2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金绩效评价报告

委托单位：泰安旅游经济开发区管委会

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司

2019年 8月

目录

[**摘 要 1**](#_Toc48383682)

[**正文部分 6**](#_Toc48383696)

[**一、项目基本情况 6**](#_Toc48383697)

[（一）项目背景与立项依据 6](#_Toc48383698)

[（二）项目预算 7](#_Toc48383701)

[（三）绩效目标 8](#_Toc48383704)

[**二、绩效评价工作情况 9**](#_Toc48383706)

[（一）绩效评价目的 9](#_Toc48383707)

[（二）评价对象与范围 9](#_Toc48383708)

[（三）评价依据 9](#_Toc48383711)

[（四）绩效评价原则 11](#_Toc48383712)

[（五）绩效评价方法 12](#_Toc48383713)

[（六）评价指标体系 13](#_Toc48383714)

[（七）评价工作过程 15](#_Toc48383719)

[**三、评价结论及分析 19**](#_Toc48383724)

[（一）综合评价结论 19](#_Toc48383725)

[（二）投入指标分析 19](#_Toc48383726)

[（三）过程指标分析 21](#_Toc48383728)

[（四）产出指标分析 22](#_Toc48383731)

[（五）效果指标分析 23](#_Toc48383733)

[**四、主要绩效 25**](#_Toc48383735)

[**五、存在的问题 26**](#_Toc48383736)

[（一）绩效目标申报表缺失 26](#_Toc48383737)

[（二）档案管理工作有待加强 26](#_Toc48383738)

[**六、意见建议 27**](#_Toc48383739)

[（一）强化绩效目标管理，提高预算人员专业水平。 27](#_Toc48383740)

[（二）加强档案管理工作 27](#_Toc48383741)

[**附录1：2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金绩效评价指标体系及评分标准表 28**](#_Toc48383742)

# 摘 要

一、项目基本情况

（一）项目概况

教育是发展科学技术和培养人才的基础，在现代化建设中具有基础性、先导性、全局性作用，必须摆在优先发展的战略地位。而中小学是基础中的基础，在巩固已有成果的同时，合理布局，优先发展中小学教育成为了当务之急。

泰安旅游经济开发区作为泰安市重点发展的新区之一，其教育基础设施必须与新区建设同步发展。旅游经济开发区目前教育设施几乎是一片空白，教育资源严重缺乏。随着开发区建设的蓬勃发展，入住人口迅猛增加，区内居民适龄少年儿童就近入学已成为开发区建设的迫切要求。项目的建设符合泰安旅游经济开发区总体规划，同时也是开发区快速健康发展建设的迫切需求。

2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金主要投向学校及幼儿园建设，该项目共计包含7所学校及幼儿园的建设：泰安市崇仁学校、泰安旅游经济开发区迎宾社区幼儿园、泰安旅游经济开发区和平社区幼儿园、泰安旅游经济开发区四号社区幼儿园、泰安市崇信学校、泰安旅游经济开发区金陡山佳苑幼儿园、泰安旅游经济开发区鼓山家园幼儿园。

（二）绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，中长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

### 该项目的绩效目标为：

发展教育事业，搞好基础教育工作，加快适应教育事业发展需要，充分挖掘和发挥教育潜力，改善基础教育办学条件，保证社会和谐，经济发展，人民安居乐业。

# 二、绩效评价工作情况

本次绩效评价由山东德睿融投资咨询有限公司对所有项目资料进行书面评审、进行现场实地查看走访，以及电话访谈基础上完成。针对项目实施中存在的问题及不足，提出改进意见，以促进提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排、完善政策提供参考。

本次绩效评价主要从业务指标和财务指标两大部分内容进行，主要内容包括：

（1）项目资金投入情况：涵盖项目立项情况、项目立项依据充分性、项目立项的合理性；

（2）项目管理情况：涵盖组织管理制度建设、财务管理制度建设；

（3）项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性；

（4）项目完成情况：涵盖项目完成情况、项目完成质量、项目完成及时性；

（5）项目效益情况：涵盖项目完成后达到的社会效益、可持续影响和群众满意度。

# 三、评价结果

对2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金绩效评价主要从投入、过程、产出和效果四个方面进行分析。该项目评价得分为91分，等级为 “优”。各级指标得分如表1。

