

# 临朐县购置实验室设备采购仪器项目 绩效评价报告

项目名称：购置实验室设备采购仪器项目

主管部门：临朐县检验检测中心

委托单位：临朐县财政局

评价机构：山东鲁财云管理咨询有限公司



二〇二三年十一月

## 报告撰写说明

本报告中的数据等来自绩效评价期间被评价单位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。

本报告仅为开展绩效评价相关工作使用，不作其他用途。

主评人：孟郑霞

参评人：王冰

质量控制：一级审核：孟郑霞

二级审核：刘永新

三级审核：王冲

# 目 录

|                      |        |
|----------------------|--------|
| 摘 要 .....            | - 1 -  |
| 正 文 .....            | - 6 -  |
| 一、项目基本情况 .....       | - 6 -  |
| （一）项目立项 .....        | - 6 -  |
| （二）项目预算 .....        | - 6 -  |
| （三）项目计划实施内容 .....    | - 6 -  |
| （四）项目组织管理 .....      | - 7 -  |
| 二、项目绩效目标 .....       | - 8 -  |
| （一）项目总体绩效目标 .....    | - 8 -  |
| （二）项目年度绩效目标 .....    | - 8 -  |
| 三、评价基本情况 .....       | - 9 -  |
| （一）绩效评价目的 .....      | - 9 -  |
| （二）评价对象与范围 .....     | - 9 -  |
| （三）评价依据 .....        | - 10 - |
| （四）评价原则、评价方法 .....   | - 11 - |
| （五）绩效评价指标体系 .....    | - 12 - |
| （六）评价人员组成 .....      | - 12 - |
| （七）绩效评价工作过程 .....    | - 14 - |
| 四、综合评价结论及分析 .....    | - 14 - |
| 五、绩效评价指标分析 .....     | - 15 - |
| （一）决策指标 .....        | - 15 - |
| （二）过程指标 .....        | - 18 - |
| （三）产出指标 .....        | - 21 - |
| （四）效益指标 .....        | - 25 - |
| 六、发现的主要问题及原因分析 ..... | - 28 - |

|                                         |    |   |
|-----------------------------------------|----|---|
| （一）专用设备维护周期不明确，需进一步完善 ..                | 28 | - |
| （二）政府采购制度建设需加强，信息公开和履约验收及时性需进一步提升 ..... | 28 | - |
| （三）仪器设备使用频率较低，使用效益需进一步发挥 ..             | 29 | - |
| 七、相关建议 .....                            | 29 | - |
| （一）进一步统一明确专用设备维护计划 .....                | 29 | - |
| （二）进一步健全政府采购管理制度，加强政府采购时效性管理 .....      | 29 | - |
| （三）根据现有条件申报检验任务，提高仪器设备使用频率-             | 30 | - |
| 八、其他需要说明的问题 .....                       | 30 | - |
| 九、附件 .....                              | 30 | - |
| 附件 1：绩效评价得分表 .....                      | 31 | - |



# 摘 要

山东鲁财云管理咨询有限公司接受临朐县财政局的委托，于 2023 年 11 月对临朐县购置实验室设备采购仪器项目开展财政资金重点项目绩效评价工作，形成绩效评价报告。

## 一、项目概况

临朐县检验检测中心从 2017 年起开始承接县市场监管局食品安全监督抽检项目，但受制于仪器设备老旧缺失，大量检测项目无法认证和检测，急需购置一批检测仪器。临朐县检验检测中心制定了购置仪器项目招标采购方案，确定各仪器设备技术参数要求和采购预算，包括微波消解仪等 20 台仪器设备采购。采购方案经临朐县人民政府批准后，按程序实施仪器设备采购，项目资金为 173 万元。

## 二、项目绩效目标

### （一）项目总体绩效目标

根据国家市场监督管理总局食品安全对部分食品及食用农产品检测项目的调整情况，检验中心需对食品和食用农产品检测项目进行扩项，以保障年度抽检工作的完成进度和质量，确保全县父老乡亲的饮食健康安全。

### （二）项目年度绩效目标

国家市场监督管理总局食品安全对部分食品及食用农产品检测项目进行调整，中心须对食品及食用农产品检测项

目进行扩项，扩项按国家标准必须使用气象色谱仪、液相色谱原子荧光联用仪、GPC 凝胶色谱净化系统等仪器和配套设备，原有仪器已经不达标，急需要购买配套仪器设备及配件。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）综合评价结论及分析

临朐县购置实验室设备采购仪器项目立项依据充分，立项程序相对规范，仪器设备通过公开招标的方式采购完成，于 2021 年 12 月和 2022 年 2 月份完成验收。但评价中发现，项目存在调研报告内容较为简略、政府采购信息公开和部分设备履约验收时效性不足，主要仪器设备使用频率较低等方面的问题。经综合评价，购置实验室设备采购仪器项目综合得分 88.90 分，评价等级为“良”。

综合评价得分情况详见下表：

表 1 绩效评价综合得分表

| 指标 | 权重  | 得分    | 得分率（%） |
|----|-----|-------|--------|
| 决策 | 15  | 13.00 | 86.67  |
| 过程 | 25  | 19.90 | 79.60  |
| 产出 | 35  | 33.00 | 94.29  |
| 效益 | 25  | 23.00 | 92.00  |
| 合计 | 100 | 88.90 | 88.90  |

#### （二）具体评价结论及分析

##### 1. 决策指标

该项指标分值 15 分，得分 13 分，得分率 86.67%。该指标从项目立项、绩效目标及资金投入三方面进行评价。项目立项依据充分，立项程序较为规范，但效益指标设置不够明确，扣 1 分；预算金额依据市场调研情况测算，但市场调研

内容较为简略，难以评价其充分性，扣 1 分。

## 2. 过程指标

该项指标分值 25 分，得分 19.90 分，得分率 79.60%。该指标从采购管理、资金管理和组织实施三方面进行评价。采购管理方面，因采购意向未在预算批复后 15 个工作日内公开，采购公告未在采购计划备案通过后 5 个工作日内发布，扣 2 分，履约验收书上无验收小组成员签字扣 1 分；资金到位率方面，年初预算 173 万元，实际到位 155.46 万元，资金到位率 89.86%，扣 0.1 分；组织实施方面，因物资采购管理制度内容较为简略，扣 1 分；仪器设备维护周期不明确，扣 1 分。

## 3. 产出指标

该项指标分值 35 分，得分 33 分，得分率 94.29%。该指标从产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四方面进行评价。仪器设备全部采购到位并完成验收，但济南博扬分析仪器有限公司的设备验收延迟了 1 个月，扣 1 分；市场调研报告内容较为粗略，成本控制有效性不足，扣 1 分。

## 4. 效益指标

该项指标分值 25 分，得分 23 分，得分率 92%。该指标从社会效益、可持续影响和满意度三方面进行评价。因设备使用率不高，扣 2 分。

## 四、存在问题及原因分析

### （一）专用设备维护周期不明确，需进一步完善

专用设备的维护周期不够明确。气相色谱仪维护计划中的设备维护周期为需要时进行维护，维护周期不明确；液相色谱原子荧光形态分析仪的维护计划写明维护周期为 2 个月/次，但仪器设备维护记录表中记录的维护周期为半年/次，实际 2023 年维护了两次，据单位介绍，单位专用设备的维护周期通常为半年/次，液相色谱原子荧光形态分析仪的维护周期由半年/次调整为 2 个月/次原因是前期专家在检查中提出半年/次的维护周期时间较长，建议调整为 2 个月/次。

### （二）政府采购制度建设需加强，信息公开和履约验收及时性需进一步提升

一是临朐县检验检测中心制定有物资采购管理制度，但制度内容较为简单，不够详实具体。二是项目采购意向未在预算批复后 15 个工作日内公开；项目采购公告未在采购计划备案通过后 5 个工作日内发布。三是部分设备履约验收及时性不足。自济南博扬分析仪器有限公司采购的 59.95 万元设备于 2022 年 2 月 18 日完成验收，验收时间晚于约定 1 个月。

### （三）仪器设备使用频率较低，使用效益需进一步发挥

新购置的主要仪器设备气象色谱仪和液相色谱原子荧光联用仪的价值分别为 49.96 万元和 33.60 万元。气象色谱仪的使用记录显示，该仪器于 2022 年 5 月份开始使用，自

2023年11月15日现场调研时，共使用14次。液相色谱原子荧光联用仪的使用记录显示，2023年4月份使用1次，2023年7月份使用一次。仪器的使用频次较低，充分利用率有待进一步提升。

## 七、相关建议

### （一）进一步统一明确专用设备维护计划

针对专用仪器设备的维护周期，建议根据不同设备的实际情况，明确其合理维护周期、维护内容和维护程序，制定详细的维护计划，维护计划确定后应予以严格执行。

### （二）进一步健全政府采购管理制度，加强政府采购时效性管理

一是建议临朐县检验检测中心根据《政府采购法》《政府采购实施条例》等政府采购相关制度文件结合本单位实际情况健全完善本单位政府采购相关管理制度，明确政府采购流程和各环节规范要求。二是建议严格按照《潍坊市政府采购和政府购买服务项目绩效评价暂行办法》中关于采购程序及时性方面的要求执行。

### （三）根据现有条件申报检验任务，提高仪器设备使用频率

针对目前新购置的主要仪器设备使用频率不高的问题，建议临朐县检验检测中心根据现有的检验条件，评估食品检验能力，条件允许的情况下可提高承接的检验任务数量，提高仪器设备的使用频率。

# 正 文

为加强临朐县财政局预算绩效管理，提高财政资金科学化管理水平，切实发挥资金使用效益，山东鲁财云管理咨询有限公司接受临朐县财政局委托，参与购置实验室设备采购仪器项目绩效评价，形成评价报告。

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

临朐县检验检测中心从 2017 年起开始承接县市场监管局食品安全监督抽检项目，但受制于仪器设备老旧缺失，大量检测项目无法认证和检测，急需购置一批检测仪器。为满足省市食品安全评价性抽检绩效考核以及相关行业企业检验能力需求，临朐县检验检测中心拟通过仪器设备招标采购配齐仪器设备。根据县检验检测中心临检测〔2021〕11 号文、县市场监管局临市监字〔2021〕60 号文和县财政局临财转办〔2021〕271 号文商定，临朐县人民政府在临政函〔2021〕996 号文件中批复同意预算支出指标 173 万元，专项用于临朐县检验检测中心购置相关食品检测设备。

### （二）项目预算

资金来源于临朐县县级财政资金，预算金额 173 万元。

### （三）项目计划实施内容

为满足抽检工作和相关行业企业检测需求，临朐县检验

检测中心制定了购置仪器项目招标采购方案，确定各仪器设备技术参数要求和采购预算，包括微波消解仪等 20 台仪器设备采购。采购方案经临朐县人民政府批准后，按程序实施仪器设备采购，项目资金为 173 万元。

#### （四）项目组织管理

项目单位为临朐县检验检测中心，采购代理机构为山东三阳项目管理有限公司，采购方式为公开招标。本项目于 2021 年 11 月 29 日完成招投标，中标金额 172.738 万元，中标单位为中创国科科学仪器（山东）有限公司，中标金额 112.79 万元；济南博扬分析仪器有限公司，中标金额 59.948 万元。项目于 2022 年 2 月 18 日完成验收，出具验收报告。购置的实验室仪器设备明细如下表：

表 1-1 实验室仪器设备明细表

| 序号 | 名称          | 规格型号          | 单位 | 数量 | 金额      |
|----|-------------|---------------|----|----|---------|
| 1  | 凝胶色谱净化系统    | GPC1000       | 套  | 1  | 276000  |
| 2  | 液相色谱原子荧光联用仪 | SA520         | 套  | 1  | 336000  |
| 3  | 微波消解仪       | REVO          | 套  | 1  | 230000  |
| 4  | 全自动生物检定系统   | AUTOMAYDS-10  | 套  | 1  | 150000  |
| 5  | 液氮罐         | HD-86L390A    | 套  | 1  | 3400    |
| 6  | 超低温冰箱       | BCD-527       | 套  | 1  | 39000   |
| 7  | 冰箱          | SPX-250B-Z    | 套  | 2  | 7000    |
| 8  | 培养箱         | SW-CJ-1BU/1FD | 套  | 5  | 39500   |
| 9  | 超净工作台       | NAI-JJY-Z     | 套  | 2  | 10200   |
| 10 | 集菌箱         | YXQ-50SII     | 套  | 1  | 9800    |
| 11 | 高压灭菌箱       | NAI-YJY-G     | 套  | 1  | 16000   |
| 12 | 均质器         | NAI-YJY-G     | 套  | 1  | 11000   |
| 13 | 气相色谱仪       | 安捷伦/8890      | 套  | 1  | 499600  |
| 14 | 极管阵列检测器     | 安捷伦/G7115A    | 套  | 1  | 99880   |
|    | 合计          |               |    | 20 | 1727380 |

