

莱山经济开发区污水管网改造工程项目 绩效评价报告

项目名称：莱山经济开发区污水管网改造工程项目

预算部门：烟台市莱山经济开发区管理委员会

委托部门：烟台市莱山区财政局

评价机构：山东冠达会计师事务所（普通合伙）

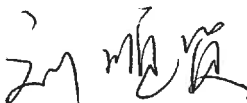



2023年12月

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经济开发区管理委员会提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘察的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向莱山区财政局报送。未经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：刘顺贤 
主评人：张静 
参评人：杜伟伟、张路璐、张雅堃

质量控制：一级审核：马廷义
二级审核：刘顺贤
三级审核：张洪芹

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	1
（一）项目立项背景及实施目的	1
（二）项目预算安排和支出情况	1
（三）项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
（一）绩效评价目的、对象和范围	3
（二）评价依据	4
（三）评价指标体系	4
（四）评价方法	5
三、评价结论和绩效分析	6
（一）综合评价结论	6
（二）成本效益分析	8
（三）取得成效	8
四、存在问题及原因分析	9
（一）项目绩效指标体系设置不够系统科学	9
五、意见建议	10
（一）科学合理编制项目绩效目标表	10
正文部分	11
一、项目基本情况	11

(一) 项目立项	11
(二) 项目预算	12
(三) 项目计划实施内容	12
(四) 项目组织管理	15
二、项目绩效目标	16
(一) 总体绩效目标	16
(二) 具体绩效目标	16
三、评价基本情况	18
(一) 评价目的	18
(二) 评价对象与范围	18
(三) 评价依据	19
(四) 评价原则	20
(五) 评价方法	20
(六) 绩效评价指标体系	21
(七) 主评人及评价人员组成	27
(八) 绩效评价工作过程	28
四、评价结论及分析	31
(一) 综合评价结论	31
(二) 非现场评价情况分析	32
(三) 现场评价情况分析	33
(四) 成本效益分析	34

五、绩效评价指标分析	35
（一）项目决策情况	35
（二）项目过程情况	38
（三）项目产出情况	40
（四）项目效益情况	42
六、项目主要经验及做法	44
七、存在的问题及原因分析	44
（一）项目绩效指标体系设置不够系统科学	44
八、意见建议	45
（一）科学合理编制项目绩效目标表	45
附表1 调查问卷和统计分析报告	47
附表2 绩效评价得分表	49
附表3 问题清单	55
附件4 项目评价情况汇总表	56
附表5 项目评价结果汇总表	57
附表6 项目绩效目标修正建议及修正后的绩效目标表	58
附表7 绩效评价报告征求意见书	59

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1.项目立项背景

实施雨污分流改造是保障污水处理设施稳定运行、推动雨水收集利用、减少环境污染和城市内涝的有效措施。为贯彻落实国务院《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《关于进一步加快全省城市雨污合流管网改造的通知》（鲁建城建字〔2021〕7号）的部署安排，加快推进“两清零一提标”工作进程，持续改善提升辖区水环境质量，不断推动城市排水和污水处理领域高质量发展。到2025年，全省市、县（市、区）城市建成区全部完成现有雨污合流管网改造。

烟台市莱山经济开发区管理委员会（以下简称“莱山管委”）根据园区污水管网运行排查以及管网伴行道路情况，设立莱山经济开发区污水管网改造工程项目。

2、项目立项目的

通过污水管网改造工程项目实施，对莱山区污水管网年久失修、管径不足等问题进行系统改造提升，彻底完善雨污水管网分流，提升管网承载能力，改善居民生活环境、提升群众生活幸福指数。

（二）项目预算安排和支出情况

1、预算申请

莱山管委申请项目预算 10280 万元，其中：工程费用 9065 万元，工程建设其它费用 915.57 万元，预备费 299.44 万元。为确保项目顺利实施，该项目资金筹集采用财政自有资金和发行地方专项债券相结合的方式，其中自有资金 2080 万元，地方专项债券 8200 万元（拟于 2022 年、2023 年分两期发行）。

2022 年财政批复预算 5100 万元，资金来源为政府投资（地方专项债券）。

2、资金到位

2022 年 2 月 28 日莱山管委实际收到专项债券资金 5100 万元，资金到位率 100%，专项用于莱山经济开发区污水管网改造工程项目。

3、资金使用

截至 2022 年 12 月 31 日，莱山管委已使用专项债券资金 5100 万元，全部用于支付污水管网工程费，预算执行率 100%。项目专项债资金无结余。

（三）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过污水管网改造工程的实施，对年久失修、管径不足等区域进行系统改造提升，彻底完善提升雨污水管网分流、承载能力，改善居民生活环境、提升群众生活幸福指数。

2.年度绩效目标

根据园区污水管网运行排查以及管网伴行道路情况，对年久失修、管径不足等区域进行系统改造提升，解决雨污分流不彻底，排放能力不足，管网布排不合理等问题，彻底完善雨污水管网分流，提升承载能力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过绩效评价，可以具体了解莱山经济开发区污水管网改造工程项目资金使用情况以及取得的阶段效果，为以后年度同类专项资金或其他类似资金项目绩效目标审核、预算编制提供决策依据；有利于主管部门及预算单位总结不足，强化支出责任，进一步优化项目资金结构，合理配置资源，提高资金使用效益。

2.评价对象和范围

本次绩效评价对象系莱山经济开发区污水管网改造工程项目。评价基准日 2022 年 12 月 31 日。针对该项目的资金使用情况、取得的效益等展开评价工作，主要有：

项目决策：包括项目立项是否符合国家发展规划，与部门职能是否相符，项目是否重复申报；项目申报、批复程序是否合规；项目是否进行前期的事前评估；绩效目标是否设置，指标是否明确可执行；预算编制是否合理，预算资金分配依据是否充分等；

项目过程：包括项目财务管理制度是否健全；项目资金支付程序是否合规，专项资金是否支付至施工企业，项目资金是否专

款专用，是否符合债券发行的用途，资金是否截留、挪用等；是否制定了实施方案和实施进度计划；是否按有关规定实行了公开招标；项目实施内容是否发生调整，调整手续是否完备；各项制度是否得到有效执行等。

项目产出：包括改造完成的工程量是否达到预定要求，工程验收通过率，项目改造进度及时率以及是否将成本控制在预算范围内等；

项目效益：包括项目实施后是否有效解决雨污分流不彻底，排放能力不足，管网布排不合理等问题，提升雨污水管网分流、承载能力等社会效益、可持续影响及满意度情况等，通过实地调查及抽样调查等方式，对项目效益作出合理评价。

（二）评价依据

本次评价是以烟台市、莱山区发布的绩效评价文件为具体指引，根据《关于印发〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市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）文件的要求以及项目立项依据文件开展绩效评价工作，各项依据文件详见正文。

（三）评价指标体系

本次绩效评价按《关于印发〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市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）

为参考，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据上述文件附件中“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”的指标设置和赋分参考进行绩效评价指标体系的建立。以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理等 13 个二级指标和 19 个三级指标，具体指标体系详见正文。

（四）评价方法

按照有关文件的要求，在本次绩效评价工作中，我们采用了以下四种方法：

（1）成本效益分析法，是将一定时期内的支出与效益进行对比分析的方法。

（2）比较法，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。

（3）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

（4）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财务支出效果进行评判的方法。

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、选点抽查为基础，综合应用上述四种方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济

性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（≥90 分）、良（≥80 分）、中（≥60 分）、差（<60 分）。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

莱山经济开发区污水管网改造工程项目绩效评价得分为 97.50 分，评价等级为“优”，评价得分情况如下：

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率	扣分原因
项目决策	项目立项	7	7	100.00%	
	绩效目标	6	3.5	58.33%	绩效指标与项目关联性不强、不可衡量
	资金投入	6	6	100.00%	
	决策小计	19	16.5	86.84%	
项目过程	资金管理	9	9	100.00%	
	组织实施	12	12	100.00%	
	过程小计	21	21	100.00%	
项目产出	产出数量	10	10	100.00%	
	产出质量	10	10	100.00%	
	产出成本	5	5	100.00%	
	产出时效	5	5	100.00%	
	产出小计	30	30	100.00%	
项目效益	实施效益	12	12	100.00%	
	可持续影响	10	10	100.00%	
	满意度	8	8	100.00%	
	效益小计	30	30	100.00%	
绩效评价结果		100	97.50	97.50%	