表1：各级指标分值及得分明细

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分 | 得分率 |
| 投入  （20分） | 项目立项  （12分） | 项目立项规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标合理性 | 4 | 0 | 0% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 0 | 0% |
| 资金落实  （8分） | 资金到位率 | 4 | 4 | 100% |
| 到位及时率 | 4 | 4 | 100% |
| 过程  （20分） | 业务管理  （8分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 75% |
| 财务管理  （12分） | 财务制度健全性 | 4 | 4 | 100% |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 | 100% |
| 财务监控有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出  （30分） | 项目产出  （30分） | 产出数量 | 5 | 5 | 100% |
| 5 | 5 | 100% |
| 产出质量 | 5 | 5 | 100% |
| 产出时效 | 5 | 5 | 100% |
| 5 | 5 | 100% |
| 产出成本 | 5 | 5 | 100% |
| 效果  （30分） | 项目效益  （30分） | 社会效益 | 10 | 10 | 100% |
| 可持续影响 | 10 | 10 | 100% |
| 社会群众满意度 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 | | | 100 | 91 | 91% |

# 四、主要绩效

有利于促进地方经济发展。按照省级规范化学校的标准，建设高标准、高起点的九年一贯制学校及幼儿园，不仅是一项深得旅游经济开发区居民拥护的民心工程，还可更好地带动泰安全市教育事业的快速发展，为国家培养更多全面发展的社会主义现代化建设事业优秀人才奠定良好的基础，对于促进泰安市经济发展具有十分重要的意义。

通过学校的建设，完善各类教学条件，全面提高教学质量，可以有效地解决泰安旅游经济开发区基础教育设施不配套的矛盾，更好的满足区内居民子女的就近入学愿望，缓解区域孩子的就学压力，减少资源流失。

项目建成后可以提高周边住宅用房的居住率，带动周围交通运输业、餐饮业、住宿业等相关产业的发展，极大地提升项目区的人气，对推动城市化进程，促进经济发展，保持社会稳定起到重要作用。

# 五、存在的问题

（一）绩效目标申报表缺失

绩效目标是绩效管理和绩效评价的基础依据，也是项目主体在执行过程中的方向标。因此，绩效目标设置不科学不仅导致项目管理和运行没有重心，进一步会导致考核与评估缺乏客观评价依据。在本次评价过程中发现，业务单位存在忽视绩效目标设置的问题。

（二）档案管理工作有待加强

在绩效评价过程中发现，项目单位个别项目的相关档案管理工作存在问题。现场访谈了解到，该项目移交给现在的项目单位时，部分资料并未一同移交管理，存在部分项目资料缺失的情况，可能导致本次绩效评价的评价结果具有一定的局限性。

# 六、意见建议

（一）强化绩效目标管理，提高预算人员专业水平。

强化事前申报管理，提高绩效申报认识。应从思想认识上引不起足够的重视，尤其是预算单位负责人应加强预算管理要求，提高绩效目标申报管理水平。同时，加强预算编制人员管理，增加业务人员参与到预算编制过程中。加强部门工作人员的全面预算绩效管理的培训，特别是对项目支出的全过程、部门整体预算绩效管理的相关内容进行培训。

（二）加强档案管理工作

加强组织领导，建立健全档案管理规章制度，建立系统有序的管理制度，保证档案工作实现规范化管理；条件允许可以加快档案信息化步伐，发展电子信息档案管理工作，使电子文件能有效地进行归档；可安排专人进行档案管理的相关工作，提高档案管理相关工作人员的业务素质，不断提高档案的服务水平。

# 正文部分

# 一、项目基本情况

（一）项目背景与立项依据

### 1.项目背景

教育是发展科学技术和培养人才的基础，在现代化建设中具有基础性、先导性、全局性作用，必须摆在优先发展的战略地位。而中小学是基础中的基础，在巩固已有成果的同时，合理布局，优先发展中小学教育成为了当务之急。

教育事业关系着民族兴旺、人民福祉和国家未来，教育是我国发展的基石。21世纪是知识经济时代，其显著特点是人才的竞争，党中央、国务院上个世纪就提出“科教兴国”战略，教育的先导性、全局性、基础性地位和作用日趋显著。