## 二、项目绩效目标

### （一）项目总体绩效目标

根据国家市场监督管理总局食品安全对部分食品及食用农产品检测项目的调整情况，检验中心需对食品和食用农产品检测项目进行扩项，以保障年度抽检工作的完成进度和质量，确保全县父老乡亲的饮食健康安全。

### （二）项目年度绩效目标

国家市场监督管理总局食品安全对部分食品及食用农产品检测项目进行调整，中心须对食品及食用农产品检测项目进行扩项，扩项按国家标准必须使用气象色谱仪、液相色谱原子荧光联用仪、GPC 凝胶色谱净化系统等仪器和配套设备，原有仪器已经不达标，急需要购买配套仪器设备及配件。

2022 年度项目绩效指标如表 2-1 所示：

表 2-1 项目 2022 年度绩效指标表

| 一级指标 | 二级指标    | 三级指标                | 指标值                                               |
|------|---------|---------------------|---------------------------------------------------|
| 产出指标 | 数量指标    | 设备 6 台购置            | 本项目由农产品检验科和食品检验科共同承担 182 个产品的 1763 个参数 4280 批次任务数 |
|      | 质量指标    | 合格                  | ≥90%                                              |
|      | 时效指标    | 1-12 月              | 100%                                              |
|      | 成本指标    | 6 台/173 万           | 采用公开招标 6 台/173 万仪器设备                              |
| 效益指标 | 经济效益指标  | 保障产品质量安全和广大消费者合法权益  | 与有关职能部门建立工作，推进机制形成工作合力                            |
|      | 社会效益指标  | 确保人民群众生命安全和消费者的合法权益 | 切实提高我县监管水平和保障能力                                   |
|      | 生态效益指标  | 提升检验检测能力            | 检测达到合格以上                                          |
|      | 可持续影响指标 | 保障了流通流域与生产领域        | 带动了周边企业发展                                         |



| 一级指标  | 二级指标      | 三级指标     | 指标值      |
|-------|-----------|----------|----------|
|       |           | 监管水平     |          |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 满意度 100% | 满意度 100% |

### 三、评价基本情况

#### （一）绩效评价目的

临朐县财政局委托山东鲁财云管理咨询有限公司对购置实验室设备采购仪器项目开展绩效评价。通过对该项目的决策、过程、产出、效益方面进行客观、公正地评价，总结项目开展过程中的经验及不足之处。通过该项目决策、过程方面的评价，发现项目在立项依据充分性、绩效目标制定合理科学性、资金投入有效性、采购管理合规性、项目开展过程监督有效性、质量验收合规性等方面的问题，提出改进项目绩效目标制定、资金投入、过程管理、质量把控等方面的具体建议，进一步加强项目管理，提高成效；通过对项目开展的产出、效益方面进行定量定性评价，分析项目实际工作完成情况、采购的设备实际使用情况、质量达标情况、项目对食品检验能力提升带来的效益及可持续影响等方面，为财政资金用于专用设备购置规范化方面的效率效益提供参考建议。

#### （二）评价对象与范围

##### 1. 评价对象

本次绩效评价的对象是购置实验室设备采购仪器项目，预算资金 173 万元。

##### 2. 评价范围

本次绩效评价的范围包括项目立项、资金投入及使用、采购管理、组织实施、质量验收、项目产出及效益等方面的实施情况。

### （三）评价依据

绩效政策依据：

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

2. 《潍坊市财政局关于印发〈潍坊市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（潍财检〔2020〕6号）。

政府采购政策依据：

1. 《财政部关于〈进一步加强政府采购需求和履约验收管理〉的指导意见》（财库〔2016〕205号）；

2. 《政府采购需求管理办法》（财库〔2021〕22号）；

3. 《山东省政府采购管理办法》（2013年7月2日山东省人民政府令第262号公布 根据2018年1月24日山东省人民政府令第311号修订）；

4. 《山东省财政厅关于印发〈山东省政府采购信息发布管理办法〉的通知》（鲁财采〔2020〕35号）；

5. 《山东省政府采购负面清单》（鲁财采〔2020〕24号）；

6. 《山东省财政厅关于印发〈山东省政府采购履约验收管理办法〉的通知》（鲁财采〔2021〕25号）；

7. 《潍坊市财政局关于印发〈潍坊市政府采购和政府购

买服务项目绩效评价暂行办法〉的通知》（潍财采〔2022〕19号）；

8.《潍坊市财政局关于〈进一步规范和加强公立医院政府采购监督管理工作〉的通知》（潍财采〔2022〕23号）。

其他依据：

1.项目及资金管理办法、财务和会计资料、年度决算报告、项目决算或验收报告等。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 评价原则

本公司就开展项目咨询的相关工作与委托方进行充分沟通，本着科学规范、客观公正、独立、绩效相关、政策相符等原则开展工作。

##### 2. 评价方法

本次绩效评价选用的主要评价方法包括：

一是因素分析法，用于评价项目过程类指标，对项目在过程开展出现的问题深入分析，追溯问题产生的主要成因，明确责任归属，为后续的纠偏和完善提供参考。

二是比较法，通过把预期达到的产出效益和实际情况进行对比分析，用于评价项目实际实施是否达到预期产出及效果，总结取得的成效，发现存在的不足之处。

三是公众评判法，通过专家评估、实地走访、公众问卷及抽样调查等方式，全面了解项目的实施情况和效果，收集公众意见和建议，用于评价项目实施带来的社会效益以及受

益对象对项目的满意度指标的实现情况，直接反映项目的现实状况和具体效果。

## （五）绩效评价指标体系

### 1. 指标体系设计总体思路

购置实验室设备采购仪器项目的绩效评价指标体系遵循“决策－过程－产出－效益”的基本逻辑路径，参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《潍坊市财政局关于印发〈潍坊市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（潍财检〔2020〕6号），并结合项目特点对绩效指标进行调整和细化。评价指标体系设置决策、过程、产出和效益四个一级指标。

### 2. 权重设计思路

购置实验室设备采购仪器项目的绩效评价指标体系总分确定为100分，下设决策、过程、产出、效益4大类。因其仪器设备已采购完毕并投入使用，本次评价除重点关注过程管理规范性以外，重点评价项目产出和效益实现情况。决策、过程、产出和效益分值分别为15分、25分、35分和25分。

### 3. 各项指标定义、评分标准和评分细则

项目的绩效评价指标体系详见附件1。

## （六）评价人员组成

本次绩效评价工作由项目负责人牵头组织实施，项目实

施由项目实施组、专家咨询组共同参与，相互配合完成相关工作。具体职责分工为：

1. 项目实施组。项目实施组由项目负责人、项目经理、项目助理组成。项目负责人负责项目的整体进度把控、资源协调、责任划分。项目经理负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排，具体包括开展现场调研、情况查验、数据采集、问卷调查、组织召开座谈会、报告撰写等相关工作。项目助理主要协助项目经理完成底稿编制、现场调研、数据分析等工作。

表 3-1 项目实施组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称             | 拟在本项目中承担工作                                     |
|----|-----|---------|-------------------|------------------------------------------------|
| 1  | 孟郑霞 | 本科—财务管理 | 项目负责人-中级会计师-注册会计师 | 负责整个绩效评价工作的监督和管理，对报告内容完整性、甲方要求符合性、文稿格式规范性进行审查。 |
| 2  | 王璐  | 本科-工商管理 | 项目经理              | 负责整个绩效评价工作的监督管理，撰写绩效评价报告，把控阶段性成果及最终成果的质量。      |
| 3  | 张舒婷 | 本科—财务管理 | 项目助理-初级会计师        | 协助项目经理完成评价工作                                   |

2. 专家咨询组。专家咨询组由行业专家、综合管理专家、财政专家和财务专家、绩效管理专家组成，咨询专家负责在绩效评价全过程中发挥专业优势，提供咨询意见，解答专家问题，具体包括：论证绩效指标，参加现场调研，开展综合评价等工作。

表 3-2 专家咨询组人员安排及分工

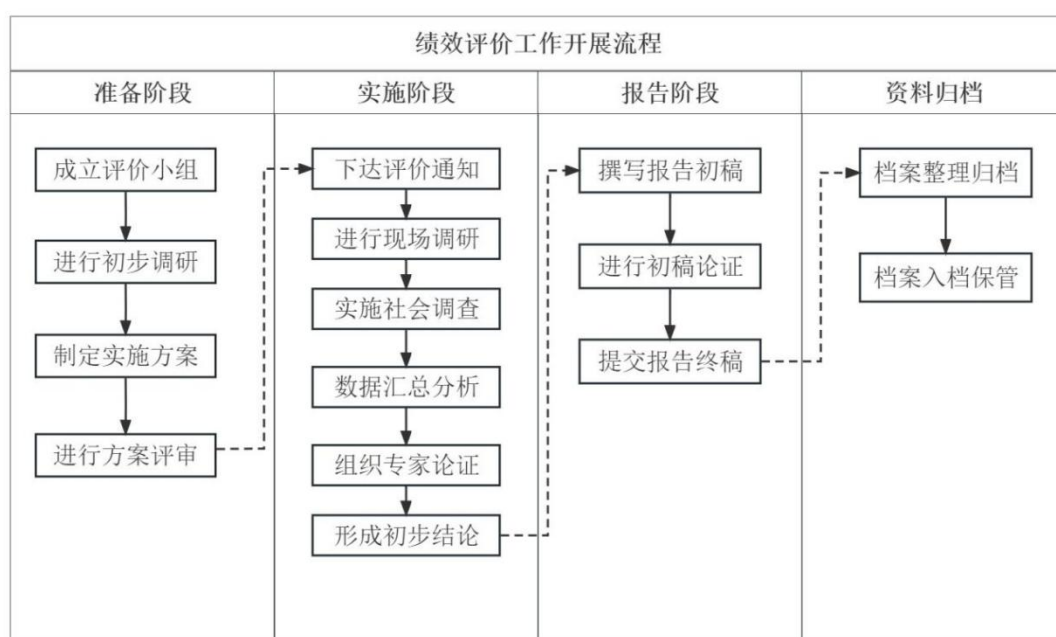
| 序号 | 姓名  | 学历及专业  | 职务及职称      | 拟在本项目中承担工作                                |
|----|-----|--------|------------|-------------------------------------------|
| 1  | 邓荣科 | 本科—财政学 | 审计专家-高级审计师 | 指导评价活动实施，并为评价活动提供必要支持，审核评价方案、专家手册、评价报告初稿是 |

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称      | 拟在本项目中承担工作                                 |
|----|-----|---------|------------|--------------------------------------------|
| 2  | 王中兴 | 本科—经济管理 | 财务专家-高级会计师 | 是否符合评价机构文本质量要求，对其提出修改意见，开展绩效评价或评估，出具专家意见书。 |

### （七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作计划分为四个阶段，分别为前期准备阶段、评价实施阶段、报告阶段、资料归档阶段。

各阶段具体工作见下图：



具体时间安排：准备阶段（2023 年 11 月 6 日—9 日），实施阶段（2023 年 10 月 11 日—11 月 15 日），报告阶段（2023 年 11 月 16 日—11 月 20 日），资料归档（2023 年 11 月 21 日—11 月 25 日）。

### 四、综合评价结论及分析

临朐县购置实验室设备采购仪器项目立项依据充分，立项程序相对规范，仪器设备通过公开招标的方式采购完成，于 2021 年 12 月和 2022 年 2 月份完成验收。但评价中发现，

项目存在调研报告内容较为简略、政府采购信息公开和部分设备履约验收时效性不足，主要仪器设备使用频率较低等方面的问题。经综合评价，购置实验室设备采购仪器项目综合得分 88.90 分，评价等级为“良”。

