绩效评价指标

本次绩效评价使用的指标体系根据《烟台市莱山区财政局关于印发烟台市莱山区区级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟莱财〔2023〕3号）、《莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程》和《莱山区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟莱财〔2020〕43号）文件的要求和实际情况进行设计。

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四

级指标，自一级至四级逐级细化。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专家经验判断、问卷调查等方法进行定性判断，最终形成完整的绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标 10 个、三级指标 19 个、四级指标 38 个。各级指标数量分布情况如下表 3-3:

表 3-3 各级指标数量分布情况表

类型	决策类	过程类	产出类	效益类	合计
一级指标	1	1	1	1	4
二级指标	3	2	4	1	10
三级指标	7	4	4	4	19
四级指标	12	11	10	5	38
合计	23	18	19	11	71

2. 指标权重

决策类 15 分、过程类 25 分、产出类 30 分、效益类 30 分。

3. 指标解释

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

4. 评分标准

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

5. 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、立项批复文件、预算批复文件、实施方案、项目执行相关标准、项目进度计划措施、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、专家咨询、现场观察、档案管理制度等。

6. 依据来源和证据收集方式

项目单位提供的资料、案卷研究、现场核查、问询、问卷调查、专家咨询、互联网检索。

评价指标体系详见附件 2-1 绩效评价体系。

(七) 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组成绩效评价工作领导小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作及分工如下。

表 3-4 绩效评价人员名单及分工明细表

序号	姓名	职责	职称	分工
1	姜志雪	统筹管理	高级会计师 注册会计师	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，审核评价报告。
2	崔英杰	协调、落实实施方案	高级会计师 注册会计师	监督评价工作的具体执行及评价报告的具体撰写，保证绩效评价业务按时保质完成。
3	曹丽萍	执行实施方案	注册会计师	负责访谈、问卷设计、实地调研、合规性检查的开展和结果的梳

序号	姓名	职责	职称	分工
				理。
4	肖明瑶	执行实施方案	会计师	负责实地调研、调查问卷的分发和统计、问题点的汇总梳理。
5	宫晓静	执行实施方案	会计师	负责实地调研、调查问卷的分发和统计、问题点的汇总梳理。
6	夏睿	执行实施方案	会计师	负责实地调研、调查问卷的分发和统计、问题点的汇总梳理。
7	宫子荣	执行实施方案	会计师	负责实地调研、调查问卷的分发和统计、问题点的汇总梳理。
8	蔡超	数据信息专家	副教授	负责项目工程技术方面的评审。

（八）绩效评价工作过程

评价工作过程主要包括前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写评价报告、归集档案6个阶段。

1. 前期准备：包括成立评价工作组、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组。我单位在接受委托后，充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由注册会计师、会计师等具有绩效评价工作经验的专业人员组成的评价组，报委托方审核，并在评价过程中保持工作组成员的稳定。

（2）调研了解项目情况

与本项目实施单位烟台市莱山区发展和改革局进行对接，了解项目的基本情况。包括预算部门的机构职能、项目的内容、

相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅预算部门项目业务档案，通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。

（3）制定评价工作方案

在前期调查了解基本情况的基础上，制定工作方案。工作方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

评价指标体系是评价工作方案的核心。我们对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

（4）设计满意度调查问卷。

该评价项目有明确受益对象，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

调查目的是了解政府投资项目初步设计和概算审查项目实施情况的满意度。

调查对象的范围为项目受益群体，包括受益群众和部门等相关群体。

（5）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单

我们根据项目基本情况、绩效评价指标体系和实施方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。保证相关工作按照标准化流程进行实施。

2. 非现场评价

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，由业务主管部门给项目单位下达评价通知。项目主管单位下发绩效评价工作通知后，项目单位准备自评得分及支撑资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

3. 现场评价

2023年11月，评价小组对烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目进行了现场调查了解和评价。

（1）项目资料评价

收集预算部门和项目实施单位的项目材料，对其进行案卷研究评价。

项目资料包括：部门单位职能、项目申报书等预算编制资料、绩效目标申报表、预算指标文件、项目实施方案等申报资料、评审资料、招投标手续、合同、项目准备和督导等过程资

料、项目验收、项目总结、资金拨付和支付资料、绩效自评资料等。

项目资料的评价方法主要为案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效益四个方面。

决策类评价包括项目立项（包括依据充分性、程序规范性）、绩效目标（包括目标合理性、目标明确性）、资金投入（包括预算编制科学性、资金分配合理性）。

过程类评价包括资金管理（包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性）、组织实施（包括管理制度健全性、制度执行有效性）。

产出类评价包括实际完成率、质量达标率、完成及时率、成本节约率。

效益类评价包括社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度。

（2）现场调研

现场实地走访时与负责项目的相关人员进行交流，了解其项目的具体情况，了解其收支核算情况。进行现场沟通，重点查看，与案卷资料进行核对，取得了第一手资料，对项目实施的产出和效果有了感性认识和直观判断。

我们抽取部分受益群体对项目的实施效果进行问卷调查。

通过现场、问卷调查了解，项目实施情况效果较好，受益群体满意度较高。我们对现场了解到的情况进行详细记录和总结，供后续综合分析评价打分时使用。

根据资料评价和现场调研评价结果，统一利用绩效评价指标体系的 38 个末级指标，对其进行打分。

4. 综合分析

(1) 积累素材

结合非现场评价的案卷研究，以及现场评价的实地调查了解，研究相关文件制度等资料，对项目取得了全面的认识，积累了良好的素材，为分析评价工作打下坚实的基础。

(2) 底稿准备

该项目的评价指标体系分为 1 至 4 级共 38 个末级指标，设计形成一套完整的指标评分表格，列出其所属的各级指标名称、标准分值、评价分值、指标属性、指标解释、指标说明、评分标准、依据、依据来源、数据获取方式、评价人员意见、附件等要素。将各末级指标进行层层打分汇总，最终形成四项一级指标分类表。

(3) 分数汇总

将最终得分结果进行汇总，得出该项目得分，并通过表格方式进行体现。

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：优（90—100分）、良（80—89分）、中（60—79分）、差（0—59分）。

（4）总结评价

①问题汇总、原因分析

对评价过程中发现的主要问题，按性质进行归类汇总，列出问题清单，并对出现的问题进行原因分析，找出问题产生的根源，供委托方和项目相关部门和单位在今后的工作中查漏补缺。

②意见建议

针对评价过程中发现的主要问题，提出有针对性的意见建议，供相关部门和单位改进预算绩效管理工作使用。

5. 评价报告撰写

（1）报告初稿撰写

根据形成的绩效评价底稿，结合委托方要求的报告模板，进行绩效评价报告初稿的撰写，保证要素齐全、内容完整、数据准确、依据充分、分析透彻、结论可靠、问题切中要害、建议针对性强并且宏观和微观结合、操作性强，形成有价值的绩

效评价报告，对今后相关工作具有指导作用。

（2）与专家进行沟通交流

报告初稿完成后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善。

（3）与区财政局业务科室、预算单位和项目实施单位进行沟通。

将修订完善的报告提交区财政局相关科室及项目实施单位进行沟通，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，进一步完善绩效评价报告。

（4）报告定稿

绩效评价报告在规定的时间内完成，提交相关部门。

6. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

（2）文件存档。需要存档的文件应包括（不限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

1. 综合评价情况

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为 90.11 分，等级为“优”。具体综合得分情况见下表 4-1：

表 4-1 政府投资项目初步设计和概算审查项目综合得分情况表

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	15	14.00	1.00	93.33%
2	过程类	25	18.11	6.89	72.44%
3	产出类	30	28.00	2.00	93.33%
4	效益类	30	30.00	0.00	100.00%
	合计	100	90.11	9.89	90.11%

从分类指标来看，项目的决策类、产出类和效益类得分率较高，分别为 93.33%、93.33%和 100%；过程类得分率相对较低，为 72.44%。说明项目实施在决策、产出和社会效益方面取得了显著成果，成本控制有效。但在过程方面还有工作有待完善。