泰安旅游经济开发区作为泰安市重点发展的新区之一，其教育基础设施必须与新区建设同步发展。旅游经济开发区目前教育资源相对缺乏。随着开发区建设的蓬勃发展，入住人口迅猛增加，区内居民适龄少年儿童就近入学已成为开发区建设的迫切要求。项目的建设符合泰安旅游经济开发区总体规划，同时也是开发区快速健康发展建设的迫切需求。

### 2.立项依据

《关于泰安市崇仁学校建设项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]182号）

《关于泰安市崇信学校建设项目的核准意见》（泰岱发改字[2018]032号）

《关于泰安市旅游经济开发区鼓山家园及金陡山佳苑棚户区改造项目区外道路工程建设项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]180号）

《关于泰安市旅游经济开发区和平社区棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]016号）

《关于泰安市旅游经济开发区迎宾社区（二期）棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]015号）

《关于泰安市旅游经济开发区迎宾社区（二期）棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]015号）

《关于泰安市旅游经济开发区鼓山家园及金陡山佳苑棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]018号）

（二）项目预算

### 1.资金来源

根据《关于下达国家补助2019年保障性安居工程中央基建投资预算指标的通知》（泰财建指〔2019〕17号），泰安市财政局下达专项资金给开发区，开发区管委会财政局根据泰旅经财〔2019〕10号指标文，拨付专项资金12620万元给项目单位。

### 2.资金使分配

根据《关于拨付2019奶奶保障性安居工程中央基建投资预算资金的通知》（泰旅经财〔2019〕10号）的文件要求，资金分配如下：

表1：资金分配明细

单位：万元

|  |  |
| --- | --- |
| 学校 | 金额 |
| 泰安市崇仁学校建设项目 | 6000 |
| 泰安旅游经济开发区迎宾社区幼儿园建设项目 | 425 |
| 泰安旅游经济开发区和平社区幼儿园建设项目 | 445 |
| 泰安旅游经济开发区四号社区幼儿园建设项目 | 250 |
| 泰安市崇信学校建设项目 | 5090 |
| 泰安旅游经济开发区金陡山佳苑幼儿园建设项目 | 355 |
| 泰安旅游经济开发区鼓山家园幼儿园建设项目 | 305 |

（三）绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，中长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

### 该项目绩效目标为：

发展教育事业，搞好基础教育工作，加快适应教育事业发展需要，充分挖掘和发挥教育潜力，改善基础教育办学条件，保证社会和谐，经济发展，人民安居乐业。

# 二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过逐项调查项目执行过程中的投入、管理制度建设及执行情况、资金使用规范性、产出、效果等，全面评价项目绩效。针对项目实施中存在的问题及不足，提出改进意见，以促进提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排、完善政策提供参考。通过本次评价，调查2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金申报发放工作的开展情况，调查补助资金产生的社会效益和服务对象的满意度，确保财政预算资金使用的安全有效。

（二）评价对象与范围

### 1.评价对象

本次绩效评价由山东德睿融投资咨询有限公司对所有项目资料进行书面评审的基础上完成。绩效评价的评价对象为2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金的使用绩效，该专项金的金额为12620万元。

### 2.评价范围

本次绩效评价的评价范围包括：泰安市崇仁学校、泰安旅游经济开发区迎宾社区幼儿园、泰安旅游经济开发区和平社区幼儿园、泰安旅游经济开发区四号社区幼儿园、泰安市崇信学校、泰安旅游经济开发区金陡山佳苑幼儿园、泰安旅游经济开发区鼓山家园幼儿园。

（三）评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则，全面分析和综合评价2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金的使用情况，对照相关法律法规，评价专项资金支付的质量和成效，科学系统评估专项资金的社会效益和经济效益，为后续资金的投入提供参考依据。本次绩效评价的主要依据包括：

《关于泰安市崇仁学校建设项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]182号）

《关于泰安市崇信学校建设项目的核准意见》（泰岱发改字[2018]032号）

《关于泰安市旅游经济开发区鼓山家园及金陡山佳苑棚户区改造项目区外道路工程建设项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]180号）

《关于泰安市旅游经济开发区和平社区棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]016号）

《关于泰安市旅游经济开发区迎宾社区（二期）棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]015号）