综合评价得分情况详见下表：

表 4-1 绩效评价综合得分表

| 指标 | 权重  | 得分    | 得分率（%） |
|----|-----|-------|--------|
| 决策 | 15  | 13.00 | 86.67  |
| 过程 | 25  | 19.90 | 79.60  |
| 产出 | 35  | 33.00 | 94.29  |
| 效益 | 25  | 23.00 | 92.00  |
| 合计 | 100 | 88.90 | 88.90  |

## 五、绩效评价指标分析

### （一）决策指标

该项指标分值 15 分，得分 13 分，得分率 86.67%。该指标从项目立项、绩效目标及资金投入三方面进行评价。

表 5-1 项目决策指标设置及得分表

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标及<br>分值 | 三级指标    | 分值 | 得分    | 得分率（%） |
|--------------|-------------|---------|----|-------|--------|
| 决策<br>（15 分） | 项目立项<br>（4） | 立项依据充分性 | 2  | 2.00  | 100.00 |
|              |             | 立项程序规范性 | 2  | 2.00  | 100.00 |
|              | 绩效目标<br>（5） | 绩效目标合理性 | 2  | 2.00  | 100.00 |
|              |             | 绩效指标明确性 | 3  | 2.00  | 66.67  |
|              | 资金投入<br>（6） | 预算编制科学性 | 4  | 3.00  | 75.00  |
|              |             | 资金分配合理性 | 2  | 2.00  | 100.00 |
| 合计           |             |         | 15 | 13.00 | 86.67  |

#### 1. 项目立项

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。具体包

括立项依据充分性和立项程序规范性 2 个三级指标。

（1）立项依据充分性（该指标分值 2 分，评价得分 2 分）

通过食品安全监督抽检，找准食品安全隐患，排查食品安全风险，更准更好地实施食品安全监管，是保障广大人民群众饮食健康安全的重要举措。为此国家制定了《食品安全抽样检验管理办法》，配套制定年度《国家食品安全监督抽检实施细则》和《国家食品安全抽检品种、项目表》，供各级监管部门参照执行，潍坊市和临朐县市场监管部门据此制定了本级食品安全监督抽检工作方案。临朐县检验检测中心购置食品检测仪器项目是食品安全监督抽检工作的重要组成部分，关乎年度抽检工作的完成进度和质量，更关乎全县父老乡亲的饮食健康安全。临朐县检验检测中心的主要职责包括承担全县食品质量检测工作。评价过程中未见与其他项目重复。

综上所述，该项目立项依据充分，该指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）立项程序规范性（该指标分值 2 分，评价得分 2 分）

该项目 2021 年经临朐县检验检测中心内部会议讨论确定后，经临朐县市场监督管理局、临朐县财政局及临朐县政府审批通过，并进行了事前绩效评估。

综上所述，项目立项程序规范，该指标分值 2 分，评价



得分 2 分。

## 2. 绩效目标

该指标分值 5 分，评价得分 4 分，得分率 80%。具体包括绩效目标合理性和绩效指标明确性 2 个三级指标。

（1）绩效目标合理性（该指标分值 2 分，评价得分 2 分）

该项目制定了绩效目标，绩效目标与项目实际内容相关，预期产出和效益符合项目需求，且与项目资金投入额相匹配。该指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）绩效指标明确性（该指标分值 3 分，评价得分 2 分）

该项目将绩效目标细化为了具体的绩效指标，绩效指标与项目内容相关，较为合理，但效益指标设置不够清晰明确，项目设置了经济效益、社会效益和生态效益等指标，但根据项目内容，该项目主要带来的是社会效益，无直接的经济效益。

综上，该指标分值 3 分，评价得分 2 分。

## 3. 资金投入

该指标分值 6 分，评价得分 5 分，得分率 83.33%。具体包括预算编制科学性和资金分配合理性 2 个三级指标。

（1）预算编制科学性（该指标分值 4 分，评价得分 3 分）

据了解，该采购项目预算金额根据对市场调研情况测算，

但单位编制的市场调研情况报告内容较为简略，未体现调查对象和同类采购项目的历史成交价格等关键信息。该指标分值 4 分，评价得分 3 分。

（2）资金分配合理性（该指标分值 2 分，评价得分 2 分）

预算资金根据各项仪器设备的价格进行分配，资金分配较为合理。该指标分值 2 分，评价得分 2 分。

## （二）过程指标

项目过程指标分值 25 分，评价得分 19.90 分，得分 79.60%；包括：采购管理、资金管理和组织实施 3 个二级指标，下设 7 个三级指标。

表 5-2 项目过程指标设置及得分表

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值    | 三级指标        | 分值 | 得分    | 得分率（%） |
|--------------|----------------|-------------|----|-------|--------|
| 过程<br>(25 分) | 采购管理<br>(8 分)  | 采购需求合理性     | 2  | 2.00  | 100.00 |
|              |                | 采购信息公开标准时效性 | 3  | 1.00  | 33.33  |
|              |                | 履约验收严格客观性   | 3  | 2.00  | 66.67  |
|              | 资金管理<br>(7 分)  | 资金到位率       | 1  | 0.90  | 90.00  |
|              |                | 预算执行率       | 2  | 2.00  | 100.00 |
|              |                | 资金使用合规性     | 4  | 4.00  | 100.00 |
|              | 组织实施<br>(10 分) | 管理制度健全性     | 5  | 4.00  | 80.00  |
|              |                | 制度执行有效性     | 5  | 4.00  | 80.00  |
| 合计           |                |             | 25 | 19.90 | 79.60  |

### 1. 采购管理

该指标分值 8 分，评价得分 5 分，得分率 62.50%。具体包括采购需求合理性、采购信息公开标准时效性和履约验收

严格客观性 3 个三级指标。

（1）采购需求合理性（该指标分值 2 分，评价得分 2 分）

项目采购需求中明确了所采购设备的用途、配置要求、技术要求和售后服务要求等，明确了采购对象的数量、交付或实施的时间和地点，采购对象的验收标准等内容。采购需求描述清楚明了、规范表述、含义准确。该指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）采购信息公开标准时效性（该指标分值 3 分，评价得分 1 分）

项目采购意向公开时间为 2021 年 8 月 9 日，设备采购请示时间为 2021 年 10 月 25 日，采购意向未在预算批复后 15 个工作日内公开。项目 2021 年 11 月 5 日发布采购公告，采购计划备案时间为 2021 年 9 月 8 日，采购公告未在采购计划备案通过后 5 个工作日内发布。该指标分值 3 分，评价得分 1 分。

（3）履约验收严格客观性（该指标分值 3 分，评价得分 2 分）

临朐县检验检测中心按照程序成立了履约验收小组，分别于 2021 年 12 月 16 日和 2022 年 2 月 18 日对设备组织了验收，并出具履约验收书，但履约验收书中未见验收小组成员签字。该指标分值 3 分，评价得分 2 分。

## 2. 资金管理

该指标分值 7 分，评价得分 6.90 分，得分率 98.57%。  
具体包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性 3 个三级指标。

（1）资金到位率（该指标分值 1 分，评价得分 0.90 分）

2022 年年初预算 173 万元，实际到位 155.46 万元，资金到位率 89.86%。该指标分值 1 分，评价得分 0.90 分。

（2）预算执行率（该指标分值 2 分，评价得分 2 分）

2022 年实际到位 155.46 万元，全部支出完毕，预算执行率 100%。该指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（3）资金使用合规性（该指标分值 4 分，评价得分 4 分）

预算资金根据合同约定，于设备安装调试完毕并达到使用状态后，根据供应商开具的发票支付合同金额 90% 的货款。资金按照规定用途支出。该指标分值 4 分，评价得分 4 分。

## 3. 组织实施

该指标分值 10 分，评价得分 8 分，得分率 80%。具体包括管理制度健全性和制度执行有效性 2 个三级指标。

（1）管理制度健全性（该指标分值 5 分，评价得分 4 分）

临朐县检验检测中心制定有物资采购管理制度、仪器设备操作规程、设备管理程序等相关制度文件，但物资采购管理制度内容较为简单，不够详实具体。该指标分值 5 分，评

价得分 4 分。

（2）制度执行有效性（该指标分值 5 分，评价得分 4 分）

评价组在进行现场调研时发现，仪器设备在维护周期方面的规范不够清晰，气相色谱仪的维护计划中的设备维护周期为需要时进行维护，维护周期不明确；液相色谱原子荧光形态分析仪的维护计划写明维护周期为 2 个月/次，但仪器设备维护记录表中记录的维护周期为半年/次，实际 2023 年维护了两次。综上所述，该指标分值 5 分，评价得分 4 分。

（三）产出指标

项目产出指标分值 35 分，评价得分 33 分，得分 94.29%；包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个二级指标，下设 9 个三级指标。

表 5-3 项目产出指标设置及得分表

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值        | 三级指标      | 分值 | 得分    | 得分率（%） |
|--------------|----------------|-----------|----|-------|--------|
| 产出<br>(25 分) | 产出数量<br>(10 分) | 仪器设备采购完成率 | 4  | 4.00  | 100.00 |
|              |                | 仪器设备到位率   | 3  | 3.00  | 100.00 |
|              |                | 仪器设备投入使用率 | 3  | 3.00  | 100.00 |
|              | 产出质量<br>(10 分) | 仪器设备采购合格率 | 5  | 5.00  | 100.00 |
|              |                | 仪器设备正常使用率 | 5  | 5.00  | 100.00 |
|              | 产出时效<br>(10 分) | 采购及时性     | 5  | 5.00  | 100.00 |
|              |                | 仪器设备到位及时率 | 5  | 4.00  | 80.00  |
|              | 产出成本<br>(5 分)  | 成本控制措施有效性 | 5  | 4.00  | 80.00  |
| 合计           |                |           | 35 | 33.00 | 94.29  |

## 1. 产出数量

该指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。具体仪器设备采购完成率、仪器设备到位率和仪器设备投入使用率 3 个三级指标。

（1）仪器设备采购完成率（该指标分值 4 分，评价得分 4 分）

该项目申请采购气相色谱仪、液相色谱原子荧光联用仪、GPC 凝胶色谱净化系统等仪器和配套设备，预算资金 173 万元，实际采购的仪器设备如下表所示。共采购仪器设备 20 套，采购金额 172.74 万元。该指标分值 4 分，评价得分 4 分。

表 5-4 仪器设备明细表

| 序号 | 名称          | 规格型号          | 单位 | 数量 | 金额（元）   |
|----|-------------|---------------|----|----|---------|
| 1  | 凝胶色谱净化系统    | GPC1000       | 套  | 1  | 276000  |
| 2  | 液相色谱原子荧光联用仪 | SA520         | 套  | 1  | 336000  |
| 3  | 微波消解仪       | REVO          | 套  | 1  | 230000  |
| 4  | 全自动生物检定系统   | AUTOMAYDS-10  | 套  | 1  | 150000  |
| 5  | 液氮罐         | HD-86L390A    | 套  | 1  | 3400    |
| 6  | 超低温冰箱       | BCD-527       | 套  | 1  | 39000   |
| 7  | 冰箱          | SPX-250B-Z    | 套  | 2  | 7000    |
| 8  | 培养箱         | SW-CJ-1BU/1FD | 套  | 5  | 39500   |
| 9  | 超净工作台       | NAI-JJY-Z     | 套  | 2  | 10200   |
| 10 | 集菌箱         | YXQ-50SII     | 套  | 1  | 9800    |
| 11 | 高压灭菌箱       | NAI-YJY-G     | 套  | 1  | 16000   |
| 12 | 均质器         | NAI-YJY-G     | 套  | 1  | 11000   |
| 13 | 气相色谱仪       | 安捷伦/8890      | 套  | 1  | 499600  |
| 14 | 极管阵列检测器     | 安捷伦/G7115A    | 套  | 1  | 99880   |
|    | 合计          |               |    | 20 | 1727380 |