1.“决策”得分率为86.84%。

该项目立项依据充分，立项程序规范，与烟台市莱山经济开发区管理委员会的部门职责相关，与政策要求相符。

项目决策主要存在问题：设置的绩效指标与项目关联性不强、不可衡量。

2.“过程”得分率为100.00%。

该项目业务及财务管理制度健全合理，资金到位率100%，2022年财政拨付的5100万元项目资金已全部支付给施工企业，资金支付流程及发票审核符合莱山管委专项资金管理办法，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况，项目招标、中标、合同签订及验收档案齐全。

3.“产出”得分率为100.00%。

项目实际完成超过计划进度；已完工道路或区域均由项目建设单位组织施工单位、设计单位、监理单位等进行了验收，验收通过率 100%；项目按规定时间开工且能够及时地完成阶段性目标，产出成本控制在预算范围内。

4.“效益”得分率为100.00%。

该项目实施后，加强了辖区内的雨污水基础设施处理能力，在一定程度上消除了老旧城区和城乡结合部生活污水与工业污水收集处理设施年久失修的问题，使得雨水与污水分流，雨天路面积水严重的情况有所改善，且实施期间也未发生一般及以上环

境污染事故。

（二）成本效益分析

1.2022年实际支出与预算安排对比

项目2022年年初预算5100万元，项目实际支付款项5100万元，实际支出款项与预算金额相一致，项目的预算安排与成本控制方面取得了明显的效果，但因雨污改造各路段的实际情况不同，其下设管件和路面修理改造量也各有不同，因此无法按照公里数计算单位成本。

2.项目报审金额与申请金额的对比

项目申请金额共计10280万元，计划进行雨污改造19.46公里。截至2023年11月30日，除东兴路0.87公里因属涉铁路段暂时无法施工外，其余18.59公里均已完成改造，已完工工程造价报审金额9366万元（具体金额需工程造价审计核定后方能得出），与项目申请金额的差异为914万元。

3.效益情况分析

项目的实施，加强了辖区内的雨污水基础设施处理能力，在一定程度上消除了老旧城区和城乡结合部生活污水与工业污水收集处理设施年久失修的问题，使得雨水与污水分流，污水集中收集运输至污水处理厂处理。结合现场询问了解，项目实施后雨天积水问题得到解决，较实施前雨天路面积水严重的情况有较多改善。

（三）取得成效

为进一步提升城区排污防涝能力，改善城市生态环境，莱山管委精心组织、统筹安排，推动2022年雨污管网改造工程有序开工建设。污水管网改造施工范围广、管线长，且位于交通主干道，车流、人流较集中，施工管理难度大，工程质量要求高。项目实施单位切实增强责任意识和服务意识，实施四个“强化”，倒排工期，压茬推进，快速高效开展工程建设：强化安全监管，压紧压实安全生产责任，确保施工安全和人民群众生命财产安全；强化质量意识，严格规范程序、加强过程控制、强化监督检查，严控关键节点、重点部位，严把质量关，全力打造精品工程；强化问题破解，合理安排施工计划，创新工作思路，优化工作方法，有效解决过程中的重点难点问题，全力以赴推进工程建设；强化施工组织，绿色环保施工，做好防尘降噪防范措施，有序组织交通，最大程度减少对城市交通和居民生活的影响。

四、存在问题及原因分析

（一）项目绩效指标体系设置不够系统科学

一是绩效指标与项目关联性不强，如设置的“经济效益--项目投资直接拉动内需的增加值、生态效益--丰富区域生态物种数量、可持续影响指标--调整土地结构、提升城市空间集约度”等指标，项目的实施不足以支撑上述效益指标，绩效指标与绩效目标不匹配；二是绩效指标设置的可操作性不足。有些指标过于宽泛或抽象，难以量化或衡量，如社会效益--改善城市交通状况、提

高交通通行率指标设置的指标值是 10%，数据很难获取，且无法区分是否因管网改造或是其它原因带来的影响，不利于实现绩效评价的准确性和效率性。

原因分析：设置绩效目标时未充分考虑项目的实际情况。

五、意见建议

（一）科学合理编制项目绩效目标表

合理编制绩效目标表是有效绩效管理的基础，主管部门应当进一步完善绩效目标申报表的填写，在编制绩效目标表时应该根据项目的实际需求和环境来设置，包括项目的规模、复杂性、周期、预算等因素科学设定，避免绩效评价搞形式走过场。当目标设置后，要用 SMART 原则进行检查，确保项目目标设置的合理性。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

1.项目立项背景

实施雨污分流改造是保障污水处理设施稳定运行、推动雨水收集利用、减少环境污染和城市内涝的有效措施。为贯彻落实国务院《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《关于进一步加快全省城市雨污合流管网改造的通知》（鲁建城建字〔2021〕7 号）的部署安排，加快推进“两清零一提标”工作进程，持续改善提升辖区水环境质量，不断推动城市排水和污水处理领域高质量发展。到 2025 年，全省市、县（市、区）城市建成区全部完成现有雨污合流管网改造。

烟台市莱山经济开发区管理委员会（以下简称“莱山管委”）根据园区污水管网运行排查以及管网伴行道路情况，设立莱山经济开发区污水管网改造工程项目。

2、项目立项目的

通过污水管网改造工程项目实施，对莱山区污水管网年久失修、管径不足等问题进行系统改造提升，彻底完善雨污水管网分流，提升管网承载能力，改善居民生活环境、提升群众生活幸福指数。

（二）项目预算

1、预算申请

莱山管委申请项目预算 10280 万元，其中：工程费用 9065 万元，工程建设其它费用 915.57 万元，预备费 299.44 万元。为确保项目顺利实施，该项目资金筹集采用财政自有资金和发行地方专项债券相结合的方式进行，其中自有资金 2080 万元，地方专项债券 8200 万元（拟于 2022 年、2023 年分两期发行）。

2022 年财政批复预算 5100 万元，资金来源为政府投资（地方专项债券）。

2、资金到位

2022 年 2 月 28 日莱山管委实际收到专项债券资金 5100 万元，资金到位率 100%，专项用于莱山经济开发区污水管网改造工程项目。

3、资金使用

截至 2022 年 12 月 31 日，莱山管委已使用专项债券资金 5100 万元，全部用于支付污水管网工程费，预算执行率 100%。项目专项债资金无结余。

（三）项目计划实施内容

1.项目计划内容

为了解决雨污分流不彻底、排放能力不足、管网布排不合理等问题，莱山管委申请设立莱山经济开发区污水管网改造工程项目，项目规模与主要内容为：一是东都河流域，铺设捷爱斯路、

澳柯玛大街至东都河段约 1.5 公里雨污水管网，改造瑞檬达路、隆昌路雨污水管网，在何家屯村下游设置污水净化池并引入污水管网；二是逛荡河支流，设置污水净化池解决周围居民生活污水直排问题，改造澳柯玛大街西侧、盛泉西路北侧原午台片区雨水管网，对龙珠路及轸大路南侧雨水方沟（封闭式）全线清淤并完善两侧污水管网；三是园区东部老旧区域，对雨污水管网进行全面摸排，彻底完善提升雨污水管网分流、承载能力。项目建设工期 2021 年 3 月至 2021 年 12 月，项目总投资 10280 万元，项目所需资金全部由莱山区财政拨款。

2020 年 11 月 5 日，莱山区行政审批局下发《关于莱山经济开发区污水管网改造工程项目建议书的批复》（烟莱审批（2020）162 号），批复通过该项目。

因项目建设内容和建设年限发生较大调整，莱山管委申请项目内容变更为：对年久失修、管径不足等区域进行系统改造提升，重点对三垒路、广兴路、东兴路等道路涉及管线进行重新布排、更新，对两甲埠、南陈家疃、刘家庄等村居部分雨污水排放系统进行改造，对成达路以北、秀林路以南区域部分企业雨污水排放进行分流整治，并对东都河部分区域进行雨污水排放改造，解决雨污分流不彻底、排放能力不足、管网布排不合理等问题，彻底完善提升雨污水管网分流、承载能力。项目建设周期为 2022 年 3 月至 2023 年 12 月。项目总投资为 10280 万元，全部由地方政

府投资。

2022年3月3日，莱山区行政审批局下发《关于莱山经济开发区污水管网改造工程可行性研究报告的批复》（烟莱审批函〔2022〕17号）、《关于同意莱山经济开发区污水管网改造工程项目调整建设内容的函》（烟莱审批函〔2022〕32号），同意建设内容变更。

项目立项后，莱山管委确定具体建设工程量为：两甲埠、刘家庄、黄家疃、石家疃、北陈、南陈6个村居13公里以及管委西侧路、三垒路、恒润路、恒辉路、澳柯玛小区西侧路、富明路、广兴路、东兴路8条道路6.46公里，共计19.46公里。