（二）非现场评价情况分析

针对本次绩效评价，评价小组制定企业所需提供资料清单、并要求被评价单位提供主管科室联系方式，评价组对被评价单位所提交资料进行非现场评价，对发现的问题及时记录，便于及时

与单位沟通及现场评价时进行核实。

（三）现场评价情况分析

1. 预算及支出基本情况分析

政府投资项目初步设计和概算审查项目预算金额为 13.2 万元，项目资金用于支付中介服务机构评估评审费用。

项目实际支出资金为 0 万元，预算执行率为 0。

2. 项目实施情况分析

政府投资项目初步设计和概算审查项目基本按照相关制度和规定执行，并与部门职责相符。莱山区发展和改革委员会对项目单位申报的可行性研究报告从技术经济可行性、建设方案合理性、经济社会效益以及项目资金等主要建设条件的落实情况等方面进行审查。按照《烟台市政府投资管理办法》第二十五条：发展改革部门在审查可行性研究报告、初步设计或投资概算时，一般应当由中介服务机构、具有相关职能的单位或专家进行评估评审。评估评审意见应当作为项目审批的重要参考。评估评审费用由发展改革部门或者其他有关部门承担，中介服务机构或单位不得收取项目单位的任何费用。通过网上商城进行采购，最终选取山东万信项目管理有限公司、元亨工程咨询集团有限公司、誉光评估工程咨询（青岛）有限公司、山东铭和项目管理有限公司、山东泰和建设管理有限公司等具有工程造价资质的咨询机构对

莱山区城乡供水一体化工程等 9 个政府投资项目投资概算进行审查，并出具评审报告。

3. 总体评价分析

项目的决策情况一般。立项依据基本充分，立项程序完善；绩效目标设置合理性上，项目设定的绩效目标大部分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，但存在部分项目绩效指标设定不够细化、量化等。预算编制合理性方面，该项目预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目投资额或资金量与工作任務相匹配。

项目的过程执行情况一般，烟台市莱山区发展和改革局制定了较为完善的项目管理制度，并实际执行。但存在某些项目评审费根据新标准重新计算后与原标准存在差异的情况。另外截至 2022 年 12 月 31 日，该项目预算执行率较低。

项目的产出情况较好，项目基本能够按照计划完成，但在项目资金拨付方面，项目资金未在项目预算期内及时拨付，降低了资金对项目的支持效果。

项目的效果情况较好，项目的实施有利于提高初步设计方案的质量，解决概算编制不科学的问题，真实的反映出设计阶段的造价，保证设计方案具有较高的经济性和可实施性，从而压缩投资金额，减轻政府债务风险，提高财政投资绩效。

(四) 项目成本控制分析

从成本控制有效性方面来看,政府投资项目初步设计和概算审查项目实施成本未超过前期总体预算金额,支出控制在预算成本之内,成本控制有效。按新发布的成本标准测算项目成本应为11.4万元,比计划支付费用13.70万元降低2.3万元。

五、绩效评价分析

(一) 项目决策情况

项目决策方面,分值15分,实际得分14分,得分率93.33%。

1. 项目立项,分值6分,实际得分6分,得分率100%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率(%)
项目立项	立项依据充分性	政策相符性	1	1	100.00
		项目立项必要性	1	1	100.00
		项目单位职责相关性	1	1	100.00
	立项程序规范性	立项程序合规性	1.5	1.5	100.00
		立项文件合理性	1.5	1.5	100.00
合计			6	6	100.00

(1) 立项依据充分性,分值3分,实际得分3分,得分率100%。

①项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符性,分值1分,实际得分1分,得分率100%。

项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符,得1分。

②项目立项属于公共财政支持范围，未与单位相关部门同类项目或内部相关项目重复，分值1分，实际得分1分，得分率100%。

项目立项属于公共财政支持范围，未与烟台市莱山区发展和改革局同类项目或内部相关项目重复立项，得1分。

③项目立项与部门职责的相符，分值1分，实际得分1分，得分率100%。

立项内容与三定方案中规定的部门职责范围相符，立项内容与部门职责所需相符，得1分。

(2) 立项程序规范性，分值3分，实际得分2分，得分率66.67%。

①项目申请、设立过程合规性，分值1.5分，实际得分1.5分，得分率100%。

项目立项按照规定的程序申请设立，项目上会经过集体决策，有项目绩效目标申报表、预算批复文件等设立程序，立项程序规范，得1.5分。

②项目立项文件合理性，分值1.5分，实际得分1.5分，得分率100%。

项目立项文件依据齐全，材料形式及内容合规，得1.5分。

2. 绩效目标，分值5分，实际得分4分，得分率80%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率(%)
绩效目标	绩效目标合理性	工作内容相关性	1	1	100.00
		项目范围相符性	1	1	100.00
	绩效指标明确性	绩效目标科学性	1.5	0.5	33.33
		绩效目标与实际工作相符性	1.5	1.5	100.00
合计			5	4	80.00

(1) 绩效目标合理性，分值2分，实际得分2分，得分率100%。

①项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性，分值1分，实际得分1分，得分率100%。

依据烟台市莱山区发展和改革局提供的绩效目标申报表、自评表等资料，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相符，得1分。

②项目绩效指标设置内容与项目范围相符性，分值1分，实际得分1分，得分率100%。

项目绩效设置内容与项目范围相匹配，得1分。

(2) 绩效指标明确性，分值3分，实际得分2分，得分率66.67%。

①绩效指标设定的细化、量化性，分值 1.5 分，实际得分 0.5 分，得分率 33.33%。

烟台市莱山区发展和改革局将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，设定的绩效指标较为清晰、细化、可衡量等，但部分子项目设置的绩效目标不太合理。例如：项目质量指标设置为“严格控制投资金额”、“项目手续齐备”、“简化审批流程”；可持续影响指标设置为“基础设施建设不断提速”等，指标设置不够量化、细化，扣 1 分。

②绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性，分值 1.5 分，实际得分 1.5 分，得分率 100%。

项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，资金量相符，指标值设定合理，得 1.5 分。

3. 资金投入，分值 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率 (%)
资金投入	预算编制科学性	预算编制合理性	1	1	100.00
		预算编制匹配度	1	1	100.00
	资金分配的合理性	分配依据合理性	2	2	100.00
合计			4	4	100.00

(1) 预算编制科学性，分值 2 分，实际得分 2 分，得分率

100%。

①预算编制的合理性，分值 1 分，实际得分 1 分，得分率 100%。

根据烟台市莱山区发展和改革局提供的项目申报书、项目预算编制依据及标准预算批复文件等资料，该项目预算内容与项目内容相匹配，项目预算额度测算依据充分，得 1 分。

②预算编制匹配度，分值 1 分，实际得分 1 分，得分率 100%。

根据项目立项书、预算批复文件等，项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 1 分。

(2) 资金分配的合理性，分值 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

根据项目立项书、预算批复文件等资料，项目预算资金分配明确、科学，得 2 分。

(二) 项目过程情况

项目过程方面，分值 25 分，实际得分 18.11 分，得分率 72.44%。

1. 资金管理，分值 10 分，实际得分 4 分，得分率 40%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率 (%)
资金管理	资金到位率	预算资金到位率	2	0	0.00

	预算执行率	预算执行率	4	0	0.00
	资金合规性	资金实际使用的合规性	4	4	100.00
合计			10	4	40.00

(1) 资金到位率，分值 2 分，实际得分 0 分，得分率 0%。
截至 2022 年 12 月 31 日，资金未到位，扣 2 分。

(2) 预算执行率，分值 4 分，实际得分 0 分，得分率 0.00%。
年初预算下达指标 13.2 万元，但截至 2022 年 12 月 31 日，
预算资金未支付，预算执行率 0，扣 4 分。

(3) 资金使用合规性，分值 4 分，实际得 4 分，得分率 100%。
该项目专项资金的使用范围、支出依据符合相关财务管理制度规定，符合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、改变用途等情况，得 4 分。