（2）仪器设备到位率（该指标分值 3 分，评价得分 3 分）

仪器设备采购供应商有 2 家，其中济南博扬分析仪器有限公司采购金额为 59.95 万元，中创国科科学仪器（山东）有限公司采购金额为 112.79 万元。济南博扬分析仪器有限公司设备于 2022 年 2 月 18 日完成验收，中创国科科学仪器（山东）有限公司设备于 2021 年 12 月 16 日完成验收。仪器设备到位率 100%。该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（3）仪器设备投入使用率（该指标分值 3 分，评价得分 3 分）

现场调研时发现该批采购的仪器设备均在用，未见闲置现象。该指标分值 3 分，评价得分 3 分。

## 2. 产出质量

该指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。具体包括仪器设备采购合格率和仪器设备正常使用率 2 个三级指标。

（1）仪器设备采购合格率（该指标分值 5 分，评价得分 5 分）

临朐县检验检测中心组织履约验收小组对该批仪器设备均进行了履约验收，全部验收合格。该指标分值 5 分，评价得分 5 分。

（2）仪器设备正常使用率（该指标分值 5 分，评价得分 5 分）

现场调研时了解到该批设备均在正常使用，无损坏闲置的情形。该指标分值 5 分，评价得分 5 分。

### 3. 产出时效

该指标分值 10 分，评价得分 9 分，得分率 90%。具体包括采购及时性和仪器设备到位及时性 2 个三级指标。

（1）采购及时性（该指标分值 5 分，评价得分 5 分）

该批设备采购于 2021 年 8 月份经过县政府领导审批，采购计划备案时间为 2021 年 9 月 8 日，设备采购请示时间为 2021 年 10 月 25 日，2021 年 11 月 5 日发布采购公告，2021 年 11 月 29 日发布中标公告，2021 年 12 月 14 日进行合同公示。采购过程在 2021 年度完成。该指标分值 5 分，评价得分 5 分。

（2）仪器设备到位及时性（该指标分值 5 分，评价得分 4 分）

根据合同约定，开标定标后，A 包 30 天内安装调试完毕并达到正常运行使用，B 包 60 天内安装调试完毕并达到正常运行使用。开标定标时间为 2021 年 11 月 29 日，自中创国科科学仪器(山东)有限公司采购的 112.79 万元设备于 2021 年 12 月 16 日完成验收，自济南博扬分析仪器有限公司采购的 59.95 万元设备于 2022 年 2 月 18 日完成验收，验收时间晚于约定 1 个月。该指标分值 5 分，评价得分 4 分。



#### 4. 产出成本

该指标分值 5 分，评价得分 4 分，得分率 80%。具体包括成本控制措施有效性 1 个三级指标。

根据《政府采购需求管理办法》，采购技术复杂、专业性较强的项目，包括需定制开发的信息化建设项目、采购进口产品的项目等应当开展需求调查。了解相关产业发展、市场供给、同类采购项目历史成交信息，可能涉及的运行维护、升级更新、备品备件、耗材等后续采购，以及其他相关情况。面向市场主体开展需求调查时，选择的调查对象一般不少于 3 个，并应当具有代表性。临朐县检验检测中心编写了调研报告，但调研报告内容简略，未反映调查对象和同类采购项目的历史成交价格等关键信息。

综上所述，该指标分值 5 分，评价得分 4 分。

#### （四）效益指标

该项指标分值 25 分，评价得分 23 分，得分率 92%。该指标从社会效益、可持续影响和满意度三方面进行评价。

表 5-4 效益指标设置及得分表

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值        | 三级指标          | 分值 | 得分 | 得分率（%） |
|--------------|----------------|---------------|----|----|--------|
| 效益<br>(25 分) | 社会效益<br>(11 分) | 食品检验能力提升性     | 6  | 6  | 100.00 |
|              |                | 食品安全监管能力促进程度  | 5  | 5  | 100.00 |
|              | 可持续影响<br>(8 分) | 仪器设备充分利用率     | 4  | 2  | 50.00  |
|              |                | 专用设备运行维护机制健全性 | 4  | 4  | 100.00 |
|              | 满意度<br>(6 分)   | 仪器设备使用人员满意度   | 6  | 6  | 100.00 |
| 合计           |                |               | 25 | 23 | 92.00  |

## 1. 社会效益

该指标分值 11 分，评价得分 11 分，得分率 100%。具体包括食品检验能力提升性和食品安全监管能力促进程度 2 个三级指标。

（1）食品检验能力提升性（该指标分值 6 分，评价得分 6 分）

新购入本批次设备更新了部分老旧设备、填补了部分检测设备缺口。如气相色谱仪检测邻苯二甲酸酯类等添加剂，酒中甲醇、己酸乙酯、乳酸乙酯等；液相原子吸收联用仪检测甲基汞、无机砷；二极管阵列检测器检测日落黄、柠檬黄、亮蓝、胭脂红、苋菜红等 7 种合成着色剂；超净工作台、灭菌锅、微生物鉴定系统、集菌仪、生化培养箱、超低温冰箱等设备检测沙门氏菌、金黄色葡萄球菌、单核胞菌等致病菌。通过新购入设备食品检测能力提升约 10%，总检测项目数提升约 15%。

（2）食品安全监管能力促进程度（该指标 5 分，评价得分 5 分）

该批食品检验设备于 2022 年年初到位使用，临朐县检验检测中心 2021 年检测食品样品 2672 批次，2022 年检测食品样品 2818 批次，检测批次数总量增加 5.18%。临朐县检验检测中心食品安全监管能力进一步提升。该指标分值 5 分，评价得分 5 分。

## 2. 可持续影响

该指标分值 8 分，评价得分 6 分，得分率 75%。具体包括仪器设备充分利用率和专用设备运行维护机制健全性 2 个三级指标。

（1）仪器设备充分利用率（该指标分值 4 分，评价得分 2 分）

评价组现场查看本批采购的主要仪器设备的使用记录。气象色谱仪的使用记录显示，该仪器于 2022 年 5 月份开始使用，自 2023 年 11 月 15 日现场调研时，共使用 14 次。液相色谱-原子荧光联用仪的使用记录显示，2023 年 4 月份使用 1 次，2023 年 7 月份使用一次。仪器的使用频次较低，充分利用率有待进一步提升。该指标分值 4 分，评价得分 2 分。

（2）专用设备运行维护机制健全性（该指标分值 4 分，评价得分 4 分）

临朐县检验检测中心制定有相关程序文件，内含质量手册，专用仪器设备管理方面的内容包括专用仪器的操作规程、期间核查作业指导书、仪器设备维护计划等，专用仪器定期进行检定。该指标分值 4 分，评价得分 4 分。

## 3. 满意度

工作组结合项目实际情况，设置了满意度调查问卷，仪器设备使用对象综合满意度在 90%以上，该指标分值 6 分，评价得分 6 分。

## 六、发现的主要问题及原因分析

### （一）专用设备维护周期不明确，需进一步完善

专用设备的维护周期不够明确。气相色谱仪维护计划中的设备维护周期为需要时进行维护，维护周期不明确；液相色谱原子荧光形态分析仪的维护计划写明维护周期为2个月/次，但仪器设备维护记录表中记录的维护周期为半年/次，实际2023年维护了两次，据单位介绍，单位专用设备的维护周期通常为半年/次，液相色谱原子荧光形态分析仪的维护周期由半年/次调整为2个月/次原因是前期专家在检查中提出半年/次的维护周期时间较长，建议调整为2个月/次。

### （二）政府采购制度建设需加强，信息公开和履约验收及时性需进一步提升

一是临朐县检验检测中心制定有物资采购管理制度，但制度内容较为简单，不够详实具体。二是项目采购意向未在预算批复后15个工作日内公开；项目采购公告未在采购计划备案通过后5个工作日内发布。不符合《潍坊市政府采购和政府购买服务项目绩效评价暂行办法》中关于采购程序及时性方面的要求。三是部分设备履约验收及时性不足。根据合同约定，开标定标后，A包30天内安装调试完毕并达到正常运行使用，B包60天内安装调试完毕并达到正常运行使用。开标定标时间为2021年11月29日，自济南博扬分析仪器有限公司采购的59.95万元设备于2022年2月18日完成验收，验收时间晚于约定1个月。

（三）仪器设备使用频率较低，使用效益需进一步发挥

新购置的主要仪器设备气象色谱仪和液相色谱原子荧光联用仪的价值分别为 49.96 万元和 33.60 万元。气象色谱仪的使用记录显示，该仪器于 2022 年 5 月份开始使用，截至 2023 年 11 月 15 日现场调研时点，共使用 14 次。液相色谱原子荧光联用仪的使用记录显示，2023 年 4 月份使用 1 次，2023 年 7 月份使用一次。仪器的使用频次较低，充分利用率有待进一步提升。

## 七、相关建议

### （一）进一步统一明确专用设备维护计划

针对专用仪器设备的维护周期，建议根据不同设备的实际情况，明确其合理维护周期、维护内容和维护程序，制定详细的维护计划，维护计划确定后应予以严格执行。

### （二）进一步健全政府采购管理制度，加强政府采购时效性管理

一是建议临朐县检验检测中心根据《政府采购法》《政府采购实施条例》等政府采购相关制度文件结合本单位实际情况健全完善本单位政府采购相关管理制度，明确政府采购流程和各环节规范要求。二是建议严格按照《潍坊市政府采购和政府购买服务项目绩效评价暂行办法》中关于采购程序及时性方面的要求执行。

（三）根据现有条件申报检验任务，提高仪器设备使用频率

针对目前新购置的主要仪器设备使用频率不高的问题，建议临朐县检验检测中心根据现有的检验条件，评估食品检验能力，条件允许的情况下可提高承接的检验任务数量，提高仪器设备的使用频率。

## 八、其他需要说明的问题

本次评价所收集数据的真实性是基于项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

## 九、附件

附件 1：绩效评价得分表。

附件 1：绩效评价得分表

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值   | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                          | 评分标准                                                                                                                                                                                                                             | 扣分 | 得分   | 扣分原因 |
|--------------|---------------|-------------|----|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|
| 决策<br>(15 分) | 项目立项<br>(4 分) | 立项依据<br>充分性 | 2  | 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; (0.4 分)<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; (0.4 分)<br>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; (0.4 分)<br>④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; (0.4 分)<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 (0.4 分)<br>以上条件全部符合,得满分,否则,扣减相应分项分值。 | -- | 2.00 |      |
|              |               | 立项程序<br>规范性 | 2  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。           | ①项目是否按照规定的程序申请设立; (0.5 分)<br>②审批文件、材料是否符合相关要求; (0.5 分)<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估(是否识别项目开展可能出现的风险)、绩效评估、                                                                                                                      | -- | 2.00 |      |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值  | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                             | 扣分   | 得分   | 扣分原因       |
|-------------|--------------|-------------|----|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------------|
|             |              |             |    |                                                    | 集体决策。（1分）<br>以上条件全部符合，得满分，否则，扣减相应分项分值。                                                                                                           |      |      |            |
|             | 绩效目标<br>(5分) | 绩效目标<br>合理性 | 2  | 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项目是否有绩效目标；（0.5分）<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分）<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.5分）<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.5分）<br>以上条件全部符合，得满分，否则，扣减相应分项分值。 | --   | 2.00 |            |
|             |              | 绩效指标<br>明确性 | 3  | 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         | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分）<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分）<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）                                                               | 1.00 | 2.00 | 效益指标不够清晰明确 |



| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值  | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                                         | 评分标准                                                                                               | 扣分   | 得分   | 扣分原因                                |
|-------------|--------------|-------------|----|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------------------------------------|
|             |              |             |    | 化情况。                                                         | 以上条件全部符合，得满分，否则，扣减相应分项分值。                                                                          |      |      |                                     |
|             | 资金投入<br>(6分) | 预算编制<br>科学性 | 4  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制是否经过科学论证，是否与年度目标相适应；（2分）<br>②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，是否做好市场调研；（2分）<br>以上条件全部符合，得满分，否则，扣减相应分项分值。 | 1.00 | 3.00 | 预算金额依据市场调研情况测算，但市场调研内容较为简略，难以评价其充分性 |
|             |              | 资金分配<br>合理性 | 2  | 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；（1分）<br>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。（1分）<br>以上条件全部符合，得满分，否则，扣减相应分项分值。                | --   | 2.00 |                                     |