2.项目具体实施情况

烟台市莱山经济开发区管理委员会污水管网改造工程设计施工一体化（EPC）于2022年4月15日至5月6日发布招标公告，2022年5月20日在市公共资源交易中心进行了开标、评标工作，2022年5月24日下发中标通知书，由烟建集团有限公司、烟台市城建设计研究院有限公司、烟台盛泉建设工程有限公司组成的联合体中标，施工费系数98.70%，合同签订金额：约10100万元。2022年6月1日完成合同签订。

莱山经济开发区污水管网改造工程于2022年6月12日正式开工，截至2022年12月31日，共完成两甲埠、刘家庄、黄家疃、石家疃、北陈、南陈6个村居13公里以及管委西侧路、

三垒路、恒润路、恒辉路、澳柯玛小区西侧路、富明路 6 条道路 4.9 公里共计 17.9 公里的污水管网改造施工；广兴路 0.695 公里路基已完成施工，因气温原因路面罩面在 2023 年 2 月完成；东兴路 0.87 公里因属涉铁路段，暂时无法进行污水管网改造。

（四）项目组织管理

1.项目组织情况及各自职责

项目主管部门为烟台市莱山经济开发区管理委员会，在此次项目中负责项目立项申请、建设内容总体规划设定、预算资金的申请、拨付，项目的招标、监督管理及组织验收等工作。

项目具体实施单位为由烟建集团有限公司、烟台市城建设计研究院有限公司、烟台盛泉建设工程有限公司组成的联合体，负责工程范围内的设计、采购、施工、验收、交付、保修等内容。

项目资金管理部门为烟台市莱山区财政局，负责债券资金的发行申请与拨付的工作，并对项目实施单位资金使用进行监督，负责指导实施机构的项目绩效管理工作，提出改进建议并对绩效评价工作进行监督管理。

2.项目具体实施流程

（1）项目预算编制：莱山管委根据工程项目的设计文件和施工方案，结合工程施工工艺和技术要求，依据项目所需的各项工程量申请项目预算，区财政局审批后将项目资金列入年度财政预算。

（2）项目执行：莱山管委通过公开招标的方式确定项目的

中标企业--由烟建集团有限公司、烟台市城建设计研究院有限公司、烟台盛泉建设工程有限公司组成的联合体，并按规定与之签订《政府采购合同》，组织中标企业进行招标范围内的设计、采购、施工、验收、交付、保修等工作。

（3）项目验收：项目竣工后，由莱山管委对污水管网改造工程进行验收，对项目资金支出决算情况进行审核，对污水管网改造工程进行绩效考评并形成评估报告。

3.资金拨付形式

污水管网改造工程项目资金来源为政府投资，根据资金统筹情况将预算资金拨付至莱山管委，由莱山管委将资金支付至污水管网改造工程施工设计施工一体化（EPC）中标企业。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过污水管网改造工程项目的实施，对莱山区污水管网年久失修、管径不足等问题进行系统改造提升，彻底完善雨污水管网分流，提升管网承载能力，改善居民生活环境、提升群众生活幸福指数。

（二）具体绩效目标

莱山管委设置的项目绩效目标表如下：

	年初预期目标
年度总体目标	根据园区污水管网运行排查以及管网伴行道路情况，对年久失修、管径不足等区域进行系统改造提升，解决雨污分流不彻底，排放能力不足，管网布排不合理等问题，彻底完善雨污水管网分流，提升承载能力。

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
年度绩效指标	产出指标	数量指标	道路主体建设完成长度	8800 米
			补植绿化完成面积	3000 平方米
			地下管网完成长度	17600 米
		质量指标	道路主体验收通过率	100%
			砂砾、沥青、绿化、交通设施等阶段性检测通过率	100%
		时效指标	按照工程计划安排，完成项目总体进度的比例	年内项目建设进度 100%
		成本指标	路面、雨污管道工程、照明工程、建设费用、其它费用和预备费等计划总投资与项目实际产生费用差额	> 0
	效益指标	经济效益指标	项目投资直接拉动内需的增加值	5000 万元
			带动周边发展及道路铺设广告产生的收入	500 万元
		社会效益指标	改善城市交通状况、提高交通能行率	10%
		生态效益	丰富区域生态物种数量	20 种
			减少雨污合流管线长度	5000 米
		可持续影响指标	调整土地结构，提升城市空间集约度	20%
	满意度指标	服务对象满意度指标	周边社区及居民对道路建设便捷能行情况满意度	≥90%
			道路建设过程满意度	≥90%

根据项目主管部门提供的绩效目标申报表，个别指标设置稍有欠缺，经评价组人员根据相关管理制度并结合对项目的了解，按照核心指标选取，对部分指标重新进行梳理，最终形成完整的项目绩效指标，详见附表 6。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过绩效评价，可以具体了解莱山经济开发区污水管网改造工程项目的使用情况以及取得的阶段效果，为以后年度同类专项资金或其他类似资金项目绩效目标审核、预算编制提供决策依据；有利于主管部门及预算单位总结不足，强化支出责任，进一步优化项目资金结构，合理配置资源，提高资金使用效益。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象系莱山经济开发区污水管网改造工程项目。评价基准日 2022 年 12 月 31 日。针对该项目的资金使用情况、取得的效益等展开评价工作，主要有：

1.项目决策：包括项目立项是否符合国家发展规划，与部门职能是否相符，项目是否重复申报；项目申报、批复程序是否合规；项目是否进行前期的事前评估；绩效目标是否设置，指标是否明确可执行；预算编制是否合理，预算资金分配依据是否充分等；

2.项目过程：包括项目财务管理制度是否健全；项目资金支付程序是否合规，专项资金是否支付至施工企业，项目资金是否专款专用，是否符合债券发行的用途，资金是否截留、挪用等；是否制定了实施方案和实施进度计划；是否按有关规定实行了公开招标；项目实施内容是否发生调整，调整手续是否完备；各项制度是否得到有效执行等。

3.项目产出：包括改造完成的工程量是否达到预定要求，工程验收通过率，项目改造进度及时率以及是否将成本控制在预算范围内等；

4.项目效益：包括项目实施后是否有效解决雨污分流不彻底，排放能力不足，管网布排不合理等问题，提升雨污水管网分流、承载能力等社会效益、可持续影响及满意度情况等，通过实地调查及抽样调查等方式，对项目效益作出合理评价。

（三）评价依据

1.《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱发〔2020〕6号）；

2.《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱财〔2019〕78号）；

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

4.《烟台市莱山区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（烟莱财〔2020〕47号）；

5.《烟台市莱山区财政局关于印发〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市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）；

6.《烟台市莱山区区级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（烟莱财〔2021〕64号）；

7.《烟台市莱山区区级预算绩效管理结果应用暂行办法》（烟莱财〔2022〕39号）；

8.《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）；

9.项目实施过程中记账凭证、相关招标文件、合同以及其他财务会计、管理资料等

10.国家有关财政管理、财务管理制度和规定

11.主管部门、项目单位的其他相关资料

（四）评价原则

1.科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，采用科学规范的方法，做到指标合理、方法适当、结果可信。

2.公开公正原则。评价资料应当真实可靠，评价结果应当客观、公正，标准统一，依法依规公开并接受监督。

3.分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

4.绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标实现情况以及预算支出和产出绩效之间的对应关系。

（五）评价方法

按照有关文件的要求，在本次绩效评价工作中，我们采用了以下四种方法：

（1）成本效益分析法，是将一定时期内的支出与效益进行对比分析的方法。

（2）比较法，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。

（3）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。

（4）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财务支出效果进行评判的方法。

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、选点抽查为基础，综合应用上述四种方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