《关于泰安市旅游经济开发区迎宾社区（二期）棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]015号）

《关于泰安市旅游经济开发区鼓山家园及金陡山佳苑棚户区改造项目的核准意见》（泰岱发改字[2017]018号）

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

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

《泰安市预算绩效评价共性指标体系框架》（泰财预〔2018〕35号）

《中共泰安市委、泰安市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（泰发〔2019〕13号）

《关于转发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（泰财绩〔2020〕1号）

（四）绩效评价原则

本次绩效评价受泰安市财政局委托，进行第三方绩效评价，评价过程遵循以下原则：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则、保密原则等。具体内容概述如下：

1. 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作；
2. 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系；
3. 政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定；
4. 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要；
5. 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考；
6. 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论；
7. 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正；
8. 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据；
9. 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

（五）绩效评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价。项目采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式进行评价。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，对涉及项目的资金管理情况进行评价。

本次绩效评价主要通过案卷资料审阅、数据比对分析等方法，对项目资金使用情况、该项目实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金支出的投入、过程、产出及效果进行量化打分。具体方法概述如下：

1. 案卷资料审阅：全面收集与绩效评价有关的资料，包括资金申请报告、项目实施方案等。对收集的大量的项目资料深入研究、比较和分析，进而得到绩效评价所需的证据资料；
2. 访谈：通过访谈主管单位及实施单位等能够为绩效评价提供切实证据的人员，尽可能详尽全面的收集绩效评价证据资料；
3. 实地调研：评价小组到项目实施地进行现场调研，通过与项目单位人员进行深度交流，查看项目相关过程文件及财务资料，考察项目实际情况，进一步收集和核实绩效评价证据；
4. 网络信息检索：评价小组通过互联网络检索相关文件、规定、法规及群众满意度等相关资料，对绩效评价的信息进行补充完善；
5. 数据对比分析。依据项目资金申请文件、资金下达文件，对照项目实际完成内容，评价项目实施内容与批复预算的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果进行对比分析，评价项目预期效果。

（六）评价指标体系

### 1.指标设计总体思路

根据本次评价项目属性和特点等项目的实际情况，结合《关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）、《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预〔2011〕285号）、《关于印发泰安市预算绩效评价共性指标体系框架的筒子》（泰财预〔2018〕35号）等文件，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》等的要求，结合项目的具体情况，以及泰安市财政部门的评价要求，对相关指标进行了细化和增删，形成2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金绩效评价指标体系。

### 2.绩效评价指标的确定原则

（1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

### 3.绩效评价指标体系

本次绩效评价指标总标准分值为100分，根据项目特点，绩效评价指标体系共设立了四级指标，指标内容概要说明如下表所示：

（1）一级指标四个，包括：投入指标（20分）、过程指标（20分）、产出指标（30分）和效益指标（30分）。

（2）二级指标6个，包括：项目立项（12分）、资金落实（8分）、业务管理（8分）、财务管理（8分）、项目产出（30分）和项目效益（30分）

（3）三级指标17个，项目立项规范性（4分）、绩效目标合理性（4分）、绩效指标明确性（4分）、资金到位率（4分）、到位及时率（4分）、业务管理制度健全性（4分）、业务管理制度有效性（4分）、财务制度健全性（4分）、资金使用合规性（4分）、财务监控有效性（4分）、产出数量（10分）、产出质量（5分）、产出时效（10分）、产出成本（5分）、社会效益（10分）、可持续影响（10分）、服务对象满意度（10分）。

本次绩效评价指标体系包括：指标内容、指标解释及评价标准，详见本报告附录1：《2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金绩效评价指标体系及评分标准表》。

### 4.评价结果的评级分类

本次绩效评价综合绩效级别根据省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（征求意见稿）》相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

（1）综合得分90-100分（含90分）为优；

（2）综合得分80—90分（含80分）为良；

（3）综合得分60-80分（含60分）为中；

（4）综合得分60分以下为差。

（七）评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行书面评审，选取部分项目实施现场评价。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写，具体流程见下图1。