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值   | 三级指标                | 分值 | 指标解释                                                | 评分标准                                                                                                                                                                                              | 扣分   | 得分   | 扣分原因                                     |
|--------------|---------------|---------------------|----|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------------------------------------------|
| 过程<br>(25 分) | 采购管理<br>(8 分) | 采购需求<br>合理性         | 2  | 采购项目需求是否符合相关需求管理制度规定，用以反映和考核需求规范性、合理性情况。            | ①是否符合法律法规、政府采购政策和国家有关规定；（0.5 分）<br>②是否符合国家强制性标准；（0.2 分）<br>③是否遵循预算、资产和财务等相关管理制度；（0.3 分）<br>④是否符合项目特点和实际需要，是否开展可行性研究；（0.5 分）<br>⑤是否充分考虑各种风险对采购需求预期效果实现可能产生的影响。（0.5 分）<br>以上条件全部符合，得满分，否则，扣减相应分项分值。 | --   | 2.00 | 采购进口产品的项目应当开展需求调研                        |
|              |               | 采购信息<br>公开标准<br>时效性 | 3  | 采购信息公开是否符合采购项目信息公开管理有关规定，用以反映和考核采购项目信息公开的标准性、时效性情况。 | 审查信息公开资料，按规定及时做好采购意向、采购公告、更正公告、采购结果公告等信息公开的，得 3 分，存在一个问题扣 1 分，扣完为止。（及时性的界定：采购意向公开为预算批复后 15 个工作日内；采购公告为采购计划备案通过后 5 个工作日内；更正公告为更正事项确定后 2 个工作日内；采购结果公开评标结束后 5 个                                      | 2.00 | 1.00 | 采购意向未在预算批复后 15 个工作日内公开，采购公告未在采购计划备案通过后 5 |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值  | 三级指标          | 分值 | 指标解释                                            | 评分标准                                                                                                                                             | 扣分   | 得分   | 扣分原因                    |
|-------------|--------------|---------------|----|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------------------------|
|             |              |               |    |                                                 | 工作日内)                                                                                                                                            |      |      | 个工作日内发布                 |
|             |              | 履约验收<br>严格客观性 | 3  | 采购项目履约验收是否符合政府采购相关政策的规定,用以反映和考核履约验收的严格规范、客观性情况。 | ①是否严格按照采购合同开展履约验收,验收程序、方式、内容、成果是否符合相关政策及合同规定;(2分)<br>②是否将履约验收的各项资料存档备查。(1分)<br>以上条件全部符合,得满分,否则,扣减相应分项分值。<br>若出现以下情况,则该指标不得分:未按照规定组织对供应商履约情况进行验收。 | 1.00 | 2.00 | 履约验收书上<br>无验收小组成员<br>签字 |
|             | 资金管理<br>(7分) | 资金到位率         | 1  | 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%<br>得分=资金到位率*1分                                                                                                            | 0.10 | 0.90 |                         |
|             |              | 预算执行率         | 2  | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出资     | 得分=预算执行率*2分。                                                                                                                                     | --   | 2.00 |                         |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值 | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                                       | 评分标准                                                                                                                                                                                              | 扣分 | 得分   | 扣分原因 |
|-------------|-------------|-------------|----|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------|
|             |             |             |    | 金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金,不包括超范围支出的部分。 |                                                                                                                                                                                                   |    |      |      |
|             |             | 资金使用<br>合规性 | 4  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否存在超标准、超范围的情况,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。   | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;如存在超标准、超范围的情况,该指标不得分。(2分)<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;项目款的结算是否符合合同约定;(1分)<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(0.5分)<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(0.5分)<br>以上条件全部符合,得满分,否则,扣减相应分项分值。 | -- | 4.00 |      |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值    | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                                                                             | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                        | 扣分   | 得分   | 扣分原因                                                                                                  |
|-------------|----------------|-------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 组织实施<br>(10 分) | 管理制度<br>健全性 | 5  | 项目实施单位的财务和<br>项目管理制度是否健全。                                                                        | ①是否已制定或具有相应的财务和项目管理制度（如政府<br>采购管理制度、固定资产管理制度、专用仪器运行维<br>护管理制度等）；（3 分）<br>②财务和项目管理制度是否合法、合规、完整。（2 分）<br>以上条件均满足，得满分，否则，每发现一处不足，扣<br>1 分，扣完为止。                                                                                                | 1.00 | 4.00 | 物资采购管理<br>制度较为简单                                                                                      |
|             |                | 制度执行<br>有效性 | 5  | 项目实施是否符合相关<br>管理规定、是否根据项目<br>可能存在的风险制定的<br>风险应对措施应对风险<br>事件，用以反映和考核相<br>关管理制度、风险应对措<br>施的有效执行情况。 | ①是否遵守财务和项目管理规定；（1 分）<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；（1 分）<br>③项目合同书、验收报告、技术鉴定、过程文件（如系<br>统设计方案、系统建设进度表等）等资料是否齐全并及<br>时归档；（1 分）<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落<br>实到位；（1 分）<br>⑤根据项目前期对可能存在的风险进行识别并制定的<br>风险应对措施，评价项目在出现风险事件时针对此类事<br>件的风险应对措施是否有效执行。（1 分） | 1.00 | 4.00 | 气相色谱仪设<br>备 维 护 周 期<br>为：需要时，<br>不明确；液相<br>色谱原子荧光<br>形态分析仪的<br>维护计划写明<br>维护周期为 2<br>个月/次，仪器<br>设备维护记录 |

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值    | 三级指标          | 分值 | 指标解释                                    | 评分标准                                                      | 扣分 | 得分   | 扣分原因                                       |
|--------------|----------------|---------------|----|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----|------|--------------------------------------------|
|              |                |               |    |                                         |                                                           |    |      | 表中记录的维护周期为半年/次，实际 2022 年未进行性维护，2023 年维护了两次 |
| 产出<br>(35 分) | 产出数量<br>(10 分) | 仪器设备<br>采购完成率 | 4  | 仪器设备是否按照计划全部完成采购，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。  | 仪器设备采购完成率=实际采购的仪器设备预算金额/计划采购的仪器设备预算金额<br>得分=仪器设备采购完成率*4 分 | -- | 4.00 |                                            |
|              |                | 仪器设备<br>到位率   | 3  | 采购的仪器设备是否按照计划全部到位，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 仪器设备到位率=实际到位的仪器设备预算金额/应到位的仪器设备预算金额<br>得分=仪器设备到位率*3 分      | -- | 3.00 |                                            |
|              |                | 仪器设备<br>投入使用率 | 3  | 采购的仪器设备是否全部投入使用，用以反映和                   | 仪器设备投入使用率=实际投入使用的仪器设备预算金额/计划投入使用的仪器设备预算金额                 | -- | 3.00 |                                            |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值    | 三级指标          | 分值 | 指标解释                                 | 评分标准                                               | 扣分   | 得分   | 扣分原因             |
|-------------|----------------|---------------|----|--------------------------------------|----------------------------------------------------|------|------|------------------|
|             |                |               |    | 考核项目产出数量目标的实现程度。                     | 得分=仪器设备投入使用率*3 分                                   |      |      |                  |
|             | 产出质量<br>(10 分) | 仪器设备<br>采购合格率 | 5  | 采购的仪器设备的质量达标情况,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 采购的仪器设备一次性验收合格,得满分,否则,每发现一项不满足条件,扣 1 分,扣完为止。       | --   | 5.00 |                  |
|             |                | 仪器设备<br>正常使用率 | 5  | 仪器设备正常使用情况,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。     | 采购的仪器设备均正常使用,得满分,否则,投入使用每出现一次质量问题扣 1 分,扣完为止。       | --   | 5.00 |                  |
|             | 产出时效<br>(10 分) | 采购及时性         | 5  | 仪器设备采购活动是否按照预定时间组织完成。                | 按时组织完成采购,得 3 分,每延迟一个月,扣 0.5 分,扣完为止。                | --   | 5.00 |                  |
|             |                | 仪器设备<br>到位及时率 | 5  | 仪器设备是否及时安装到位。                        | 仪器设备均按照合同约定及时安装到位并投入使用,得满分,否则,每延迟 1 个月,扣 1 分,扣完为止。 | 1.00 | 4.00 | 博扬设备验收延迟了 1 个月   |
|             | 产出成本<br>(5 分)  | 成本控制<br>措施有效性 | 5  | 评价是否采取了成本控制措施,如在编制采购需求时是否做好充足的市      | 成本控制措施有效,得 5 分,每存在一个问题,扣 1 分,扣完为止。                 | 1.00 | 4.00 | 市场调研报告过于粗略,有效性不足 |

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值    | 三级指标                 | 分值 | 指标解释                                           | 评分标准                                                   | 扣分 | 得分   | 扣分原因 |
|--------------|----------------|----------------------|----|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----|------|------|
|              |                |                      |    | 场调研，了解采购设备、物资、系统等市场价格，在履约验收时是否将履约验收结果与合同付款挂钩等。 |                                                        |    |      |      |
| 效益<br>(25 分) | 社会效益<br>(11 分) | 食品检验<br>能力提升性        | 6  | 评价项目实施对提升检验中心食品检验能力的促进情况，用以反映和考察项目实施带来的社会效益。   | 综合资料分析、访谈、问卷调查等方式综合评价。每发现一处反映项目实际效益与预期产生差距的影响因素，扣 1 分。 | -- | 6.00 |      |
|              |                | 食品安全监<br>管能力促进<br>程度 | 5  | 评价项目实施对提高检验院食品安全监管能力的程度，用以反映和考察项目实施带来的社会效益。    | 综合资料分析、访谈、问卷调查等方式综合评价。每发现一处反映项目实际效益与预期产生差距的影响因素，扣 1 分。 | -- | 5.00 |      |



| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值       | 三级指标                  | 分值 | 指标解释                                               | 评分标准                                    | 扣分   | 得分   | 扣分原因                                                                                  |
|-------------|-------------------|-----------------------|----|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------|------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 可持续<br>影响<br>(8分) | 仪器设备<br>充分利用率         | 4  | 评价设备投入使用后的<br>使用频率,仪器设备是否<br>充分使用。                 | 综合资料分析、访谈、问卷调查等方式综合评价。每存<br>在一项不足之处扣1分。 | 2.00 | 2.00 | 设备使用率不<br>高。液相色谱<br>原子荧光形态<br>分析仪设备使<br>用记录显示<br>2023年1-11月<br>仅在4月份和7<br>月份使用了2<br>次 |
|             |                   | 专用设备运<br>行维护机制<br>健全性 | 4  | 评价仪器设备是否建立<br>健全的设备使用、运行和<br>维护管理机制,并按照规<br>定严格执行。 | 综合资料分析、访谈、问卷调查等方式综合评价。每存<br>在一项不足之处扣1分。 | --   | 4.00 |                                                                                       |
|             | 满意度               | 仪器设备                  | 6  | 仪器设备使用人员对项                                         | 根据项目实际情况设置问题,问卷问题下设 A、B、C、              | --   | 6.00 |                                                                                       |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值 | 三级指标        | 分值  | 指标解释           | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                           | 扣分    | 得分    | 扣分原因 |
|-------------|-------------|-------------|-----|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------|
|             | (6 分)       | 使用人员<br>满意度 |     | 目实施过程和效果的满意程度。 | D、E 五个选项，根据问题重要性对 5 个选项进行赋分，根据等概率法计算满意程度，计算公式为：每题满意率程度=[“最满意”回答个数×“最满意”赋值分数(如 5)+“满意”回答个数×“满意”赋值分数(如 4)+……+“最不满意”回答个数×“最不满意”赋值分数(如 1)]/全部回答个数×“最满意”赋值分数(如 5)×100%；总体满意率程度=各题满意率程度的算术平均值（或加权平均值）。总体满意率程度≥90%，得满分，75%<总体满意率程度<90%，得分=总体满意率程度*5 分，总体满意率程度≤75%，不得分 |       |       |      |
|             |             |             | 100 |                |                                                                                                                                                                                                                                                                | 11.10 | 88.90 |      |