（六）绩效评价指标体系

指标体系如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	
决策 (19)	项目 (7分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分，否则不得分	1	
				②是否与部门职责范围相符，履职之迫切需求，是否不可替代；	项目立项与部门职责范围相符得1分，否则不得分		
				③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；	项目属于公共财政支持范围（0.5分），符合地方事权支出责任划分原则（0.5分）		
	项目 (7分)	程序规范性	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立；	项目立项程序符合规定的相应办法（0.5分），未越级申报、延时申报（0.5分）	1	
				②审批文件、材料是否符合相关要求；	项目审批资料符合要求得1分，否则不得分		
				③项目调整内容是否符合相关程序；	项目调整内容符合要求得1分，否则不得分		
				④事前是否已经过必要的绩效评估、决策。	项目事前经过评估或做过必要决策得1分，否则不得分		
				①项目所设定的绩效目标是否符合国家法律法规与规划；	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规（0.5分）、符合国民经济发展规划（0.5分）		1
				②项目绩效目标与部门职能、实际工作内容是否具有相关性；	项目绩效目标符合部门职能（0.5分）、与实际工作内容相关（0.5分）		
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；	项目预期产出符合正常的业绩水平（0.5分），效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）；	1	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分
	绩效指标明确性		依据绩效目标设定的绩效指标是否细化、可衡量，用以反映和考核项目绩效目标实现情况	①是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现；	项目绩效目标在产出、效益等方面设置了细化的绩效指标，发现一处不清晰、不可衡量或关联性不强的指标（值）扣相应权重分0.5分	2
			项目绩效目标是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	②是否与项目目标任务数或计划数相对应。	项目绩效指标与项目目标任务数完全匹配得1分；基本匹配得0.5分，不匹配不得分	1
	预算编制科学性		项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	①预算编制依据是否充分，是否按照标准编制；	预算编制资料合理充分得1.5分，每发现一处不充分或有差异扣0.1分，不充分或有差异超过3处本项不得分	1.5
			项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	②预算内容与项目内容是否匹配；	预算内容与项目内容相匹配得1.5分，基本匹配得0.5分，否则不得分	1.5
过程 (21分)	资金投入 (6分)	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；	项目预算有资金分配依据得1.5分，否则不得分	1.5
			实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况的总体保障程度	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。	预算资金分配合理，与项目实施相符得1.5分，否则不得分	1.5
	资金使用合规性		项目资金到位率=（实际到位资金/预算资金）x100%	③资金到位率=（实际到位资金/预算资金）x100%	指标分值=90%-100%得3分，70%-90%得2分，70%以下不得分	3
			项目资金拨付是否合规，相关手续是否完备，项目资金使用是否符合规定的用途，会计核算是否规范、会计科目使用是否准确	①资金拨付是否符合项目实施单位财务制度； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③资金使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④会计核算是否规范、会计科目使用是否准确	项目资金拨付符合规定的，得满分，每发现一处不合规的扣0.5分，扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，此项不得分。	1
资金管理 (9分)						1
						1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分
	组织实施 (12分)	管理制度健全性	项目预算单位的业务及财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	⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况		2
				①是否已制定或具有相应的业务管理制度;	制定或具有项目必须的招投标制度、考核制度、业务流程、作业标准等得 2 分,每缺少一项扣 0.5 分	2
				②是否已制定或具有清晰明确的施工进度计划;	项目单位制定具有清晰明确的施工进度计划得 2 分,否则不得分	2
		③是否已制定或具有相应的财务管理制度;	项目单位制定财务管理制度或专项资金管理制度得 2 分,否则不得分	2		
		制度执行有效性	项目实施进度是否与计划相符,以反映项目进度的合理性及项目执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;	项目进度计划和措施执行符合法规得 2 分,否则不得分	2
	②项目调整及支出调整依据是否完备;			项目调整及支出调整依据完备得 2 分,否则不得分	2	
	产出数量 (10分)	管网改造工程实际完成情况	③项目监管是否执行,相关资料是否齐全并及时归档;	项目监管是否执行,相关资料是否齐全并及时归档;	项目实施按确定制度执行得 2 分,每发现一处违规现象扣 1 分	2
			考察项目的实际完成进度是否达到计划进度	指标实际完成进度≥计划进度得 10 分,否则不得分	10	
			考察已完工道路或区域是否通过竣工验收,验收资料是否完整	指标验收通过率=100%得 10 分,90%-100%得 8 分,80%-90%得 6 分,否则不得分,如验收资料不完整,每发现一处扣 1 分	10	
	产出质量 (10分)	工程完成质量及验收情况	项目完成的质量达标率,与实际产出数之比,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。			

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分
	产出效 (5分)	开工及时性	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	考察项目开工是否及时	在规定的时间内开工得 2.5 分, 否则不得分	2.5
		建设进度及时性		考察项目是否能够及时完成计划进度	在规定的时间内完成计划进度得 2.5 分, 否则不得分	
	产成本(5分)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%; 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	指标分值≥0%得 5 分, 否则不得分	5
效益(30分)	社会效益(6分)	改善城市环境	项目实施后为社会所作的贡献	项目实施后,雨天路面积水严重的情况是否有所改善,是否能够有效避免污水对河道、地下水造成的污染	改善效果明显得满分, 效果一般得 3 分, 否则不得分	6
		环境污染事故	项目实施后为生态所作的贡献	项目的实施期间是否发生环境污染事故	未发生环境污染事故得满分, 否则不得分	6
	可持续性影响(10分)	项目长期可持续性	反映该项目是否满足长期发展需要,用以反映项目可持续性影响性	项目是否有长期发展的必要,是否能够持续提升市政基础设施建设和管理水平	综合评价项目的可持续性,项目持续得 10 分,持续性一般得 5 分,无可持续性不得分。	10
	满意度指标(8分)	服务对象满意度指标	考察项目完工改造道路或区域周边居民的满意度情况	完工改造道路或区域周边居民的满意度	调查问卷综合满意度≥90%得 8 分, 每低 1%扣 0.5 分, 扣完为止。	8
	合计					100

1. 指标设置

本次绩效评价按《烟台市莱山区财政局关于印发〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市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）为参考，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据上述文件附件中“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”的指标设置和赋分参考进行绩效评价指标体系的建立。以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理等13个二级指标和19个三级指标。

2. 指标赋分

依据《烟台市莱山区财政局关于印发〈烟台市莱山区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市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）文件要求：“应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%”。故设置决策指标19分，过程指标21分，产出指标30分，效益指标30分，然后根据指标设置内容平均赋分。决策和过程偏重对书面材料的真实性与完整性的评价，产出和效果更偏重于实际成效的评价。

3. 评价标准

（1）计划标准：以绩效目标申报表中设定的目标、计划、

预算、产出作为评价标准；

（2）行业标准：以莱山区政府网站公布的行业指标作为评价标准；

（3）历史标准：从莱山管委获得历史评价标准，咨询相关专家意见进行调整，作为绩效评价标准。

（4）财政部门和预算单位认可的其他标准。

4.证据收集方式

本次绩效评价采取了以下方式采集证据：

（1）现场访谈：听取业务主管部门对评价对象的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍，与业务主管部门探讨方案的可行性、指标及赋分的合理性。

（2）收集资料及数据核查。根据预算单位和项目主管部门提供的资料，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料及现场调研等方式，对项目数据进行检查和核实。

（3）项目实地走访及抽样调研。通过与相关工作人员的访谈，了解访谈对象对该项目的满意程度，通过实地现场走访等方式抽样调研，了解项目效益。

（七）主评人及评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由山东冠达会计师事务所（普通合伙）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、职位级别及工作职责如下：

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
刘顺贤	项目负责人	注册会计师	负责把控绩效评价业务总体质量，指导监督工作组人员按照相关规定执行绩效评价工作，对评价过程中遇到的问题及时内部外部沟通处理，遵守绩效评价质量控制政策和程序，完成评价报告的审核
张静	项目主评人	注册会计师	在对项目充分理解的基础上与项目负责人共同商议设计实施方案、完善绩效评价指标体系、制定评价标准，负责绩效评价报告的编写，与主管单位充分沟通，及时征求意见，以及带领项目组成员进行具体的绩效评价工作
杜伟伟	项目参评人	注册会计师	项目资金支出的审核和分析，特别是资金支出单据是否合规、发票内容及发票时间进行严格审核，对挤占、挪用项目资金等重大问题及时与项目负责人汇报
张雅堃	项目参评人	会计师	按照项目实施方案对财政资金使用单位提交的具体业务资料进行审核、数据处理和分析，汇总整理形成底稿
张路璐	项目参评人	会计师	进行实地调研、访谈和合规性检查并将调研、访谈和检查的内容及结果进行梳理；做好现场查看情况记录和相关照片拍摄、整理归档
林国平	专家	注册造价师	负责项目现场勘查，了解项目建设质量及具体建设内容，复核建设内容与规划设计是否相符

（八）绩效评价工作过程

绩效评价工作流程共分为前期准备，评价实施，分析评价和报告撰写提交四个阶段。

1.前期准备阶段

（1）成立评价工作组。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，成立由专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研。与业务主管部门、项目实施单位取得

联系，了解、收集项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨款单据、项目绩效自评表、项目自评报告等基本资料。