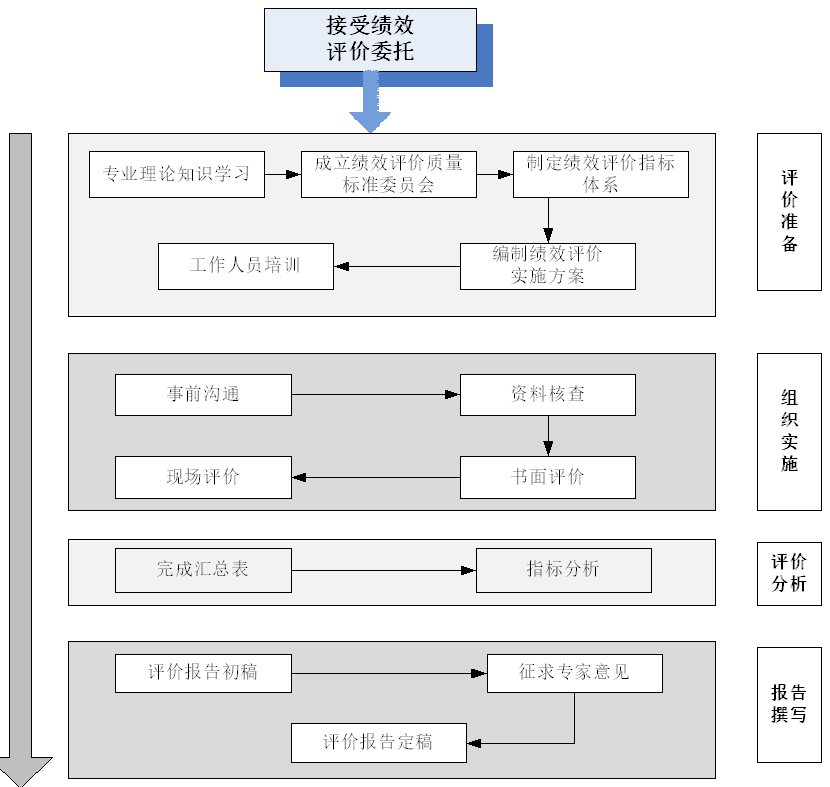


图1绩效评价工作流程

### 1.前期准备

本次绩效评价工作的前期准备工作从2020年7月开始，前期准备工作主要包括以下内容：

（1）与泰安旅游开发区管委会财政局进行请示、对接和了解各项目单位的基本情况、了解评价对象涵盖范围，项目评价背景等。

（2）与项目单位进行对接，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求项目单位针对本次绩效评价工作按照我公司提供的资料清单进行相关资料准备工作。

（3）制作项目单位项目完成情况等表格模板，包括项目资金预算、拨款及使用情况统计等相关表格。评价组按照批复的项目申报方案对项目的基本情况、项目总投资额及项目预期目标等信息经详细加工梳理后拟定。

（4）组织项目组成员进行业务技术培训，明确工作标准，严肃工作纪律。

### 2. 组织实施

首先通过网络、政府平台等收集相关资料，其次对项目单位提供的资料进行整理、分类和分析，评价组成员进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。召开评价组会议，组织讨论，评价打分，形成评价结论，提出问题、建议和意见。

①听取情况介绍。听取项目单位对项目完成情况、组织与管理制度建立及落实情况、预算支出情况、财务管理状况、项目支出和效益等情况介绍。

②实地勘察。评价人员到部分项目现场进行项目产出数据采集、资料收集等，对产出的效果进行了解，在现场勘查并记录工作底稿。

③数据核查。根据项目单位提供的数据资料，围绕建立和健全制度情况和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实，并经项目相关单位负责人确认。

### 3. 评价分析及报告撰写

以项目实施单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、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并进行分析。形成报告初稿。

### 4. 报告反馈定稿

（1）泰安旅游经济开发区财政局复核报告；

（2）提交泰安旅游经济开发区财政局终稿。

# 三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

对2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金绩效评价主要从投入、过程、产出和效果四个方面进行分析。该项目评价得分为91分，等级为 “优”。各级指标得分如表2。