# 临朐县 2021 年新一轮高水平技术改造 县级奖励资金项目绩效评价报告

项目名称：临朐县 2021 年新一轮高水平技术改造  
县级奖励资金

委托单位：临朐县财政局

主管部门：临朐县工业和信息化局

评价机构：山东鲁财云管理咨询有限公司



二〇二三年十一月

# 报告撰写说明

本报告中的数据等来自绩效评价期间被评价单位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。

本报告仅为开展绩效评价相关工作使用，不作其他用途。

主评人：王强

参评人：余振云 韩伟

质量控制：一级审核：王强

二级审核：刘永红

三级审核：王强

# 目 录

|                     |        |
|---------------------|--------|
| 摘 要 .....           | - 1 -  |
| 正 文 .....           | - 7 -  |
| 一、项目基本情况 .....      | - 7 -  |
| （一）项目立项和实施目标 .....  | - 7 -  |
| （二）项目预算和实施内容 .....  | - 7 -  |
| （三）项目组织管理 .....     | - 9 -  |
| （四）资金使用情况 .....     | - 10 - |
| 二、项目绩效目标 .....      | - 10 - |
| 三、评价基本情况 .....      | - 11 - |
| （一）评价目的 .....       | - 11 - |
| （二）评价对象与范围 .....    | - 11 - |
| （三）评价依据 .....       | - 11 - |
| （四）评价原则、评价方法 .....  | - 12 - |
| （五）评价人员组成 .....     | - 15 - |
| （六）绩效评价工作过程 .....   | - 16 - |
| （七）绩效评价指标体系 .....   | - 19 - |
| 四、绩效评价结论 .....      | - 20 - |
| 五、绩效评价指标分析 .....    | - 21 - |
| （一）项目决策情况 .....     | - 21 - |
| （二）项目过程情况 .....     | - 24 - |
| （三）项目产出情况 .....     | - 26 - |
| （四）项目效益情况 .....     | - 28 - |
| 六、存在的问题及原因分析 .....  | - 30 - |
| （一）绩效管理水平有待提升 ..... | - 30 - |

|                                            |        |
|--------------------------------------------|--------|
| (二) 项目管理不够细致 .....                         | - 30 - |
| 七、意见建议 .....                               | - 30 - |
| (一) 强化预算绩效管理 .....                         | - 30 - |
| (二) 完善项目实施的工作规范 .....                      | - 31 - |
| 八、其他需要说明的问题 .....                          | - 31 - |
| 九、相关附件 .....                               | - 31 - |
| 附件 1: 临朐县新一轮高水平技术改造县级奖励资金绩效评价绩效指标得分表 ..... | - 32 - |

# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项和实施目标

#### 1. 立项背景

为充分发挥先进制造业的引领支撑作用，进一步鼓励和支持企业实施新一轮高水平技术改造，加快新旧动能转换，不断提升工业经济运行质量和水平，推动全市经济高质量发展，2020年潍坊市人民政府出台《加快实施新一轮高水平技术改造推动工业高质量发展的实施意见》（潍政字〔2020〕8号），就加快实施新一轮高水平技术改造推动工业高质量发展提出相关要求。

#### 2. 实施目标

全面推进规模以上工业企业实施新一轮技术升级改造，提升企业生产装备的数字化、网络化、智能化、绿色化水平。

### （二）项目预算和实施内容

#### 1. 主管单位

临朐县工业和信息化局（以下简称临朐县工信局）。

#### 2. 资金来源

本项目资金来源于潍坊市市级加快实施新一轮高水平技术改造专项资金和临朐县县级专款资金。

#### 3. 预算资金安排

根据潍坊市财政局《关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金的通知》（潍财工指〔2022〕60 号）文件精神，临朐县 4 个项目获得了奖励资金，县工信局特申请市级奖励资金 10.04 万元和县级配套资金 209.7 万元，以支持企业发展。

#### 4. 奖励政策

（1）支持企业加大设备投资。大力引导和鼓励企业引进先进制造技术和装备，对企业研发设计、生产制造、企业管理、售后服务等环节进行改造提升。对企业实施技术改造新增的设备，按照设备购置款的 10%给予补贴，单个项目最高不超过 1000 万元。

（2）支持数字化车间、智能工厂建设。支持企业从智能加工、智能包装、智能搬运等智能制造单元改造向智能配料、智能装配、智能检测、智能装卸、智能仓储等整条生产线改造转变。鼓励企业开展设计与制造、管理与控制、决策支持等领域的集成改造，实现生产现场数据、企业管理数据、供应链数据与制造的无缝衔接，不断提高企业管理、决策的智能化水平，打造数字化车间和智能工厂。对企业实施的数字车间、智能工厂项目，按照设备投资额的 10%给予奖励，最高不超过 500 万元。

#### （三）项目组织管理

##### 1. 组织方式

潍坊市工信局会同市直有关部门，采取“全盘谋划、统



一布置、分头推进、各负其责”的方式，组织县市区和企业申报。临朐县工信局根据《新一轮高水平技术改造财政专项资金项目申报指南》（潍工信改〔2020〕12号）和《关于组织开展2021年潍坊市新一轮高水平技术改造财政专项资金项目申报工作的通知》附件要求，对应做好本单位的任务责任分工，并按照各项目申报指南提出的支持重点、支持方式、申报条件、材料内容、申报程序等要求，认真组织，严格审查，科学申报。

## 2. 监督管理

潍坊市工信局相关科室要建立项目台账管理制度，实施跟踪调度监管，及时掌握项目进展情况；潍坊市财政局要加强项目资金预算管理，加快资金拨付进度。临朐县工信局要依据职责分工，指定专人加强项目管理，及时报告项目建设实施情况和重大事项。项目单位要加强工程施工、财务、资金使用的管理，不得擅自改变主要改造内容和目标。要设立专门账户，保证财政专项资金专款专用。投资项目不能按计划完成建设目标的，项目单位应及时报告情况，说明原因，提出调整建议。

### （四）资金使用情况

根据《潍坊市财政局关于拨付2021年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金的通知》（潍财工指〔2022〕60号），2022年10月21日，潍坊市财政局下达临朐县财政局“2021年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金”10.04万元并完

成资金拨付，临朐县工信局已在当年年末将奖励资金拨付至相关企业。根据《关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金的通知》（临财预指〔2022〕2-898 号），2022 年 11 月 1 日，临朐县财政局下达临朐县工信局“2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金”209.7 万元，但未完成资金拨付；临朐县工信局在 2023 年资金完成拨付后，将奖励资金拨付至相关企业。资金使用情况如下表所示。

表 1 资金使用明细表

单位：万元

| 企业名称             | 项目名称                      | 奖励类别     | 核实奖励<br>金额 | 市级奖励<br>金额 | 县级配套<br>奖励金额 |
|------------------|---------------------------|----------|------------|------------|--------------|
| 山东联科新材料有限公司      | 环保装置提标技术改造项目              | 先进设备购置项目 | 63         | 2.74       | 56.7         |
| 临朐天利生物制品有限公司     | 年产槐米制品 650 吨、橙皮制品 500 吨项目 | 先进设备购置项目 | 54         | 2.28       | 48.6         |
| 潍坊伊利乳业有限责任公司     | 潍坊伊利智能工厂项目                | 智能工厂     | 61         | 2.74       | 54.9         |
| 山东米兰之窗系统门窗幕墙有限公司 | 铝包木节能门窗及幕墙数字化智能制造车间       | 数字化车间    | 55         | 2.28       | 49.5         |
| 合计               |                           |          | 233        | 10.04      | 209.7        |

二、绩效评价结论

评价组听取项目单位有关人员对项目情况介绍，根据现场调研情况、绩效自评及相关佐证材料等，按照评价指标、评价标准和评价规则对项目进行评价，出具综合评价意见。

经评价，临朐县 2021 年新一轮高水平技术改造县级奖励资金项目综合得分为 88 分，综合绩效级别为“良”。综合评价得分情况详见下表：

表 2 综合评价得分汇总表

| 一级指标 | 指标满分值  | 指标得分  | 得分率 (%) |
|------|--------|-------|---------|
| 决策   | 15.00  | 12.00 | 80.00   |
| 过程   | 25.00  | 19.00 | 76.00   |
| 产出   | 30.00  | 27.00 | 90.00   |
| 效益   | 30.00  | 30.00 | 100.00  |
| 合计   | 100.00 | 88.00 | 88.00   |

### （一）绩效管理有待提升

一是本项目绩效目标设置不够合理，绩效指标不够细化和量化。项目绩效目标为“积极申报市级智能工厂数字化车间”，绩效目标不够合理；与实际工作内容无相关性；未体现预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；未体现预期产出及效益，如“效益指标”未设置实施该项目对拉动技改投资作用的指标。二是未开展绩效监控，不利于对不能按计划完成建设的项目进行跟踪，不能及时了解绩效目标完成进度。

### （二）项目管理不够细致

临朐县工信局未结合本项目特点制定业务实施及管理办法，具体实施内容参照《临朐县新一轮高水平技术改造项目奖励实施办法》；财务部门未制定专项资金使用的管理办法及绩效管理制度，管理制度不够健全。

## 七、意见建议

### （一）强化预算绩效管理

建议临朐县工信局进一步强化预算绩效管理意识，提高绩效管理水平。一是建议将绩效目标分解，产出和效益指标要清晰和量化，指标值可结合工作实际和相关政策规定标准等设定；二是项目执行过程中注重绩效评价相关风险的控制，

对影响项目绩效的关键要求加强监控，确保项目按照政策规定执行到位。

## （二）完善项目实施的工作规范

建议被评价单位规范项目管理，提高资金使用效益。一是完善项目管理制度对实施过程的约束机制，明确从项目的组织实施、资金拨付、业务管理、目标自评等各项工作步骤，保障项目的顺利开展，便于相关部门监督检查。二是强化项目实施后的跟踪问效，加强信息沟通和数据统计，及时跟踪奖励项目后期运行情况，建立健全项目绩效评价长效机制。

# 正文

为进一步加强财政支出管理，强化支出责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，提高财政支出管理水平，临朐县财政局选取了临朐县 2021 年新一轮高水平技术改造县级奖励资金项目（以下简称本项目），委托山东鲁财云管理咨询有限公司实施绩效评价并形成本绩效评价报告。

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项和实施目标

#### 1. 立项背景

为充分发挥先进制造业的引领支撑作用，进一步鼓励和支持企业实施新一轮高水平技术改造，加快新旧动能转换，不断提升工业经济运行质量和水平，推动全市经济高质量发展，2020 年潍坊市人民政府出台《加快实施新一轮高水平技术改造推动工业高质量发展的实施意见》（潍政字〔2020〕8 号），就加快实施新一轮高水平技术改造推动工业高质量发展提出相关要求。

#### 2. 实施目标

全面推进规模以上工业企业实施新一轮技术升级改造，提升企业生产装备的数字化、网络化、智能化、绿色化水平。

### （二）项目预算和实施内容

#### 1. 主管单位

临朐县工业和信息化局（以下简称临朐县工信局）。

## 2. 资金来源

本项目资金来源于潍坊市市级加快实施新一轮高水平技术改造专项资金和临朐县县级专款资金。

## 3. 预算资金安排

根据潍坊市财政局《关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金的通知》（潍财工指〔2022〕60 号）文件精神，临朐县 4 个项目获得了奖励资金，县工信局特申请市级奖励资金 10.04 万元和县级配套资金 209.7 万元，以支持企业发展。

## 4. 奖励政策

（1）支持企业加大设备投资。大力引导和鼓励企业引进先进制造技术和装备，对企业研发设计、生产制造、企业管理、售后服务等环节进行改造提升。对企业实施技术改造新增的设备，按照设备购置款的 10%给予补贴，单个项目最高不超过 1000 万元。

（2）支持数字化车间、智能工厂建设。支持企业从智能加工、智能包装、智能搬运等智能制造单元改造向智能配料、智能装配、智能检测、智能装卸、智能仓储等整条生产线改造转变。鼓励企业开展设计与制造、管理与控制、决策支持等领域的集成改造，实现生产现场数据、企业管理数据、供应链数据与制造的无缝衔接，不断提高企业管理、决策的智能化水平，打造数字化车间和智能工厂。对企业实施的数