（3）设计绩效评价指标体系。评价工作组在审核基础资料，充分了解项目情况后，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况，同时对于项目中的特殊事项设置个性指标。

（4）制定评价实施方案。在上述工作基础上，制定评价实施方案，并与财政部门、业务主管单位充分沟通，报财政部门批准。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2.评价实施阶段

（1）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，评价工作组人员根据各自任务对前期获取的基础资料进行分类、整理及分析，依据预算单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出初审评价意见。

（2）现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 30%，同时保证抽查样本金额达到预算金额的 60%，因此本次抽查了已完工的 4 条道路进行现场了解和资料审查，结合调查问卷、走访等方式进行实地勘察。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，评价工作组在现场评价的同时要求项目主管部门补充相关材料。

3.评价分析阶段

以现场取得的资料和前期调研取得的相关资料为基础，初步整理项目的相关情况，对调查统计数据进行分析，针对专项资金的审批支付流程、使用过程管理及其产生的社会效益进行分析，组织召开专家及评价小组评价会议，参照绩效目标和评价指标体系及标准，对专项资金的投入、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，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

4.报告撰写提交阶段

（1）撰写评价报告。评价工作组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交烟台市莱山区财政局评审，同时提交预算单位并征求意见，根据多方意见修改报

告，经烟台市莱山区财政局及项目主管部门确认后定稿。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

莱山经济开发区污水管网改造工程项目绩效评价得分为97.50分，评价等级为“优”，评价得分情况如下：

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率	扣分原因
项目决策	项目立项	7	7	100.00%	
	绩效目标	6	3.5	58.33%	绩效指标与项目关联性不强、不可衡量
	资金投入	6	6	100.00%	
	决策小计	19	16.5	86.84%	
项目过程	资金管理	9	9	100.00%	
	组织实施	12	12	100.00%	
	过程小计	21	21	100.00%	
项目产出	产出数量	10	10	100.00%	
	产出质量	10	10	100.00%	
	产出成本	5	5	100.00%	
	产出时效	5	5	100.00%	
	产出小计	30	30	100.00%	
项目效益	实施效益	12	12	100.00%	
	可持续影响	10	10	100.00%	
	满意度	8	8	100.00%	
	效益小计	30	30	100.00%	
绩效评价结果		100	97.50	97.50%	

1.“决策”得分率为86.84%。

该项目立项依据充分，立项程序规范，与烟台市莱山经济开

发区管理委员会的部门职责相关，与政策要求相符。

项目决策主要存在问题：设置的绩效指标与项目关联性不强、不可衡量。

2.“过程”得分率为100.00%。

该项目业务及财务管理制度健全合理，资金到位率100%，2022年财政拨付的5100万元项目资金已全部支付给施工企业，资金支付流程及发票审核符合莱山管委专项资金管理办法，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况，项目招标、中标、合同签订及验收档案齐全。

3.“产出”得分率为100.00%。

项目实际完成超过计划进度；已完工道路或区域均由项目建设单位组织施工单位、设计单位、监理单位等进行了验收，验收通过率100%；项目按规定时间开工且能够及时地完成阶段性目标，产出成本控制在预算范围内。

4.“效益”得分率为100.00%。

该项目实施后，加强了辖区内的雨污水基础设施处理能力，在一定程度上消除了老旧小区和城乡结合部生活污水与工业污水收集处理设施年久失修的问题，使得雨水与污水分流，雨天路面积水严重的情况有所改善，且实施期间也未发生一般及以上环境污染事故。

（二）非现场评价情况分析

非现场评价阶段，评价工作组对莱山管委提交的资料，围绕

项目立项、资金管理、项目管理、项目产出等指标，通过查阅相关政策法规、行业标准文件、相关网站信息和数据披露等手段，对项目进行分析评价。分析情况如下：

莱山经济开发区污水管网改造工程项目立项依据充分，与烟台市莱山经济开发区管理委员会的部门职责相关，与政策要求相符；项目过程整体较好，预算执行率高，相关业务和财务制度健全，专项资金使用规范；项目招标、中标、合同签订及验收档案齐全；项目具体实施内容均在计划时间内完成，产出成本控制较好。非现场评价得分 52.50 分。

非现场评价指标得分情况表

一级指标	决策	过程	产出	合计
评价分值	19.00	21.00	15.00	55.00
得分情况	16.50	21.00	15.00	52.50
得分率	86.84%	100.00%	100.00%	95.45%

（三）现场评价情况分析

本次调查采用实地调研、现场访谈、材料核查的方式，评价组首先与莱山管委取得联系，沟通项目的主要内容和具体实施流程并取得相关资料，并且按照绩效评价相关要求，现场评价项目点个数不低于总项目个数的 30%，所涉及资金量不低于总金额 60%，考虑到已竣工通车，6 条道路中我们选取了其中的 4 条进行现场走访和了解，随机选取周边居民进行问卷调查，调查完成后进行汇总、统计与分析。

在莱山管委的大力支持和配合下，顺利完成了项目的现场评

价任务。现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成现场评价结论，现场评价得分45分。

现场评价指标得分情况表

一级指标	产出	效益	合计
评价分值	15.00	30.00	45.00
得分情况	15.00	30.00	45.00
得分率	100.00%	100.00%	100.00%

（四）成本效益分析

1.2022 年实际支出与预算安排对比

项目 2022 年年初预算 5100 万元，项目实际支付款项 5100 万元，实际支出款项与预算金额相一致，项目的预算安排与成本控制方面取得了明显的效果。

2.项目报审金额与申请金额的对比

项目申请金额 10280 万元，计划进行雨污管道改造 19.46 公里。截至 2023 年 11 月 30 日，除东兴路 0.87 公里因属涉铁路段暂时无法施工外，其余 18.59 公里均已完成改造，已完工工程造价报审金额 9366 万元（具体金额需工程造价审计核定后确定），与项目申请金额的差异为 914 万元，主要与东兴路未建设有关，且因雨污改造与各路段的实际情况有关，其下设管件和路面修理改造量也各有不同，无法按照公里数计算单位成本。

3.效益情况分析

项目的实施，加强了辖区内的雨污水基础设施处理能力，在

一定程度上消除了老旧小区和城乡结合部生活污水与工业污水收集处理设施年久失修的问题，使得雨水与污水分流，污水集中收集运输至污水处理厂处理。结合现场询问了解，项目实施后雨天积水问题得到解决，较实施前雨天路面积水严重的情况有较好改善，项目专项资金的使用效率和效益明显。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项（赋分7分，得分7分，得分率100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
项目立项	立项依据充分性	政策相符性	1	1
		项目单位职责相关性	1	1
		项目支出责任划分	1	1
	立项程序规范性	立项程序合规性	1	1
		文件、材料合理性	1	1
		项目调整合规性	1	1
		决策程序合规性	1	1

（1）立项依据充分性（赋分3分，得分3分）

项目立项符合《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《关于进一步加快全省城市雨污合流管网改造的通知》（鲁建城建字〔2021〕7号）的文件要求，为污水管网改造明确了文件指引，立项依据充分合理。

莱山管委负责辖区内基础设施配套建设、维护与管理工作，

对园区污水管网改造符合莱山管委的部门职责，属于公共财政支撑范围，项目建设地点位于莱山经济开发区范围内，符合地方事权支出责任划分。实际得分3分。

（2）立项程序规范性（赋分4分，得分4分）

项目立项程序的规范性良好，莱山管委按规定对项目进行了整体概算估计，编制了项目建议书，并经过行政审批局的批复，项目审批流程规范，符合既定要求。实际得分4分。

2.绩效目标（赋分6分，得分3.5分，得分率58.33%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
绩效目标	绩效目标合理性	目标明确性	1	1
		工作内容相关	1	1
		目标合理性	1	1
	绩效指标明确性	指标设置科学性	2	0
		指标设置合理性	1	0.5

（1）绩效目标合理性（赋分3分，得分3分）

莱山管委按规定编制了项目绩效目标申报表，该项目绩效目标为“通过污水管网改造工程的实施，对年久失修、管径不足等区域进行系统改造提升，彻底完善提升雨污水管网分流、承载能力，改善居民生活环境、提升群众生活幸福指数”。目标的设定符合绩效评价指标体系及政府文件要求，项目设立的绩效目标与实际工作内容相关，符合莱山管委关于污水管网改造的要求；项目预期产出效益和效果符合基本的业绩水平。实际得分3分。