表2：各级指标分值及得分明细

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分 | 得分率 |
| 投入  （20分） | 项目立项  （12分） | 项目立项规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标合理性 | 4 | 0 | 0% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 0 | 0% |
| 资金落实  （8分） | 资金到位率 | 4 | 4 | 100% |
| 到位及时率 | 4 | 4 | 100% |
| 过程  （20分） | 业务管理  （8分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 75% |
| 财务管理  （12分） | 财务制度健全性 | 4 | 4 | 100% |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 | 100% |
| 财务监控有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出  （30分） | 项目产出  （30分） | 产出数量 | 5 | 5 | 100% |
| 5 | 5 | 100% |
| 产出质量 | 5 | 5 | 100% |
| 产出时效 | 5 | 5 | 100% |
| 5 | 5 | 100% |
| 产出成本 | 5 | 5 | 100% |
| 效果  （30分） | 项目效益  （30分） | 社会效益 | 10 | 10 | 100% |
| 可持续影响 | 10 | 10 | 100% |
| 社会群众满意度 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 | | | 100 | 91 | 91% |

（二）投入指标分析

投入指标包括：项目立项和资金落实两个二级指标，投入指标满分为20分，评价得分为12分，得分率为60%。现将具体指标评价情况概述如下：

### 1.项目立项

该项指标包含三个三级指标。该项指标分值为12分，评价得分为4分，得分率为33.33%。得分明细如表3。

表3：项目立项指标得分明细

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分 | 得分率 |
| 项目立项  （12分） | 项目立项规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标合理性 | 4 | 0 | 0% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 0 | 0% |
| 合计 | | 12 | 4 | 33.33% |

（1）项目立项规范性

该项指标分值4分，实得4分。该项目立项均有核准意见，符合相关政策，立项材料符合要求，申请程序规范。

（2）绩效目标合理性

该项指标分值4分，实得0分。主要扣分原因为该项目没有绩效目标。

（3）绩效目标明确性

该项指标分值4分，实得0分。主要扣分原因是该项目没有绩效目标。

2.资金落实

该项指标包含两个三级指标。该项指标值为8分，评价得分为8分，得分率为100%。得分明细如表4。

表4：资金落实指标得分明细

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| 资金落实  （8分） | 资金到位率 | 4 | 4 | 100% |
| 到位及时率 | 4 | 4 | 100% |
| 合计 | | 8 | 8 | 100% |

1. 资金到位率

该项指标分值4分，实得4分。根据泰旅经财企〔2019〕10号，资金已于2019年6月拨付项目单位，资金到位率100%。

1. 到位及时率

该项指标分值4分，实得4分。根据泰旅经财企〔2019〕10号，资金已于2019年6月拨付项目单位，专项资金及时拨付到位。

（三）过程指标分析

过程指标包括：业务管理和财务管理两个二级指标，过程指标满分为20分，评价得分为19分，得分率为95%。现将具体指标评价情况概述如下：

### 1.业务管理

该项指标包含两个三级指标。该项指标值为8分，评价得分为7分，得分率为87.5%。得分明细如表5。

表5：业务管理指标得分明细

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| 业务管理  （8分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 75% |
| 合计 | | 8 | 7 | 87.5% |

1. 管理制度健全性

该项指标分值4分，实得4分。通过现场访谈及所提供的相关资料，该项目制定了相应的业务管理制度，且合法、合规、完整。

1. 制度执行有效性

该项指标分值4分，实得3分。扣分原因是个别项目档案管理工作不到位，在项目交接过程中部分资料交接不完整。

### 2.财务管理

该项指标包含三个三级指标。该项指标值为12分，评价得分为12分，得分率为33.3%。得分明细如表6。

表6：财务管理指标得分明细

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分 | 得分率 |
| 财务管理  （12分） | 财务制度健全性 | 4 | 4 | 100% |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 | 100% |
| 财务监控有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 合计 | | 12 | 12 | 100% |

（1）财务制度健全性

该项指标分值4分，实得4分。该项目财务管理制度健全。

（2）资金使用合规性

该项指标分值4分，实得4分。该项目资金使用合规，符合要求，用于区内相关项目建设，不存在截留、挤占、挪用等问题。

（3）财务监控有效性

该项指标分值4分，实得4分。该项目财务监控机制有效。

（四）产出指标分析

产出指标包括：项目产出一个二级指标，产出指标满分为30分，评价得分为30分，得分率为100%。现将具体指标评价情况概述如下：

### 1.项目产出

该项指标包含四个三级指标。该项指标值为30分，评价得分为30分，得分率为100%。得分明细如表7。

表7：项目产出指标得分明细

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分 | 得分率 |
| 项目产出  （30分） | 产出数量 | 10 | 10 | 100% |
| 产出质量 | 5 | 5 | 100% |
| 产出时效 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 5 | 5 | 100% |
| 合计 | | 30 | 30 | 100% |