字车间、智能工厂项目，按照设备投资额的 10%给予奖励，最高不超过 500 万元。

### （三）项目组织管理

#### 1. 组织方式

潍坊市工信局会同市直有关部门，采取“全盘谋划、统一布置、分头推进、各负其责”的方式，组织县市区和企业申报。临朐县工信局根据《新一轮高水平技术改造财政专项资金项目申报指南》（潍工信改〔2020〕12号）和《关于组织开展 2021 年潍坊市新一轮高水平技术改造财政专项资金项目申报工作的通知》附件要求，对应做好本单位的任务责任分工，并按照各项目申报指南提出的支持重点、支持方式、申报条件、材料内容、申报程序等要求，认真组织，严格审查，科学申报。

#### 2. 监督管理

潍坊市工信局相关科室要建立项目台账管理制度，实施跟踪调度监管，及时掌握项目进展情况；潍坊市财政局要加强项目资金预算管理，加快资金拨付进度。临朐县工信局要依据职责分工，指定专人加强项目管理，及时报告项目建设实施情况和重大事项。项目单位要加强工程施工、财务、资金管理，不得擅自改变主要改造内容和目标。要设立专门账户，保证财政专项资金专款专用。投资项目不能按计划完成建设目标的，项目单位应及时报告情况，说明原因，提出调整建议。

#### （四）资金使用情况

根据《潍坊市财政局关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金的通知》（潍财工指〔2022〕60 号），2022 年 10 月 21 日，潍坊市财政局下达临朐县财政局“2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金”10.04 万元并完成资金发放，临朐县工信局已在当年年末将奖励资金拨付至相关企业。根据《关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金的通知》（临财预指〔2022〕2-898 号），2022 年 11 月 1 日，临朐县财政局下达临朐县工信局“2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金”209.7 万元，但未完成资金拨付；临朐县工信局在 2023 年资金完成拨付后，将奖励资金发放至相关企业。资金使用情况如下表所示。

表 1-1 资金使用明细表

单位：万元

| 企业名称             | 项目名称                      | 奖励类别     | 核实奖励<br>金额 | 市级奖励<br>金额 | 县级配套<br>奖励金额 |
|------------------|---------------------------|----------|------------|------------|--------------|
| 山东联科新材料有限公司      | 环保装置提标技术改造项目              | 先进设备购置项目 | 63         | 2.74       | 56.7         |
| 临朐天利生物制品有限公司     | 年产槐米制品 650 吨、橙皮制品 500 吨项目 | 先进设备购置项目 | 54         | 2.28       | 48.6         |
| 潍坊伊利乳业有限责任公司     | 潍坊伊利智能工厂项目                | 智能工厂     | 61         | 2.74       | 54.9         |
| 山东米兰之窗系统门窗幕墙有限公司 | 铝包木节能门窗及幕墙数字化智能制造车间       | 数字化车间    | 55         | 2.28       | 49.5         |
| 合计               |                           |          | 233        | 10.04      | 209.7        |

## 二、项目绩效目标

通过对新一轮高水平技术改造项目进行奖励，提高企业进行数字化、智能化转型积极性，带动企业提质增效，实现



规模以上工业企业产值、利润、税收稳步增长，促进工业发展质量和效益全面的提升。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

本次绩效评价旨在通过对临朐县工业经济高质量发展资金（技术改造）项目的经济性、效率性和效益性分析，客观反映项目的目标实现程度，查找项目实施中存在的问题，提出问题整改的措施与建议，强化项目绩效意识，充分发挥财政资金带动作用，引导企业进行技术改造。

#### （二）评价对象与范围

##### 1. 评价对象

本次绩效评价的对象是临朐县 2021 年新一轮高水平技术改造县级奖励资金 209.7 万元。

##### 2. 评价范围

本次绩效评价的范围包括临朐县 2021 年新一轮高水平技术改造项目的决策、过程、产出和效果。

#### （三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》；
3. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（新华社 2018 年 9 月 1 日电）；
4. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；

5. 《山东省委办公厅、山东省政府办公厅关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

6. 《山东省政府办公厅关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

7. 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

8. 《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

9. 临朐县财政重点项目绩效评价相关制度和办法；

10 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达(调整)、项目绩效评价相关资料、项目申报管理等文件。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 评价原则

本公司就开展本项目咨询的相关工作与委托方充分沟通，针对委托方的反馈意见对报告进行修改完善，直至定稿。工作原则如下：

（1）财政效率原则。财政绩效评价工作的根本目的是财政资金使用的经济效益或社会效益的最大化，或者是同样目标效益下财政性资金的最优化配置。

（2）客观公正原则。评价指标体系要体现重点突出，简洁明了，可操作性强的要求。结合绩效评价指标体系，准

确理解有关指标定义，严格执行评估标准和方法，保证绩效评价工作的严谨性与客观公正性。

（3）科学规范原则。财政绩效评价采用科学的体系、规范的程序、适当的方法、明确的措施，保障各项管理工作的有效性，提高全过程预算绩效管理质量。严格执行规定的程序，按照科学规范的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

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

（5）政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及专项评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（6）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，专项计划及资金的确定与调整，专项验收与专项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。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家以第三方的身份独立开展评估活动，不受任何机构和个人的干预和影响，不得与专项承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。

## 2. 评价方法

本项目绩效评价方法包括成本效益分析法、对比分析法、因素分析法、公众评判法、文献分析法等。

（1）成本效益分析法。以最小成本获得最大收益为目标，加强成本核算，将全部成本和预期效益进行对比，评价项目投入价值。

（2）对比分析法。将绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类财政支出安排情况进行比较，对项目进行评价。

（3）因素分析法。全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的主客观因素，综合分析各种因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评价。该方法主要用于评价项目过程类指标，对项目过程管理中发现的不足进行因素分析，发现相关的内外因素，追溯问题产生的原因，明确责任归属，为后续纠偏完善提供参考。

（4）公众评判法。采取专家评价、抽样调查等方式，为该项目绩效评价提供咨询意见和结论支撑。邀请相关专家对较难量化的指标进行分析研究，通过磋商、调研、协调最终确定该类指标的标杆值、评分标准和统计口径。对受益对象进行问卷、访谈、座谈等形式的调研，了解其对项目的看法和建议，分析其对项目的满意度，直接反映项目的现实状况和具体效果。

（5）文献分析法。对收集到的该项目相关领域的文献资料进行研究，深入了解评价对象的性质和状况，并从中引

出相关观点或结论。

(6) 其他能为评价结果提供支撑的方法。

#### (五) 评价人员组成

本次绩效评价工作由项目负责人牵头组织实施，项目实施由项目实施组、专家咨询组共同参与，相互配合完成相关工作。具体职责分工为：

1. 项目实施组。项目实施组由项目负责人、项目经理、项目助理组成。项目负责人负责项目的整体进度把控、资源协调、责任划分。项目经理负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排，具体包括开展现场调研、情况查验、数据采集、问卷调查、组织召开座谈会、报告撰写等相关工作。项目助理主要协助项目经理完成底稿编制、现场调研、数据分析等工作。

表 3-1 项目实施组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历专业       | 职务    | 职称                    | 拟在本项目中承担工作                                     |
|----|-----|------------|-------|-----------------------|------------------------------------------------|
| 1  | 孟郑霞 | 本科<br>财务管理 | 项目主评人 | 注册会计师<br>中级会计师        | 负责整个绩效评价工作的监督和管理，对报告内容完整性、甲方要求符合性、文稿格式规范性进行审查。 |
| 2  | 王璐  | 本科<br>工商管理 | 项目负责人 | 中级会计师                 | 负责整个绩效评价工作的监督和管理，把控阶段性成果及最终成果的质量               |
| 3  | 金桂云 | 本科<br>会计学  | 项目经理  | 初级会计师                 | 负责整个绩效评价工作的监督管理，把控阶段性成果及最终成果的质量。               |
| 4  | 韩作雪 | 本科<br>会计学  | 项目经理  | 注册会计师<br>税务师<br>中级会计师 | 负责资料收集、社会调查、数据分析、底稿整理，协助项目经理完成评价工作。            |

2. 专家咨询组。专家咨询组由 3-5 名行业专家、综合管

理专家、财政专家和财务专家、绩效管理专家组成，咨询专家负责在绩效评价全过程中发挥专业优势，提供咨询意见，解答专家问题，具体包括：论证绩效指标，参加现场调研，开展综合评价等工作。专家分配如下：

（1）业务专家 1-2 名，由具有副高级以上专业技术职称，具有丰富的交通发展资金项目相关领域的工作经验，以及熟悉被评价预算相关领域政策的专家组成；

（2）财政管理专家 1-2 名，由具备丰富财会知识、公共财政知识和财政管理经验，熟悉公共财政相关政策法规的专家组成；

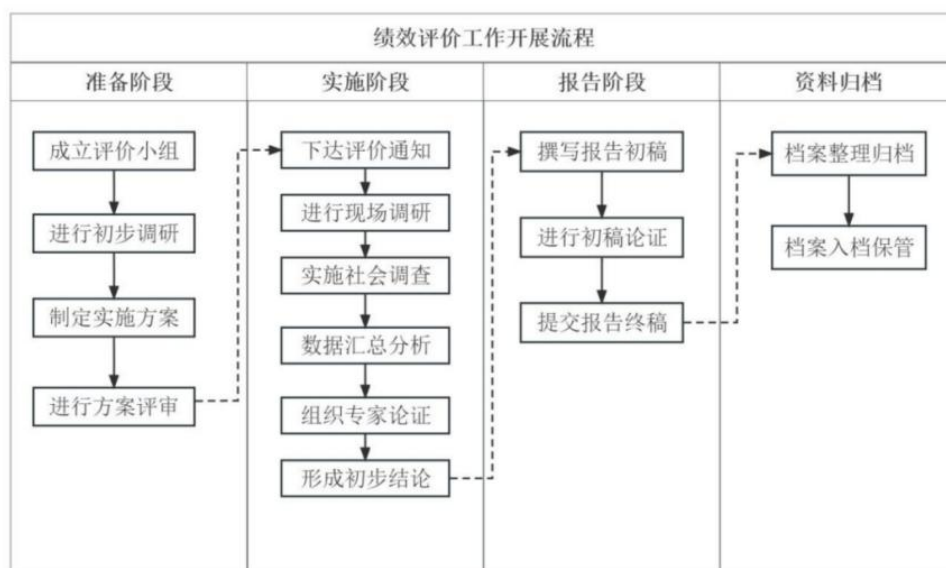
（3）绩效管理专家 1-2 名，由具备丰富绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价相关政策，多次参与绩效评价预算的专家组成，全程参与绩效评价过程。

表 3-2 专家咨询组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 职务及职称      | 拟在本项目中承担工作                                                                         |
|----|-----|------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 邓荣科 | 审计专家—高级审计师 | 指导评价活动实施，并为评价活动提供必要支持，审核评价方案、专家手册、评价报告初稿是否符合评价机构文本质量要求，对其提出修改意见，开展绩效评价或评估，出具专家意见书。 |
| 2  | 王中兴 | 绩效专家—高级会计师 |                                                                                    |

## （六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作计划分为四个阶段，分别为前期准备阶段、评价实施阶段、报告阶段、资料归档阶段。各阶段具体工作见下图：



## 第一阶段：准备阶段

（1）成立评价工作组。评价工作组由评价机构及相关业务专家、财务管理专家、绩效管理专家等共同组成。

（2）明确评价任务。参与项目评价工作协调会议，与临朐县财政局交接并走访支出科室，听取评价要求及重点；与临朐县工信局交接，获取资料并确定临朐县工信局的联络人员以方便后续获取其他资料凭证和帮助支持。

（3）设计基础表格并拟定资料清单。对临朐县工信局进行初步调研，设计绩效评价指标体系及评价方案，初步完成后发给被评价单位和临朐县财政局征求意见。

（4）组织专家开展方案评审，完善评价指标体系和评价方案，并发送至委托方和被评价单位。

## 第二阶段：试点评价阶段

根据专家评审后的实施方案和评价指标体系，选取一个项目进行试评价，重点探讨实施方案的可行性及指标体系设

计的合理性，如无问题，则开展全面的现场评价工作。

### 第三阶段：实施阶段

（1）对临朐县工信局下达评价通知书，进行数据采集、分析、比对和处理，对数据的完整性、准确性和逻辑的一致性进行重点关注，从数据严谨性角度保证评价报告的客观性。

（2）开展现场调研，对前期数据分析过程中的重点和疑问进行现场落实；查看相关原始凭证、过程记录和成果记录等；现场查看项目进展情况；对临朐县工信局相关工作人员开展个人访谈工作，组织现场发放社会调查问卷，并做好调查问卷的回收和结果统计工作。