2. 组织实施，分值 15 分，实际得 14.11 分，得分率 86.67%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率 (%)
组织实施	管理制度的健全性	业务管理制度健全性	3	3	100.00
		财务制度健全性	2	2	100.00
	制度执行性的有效性	成本节约控制有效性	2	1.11	55.50
		进度管理有效性	2	2	100.00
		项目实施规范性	1	1	100.00

		制度执行的有效性	1	1	100.00
		项目质量控制措施	2	2	100.00
		项目档案管理情况	2	2	100.00
合计			15	14.11	94.07

(1) 管理制度的健全性，分值 5 分，实际得 5 分，得分率 100%。

①业务管理制度的健全性，分值 3 分，实际得 3 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局已制定或具有相应的业务管理制度，如监督考核制度、档案管理制度等，且合法、合规、完整，通过业务管理制度的健全性保障项目顺利实施，得 3 分。

②财务制度健全性，分值 2 分，实际得 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局已制定或具有相应的财务管理制度，如资金管理制度、财务管理制度等，且合法、合规、完整，通过财务管理制度的健全性保障项目顺利实施，得 2 分。

(2) 制度执行性的有效性，分值 10 分，实际得 9.11 分，得分率 91.10%。

①成本节约控制有效性，分值 2 分，实际得 1.11 分，得分率 55.50%。

根据烟台市莱山区发展和改革局 2021 年 8 月份出具的《关于对概算评审相关情况的说明》，概算评审收费如下：评审金额 ≤ 500 万元，收费 1 万元； $500 \text{ 万元} < \text{评审金额} \leq 1000$ 万元，收费 1.2 万元；评审金额 > 1000 万元，收费 2 万元。

按照以上询价结果对莱山区城乡供水一体化工程等 9 个政府投资项目概算审查收费进行重新计算，计算结果如下：

I、莱山区城乡供水一体化工程项目，原报工程概算 15440.00 万元，审核后工程概算 15082.26 万元，审减额为 357.74 万元，按照询价结果计算收费为 2 万元，与原计算标准相符。

II、烟台市莱山区街道办事处郝家庄东部采石场地质环境治理项目（一期），原报工程概算 393.39 万元，审核后工程概算 392.20 万元，审减额为 1.19 万元，按照询价结果计算收费为 1 万元，原计算标准为 1.5 万元，原支付标准与新标准存在差异。

III、2021 年莱山区城市品质提升二期工程项目，原报工程概算 425.50 万元，审核后工程概算 390.00 万元，审减额为 35.50 万元，按照询价结果计算收费为 1 万元，原计算标准为 1.5 万元，原支付标准与新标准存在差异。

IV、烟台市莱山区教育和体育局 4 所学校供暖改造项目工程

项目,原报工程概算 402.00 万元,审核后工程概算 399.50 万元,审减额为 2.50 万元,按照询价结果计算收费为 1 万元,与原计算标准相符。

V、烟台市公安局莱山分局综合警务站(烟台大学站)建设项目,原报工程概算 115.17 万元,审核后工程概算 106.67 万元,审减额为 8.50 万元,按照询价结果计算收费为 1 万元,原计算标准为 2 万元,原支付标准与新标准存在差异。

VI、莱山区森林消防中队基础设施建设项目,原报工程概算 987.45 万元,审核后工程概算 954.76 万元,审减额为 32.69 万元,按照询价结果计算收费为 1.2 万元,原计算标准为 1.5 万元,原支付标准与新标准存在差异。

VII、莱山区森林消防中队二期基础设施建设项目,原报工程概算 601.12 万元,审核后工程概算 581.15 万元,审减额为 19.97 万元,按照询价结果计算收费为 1.2 万元,与原计算标准相符。

VIII、莱山区拘留所扩建及局部改造工程项目,原报工程概算 1298.80 万元,审核后工程概算 1274.96 万元,审减额为 23.84 万元,按照询价结果计算收费 2 万元,与原计算标准相符。

IX、3 所学校供暖系统改造工程项目,原报工程概算 137.00 万元,审核后工程概算 136.44 万元,审减额为 0.56 万元,按照

询价结果计算收费 1 万元，与原计算标准相符。

通过按照询价结果对上述项目评审费用重新计算得知：莱山区城乡供水一体化工程等 9 个项目评审费用为 11.40 万元，比计划支付费用 13.70 万元降低 2.3 万元，其中 4 个项目按新标准计算与原标准存在差异，扣 0.89 分。

②进度管理有效性，分值 2 分，实际得 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局依据建立的完善的进度控制计划和措施，执行有效进行，项目实施进度与计划相符，各项目的进度合理，得 2 分。

③项目实施规范性，分值 1 分，实际得 1 分，得分率 100%。

项目实施能够遵守相关法律法规、符合相关合同管理规定，能够严格执行规定程序，得 1 分。

④制度执行的有效性，分值 1 分，实际得 1 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局严格遵守相关法律法规和业务管理制度、财务管理制度、专项资金管理办法、内控管理制度等相关管理规定，得 1 分。

⑤项目质量控制措施，分值 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局对项目采取监督检查、完工验收

等质量控制措施，质量控制措施得到有效执行，得 2 分。

⑥项目档案管理情况，分值 2 分，实际得 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局项目申报文件、批复文件、绩效目标表、资金申请报告、合同书等档案资料齐全，并能够及时对项目档案资料进行归档，档案管理工作比较完善，得 2 分。

（三）项目产出情况

项目产出方面，分值 30 分，实际得分 28 分，得分率 93.33%。

1. 产出数量，分值 8 分，实际得 8 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率(%)
产出数量	实际完成情况	审查的政府投资项目数量	2	2	100.00
		聘请具有甲级资质的评审机构数量	2	2	100.00
		评审机构提供的专家数量	2	2	100.00
		评审报告出具数量	2	2	100.00
合计			8	8	100.00

①审查的政府投资项目数量，分值 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局审查的政府投资数量已达到年初设定目标，得 2 分。

②聘请具有甲级资质的评审机构数量，分值 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局已按照《烟台市政府投资管理办法》中的规定，聘请具有相关职能的单位或专家进行评估评审。聘请具有甲级资质的评审机构数量已达到年初设定目标，得 2 分。

③评审机构提供的专家数量，分值 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局已要求各咨询机构评审时必须提供 3-5 名评审专家，评审机构提供的专家数量已达到年初设定目标，得 2 分。

④评审报告出具数量，分值 2 分，实际得分 2 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局支付的概算评审费用中涵盖概算审核、组织专家评审会、实地查看、出具正式审核评审报告等，各评审机构已按照要求对评审的项目出具评审报告，评审报告出具数量已达到年初设定目标，得 2 分。

2. 产出质量，分值 12 分，实际得分 12 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率(%)
产出质量	质量达标情况	评审报告出具符合标准	4	4	100.00
		聘请的评审机构符合标准	4	4	100.00
		评审机构提供的专家资质符合标准	4	4	100.00
合计			12	12	100.00

①评审报告出具符合标准，分值4分，实际得分4分，得分率100%。

烟台市莱山区发展和改革局聘请的评审机构出具的评审报告已按照要求的报告模板撰写，要素齐全、内容完整、数据准确、依据充分、分析透彻、结论可靠等，得4分。

②聘请的评审机构符合标准，分值4分，实际得分4分，得分率100%。

烟台市莱山区发展和改革局聘请的评审机构具有工程造价相关资质，符合概算评审的要求，得4分。

③评审机构提供的专家资质符合标准，分值4分，实际得分4分，得分率100%。

烟台市莱山区发展和改革局要求评审机构评审时需提供3-5名评审专家，且要求评审专家是造价方面的专家。得4分。

3. 产出时效，分值 5 分，实际得分 3 分，得分率 60%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率(%)
产出时效	完成及时情况	项目完成及时性	3	3	100.00
		资金拨付及时性	2	0	0.00
合计			5	3	60.00

①项目完成及时性，分值 3 分，实际得分 3 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目已按照规定计划完成，评审机构已出具正式审核报告，得 3 分。