（1）产出数量

该项指标分值10分，实得10分。根据现场访谈及相关资料，该项目建设2019年开工率及完工率均为100%。

（2）产出质量

该项指标分值5分，实得5分。根据提供的资料，项目建设均有阶段验收报告，均验收合格。

（3）产出时效

该项指标分值10分，实得10分。根据现场访谈及相关资料，该项目建设2019年开工及时率及完工及时率均为100%。

（4）产出成本

该项指标分值5分，实得5分。根据现场访谈及相关资料，该项目预算资金控制有效。

（五）效果指标分析

效果指标包括：项目效益一个二级指标，效果指标满分为30分，评价得分为30分，得分率为100%。现将具体指标评价情况概述如下：

### 1.项目效益

该项指标包含四个三级指标。该项指标值为30分，评价得分为30分，得分率为100%。得分明细如表8。

表8：项目效益指标得分明细

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分 | 得分率 |
| 项目效益  （30分） | 社会效益 | 10 | 10 | 100% |
| 可持续影响 | 10 | 10 | 100% |
| 社会群众满意度 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 | | 30 | 30 | 100% |

（1）社会效益

该项指标分值10分，实得10分。该项目的实施，适应群众对教育的需求，完善教育条件，全面提高周边教育教学质量。

（2）可持续影响

该项指标10分，实得10分。该项目在政策、制度和经费等方面得到有效保障，项目的持续运行为当地教育事业的发展起到一定推动作用。

（3）社会群众满意度

该项指标分值10分，实得10分。通过随机走访群众，了解到群众对学校建设项目这项工作基本持满意态度。

# 四、主要绩效

有利于促进地方经济发展。按照省级规范化学校的标准，建设高标准、高起点的九年一贯制学校及幼儿园，不仅是一项深得旅游经济开发区居民拥护的民心工程，还可更好地带动泰安全市教育事业的快速发展，为国家培养更多全面发展的社会主义现代化建设事业优秀人才奠定良好的基础，对于促进泰安市经济发展具有十分重要的意义。

通过学校的建设，完善各类教学条件，全面提高教学质量，可以有效地解决泰安旅游经济开发区基础教育设施不配套的矛盾，更好的满足区内居民子女的就近入学愿望，缓解区域孩子的就学压力，减少资源流失。

项目建成后可以提高周边住宅用房的居住率，带动周围交通运输业、餐饮业、住宿业等相关产业的发展，极大地提升项目区的人气，对推动城市化进程，促进经济发展，保持社会稳定起到重要作用。

# 五、存在的问题

（一）绩效目标申报表缺失

绩效目标是绩效管理和绩效评价的基础依据，也是项目主体在执行过程中的方向标。因此，绩效目标设置不科学不仅导致项目管理和运行没有重心，进一步会导致考核与评估缺乏客观评价依据。在本次评价过程中发现，业务单位存在忽视绩效目标设置的问题。

（二）档案管理工作有待加强

在绩效评价过程中发现，项目单位个别项目的相关档案管理工作存在问题。现场访谈了解到，该项目移交给现在的项目单位时，部分资料并未一同移交管理，存在部分项目资料缺失的情况，可能导致本次绩效评价的评价结果具有一定的局限性。

# 六、意见建议

（一）强化绩效目标管理，提高预算人员专业水平。

强化事前申报管理，提高绩效申报认识。应从思想认识上引不起足够的重视，尤其是预算单位负责人应加强预算管理要求，提高绩效目标申报管理水平。同时，加强预算编制人员管理，增加业务人员参与到预算编制过程中。加强部门工作人员的全面预算绩效管理的培训，特别是对项目支出的全过程、部门整体预算绩效管理的相关内容进行培训。

（二）加强档案管理工作

加强组织领导，建立健全档案管理规章制度，建立系统有序的管理制度，保证档案工作实现规范化管理；条件允许可以加快档案信息化步伐，发展电子信息档案管理工作，使电子文件能有效地进行归档；可安排专人进行档案管理的相关工作，提高档案管理相关工作人员的业务素质，不断提高档案的服务水平。