（2）绩效指标明确性（赋分3分，得分0.5分）

莱山管委编制的绩效目标申报表设有数量、质量、时效、成本及效益指标，但细分出的部分绩效指标与项目关联性不强、不容易衡量，如：设置的“经济效益--项目投资直接拉动内需的增加值、生态效益--丰富区域生态物种数量；社会效益--改善城市交通状况、提高交通通行率指标设置的指标值是 10%，数据很难获取，且无法区分是否因管网改造或是其它原因带来的影响，不利于实现绩效评价的准确性和效率性。指标设置不明确，合理性不足。实际得分 0.5 分。

3.资金投入（赋分 6 分，得分 6 分，得分率 100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
资金投入	预算编制科学性	预算编制充分性	1.5	1.5
		预算编制匹配性	1.5	1.5
	资金分配合理性	资金分配依据充分性	1.5	1.5
		资金分配合理性	1.5	1.5

（1）预算编制科学性（赋分 3 分，得分 3 分）

该项目预算是以《莱山经济开发区污水管网改造工程项目可行性研究报告》《莱山经济开发区污水管网改造工程项目建议书》为基础进行编制，10280 万元预算编制资料依据充分，预算内容与实际项目活动内容相匹配。实际得分 3 分。

（2）资金分配合理性（赋分 3 分，得分 3 分）

该项目预算资金依据项目实际活动预算编制，资金分配依据充分，活动预算内容与具体项目相关。实际得分 3 分。

（二）项目过程情况

1.资金管理（赋分9分，得分9分，得分率100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
资金管理	资金到位率	资金到位率	3	3
	资金使用合规性	资金管理合规性	1	1
		资金支付合规性	1	1
		资金支付到位性	1	1
		债券资金使用合规性	1	1
		专款专用	2	2

（1）项目资金到位率（赋分3分，得分3分）

资金到位率=（项目实际到位资金/项目预算批复资金×100%）。2022年度莱山经济开发区污水管网改造工程项目预算批复资金5100万元，经核查，该项目实际到位的项目资金5100万元，资金到位率100.00%，根据评分标准，实际得分3分。

（2）资金使用合规性（赋分6分，得分6分）

评价小组通过对莱山管委提供的资金收付凭证、单据进行审查了解到，莱山管委已将到位的5100万元资金悉数支付至项目实施单位烟台盛泉建设工程有限公司，资金支付流程符合莱山管委财务资金支出管理办法的要求，符合债券发行的污水管网改造的用途，资金申请、审批程序和支付手续完整，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。实际得分6分。

2.组织实施（赋分12分，得分12分，得分率100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
------	------	------	----	----

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
组织实施	管理制度健全性	管理制度完整性	2	2
		施工计划明确清晰性	2	2
		管理制度合理性	2	2
	制度执行有效性	申报审核合规性	2	2
		项目调整依据完备性	2	2
		项目监管有效性	2	2

（1）管理制度健全性（赋分6分，得分6分）

莱山管委针对该项目专项资金的使用制定了《专项资金财务管理办法》，办法中对专项资金的管理、核算、申请支付、进度审核等方面做出了明确具体规定，财务管理制度健全。莱山管委制定的《莱山经济开发区市政工程安全生产管理制度》《莱山经济开发区市政工程事故应急预案》《莱山经济开发区市政工程质量管理体系》《莱山经济开发区污水管网改造工程设计施工一体化（EPC）施工组织设计方案》在污水管网改造工程项目的设计施工、安全生产、质量、应急管理等方面做出了明确规定，为项目组织实施提供了指引，业务管理制度健全，项目施工计划较为明确清晰，实际得分6分。

（2）制度执行有效性（赋分6分，得分6分）

莱山管委组织施工单位、设计单位、监理单位对已完工的道路或区域进行了验收，经验收工程质量均达到了合格工程标准。莱山管委财务管理制度和档案制度执行较好，档案有专人管理，相关资料齐全并及时归档，档案保存年限符合要求，但存在项目

中标公告与招标公告、合同签订的建设规模不一致的情况，原因是建设规模申请变更后系统未能自动更新建设规模，目前莱山管委已联系招标代理公司及时对中标公告信息进行澄清。

综合上述分析，本项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

（三）项目产出情况

1.产出数量（赋分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
产出数量	管网改造工程实际完成情况	项目实施的实际完成进度是否超过计划进度	10	10

（1）管网改造工程实际完成情况(赋分 10 分，得分 10 分)：

根据项目的施工进度计划，2022 年 12 月 31 日前完成两甲埠、刘家庄、黄家疃、石家疃、北陈、南陈 6 个村居约 13 公里和管委西侧路、三垒路、恒辉路等 3 条道路约 2.76 公里的污水管网改造工程，澳柯玛小区西侧路、富明路 2 条道路需要完成 50%的路基施工。

截至 2022 年 12 月 31 日，已完成两甲埠、刘家庄、黄家疃、石家疃、北陈、南陈 6 个村居约 13 公里以及管委西侧路、三垒路、恒润路、恒辉路、澳柯玛小区西侧路、富明路 6 条道路约 4.9 公里，共计 17.9 公里的污水管网改造工程，超过计划进度。

综合上述分析，项目实际完成情况指标分值 10 分，实际得分 10 分。

2.产出质量（赋分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
产出质量	已完工工程质量及验收情况	已完工道路或区域是否通过竣工验收，验收资料是否完整	10	10

（1）已完工工程质量及验收情况（赋分 10 分，得分 10 分）：

截至 2022 年 12 月 31 日，已完工道路或区域均由项目建设单位组织施工单位、设计单位、监理单位等进行了验收，经验收工程质量达到合格工程标准，已完工工程验收通过率 100%。经项目建设单位与评价组相关人员现场核实查看，各项目均已完成并投入使用。

综合上述分析，项目完成质量及验收情况指标分值 10 分，实际得分 10 分。

3.产出时效（赋分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
产出时效	开工及时性	项目开工是否及时	2.5	2.5
	建设进度及时性	项目是否能够及时完成计划进度	2.5	2.5

（1）开工及时性（赋分 2.5 分，得分 2.5 分）：项目工程开工令签发的开工日期为 2022 年 6 月 12 日，实际开始施工时间为 2022 年 6 月 12 日，项目开工及时。该项指标得 2.5 分。

（2）建设进度及时性（赋分 2.5 分，得分 2.5 分）：截至 2022 年 12 月 31 日，实际完成改造长度 17.9 公里，超过施工计划进度，及时地完成阶段性目标。根据评分标准，实际得分 2.5 分。

4.产出成本（赋分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
产出成本	成本节约率	成本是否控制在预算范围以内	5	5

（1）成本节约率（赋分5分，得分5分）：2022年项目预算金额5100万元，实际支付工程款项5100万元，成本控制在预算范围内。根据评分标准，实际得分5分。

（四）项目效益情况

1.社会效益（赋分6分，得分6分，得分率100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
社会效益	改善城市环境	项目实施后，雨天路面积水严重的情况是否有所改善，是否能够有效避免污水对河道、地下水造成的污染	6	6

（1）改善城市环境（赋分6分，得分6分）

近年来随着城市面积的不断扩大，人口不断增多，导致城市污水排放量不断增长，莱山经济开发区雨污水管网改造工程的实施，加强了辖区内的雨污水基础设施处理能力，在一定程度上消除了老旧城区和城乡结合部生活污水与工业污水收集处理设施年久失修的问题，使得雨水与污水分流，污水集中收集运输至污水处理厂处理。结合现场询问了解，项目实施后雨天积水问题得到解决，较实施前雨天路面积水严重的情况有较多改善。该项指标得6分。

2.生态效益（赋分6分，得分6分，得分率100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
------	------	------	----	----

生态效益	环境污染事故	项目的实施期间是否发生环境污染事故	6	6
------	--------	-------------------	---	---

（1）环境污染事故（赋分6分，得6分）

环境污染事故：经实地核查及访谈了解，项目实施期间未发生环境污染事故。该项指标得6分。

3. 可持续影响（赋分10分，得分10分，得分率100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
可持续影响	项目长期可持续性	项目是否满足长期发展需要，是否有持续的必要性	10	10

（1）项目长期可持续性（赋分10分，得分10分）：污水管网改造项目的建设完善了城区的污水管理体系和城市基础设施建设，能够持续提升市政基础设施建设和管理水平，促进了城市绿色可持续发展。该项指标得10分。

3. 满意度（赋分8分，得分8分，得分率100.00%）

二级指标	三级指标	指标解释	分值	得分
满意度	周边居民满意度	改造项目周边居民的满意度调查	8	8

我们随机不记名选取50位改造完工道路或区域周边居民作为样本发放问卷调查，进行2022年度污水管网改造项目满意度调查，按满意度调查表结果汇总统计，赋予“A选项”权重100%，“B选项”权重70%，“C选项”权重0，按每题各选项的数量占收回问卷总数的比例计算分项满意度，按分项满意度取平均数计算综合满意度。综合满意度90%以上得满分，低于1%扣0.5分，扣完为止。