②资金拨付及时性，分值 2 分，实际得分 0 分，得分率 0%。

烟台市莱山区发展和改革局项目预算资金 13.2 万元，但截至 2022 年 12 月 31 日，资金未拨付，扣 2 分。

4. 产出成本，分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率(%)
产出成本	成本节约率	成本控制有效性	5	5	100
合计			5	5	100

成本节约率，分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局项目成本未超预算，成本控制良好，得 5 分。

(四) 项目效益情况

项目效益方面，分值 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分	得分率(%)
项目效益	经济效益	压缩投资金额，减轻政府债务风险	10	10	100.00
	社会效益	控制财政资金运行，提高财政投资绩效	5	5	100.00
		加强审查力度，提高概算编制准确性	5	5	100.00
	可持续影响	节约政府投资，提高财政投资项目可持续运行	5	5	100.00
	满意度	受益者满意度情况	5	5	100.00
合计			30	30	100.00

(1) 经济效益，分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

压缩投资金额，减轻政府债务风险，分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局通过聘用具有甲级资质的评审机构对政府投资项目概算进行审查，可以对项目的可行性、严谨性、经济性、社会性进行进一步核实，从而压缩政府投资金额，减轻政府债务风险，得 10 分。

(2) 社会效益，分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

①控制财政资金运行，提高财政投资绩效，分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施可以加强我区政府投资项目初步设计概算管理，

提高政府投资效益和项目管理水平。得 5 分。

②加强审查力度，提高概算编制准确性，分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

烟台市莱山区发展和改革局通过实施政府投资项目初步设计和概算审查项目，对政府投资项目概算加大审核力度，引起概算编制单位的重视，从而提高概算编制的准确性、经济性、可行性，得 5 分。

(3) 可持续影响，分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

节约政府投资，提高财政投资项目可持续运行，分值 5 分，实际得分 5 分。

烟台市莱山区发展和改革局项目实施后能够节约政府投资，提高财政投资项目的可持续运行，得 5 分。

(4) 满意度，分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

根据满意度调查问卷，受益者满意度达到 95%以上，得 5 分。

六、主要经验及做法

(一) 建立了较为完善的管理制度

烟台市莱山区发展和改革局建立了从项目立项到组织管理、项目实施等业务管理制度和项目资金从预算到收支的资金管理制度，保障了项目在实施过程中的规范和有效性。

（二）建立了较为完备的管理机制

烟台市莱山区发展和改革局根据“三定方案”，构建了结构合理、要求明确，操作规范、程序严格的部门、岗位、人员框架体系，与相关项目管理制度相辅相成，形成一整套项目实施的控制流程，为政府投资项目初步设计和概算审查项目的有效实施打下了扎实组织管理基础。

（三）取得了较好的经济效益

烟台市莱山区发展和改革局通过聘用具有甲级资质的评审机构对政府投资项目概算进行审查，可以对项目的可行性、严谨性、经济性、社会性进行进一步核实，从而压缩政府投资金额，减轻政府债务风险。

（四）获得了较好的社会效益

烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施可以加强我区政府投资项目初步设计概算管理，提高政府投资效益和项目管理水平；通过对政府投资项目概算加大审核力度，引起概算编制单位的重视，从而提高概算编制的准确性、经济性、可行性。

（五）产生积极的可持续影响

烟台市莱山区发展和改革局项目实施后能够节约政府投资，提高财政投资项目的可持续运行。

（六）获得了受益者较高的满意度

通过发放调查问卷的方式对满意度进行调查，在回收到有效的 20 份调查问卷中，对政府投资项目初步设计和概算审查项目的实施效果勾选“非常满意”的 18 份，勾选“满意”的 2 份，满意度 100%。

七、项目存在的问题及原因分析

（一）项目决策方面

绩效指标编制科学性有待提高，绩效指标设定不够细化、量化。

该项目部分预算指标设定不够明确，指标设定细化和量化程度有待提高。

原因分析：项目实施单位对完善绩效管理制度，强化绩效管理意识的重视程度有待加强。

（二）项目过程方面

在成本节约控制方面的工作有待完善。

在项目实施过程中，由于询价次数和询价方式等方面的原因，造成实际计算标准和原计算标准有差异，项目实施单位在成本节约控制方面的工作有待完善和加强。

原因分析：项目实施单位在项目实施过程中要及时采取成本控制措施以节约财政资金的重视程度有待加强。

（三）项目产出方面

存在项目资金未及时拨付的情况。

项目资金未在项目预算期内拨付，项目资金滞留，降低了资金对项目的支持效果。

原因分析：项目实施单位对资金要在项目执行期间及时拨付以保障项目正常执行的重视程度有待加强。

八、意见建议

（一）项目决策方面

提高绩效指标编制科学性，进一步细化、量化预算绩效指标设定。

通过加强绩效评价体系相关文件和政策的学习，提高预算编制指标的细化程度，在编制预算时认真申报绩效目标，并做到绩效目标明确，绩效指标清晰、细化；通过对项目涉及的实际工作的进一步深入调研，提高项目绩效目标与项目实际工作内容的相关性。

（二）项目过程方面

完善项目成本节约控制方面的工作。

根据制定的成本控制文件，在项目执行过程中可以采取多种措施把控成本，尽可能节约成本，提高项目资金的使用绩效。

（三）项目产出方面

应严格按照资金管理有关规定，及时将资金下达到项目单位，加强资金使用管理，加快预算执行进度，切实提高财政资金效益。

项目实施单位应通过跟进项目执行进度，及时拨付资金，对项目执行过程中出现的问题，及时向上级主管部门报告，出具方案，保障项目的正常执行和资金的及时拨付，为下一年度预算编制提供经验。

此页无正文。

附件：

1. 调查问卷（满意度问卷）及统计分析表
2. 2022年烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价指标体系（附件2-1）及绩效评价评分表（附件2-2）
3. 2022年烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目问题清单
4. 政府投资项目初步设计和概算审查项目评价情况汇总表
5. 政府投资项目初步设计和概算审查项目评价结果汇总表
6. 修正后的政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效目标表
7. 绩效评价报告征求意见书

烟台嘉信有限责任会计师事务所

二〇二三年十二月六日



附件 1-1

烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目

满意度调查

一、基础问题

01. 您的职业

A. 机关、事业单位工作人员 B. 企业从业人员 C. 科教文体卫专业人员 D. 自由职业者 E. 个体商贩 F. 离退休人员 G. 农民 H. 学生 I. 失业、无业人员 J. 其他

02. 您的年龄

A. 18-29 B. 30-39 C. 40-49 D. 50-65 F. 18 以下,65 以上

二、基本问题

01. 您对莱山区发改局在政府投资项目概算方面的审核工作是否满意?

A. 非常满意 B. 满意 C. 基本满意 D. 不满意

02. 您对莱山区发改局在政府投资项目概算审核工作中聘请的评审机构是否满意?

A. 非常满意 B. 满意 C. 基本满意 D. 不满意

03. 您对莱山区发改局聘请的评审机构出具的政府投资项目概算审核报告是否满意?

A. 非常满意 B. 满意 C. 基本满意 D. 不满意

04. 您对莱山区发改局在政府投资项目概算审核工作中评审机构提供的专家人员是否满意?