# 附录1：2019年保障性安居工程中央基建投资预算资金绩效评价指标体系及评分标准表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 分值 | 评分 |
| 投入  （20分） | 项目立项  （12分） | 项目立项规范性 | 项目立项是否符合相关政策、中长期发展规划等有关文件要求，项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度。项目立项材料是否符合相关要求。项目申请程序是否规范。 | ①项目立项符合相关政策，得1分；②申报条件与项目要求项目，得1分；③立项材料符合相关要求，得1分；④申请程序规范，得1 分。 | 4 | 4 |
| 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①项目有绩效目标，得1分，若无绩效目标该指标不得分；②绩效目标与实际功能做内容相符，得1分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；④与预算确定的项目金额相匹配，得1分。 | 4 | 0 |
| 绩效目标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得2分；②通过清晰、可衡量的指标值体现，得1分；③与项目计划相对应，得1分。 | 4 | 0 |
| 资金落实  （8分） | 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% | 指标得分=指标分值\*资金到位率，该指标分值不超过4分。 | 4 | 4 |
| 到位及时率 | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。到位及时率=（及时到位资金/预算资金）\*100% | 指标得分=指标分值\*到位及时率，该指标分值不超过4分。 | 4 | 4 |
| 过程  （20分） | 业务管理  （8分） | 管理制度健全性 | 业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①制定或具有相应的业务管理制度，得2分；②业务管理制度合法、合规、完整，得2分。 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 业务管理制度是否有效执行，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | ①遵守相关法律法规和业务管理制度，得1分；②项目调整及支出手续完备，得1分；③项目立项、合同等资料完备并及时归档，得1分；④项目实施人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得1分。 | 4 | 3 |
| 财务管理  （12分） | 财务制度健全性 | 财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | ①已制定或具有相应的项目资金管理办法，得2分；②项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定，得2分。 | 4 | 4 |
| 资金使用合规性 | 资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办法的规定，得1分；②资金拨付有完成的审批程序和手续，得1分；③资金使用符合预算批复或合同规定，得1分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列开始等，得1分，若存在问题资金占总预算的20%，则整个二级指标不得分。 | 4 | 4 |
| 财务监控有效性 | 单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | ①制定或具有相应的监控机制，得2分；②采取相应的财务检查等必要的健康措施或手段，得2分。 | 4 | 4 |
| 产出  （30分） | 项目产出  （30分） | 产出数量 | 开工率 | 实际开工率为100%得8分；小于100%，  大于等于90%的6分；小于90%，大于等于80%，4分；小于80%，大于等于60%，2分；其余不得分。 | 5 | 5 |
| 完工率 | 实际完成率为100%得8分；小于100%，  大于等于90%的6分；小于90%，大于等于80%，4分；小于80%，大于等于60%，2分；其余不得分。 | 5 | 5 |
| 产出质量 | 工程质量按照进度验收 | 工程质量符合标准，得5分；通过住房城乡建设、监察等部门检查存在工程质量问题，或经群众举报、新闻媒体曝光，经查实存在工程质量问题的，每发现一项扣1分，最多扣5分。 | 5 | 5 |
| 产出时效 | 开工及时率 | 开工及时率为100%得5分；小于100%，大于等于80%，2分；其余不得分。 | 5 | 5 |
| 完工及时率 | 完工及时率为100%得5分；小于100%，大于等于80%，2分；其余不得分。 | 5 | 5 |
| 产出成本 | 预算控制率 | 预算控制率=（实际使用资金/预算资金）\*100%≤100%，得5分，否则酌情扣分。 | 5 | 5 |
| 效果  （30分） | 项目效益  （30分） | 社会效益 | 项目实施有利于社会公平，保障社会稳定 | 改善教学条件，丰富教育资源，提高教学质量，酌情扣分 | 10 | 10 |
| 可持续影响 | 对项目后续持续运行及成效发挥的预期可持续性情况进行评价 | 政策、制度、经费等得到有效保障，符合得满分，否则不得分 | 10 | 10 |
| 群众满意度 | 社会群众对项目实施效果的满意程度。 | 群众满意度≥95%，得10分。 | 10 | 10 |
| 合计 |  |  |  |  | 100 | 91 |