（1）周边居民满意度（赋分 8 分，得分 8 分）：在随机发放的 50 份问卷调查中，我们收回了有效问卷 50 份，满意度调查结果为：综合满意度为 90.27%（具体情况详见附表 1）。实际得分 8 分。

六、项目主要经验及做法

1、强化沟通协调 积极推进雨污管网改造有序进行

为进一步提升城区排污防涝能力，改善城市生态环境，莱山管委积极组织、统筹安排，推动 2022 年雨污管网改造工程有序开工建设。污水管网改造施工范围广、管线长，且位于交通主干道，车流、人流较集中，施工管理难度大，工程质量要求高。项目实施单位切实增强责任意识和服务意识，实施四个“强化”，倒排工期，压茬推进，快速高效开展工程建设：强化安全监管，压紧压实安全生产责任，确保施工安全和人民群众生命财产安全；强化质量意识，严格规范程序、加强过程控制、强化监督检查，严控关键节点、重点部位，严把质量关，全力打造精品工程；强化问题破解，合理安排施工计划，创新工作思路，优化工作方法，有效解决过程中的重点难点问题，全力以赴推进工程建设；强化施工组织，绿色环保施工，做好防尘降噪防范措施，有序组织交通，最大程度减少对城市交通和居民生活的影响。

七、存在的问题及原因分析

（一）项目绩效指标体系设置不够系统科学

一是绩效指标与项目关联性不强，如设置的“经济效益--项目

投资直接拉动内需的增加值、生态效益--丰富区域生态物种数量、可持续影响指标--调整土地结构、提升城市空间集约度”等指标，项目的实施不足以支撑上述效益指标，绩效指标与绩效目标不匹配；二是绩效指标设置的可操作性不足。有些指标过于宽泛或抽象，难以量化或衡量，如社会效益--改善城市交通状况、提高交通通行率指标设置的指标值是 10%，数据很难获取，且无法区分是否因管网改造或是其它原因带来的影响，不利于实现绩效评价的准确性和效率性。

原因分析：设置绩效目标时未充分考虑项目的实际情况。

八、意见建议

（一）科学合理编制项目绩效目标表

合理编制绩效目标表是有效绩效管理的基础，主管部门应当进一步完善绩效目标申报表的填写，在编制绩效目标表时应该根据项目的实际需求和环境来设置，包括项目的规模、复杂性、周期、预算等因素科学设定，避免绩效评价搞形式走过场。当目标设置后，要用 SMART 原则进行检查，确保项目目标设置的合理性。

附表：

- 1.调查问卷及统计分析表
- 2.绩效评价得分表
- 3.问题清单

- 4.项目评价情况汇总表
- 5.项目评价结果汇总表
- 6.项目绩效目标修正建议及修正后的绩效目标表
- 7.绩效评价报告征求意见书

附表 1 调查问卷和统计分析报告

关于污水管网改造工程项目满意度调查

尊敬的先生/女士：

您好！为全面提高我区排水及污水收集处理能力，我们将对 2022 年度莱山区污水管网改造工程项目实施情况开展绩效评价，以了解相关项目绩效，切实提高财政资金的使用效益。问卷采用不记名的方式，且数据仅评价工作组可见，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅用于统计分析。感谢您的支持与配合！

一、您是否了解污水管网（雨污分流）改造工程？

A.非常了解 B.一般 C.不了解

二、您对污水管网改造过程中，现场文明施工情况是否满意？

A.非常满意 B.基本满意 C.不满意

三、在污水管网改造项目完工后，您在雨天是否看到本路段积水现象？

A.几乎没有 B.很少看到 C.经常看到

四、您对莱山区排水能力、污水收集处理、水环境提升等方面还有哪些建议或意见？（可选）

统计分析报告

为了解莱山区居民对污水管网改造项目的满意度情况，评价小组随机抽取了 50 名莱山居民进行满意度调查，有效问卷 50 份，有效问卷率 100%，评价组对结果进行了统计分析，具体问卷结果分析如下：

调查内容	调查结果				
	A	B	C	合计	单项满意度
您是否了解污水管网（雨污分流）改造工程？	41	4	5	50	87.60%
您对污水管网改造过程中，现场文明施工情况是否满意？	40	7	3	50	89.80%
在污水管网改造项目完工后，您在雨天是否看到本路段积水现象？	39	11	0	50	93.40%
综合满意度	90.27%				

附表 2 绩效评价得分表

莱山经济开发区污水管网改造工程项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	证据来源及证据收集方式
决策 (19)	项目立项(7分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责, 以及相关规划是否予以反映; 有关部门审核意见和立项依据是否一致	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策, 否则不得分	1	1	《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》《山东省国民经济和社会发展第十四五年规划和2035年远景目标纲要》《关于进一步加快全省城市雨污合流管网改造的通知》(鲁建城建字〔2021〕7号)以及莱山经济开发区管理委员会的部门职责	证据来源于项目主管部门提供的政策文件; 证据收集方式为电子文档方式传送
				②是否与部门职责范围相符, 履职之迫切需求, 是否不可替代;	项目立项与部门职责范围相符得1分, 否则不得分	1	1		
				③项目是否属于公共财政支持范围, 是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;	项目属于公共财政支持范围(0.5分), 符合地方事权支出责任划分原则(0.5分)	1	1		
		立项程序规范性	项目申请、设计程序是否符合要求, 相关环节是否反映立项情况	①项目是否按照规定的程序申请设立;	项目立项程序符合规定的相应办法(0.5分), 未越级申报、延时申报(0.5分)	1	1		
				②审批文件、材料是否符合相关要求;	项目审批资料符合要求得1分, 否则不得分	1	1		
				③项目调整内容是否符合相关程序;	项目调整内容符合要求得1分, 否则不得分	1	1		
					④事前是否已经过必要的绩效评估、决策。	项目事前经过评估或做过必要决策得1分, 否则不得分	1	1	证据来源于项目实施单位提供的政策文件、预算编制文件; 证据收集方式为电子文档方式传送

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	证据来源及证据收集方式
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①项目所设定的绩效目标是否符合国民经济政策与规划或部门发展规划；	项目所设定的绩效目标符合国民经济法律法规（0.5分）、符合国民经济发展规划（0.5分）	1	1	项目实施绩效自评报告、项目绩效自目标申报表、绩效自评表、部门职责编制文件等	依据来源于项目实施单位提供的自评报告及政策文件，证据收集方式为电子文档方式传送
				②项目绩效目标与部门职能、实际工作内容是否具有相关性；	项目绩效目标符合部门职能（0.5分）、与实际工作内容相关（0.5分）	1	1		
				③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；	项目预期产出符合正常的业绩水平（0.5分），效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）；	1	1		
	绩效目标明确性	绩效目标细化、可衡量、可考核、可评价	依据绩效目标设定的指标是否细化、可衡量、可考核、可评价	①是否将项目绩效目标细化分解为清晰的、可衡量的指标值予以体现；	项目绩效目标在产出、效益等方面设置了细化的绩效指标，发现一处不清晰、不可衡量或关联性不强的指标（值）扣相应权重分值0.5分	2	0	绩效目标申报表	依据来源于项目实施单位提供的绩效目标申报表，证据收集方式为电子文档方式传送
				②是否与项目目标任务数或计划数相对应。	项目绩效指标与项目目标任务数完全匹配得1分；基本匹配得0.5分，不匹配不得分	1	0.5		
				①预算编制依据是否充分，是否按照标准编制；	预算编制资料充分得1.5分，每发现一处不充分或有差异扣0.1分，不充分或有差异超过3处本项不得分	1.5	1.5		
资金投入（6分）	预算科学性	编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金年度是否相适应，是否与考核目标的科学性、合理性情况	②预算内容与项目内容是否匹配；	预算内容与项目内容相匹配得1.5分，基本匹配得0.5分，否则不得分	1.5	1.5	莱山经济开发区污水管网改造工程实施方案及事前评估报告；《关于批复2022年区级部门预算的通知》（莱财预指〔2022〕26号）	依据来源于项目实施单位提供的相关资料，证据收集方式为电子文档方式传送