A. 非常满意 B. 满意 C. 基本满意 D. 不满意

05. 您认为烟台市莱山区发展和改革局在管理和服 务还有哪 些尚待改进的地方，或对各项管理工作有哪些好的建议和意 见？请概括提出。

附件 1-2

2022 年政府投资项目初步设计和概算审查项目

调查问卷统计表

序号	调查问卷内容	A 非常满意	B 满意	C 基本满意	D 不满意	合计
1	您对莱山区发改局在政府投资项目概算方面的审核工作是否满意?	18	2			20
2	您对莱山区发改局在政府投资项目概算审核工作中聘请的评审机构是否满意?	18	2			20
3	您对莱山区发改局聘请的评审机构出具的政府投资项目概算审核报告是否满意?	18	2			20
4	您对莱山区发改局在政府投资项目概算审核工作中评审机构提供的专家人员是否满意?	18	2			20
5	您认为莱山区发改局在管理和 服务还有哪些尚待改进的地方， 或 对各项管理工作有哪些好的建议和意见?	18	2			20

烟台市莱山区发展和改革局2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	依据	证据收集方式
决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	政策相符性 (1分)	1	该项目立项是否符合国家及山东省、烟台市相关法律法规、是否符合国家及山东省、烟台市相关行业规划。	该项分值1分。该项目立项符合国家及山东省、烟台市相关法律法规和行业规划得1分，否则不得分。	《烟台市政府投资管理办法》、政府投资条例(国务院第712号令)等立项申请文件及有关材料	案卷研究、互联网检索、项目单位提供
			项目立项必要性 (1分)	1	该项目立项是否属于公共财政支持范围，是否与发改局相关部门同类项目或内部相关项目重复。	该项分值1分。该项目立项符合公共财政支持范围，未与发改局相关部门同类项目重复，立项必要性强，得1分，否则不得分。		
			项目单位职责相关性 (1分)	1	该项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	该项分值1分。该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分。否则不得分。		
		立项程序规范性 (3分)	立项程序合规性 (1.5分)	1.5	该项目立项是否按照规定的程序申请设立；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评价、绩效评价、集体决策等。	该项分值1.5分。该项目立项按照规定的程序申请设立，事前经过必要的可行性研究、专家论证、绩效评价等，得1.5分，否则缺少一项必要环节扣0.5分，扣完为止。	项目上会集体决策会议纪要、立项申请书、可行性研究、项目绩效目标申报表、项目预算、预算批复文件等	
			立项文件合理性 (1.5分)	1.5	该项目立项的审批文件、材料是否符合相关要求。	该项分值1.5分。该项目立项文件、材料形式合规得0.5分；内容合规得1分。每发现1处明显错误扣0.5分，扣完为止。		
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	工作内容相关性 (1分)	1	该项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。	该项分值1分。该项目设有绩效目标得1分，与实际工作内容具有相关性，得1分，每发现1处明显错误扣0.5分，扣完为止。	财政支出绩效目标申报表、项目支出绩效评价自评表、项目支出绩效评价报告	
			项目范围相符性 (1分)	1	该项目绩效指标设置内容是否完全符合项目范围。	该项分值1分。该项目绩效设置内容与项目范围相匹配，得1分，每发现1处不匹配扣0.4分，扣完为止。		
		绩效指标明确性 (3分)	绩效目标科学性 (1.5分)	1.5	是否将该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	该项分值1.5分。该项目绩效目标设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1.5分，否则每一项不细化扣减0.5分，扣完为止。		
			绩效目标与实际工作相符性 (1.5分)	1.5	该项目绩效目标是否与项目目标任务数或计划数相对应。	该项分值1.5分。该项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，资金量相符，指标值设定合理，得1.5分，每发现1处明显错误扣0.5分，扣完为止。		
		预算编制科学性	预算编制合理性 (1分)	1	该项目预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。	该项分值1分。该项目预算内容与项目内容相匹配，项目预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分。每发现1处错误扣0.5分，扣完为止。		

烟台市莱山区发展和改革局2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	依据	证据收集方式
	资金投入（4分）	（2分）	预算编制匹配度（1分）	1	该项目预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该项分值1分。该项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分，否则根据不匹配额度比例扣分。	项目立项书，项目预算编制依据及标准预算批复文件	案卷研究、项目单位提供、现场核查、数据分析
		资金分配合理性（2分）	分配依据合理性（2分）	2	该项目预算分配是否有测算依据，与项目单位或地方实际是否相适应。	该项分值为2分。该项目预算资金分配依据充分，与项目实际情况相符，得2分，每发现1处错误扣1分，扣完为止。		
		资金到位率（2分）	财政资金到位率（2分）	2	该项目实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核该项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	该项分值2分。指标分值=该项目资金到位率*指标满分值2分。		

烟台市莱山区发展和改革委员会2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	依据	证据收集方式
过程 (25分)	资金管理 (10分)	预算执行率 (4分)	财政资金预算执行率 (4分)	4	该项目预算资金是否按照规定计划执行,用以反映或考核该项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	该项分值4分。指标分值=该项目预算执行率*指标满分值4分。	财政指标文件、财务账簿、资金拨款入账凭证、资金支出凭证、专项资金管理办法、项目实施方案、项目合同等	案卷研究、项目单位提供、现场核查、数据分析
			资金合规性 (4分)	资金使用合规性 (4分)	4	该项目专项资金的使用范围、支出依据是否合理以及符合相关财务管理制度规定;符合项目预算批复或合同规定的用途;是否存在截留、挤占、挪用、改变用途等情况。		
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (5分)	业务制度健全性 (3分)	3	项目主管或实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值3分。项目主管或实施单位根据项目特点制定了具体的业务管理制度,内容合法、合规、完整,得3分。制度内容每发现一处不合规情况视严重程度扣减0.5分至1分;未建立业务管理制度不得分。	业务管理制度文件、内控制度文件、资金管理制度文件、财务管理制度文件	项目单位提供、现场核查、互联网检索
			财务制度健全性 (2分)	2	项目主管或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。	该项分值2分。项目主管或实施单位根据项目特点制定了具体的财务管理制度,内容合法、合规、完整,得2分。制度内容每发现一处不合规情况视严重程度扣减0.5分至1分;未建立财务管理制度不得分。		
		制度执行有效性 (10分)	成本节约控制有效性 (2分)	2	项目是否采取相关成本节约控制措施,反映成本节约控制措施是否有效情况。	该项分值为2分。成本节约控制措施有效,得2分,扣分根据实际情况扣减。	项目成本控制相关资料	案卷研究、项目单位提供、现场核查、询问
			进度管理有效性 (2分)	2	项目实施进度是否与计划相符,反映项目进度的合理性。	该项分值为2分,对项目建立完善的进度控制计划和措施,执行有效进行得1分,每不符合1处扣0.5分,扣完为止。	进度计划表、工作进度记录	
			项目实施规范性 (1分)	1	项目实施是否遵守相关法律法规、符合相关合同管理规定,用以反映和考核相关项目实施过程的有效执行情况。	该项分值为1分。项目能够严格执行规定的程序,落实各项制度措施,实行动态监管,得1分,每发现1处问题扣0.5分,扣完为止。	项目实施方案或管理办法	
			制度执行的有效性 (1分)	1	项目是否遵守相关法律法规和相关管理规定。	该项分值为1分,完全遵守与项目相关法律法规和相关管理规定,得1分,每未遵守1项扣0.5分,扣完为止	项目组织管理架构、项目管理材料	
			项目质量控制措施 (2分)	2	项目执行过程中,质量控制是否得到执行,反映质量控制措施情况。	该项分值为2分,对项目采取了监督检查、竣工验收、绩效考核等质量控制措施,且效果好,得2分,每未执行1处扣0.5分,扣完为止。	项目单位制定的质量控制措施、监督考核制度等	

烟台市莱山区发展和改革局2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	依据	证据收集方式		
			项目档案管理情况（2分）	2	项目档案管理是否完善，用以反映和考核档案管理工作。	该项分值2分，①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分，不符合1处扣0.2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1分，不符合1处扣0.2分，扣完为止。	档案管理制度、项目档案文档、档案目录	案卷研究、项目单位提供		
产出（30分）	产出数量（8分）	实际完成情况（8分）	审查的政府投资项目数量	2	反映审查的政府投资项目数量情况	该项分值2分。得分=（实际完成数量/计划完成数量）x100%*2分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件	案卷研究、项目单位提供、现场核查		
			聘请具有甲级资质的评审机构数量	2	反映聘请具有甲级资质的评审机构数量情况。	该项分值2分。得分=（实际完成数量/计划完成数量）x100%*2分				
			评审机构提供的专家数量	2	反映评审机构提供的专家数量情况。	该项分值2分。得分=（实际完成数量/计划完成数量）x100%*2分				
			评审报告出具数量	2	反映评审报告出具数量情况。	该项分值2分。得分=（实际完成数量/计划完成数量）x100%*2分				
	产出质量（12分）	质量达标情况（12分）	评审报告出具符合标准（4分）	4	反映评审报告出具符合标准情况。	该项分值4分。评审报告出具符合标准得4分，扣分根据实际情况扣减。				
			聘请的评审机构符合标准（4分）	4	反映聘请的评审机构符合标准情况。	该项分值4分。聘请的评审机构符合标准，得4分，扣分根据实际情况扣减。				
			评审机构提供的专家资质符合标准（4分）	4	反映评审机构提供的专家资质符合标准情况。	该项分值4分。评审机构提供的专家资质符合标准，得4分，扣分根据实际情况扣减。				
	产出时效（5分）	完成及时情况（5分）	项目完成及时性（3分）	3	根据实施时间计划，对照项目实施完成情况，评价工作完成及时情况。	该项分值为3分。按照时间计划完成年度计划执行的，得3分，未完成计划按比例扣分，扣完为止。			项目验收单、工作记录、项目进度总结	案卷研究、项目单位提供、现场核查
			资金拨付及时性（2分）	2	反映项目资金及时拨付情况。	该项分值为2分，项目资金及时拨付得2分，未及时拨付按比例扣分，扣完为止。				
	产出成本（5分）	成本控制情况（5分）	成本节约率（5分）	5	对成本控制情况和结果进行评价。	该项分值为5分。项目实施成本未超前期总体预算金额，控制情况良好，得5分，超项目预算总额20%及以上不得分，20%以内按比例赋分。			工作记录、资金支出凭证、项目自评报告	案卷研究、项目单位提供

烟台市莱山区发展和改革局2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	依据	证据收集方式
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益 (10分)	压缩投资金额, 减轻政府债务风险 (10分)	10	反映项目实施后, 对政府投资风险减轻情况。	该项分值10分, 项目实施后效果显著, 得10分; 效果一般, 得5分; 影响很小或无效果, 不得分。	项目相关资料、现场核查资料、问卷调查、访谈资料	案卷研究、互联网检索、项目单位提供、现场核查、数据分析
		社会效益 (10分)	控制财政资金运行, 提高财政投资绩效 (5分)	5	反应项目实施后, 对财政投资绩效提升情况。	该项分值5分, 显著提升, 得5分; 一般提升, 得3分; 影响很小或无效果, 不得分。		
			加强审查力度, 提高概算编制准确性 (5分)	5	反应项目实施后, 对概算编制准确性提升情况。	该项分值5分, 概算编制准确性显著提升, 得5分; 一般提升, 得3分, 影响很小或无效果, 不得分。		
		可持续影响 (5分)	节约政府投资, 提高财政投资项目可持续运行 (5分)	5	评价项目实施后对财政投资项目持续支持情况。	该项分值为5分。持续影响显著得5分; 影响一般, 得3分; 影响很小或无影响, 不得分。	持续监测方案、监督管理方案、访谈资料	案卷研究、互联网检索、项目单位提供
		满意度 (5分)	受益者满意度情况 (5分)	5	评价项目实施过程中受益者的满意度情况。	该项分值为5分。满意度 $\geq 95\%$ 得5分, 满意度低于70%不得分, $70\% < \text{满意度} < 95\%$, 每降1个百分点扣0.5分。	现场核查资料、问卷调查、访谈资料	互联网检索、现场核查、数据分析
合计								

烟台市莱山区发展和改革委员会 2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	得分	扣分原因	依据	证据收集方式
决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	政策相符性 (1分)	1	该项目立项是否符合国家及山东省、烟台市相关法律法规、是否符合国家及山东省、烟台市相关行业规划。	该项分值1分。该项目立项符合国家及山东省、烟台市相关法律法规和行业规划得1分，否则不得分。	1		《烟台市政府投资管理暂行办法》、政府投资条例(国务院第712号令)等立项申请文件及有关材料	案卷研究、互联网检索、项目单位提供
			项目立项必要性 (1分)	1	该项目立项是否属于公共财政支持范围，是否与发改局相关部门同类项目或内部相关项目重复。	该项分值1分。该项目立项符合公共财政支持范围，未与发改局相关部门同类项目重复，立项必要性强，得1分，否则不得分。	1			
			项目单位职责相关性 (1分)	1	该项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	该项分值1分。该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分。否则不得分。	1			
		立项程序规范性 (3分)	立项程序合规性 (1.5分)	1.5	该项目立项是否按照规定的程序申请设立；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评价、绩效评价、集体决策等。	该项分值1.5分。该项目立项按照规定的程序申请设立，事前经过必要的可行性研究、专家论证、绩效评价等，得1.5分，否则缺少一项必要环节扣0.5分，扣完为止。	1.5		项目上会集体决策会议纪要、立项申请书、可行性研究、项目绩效目标申报表、项目预算、预算批复文件等	
			立项文件合理性 (1.5分)	1.5	该项目立项的审批文件、材料是否符合相关要求。	该项分值1.5分。该项目立项文件、材料形式合规得0.5分；内容合规得1分。每发现1处明显错误扣0.5分，扣完为止。	1.5			
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	工作内容相关性 (1分)	1	该项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。	该项分值1分。该项目设有绩效目标得1分，与实际工作内容具有相关性，得1分，每发现1处明显错误扣0.5分，扣完为止。	1		财政支出绩效目标申报表、项目支出绩效评价自评表、项目支出绩效评价报告	案卷研究、项目单位提供、现场核查
			项目范围相符性 (1分)	1	该项目绩效指标设置内容是否完全符合项目范围。	该项分值1分。该项目绩效设置内容与项目范围相匹配，得1分，每发现1处不匹配扣0.4分，扣完为止。	1			
		绩效指标明确性 (3分)	绩效目标科学性 (1.5分)	1.5	是否将该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	该项分值1.5分。该项目绩效目标设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1.5分，否则每一项不细化扣减0.5分，扣完为止。	0.5	项目质量指标设置为“严格控制投资金额”、“项目手续齐备”、“简化审批流程”可持续影响指标设置为“基础设施建设不断提速”指标设置不量化、细化，扣1分。		
			绩效目标与实际工作相符性 (1.5分)	1.5	该项目绩效目标是否与项目目标任务数或计划数相对应。	该项分值1.5分。该项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，资金量相符，指标值设定合理，得1.5分，每发现1处明显错误扣0.5分，扣完为止。	1.5			
			预算编制科学性 (1分)	1	该项目预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。	该项分值1分。该项目预算内容与项目内容相匹配，项目预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分。每发现1处错误扣0.5分，扣完为止。	1			

烟台市莱山区发展和改革委员会 2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	得分	扣分原因	依据	证据收集方式
	资金投入（4分）	手工（2分）	预算编制匹配度（1分）	1	该项目预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该项分值1分。该项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分，否则根据不匹配额度比例扣分。	1		项目立项书，项目预算编制依据及标准预算批复文件	案卷研究、项目单位提供、现场核查、数据分析
		资金分配合理性（2分）	分配依据合理性（2分）	2	该项目预算分配是否有测算依据，与项目单位或地方实际是否相适应。	该项分值为2分。该项目预算资金分配依据充分，与项目实际情况相符，得2分，每发现1处错误扣1分，扣完为止。	2			
		资金到位率（2分）	财政资金到位率（2分）	2	该项目实际到位资金与预算资金的比率，反映和考核该项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	该项分值2分。指标分值=该项目资金到位率*指标满分2分。	0	财政资金未拨付		