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源及证据收集方式
过程 (21分)	资金管理 (9分)	资金使用规范性	项目预算资金分配是否有依据，与补助单位或地方实际是否相适应，反映项目预算的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分；	项目预算有资金分配依据得1.5分，否则不得分	1.5	1.5	财务管理制度、资金支付凭证及原始单据；合同；银行回单等	依据来源于财务科室，证据收集方式为现场拍照取证
				②资金分配额度是否合理，与项目实际是否相适应。	预算资金分配合理，与项目实施相符得1.5分，否则不得分	1.5	1.5		
过程 (21分)	资金管理 (9分)	资金使用规范性	项目预算资金分配是否有依据，与补助单位或地方实际是否相适应，反映项目预算的科学性、合理性情况	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）x100%	指标分值=90%-100%得3分，70%-90%得2分，70%以下不得分	3	3	财务管理制度、资金支付凭证及原始单据；合同；银行回单等	依据来源于财务科室，证据收集方式为现场拍照取证
				①资金拨付是否符合项目实施单位财务制度；	项目资金拨付符合规定的，得分，每发现一处不合规的扣0.5分，扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，此项不得分。	1	1		
				②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；		1	1		
				③资金使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；		1	1		
				④会计核算是否规范、会计科目使用是否准确		1	1		
⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	2	2							

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源及证据收集方式
产出 (30分)	组织实施 (12分)	管理制度健全性	项目预算单及业务管理制度是否健全，用以反映业务管理制度的健全性；	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；	制定或具有项目必须的招标投标制度、考核制度、业务流程、作业标准等得2分，每缺少一项扣0.5分	2	2	业务、财务科室的业务制度及操作规范	依据来源于现场调查及档案查阅，证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录
				②是否已制定或具有清晰的施工进度计划；	项目单位制定具有清晰明确的施工进度计划得2分，否则不得分	2	2		
				③是否已制定或具有相应的财务管理制度的；	项目单位制定财务管理制度或专项资金管理制度得2分，否则不得分	2	2		
		制度执行有效性	项目进度与计划相符，以反映项目进度的合理性及项目执行的有效性	①是否遵守相关法律法规和相关规定；	项目进度计划和措施执行符合法规得2分，否则不得分	2	2	现场调查、招标文件、合同	
				②项目调整及支出调整依据是否完备；	项目调整及支出调整依据完备得2分，否则不得分	2	2		
				③项目监管是否执行、相关资料是否齐全并及时归档；	项目实施按确定制度执行得2分，每发现一处违规现象扣1分	2	2		
	管网改造实际情况	产出数量 (10分)	项目实际产出数与计划数的比率，用以反映项目目标的实现程度	考察项目的实际完成进度是否达到计划进度	指标实际完成进度≥计划进度得10分，否则不得分	10	10	莱山污水管网改造竣工验收证书、现场访谈记录	依据来源于现场调查及档案查阅，证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录
				考察已完工道路或区域是否通过竣工验收，验收资料是否完整	指标验收通过率=100%得10分，90%-100%得8分，80%-90%得6分，否则不得分，如验收资料不完整，每发现一处扣1分	10	10		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源及证据收集方式
	产出时效（5分）	开工及时性	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目标的实现程度	考察项目开工是否及时	在规定的时间内开工得2.5分，否则不得分	2.5	2.5	莱山污水管网改造工程开工令、竣工验收证书、现场访谈记录	
		建设进度及时性	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目标的实现程度	考察项目是否能够及时完成计划进度	在规定的时间内完成计划进度得2.5分，否则不得分	2.5	2.5		
	产出成本（5分）	成本节约率	完成项目目标的工作实际成本与计划成本的比率，用以反映项目成本节约的程度	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%；实际成本：项目实施单位既定的工作目标所耗费的支出	指标分值≥0%得5分，否则不得分	5	5	会计凭证、资金支出单据	
			改善城市环境	项目实施后对社会所作的贡献	项目实施后，雨天路面积水严重的情况是否有所改善，是否能够有效避免污水对河道、地下水造成的污染	改善效果明显得满分，效果一般得3分，否则不得分	6	6	
效益（30分）	社会效益（6分）	改善城市环境	项目实施后对社会所作的贡献	项目实施后，雨天路面积水严重的情况是否有所改善，是否能够有效避免污水对河道、地下水造成的污染	改善效果明显得满分，效果一般得3分，否则不得分	6	6	媒体浏览、现场走访、现场访谈	依据来源于现场调查，证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	数据来源及证据收集方式
	可持续性影响（10分）	长期可持续性	反映项目长期发展需要，用以反映项目可持续性	项目是否有长期发展的必要，是否能够持续提升市政基础设施建设和管理水平	综合评价项目的可持续性，项目持续得10分，持续性一般得5分，无可持续性不得分。	10	10	媒体浏览、现场走访、现场访谈	
	满意度指标（8分）	服务对象满意度指标	考察项目完工或改造道路周边居民的情况	完工改造道路或区域周边居民的满意度	调查问卷综合满意度≥90%得8分，每低1%扣0.5分，扣完为止。	8	8	调查问卷	依据来源于调查问卷
合计						100	97.50		

附表 3 问题清单

莱山经济开发区污水管网改造工程项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
绩效目标存在的问题	1	莱山区经济开发区管理委员会	项目绩效指标体系设置不够系统科学量
备 注：			

附件 4 项目评价情况汇总表

项目评价情况汇总表

项目名称	2022 年污水管网改造工程项目
项目（预算）主管部门	莱山经济技术开发区管理委员会
资金预算金额（万元）	5100 万元
资金涉及区市个数	1 个
项目个数或资金使用单位数	1 个
现场评价项目或资金使用单位数	1 个
截止 2022 年底项目实际完成率	93.33%
至评价基准日项目实际完成率	93.33%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截止 2022 年底资金财政支出进度	100%
截止评价基准日资金财政支出进度	100%

注：实际完成率和质量达标率指标取值已完成项目占获选项目的比例；项目完成及时率指标取值已完成项目是否在规定时间内完成；资金到位及时率指标取值 2022 年底莱山区财政局拨付资金数值；资金财政支出进度指标取值莱山管委拨付至项目中标企业的资金数值。

附表 5 项目评价结果汇总表

项目评价结果汇总表

第三方机构名称：山东冠达会计师事务所（普通合伙）

填报人：张静

联系电话：13220930058

序号	项目名称	项目单位	项目主管（预算）部门	项目起止时间	评价年度	资金情况				评价目的	评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议
						预算金额	到位资金	实际支出	执行率（=支出金额/到位资金）					
1	莱山经济开发区污水管网改造工程 项目	莱山管委	莱山管委	2022年1月1日—2022年12月31日	2022年度	5100万元	5100万元	5100万元	100%	了解莱山经济开发区污水管网改造工程项目的资金使用情况以及取得的阶段效果，为以后年度同类专项资金或其他类似资金项目绩效目标审核、预算编制提供决策依据；有利于主管部门及预算单位总结不足，强化支出责任，进一步优化项目资金结构，合理配置资源，提高资金使用效益。	97.50	优	①项目绩效指标体系设置不够系统科学。	①科学合理编制项目绩效目标表。

附表6 项目绩效目标修正建议及修正后的绩效目标表

项目名称		莱山经济开发区污水管网改造工程		
项目实施单位		莱山经济开发区管理委员会		
项目预算执行情况 (10分)			年初 预算数	全年预算数 (A)
		年度资金总额	5100	5100
		其中：当年财政拨款	0	0
		上年结转资金	0	0
		其他资金	5100	5100
年度总体目标		年初预期目标		
		根据园区污水管网运行排查以及管网伴行道路情况，对年久失修、管径不足等区域进行系统改造提升，解决雨污分流不彻底，排放能力不足，管网布排不合理等问题，彻底完善提升雨污水管网分流、承载能力。		
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
	产出指标 (50分)	数量指标	改造工程实际完成率	≥38.87%
		质量指标	已完工工程验收通过率	=100%
		时效指标	开工及时率	=100%
			建设进度及时率	=100%
		成本指标	成本节约率	≥0%
	效益指标 (30分)	社会效益指标	改善城市环境	有效改善
		生态效益指标	环境污染事故	未发生
		可持续影响指标	提升市政基础设施建设和管理水平	持续提升
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	已完工道路或区域周边居民的满意度	≥90%

附表7 绩效评价报告征求意见书

绩效评价报告征求意见书

烟台市莱山经济开发区管理委员会：

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10日起对你单位莱山经济开发区污水管网改造工程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：张静

联系电话：13220930058

送达时间：2023年12月4日

附件：绩效评价报告

山东冠达会计师事务所（普通合伙）

2023年12月4日