烟台市莱山区发展和改革委员会 2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	得分	扣分原因	依据	证据收集方式
过程 (25分)	资金管理 (10分)	预算执行率 (4分)	财政资金预算执行率 (4分)	4	该项目预算资金是否按照规定计划执行,用以反映或考核该项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	该项分值4分。指标分值=该项目预算执行率*指标满分4分。	0	实际支出资金0,预算执行率0。	财政指标文件、财务账簿、资金拨款入账凭证、资金支出凭证、专项资金管理办法、项目实施方案、项目合同等	案卷研究、项目单位提供、现场核查、数据分析
		资金合规性 (4分)	资金使用合规性 (4分)	4	该项目专项资金的使用范围、支出依据是否合理以及符合相关财务管理制度规定;符合项目预算批复或合同规定的用途;是否存在截留、挤占、挪用、改变用途等情况。	该项分值4分。每发现项目1处支出依据不合规的扣1分;发现不符合项目预算批复或合同规定的用途扣1分;每发现一处挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣1分,扣完为止。	4			
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (5分)	业务制度健全性 (3分)	3	项目主管或实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值3分。项目主管或实施单位根据项目特点制定了具体的业务管理制度,内容合法、合规、完整,得3分。制度内容每发现一处不合规情况视严重程度扣减0.5分至1分;未建立业务管理制度不得分。	3		业务管理制度文件、内控制度文件、资金管理制度文件、财务管理制度文件	项目单位提供、现场核查、互联网检索
			财务制度健全性 (2分)	2	项目主管或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。	该项分值2分。项目主管或实施单位根据项目特点制定了具体的财务管理制度,内容合法、合规、完整,得2分。制度内容每发现一处不合规情况视严重程度扣减0.5分至1分;未建立财务管理制度不得分。	2			
		成本节约控制有效性 (2分)	2	项目是否采取相关成本节约控制措施,反映成本节约控制措施是否有效情况。	该项分值为2分。成本节约控制措施有效,得2分,扣分根据实际情况扣减。	1.11	按照询价标准对9个项目评审费用重新计算,其中4个项目按新询价标准与原标准存在差异,扣0.89分		项目成本控制相关资料	案卷研究、项目单位提供、现场核查、询问
			进度管理有效性 (2分)	2	项目实施进度是否与计划相符,反映项目进度的合理性。	该项分值为2分,对项目建立完善的进度控制计划和措施,执行有效进行得1分,每不符合1处扣0.5分,扣完为止。	2		进度计划表、工作进度记录	
		项目实施规范性 (1分)	1	项目实施是否遵守相关法律法规、符合相关合同管理规定,用以反映和考核相关项目实施过程的有效执行情况。	该项分值为1分。项目能够严格执行规定的程序,落实各项制度措施,实行动态监管,得1分,每发现1处问题扣0.5分,扣完为止。	1		项目实施方案或管理办法		
		制度执行有效性 (10分)	制度执行的有效性 (1分)	1	项目是否遵守相关法律法规和相关管理规定。	该项分值为1分,完全遵守与项目相关法律法规和相关管理规定,得1分,每未遵守1项扣0.5分,扣完为止。	1		项目组织管理架构、项目管理材料	案卷研究、项目单位提供、现场核查
			项目质量控制措施 (2分)	2	项目执行过程中,质量控制是否得到执行,反映质量控制措施情况。	该项分值为2分,对项目采取了监督检查、完工验收、绩效考核等质量控制措施,且效果良好,得2分,每未执行1处扣0.5分,扣完为止。	2		项目单位制定的质量控制措施、监督考核制度等	

烟台市莱山区发展和改革委员会 2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	得分	扣分原因	依据	证据收集方式		
			项目档案管理情况 (2分)	2	项目档案管理是否完善, 用以反映和考核档案管理工作。	该项分值2分, ①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分, 不符合1处扣0.2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1分, 不符合1处扣0.2分, 扣完为止。	2		档案管理制度、项目档案文档、档案目录	案卷研究、项目单位提供		
产出 (30分)	产出数量 (8分)	实际完成情况 (8分)	审查的政府投资项目数量	2	反映审查的政府投资项目数量情况	该项分值2分。得分=(实际完成数量/计划完成数量)x100%*2分	2		绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件	案卷研究、项目单位提供、现场核查		
			聘请具有甲级资质的评审机构数量	2	反映聘请具有甲级资质的评审机构数量情况。	该项分值2分。得分=(实际完成数量/计划完成数量)x100%*2分	2					
			评审机构提供的专家数量	2	反映评审机构提供的专家数量情况。	该项分值2分。得分=(实际完成数量/计划完成数量)x100%*2分	2					
			评审报告出具数量	2	反映评审报告出具数量情况。	该项分值2分。得分=(实际完成数量/计划完成数量)x100%*2分	2					
	产出质量 (12分)	质量达标情况 (12分)	评审报告出具符合标准 (4分)	4	反映评审报告出具符合标准情况。	该项分值4分。评审报告出具符合标准得4分, 扣分根据实际情况扣减。	4					
			聘请的评审机构符合标准 (4分)	4	反映聘请的评审机构符合标准情况。	该项分值4分。聘请的评审机构符合标准, 得4分, 扣分根据实际情况扣减。	4					
			评审机构提供的专家资质符合标准 (4分)	4	反映评审机构提供的专家资质符合标准情况。	该项分值4分。评审机构提供的专家资质符合标准, 得4分, 扣分根据实际情况扣减。	4					
	产出时效 (5分)	完成及及时性 (5分)	项目完成及时性 (3分)	3	根据实施时间计划, 对照项目实施完成情况, 评价工作完成及时性情况。	该项分值为3分。按照时间计划完成年度计划执行的, 得3分, 未完成计划按比例扣分, 扣完为止。	3				项目验收单、工作记录、项目进度总结	案卷研究、项目单位提供、现场核查
			资金拨付及时性 (2分)	2	反映项目资金及时拨付情况。	该项分值为2分, 项目资金及时拨付得2分, 未及时拨付按比例扣分, 扣完为止。	0	项目资金未及时拨付				
	产出成本 (5分)	成本控制情况 (5分)	成本节约率 (5分)	5	对成本控制情况和结果进行评价。	该项分值为5分。项目实施成本未超前期总体预算金额, 控制情况良好, 得5分, 超项目预算总额20%及以上不得分, 20%以内按比例赋分。	5				工作记录、资金支出凭证、项目自评报告	案卷研究、项目单位提供

烟台市莱山区发展和改革委员会 2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	评价标准	得分	扣分原因	依据	证据收集方式
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益 (10分)	压缩投资金额, 减轻政府债务风险 (10分)	10	反映项目实施后, 对政府投资风险减轻情况。	该项分值10分, 项目实施后效果显著, 得10分; 效果一般, 得5分; 影响很小或无效果, 不得分。	10		项目相关资料、现场核查资料、问卷调查、访谈资料	案卷研究、互联网检索、项目单位提供、现场核查、数据分析
		社会效益 (10分)	控制财政资金运行, 提高财政投资绩效 (5分)	5	反应项目实施后, 对财政投资绩效提升情况。	该项分值5分, 显著提升, 得5分; 一般提升, 得3分; 影响很小或无效果, 不得分。	5			
			加强审查力度, 提高概算编制准确性 (5分)	5	反应项目实施后, 对概算编制准确性提升情况。	该项分值5分, 概算编制准确性显著提升, 得5分; 一般提升, 得3分, 影响很小或无效果, 不得分。	5			
		可持续影响 (5分)	节约政府投资, 提高财政投资项目可持续运行 (5分)	5	评价项目实施后对财政投资项目持续支持情况。	该项分值为5分。持续影响显著得5分; 影响一般, 得3分; 影响很小或无影响, 不得分。	5		持续监测方案、监督管理方案、访谈资料	案卷研究、互联网检索、项目单位提供
		满意度 (5分)	受益者满意度情况 (5分)	5	评价项目实施过程中受益者的满意情况。	该项分值为5分。满意度≥95%得5分, 满意度低于70%不得分, 70%<满意度<95%, 每降1个百分点扣0.5分。	5		现场核查资料、问卷调查、访谈资料	互联网检索、现场核查、数据分析
合计							90.11			

附件 3

烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	烟台市莱山区发展和改革局	部分绩效指标设定不够细化、量化。例如：项目质量指标设置为“严格控制投资金额”、“项目手续齐备”、“简化审批流程”；可持续影响指标设置为“基础设施建设不断提速”指标设置不量化、细化。
项目过程存在的问题	1	烟台市莱山区发展和改革局	在项目实施过程中，由于询价次数和询价方式等方面的原因，造成实际计算标准和原计算标准有差异，项目实施单位在成本节约控制方面的工作有待完善和加强。
项目产出存在的问题	1	烟台市莱山区发展和改革局	项目资金未在项目预算期内拨付，项目资金滞留，降低了资金对项目的支持效果。
备 注：			

附件 4

烟台市莱山区发展和改革局政府投资项目初步设计和概算审查项目

评价情况汇总表

项目名称	政府投资项目初步设计和概算审查项目
(预算)业务主管部门	烟台市莱山区发展和改革局
资金预算金额(万元)	13.2 万元
资金涉及区市个数	1
项目个数或资金使用单位数	1
现场评价项目或资金使用单位数	1
现场评价项目预算金额(万元)	13.2 万元
现场评价项目金额占预算金额%	100%
项目计划完成时间	2022 年 12 月 31 日
项目实际完成时间	2022 年 12 月 31 日
截至 2022 年底项目实际完成率	100%
截至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	0%
截止 2022 年底资金财政支出进度	0 万元
截止评价基准日资金财政支出进度	0 万元

2022年度政府投资项目初步设计和概算审查项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况				评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金金额	执行金额 (实际支出)	执行率 (= 支出金额 / 到位资金)					
1	政府投资项目初步设计和概算审查项目	13.20	0.00	0.00	0.00%	90.11	优	<p>(一) 项目决策方面 绩效指标编制科学性有待提高，绩效指标设定不够细化、量化。 该项目部分预算指标设定不够明确，指标设定细化和量化程度有待提高。</p> <p>(二) 项目过程方面 在成本节约控制方面的工作有待完善。 在项目实施过程中，由于询价次数和询价方式等方面的原因，造成实际计算标准和原计算标准有差异，项目实施单位在成本节约控制方面的工作有待完善和加强。</p> <p>(三) 项目产出方面 存在项目资金未及时拨付的情况。 项目资金未在项目预算期内拨付，项目资金滞留，降低了资金对项目的支持效果。</p>	<p>(一) 项目决策方面 提高绩效指标编制科学性，进一步细化、量化预算绩效指标设定。 通过加强绩效评价体系相关文件和政策的学习，提高预算编制指标的细化程度，在编制预算时认真申报绩效目标，并做到绩效目标明确，绩效指标清晰、细化；通过对项目涉及的实际工作的进一步深入调研，提高项目绩效目标与项目实际工作内容的相关性。</p> <p>(二) 项目过程方面 完善项目成本节约控制方面的工作。 根据制定的成本控制文件，在项目执行过程中可以采取多种措施把控成本，尽可能节约成本，提高项目资金的使用绩效。</p> <p>(三) 项目产出方面 应严格按照资金管理有关规定，及时将资金下达至项目单位，加强资金使用管理，加快预算执行进度，切实提高财政资金效益。 项目实施单位应通过跟进项目执行进度，及时拨付资金，对项目执行过程中出现的问题，及时向上级主管部门报告，出具方案，保障项目的正常执行和资金的及时拨付，为下一年度预算编制提供经验。</p>	烟台市莱山区发展和改革委员会

附件6

年度目标（2022）								
项目名称	政府投资项目初步设计和概算审查			主管部门	烟台市莱山区发展和改革委员会			
项目单位	烟台市莱山区发展和改革委员会			年度资金总额	13.20			
资金用途	聘请具有甲级资质的评审机构对政府投资项目概算进行审核，向其支付评估评审费用							
资金支出计划 (累计支出金额)	3月底		6月底		10月底		12月底	
	0.00		0.00		0.00		0.00	
年度绩效目标	目标1	通过概算评审工作，进一步论证核实项目可行性、严谨性、经济性、社会性。						
	目标2	加强我区政府投资项目初步设计概算管理，提高政府投资效益和项目管理水平。						
一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标描述（指标内容）	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准
				符号	值	单位（文字描述）		
产出指标（50分）	数量指标	审查的政府投资项目数量	反映审查的政府投资项目数量情况	≥	16	个	根据政策文件要求及工作计划	满分5分，审查项目数量16个以上得满分，如未达到16个按比例计算得分。
	数量指标	聘请具有甲级资质的评审机构数量	反映聘请具有甲级资质的评审机构数量情况。	≥	5	家	根据政策文件要求及工作计划	满分5分，聘请机构数量5个以上得满分，如未达到5个按比例计算得分。
	数量指标	评审机构提供的专家数量	反映评审机构提供的专家数量情况。	≥	3	个	根据政策文件要求及工作计划	满分5分，提供的专家数量3个以上得满分，如未达到3个按比例计算得分。
	数量指标	评审报告出具数量	反映评审报告出具数量情况。	≥	16	个	根据政策文件要求及工作计划	满分5分，报告出具数量16个以上得满分，如未达到16个按比例计算得分。
	质量指标	评审报告出具符合标准	反映评审报告出具符合标准情况。	文字描述		符合标准	管理文件、工作计划	满分5分，评审报告出具符合标准得满分，每发现一处不符合标准的地方扣1分，扣完为止。
	质量指标	聘请的评审机构符合标准	反映聘请的评审机构符合标准情况。	文字描述		符合标准	管理文件、工作计划	满分5分，聘请的评审机构符合标准得满分，每发现一处不合理地方扣1分，扣完为止。
	质量指标	评审机构提供的专家资质符合标准	反映评审机构提供的专家资质符合标准情况。	文字描述		符合标准	管理文件、工作计划	满分5分，评审机构提供的专家资质符合标准得满分，每发现一处不合理地方扣1分，扣完为止。
	时效指标	项目完成及时性	根据实施时间计划，对照项目实施完成情况，评价工作完成及时情况。	文字描述		按时完成	管理文件、合同约定	满分5分，项目按时完成得满分，未按时完成按比例得分。
	时效指标	资金拨付及时性	反映项目资金及时拨付情况。	文字描述		按时拨付	管理文件、合同约定	满分5分，资金及时拨付得满分，未及时拨付按比例得分。
	成本指标	总支出额不超预算金额	支出不超过预算金额。超预算率=（实际支出金额-预算金额）/预算金额*100%。	≤	13.2	万元	预算投资金额指标和工作计划	满分5分，总支出不超预算得满分，每超预算1个百分点扣1分，扣完为止。

效益指标（30分）	经济效益指标	压缩投资金额，减轻政府债务风险	反映项目实施后，对政府投资风险减轻情况。	文字描述		有效减轻	根据政策文件要求及工作计划	满分10分，有效减轻得满分，一般得5分，无效果不得分。
	社会效益指标	控制财政资金运行，提高财政投资绩效	反应项目实施后，对财政投资绩效提升情况。	文字描述		有效提升	根据政策文件要求及工作计划	满分5分，有效提升得满分，一般得3分，无效果不得分。
	社会效益指标	加强审查力度，提高概算编制准确性	反应项目实施后，对概算编制准确性提升情况。	文字描述		有效提升	根据政策文件要求及工作计划	满分5分，有效提升得满分，一般得3分，无效果不得分。
	可持续影响指标	节约政府投资，提高财政投资项目可持续运行	评价项目实施后对财政投资项目持续支持情况。	文字描述		有效支持	根据政策文件要求及工作计划	满分10分，有效支持得满分，一般得5分，无效果不得分。
满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	受益者满意度	受益者满意度	≥	90	百分比	社会平均标准和工作计划	满分10分，服务对象满意度90%以上得满分，每降低一个百分点扣1分，扣完为止。

注：预算执行情况10分，产出、效益总分90分。

附件 7

绩效评价报告征求意见稿

烟台市莱山区发展和改革委员会：

根据烟台市莱山区财政局与我单位的委托协议书，我单位于 2023 年 11 月 3 日起对你单位 政府投资项目初步设计和概算审查项目组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起 3 个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人： 官晓静

联系电话： 15315168952

送达时间：2023 年 12 月 6 日

烟台嘉信有限责任会计师事务所

2023 年 12 月 6 日