（3）根据收集的相关资料，进一步进行资料分析和数据处理，对照绩效评价指标体系进行综合评价，梳理项目绩效，针对问题和疑点与临朐县工信局进一步沟通确认，并记入工作底稿。随时向临朐县财政局汇报工作进展情况。

（4）针对初步评价情况组织开展专家论证，由专家从专业角度对项目进行进一步深入分析，针对问题深入剖析原因并提出合理可行的建议，形成初步评价结论。

### 第四阶段：报告阶段

根据资料分析结果并结合专家论证意见，按照规定的格式撰写绩效评价报告初稿；将评价报告初稿提交临朐县财政局和临朐县工信局征求意见，组织专家对报告初稿进行评审；评价组根据各方反馈意见修订并完成绩效评价报告终稿。

### 第五阶段：资料归档



将绩效评价过程中形成的资料和底稿整理归档。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管，未经允许，不得擅自或以任何形式对外提供、泄露或公开。

## （七）绩效评价指标体系

### 1. 评价思路

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），评价指标体系遵循“决策—过程—产出—效益”的基本逻辑路径，并结合本项目特点对绩效指标进行调整和细化，指标设计遵循指向明确、具体细化、合理可行的原则。

### 2. 评价指标

本项目的绩效评价指标体系总分确定为100分，下设决策、过程、产出、效益4大类，重点关注项目实施过程的规范性和产出情况，因此决策、过程、产出、效益分别占15%、25%、30%和30%的权重。

决策：重点反映项目在立项阶段中的决策流程，决策类指标中，单个指标的权重适当降低，拓宽指标考察的内容和角度，决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，共计15分。

过程：反映项目在资金管理和项目组织实施管理中的执行情况，是主管部门对管理职责履行程度的重要体现，过程类指标由2个二级指标和7个三级指标构成，共计25分。

产出：反映资金投入所产生的产出成果，是项目效果的

直接体现，在一级指标中占较大权重，分为产出数量、产出质量、产出时效，产出成本 4 个二级指标和 7 个三级指标进行，共计 30 分。

效益：反映项目实施所产生的效益、可持续影响和社会公众对项目实施效果的满意程度。设置社会效益、经济效益、可持续影响和满意度 4 个二级指标和 5 个三级指标，共计 30 分。

### 3. 评价标准

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，根据临朐县工信局提供的相关资料、调查问卷统计分析、现场调研结果、访谈以及相关的规定与标准，总分值为 100 分，评价等级分优、良、中、差四档。

综合得分在 90—100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80—90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60—80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

### 四、绩效评价结论

评价组组织专家召开综合评价会议，听取项目单位有关人员对项目情况介绍，根据现场调研情况、绩效自评及相关佐证材料等，按照评价指标、评价标准和评价规则对项目进行评价，出具综合评价意见。

经评价，临朐县 2021 年新一轮高水平技术改造县级奖励资金项目综合得分为 88 分，综合绩效级别为“良”。综

合评价得分情况详见下表：

表 4-1 综合评价得分汇总表

| 一级指标 | 指标满分值  | 指标得分  | 得分率（%） |
|------|--------|-------|--------|
| 决策   | 15.00  | 12.00 | 80.00  |
| 过程   | 25.00  | 19.00 | 76.00  |
| 产出   | 30.00  | 27.00 | 90.00  |
| 效益   | 30.00  | 30.00 | 100.00 |
| 合计   | 100.00 | 88.00 | 88.00  |

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策包括：项目立项、绩效目标、资金投入；满分 15 分，得分 12.00 分，得分率 80%。

表 5-1 项目决策指标设置及得分表

| 一级指标<br>(分值) | 二级指标<br>(分值) | 三级指标    | 分值    | 得分    |
|--------------|--------------|---------|-------|-------|
| 决策<br>(15 分) | 项目立项（5 分）    | 立项依据充分性 | 3.00  | 3.00  |
|              |              | 立项程序规范性 | 2.00  | 2.00  |
|              | 绩效目标（5 分）    | 绩效目标合理性 | 2.00  | 1.00  |
|              |              | 绩效指标明确性 | 3.00  | 2.50  |
|              | 资金投入（5 分）    | 预算编制科学性 | 3.00  | 1.50  |
|              |              | 资金分配合理性 | 2.00  | 2.00  |
| 小计           |              |         | 15.00 | 12.00 |

#### 1. 项目立项

##### （1）立项依据充分性（该指标分值 3 分，得分 3 分）

**本项目立项依据充分。**一是项目立项符合《关于加快实施新一轮高水平技术改造推动工业高质量发展的实施意见》（潍政字〔2020〕8 号）中关于“支持企业加大设备投资，实行技术改造新增财力奖励，鼓励开展智能化改造，支持数字化车间、智能工厂建设”的政策措施，符合《关于组织开展 2021 年潍坊市新一轮高水平技术改造财政专项资金项目申

报工作的通知》中关于“支持企业加大设备投资和支持数字化车间、智能工厂建设”的政策内容；二是项目实施为“全面推进规模以上工业企业实施新一轮技术升级改造，提升企业生产装备的数字化、网络化、智能化、绿色化水平，促进传统产业转型升级，战略性新兴产业培育壮大，不断提升产业发展层次，支持打造一批新技术、新产业、新业态、新模式”，与临朐县工信局部门“组织实施国家和省、市工业和信息化产业政策和负责工业和信息化领域企业技术改造管理”的职责相符，属于部门履职所需；三是通过查阅相关资料，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

（2）立项程序规范性（该指标分值 2 分，得分 2 分）

**本项目立项程序规范。**本项目属于政策类项目，潍坊市人民政府印发的文件作为立项依据，并由潍坊市财政局设立“潍坊市新一轮高水平技术改造财政专项资金”予以支持，临朐县工信局为责任单位，需协助完成相关工作。

## 2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性（该指标分值 2 分，得分 1 分）

**本项目绩效目标设置有待提高。**本项目绩效目标为“积极申报市级智能工厂数字化车间和企业技术改造投资稳步增长”，绩效目标不够合理；与实际工作内容相关性弱，扣 0.5 分；未体现预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，扣 0.25 分；未体现预期产出及效益，扣 0.25 分。

(2) 绩效指标明确性 (该指标分值 3 分, 得分 2.5 分)

**本项目绩效指标设置不够清晰、量化。**项目进行预算资金申报时, 填报了“市级智能工厂、数字化车间配套经费”绩效目标申报表和“潍坊市 2021 年度技术改造专项资金”, 绩效目标申报表; 设置的绩效指标与项目目标任务数或计划数基本对应; 但个别指标不够量化, 如“产出质量”为“组织企业积极申报”不易衡量, “生态指标”为“环境违法”不够清晰, 扣 0.5 分。

### 3. 资金投入

(1) 预算编制科学性 (该指标分值 3 分, 得分 1.5 分)

**本项目预算编制基本科学。**“市级智能工厂、数字化车间配套经费”申报时已填写经费绩效目标说明, 预算编制内容与项目内容匹配, 预算额度测算依据充分; “先进设备购置配套经费”未提供预算测算说明, 扣 1.5 分。

(2) 资金分配合理性 (该指标分值 2 分, 得分 2 分)

**本项目资金分配合理。**本项目资金投向及奖励金额依据《加快实施新一轮高水平技术改造推动工业高质量发展的实施意见》(潍政字〔2020〕8 号)、潍坊市财政局《关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金的通知》(潍财工指〔2022〕60 号)等文件, 资金分配符合文件规定。

## （二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两个二级指标；满分 25 分，得分 19 分，得分率 76%。

表 5-2 项目过程指标设置及得分表

| 一级指标<br>(分值) | 二级指标<br>(分值)   | 三级指标    | 分值    | 得分    |
|--------------|----------------|---------|-------|-------|
| 过程<br>(25 分) | 资金管理<br>(15 分) | 资金到位率   | 5.00  | 2.00  |
|              |                | 预算执行率   | 5.00  | 5.00  |
|              |                | 资金使用合规性 | 5.00  | 5.00  |
|              | 组织实施<br>(10 分) | 管理制度健全性 | 5.00  | 3.00  |
|              |                | 制度执行有效性 | 5.00  | 4.00  |
| 小计           |                |         | 25.00 | 19.00 |

### 1. 资金管理

#### （1）资金到位率（该指标分值 5 分，得分 2 分）

本项目资金到位不够及时。根据《潍坊市财政局关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金的通知》（潍财工指〔2022〕60 号），2022 年 10 月 21 日，潍坊市财政局下达临朐县财政局“2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金”10.04 万元并完成资金拨付，市级资金到位及时；但同时发现，市级资金未按政策约定的比例拨付。根据《关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金的通知》（临财预指〔2022〕2-898 号），2022 年 11 月 1 日，临朐县财政局下达临朐县工信局“2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金”209.7 万元，但未完成资金拨付，资金到位率为 0，截至 2023 年 6 月 30 日，县级资金全部到位，比 2022 年 12 月晚 6 个月，扣 3 分。

(2) 预算执行率 (该指标分值 5 分, 得分 5 分)

**本项目预算执行到位。**通过现场调研及查看资金拨付凭证, 截至 2022 年 12 月 31 日, 市级奖励资金 10.04 万元已全部足额发放到位; 截至 2023 年 6 月 30 日, 县级奖励资金 209.7 万元已全部足额发放到位, 县级资金预算执行率 100%。

(3) 资金使用合规性 (该指标分值 5 分, 得分 5 分)

**本项目资金使用合规。**本项目依据现行的《会计法》《预算法》《政府会计准则》《政府会计制度》有关规定进行资金管理; 资金拨付由业务科室申请, 财务科室负责资金发放, 审批程序规范, 入账手续完备; 项目符合预算批复或实施细则确定的用途; 未发现截留、挤占、挪用和虚列支出等情况。

## 2. 组织实施

(1) 管理制度健全性 (该指标分值 5 分, 得分 3 分)

**本项目管理制度不够健全。**临朐县工信局未结合本项目特点制定业务实施及管理办法, 具体实施内容参照《临朐县新一轮高水平技术改造项目奖励实施办法》; 财务部门未制定专项资金使用的管理办法及绩效管理制度, 扣 2 分。

(2) 制度执行有效性 (该指标分值 5 分, 得分 4 分)

**本项目制度执行基本有效。**本项目实施过程基本符合政策及资金管理辦法的要求, 但未开展绩效监控, 不利于对不能按计划完成建设的项目进行跟踪, 不能及时了解绩效目标完成进度, 扣 1 分; 项目中途未进行调整; 项目申报资料齐全并及时归档。

### （三）项目产出情况

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本共 4 项二级指标；满分 30 分，得分 27 分，得分率 90%。

表 5-3 项目产出指标设置及得分表

| 一级指标<br>(分值) | 二级指标<br>(分值)   | 三级指标     | 分值    | 得分    |
|--------------|----------------|----------|-------|-------|
| 产出<br>(30 分) | 产出数量<br>(5 分)  | 发放企业数完成率 | 5.00  | 5.00  |
|              | 产出质量<br>(10 分) | 政策宣传达标率  | 3.00  | 3.00  |
|              |                | 评审流程规范性  | 3.00  | 3.00  |
|              |                | 奖励企业准确率  | 4.00  | 4.00  |
|              | 产出时效<br>(10 分) | 问题处理效率   | 5.00  | 5.00  |
|              |                | 资金发放及时性  | 5.00  | 2.00  |
|              | 产出成本<br>(5 分)  | 资金发放控制率  | 5.00  | 5.00  |
| 小计           |                |          | 30.00 | 27.00 |

#### 1. 产出数量

（1）发放企业数完成率（该指标分值 5 分，得分 5 分）

本项目产出数量已完成。计划发放企业 4 家，实际发放企业 4 家，发放企业数量完成率 100%。

#### 2. 产出质量

（1）政策宣传达标率（该指标分值 3 分，得分 3 分）

本项目政策措施宣传到位。临朐县工信局政策宣讲，媒体宣传等手段将政策宣传至辖区内各企业。

（2）评审流程规范性（该指标分值 3 分，得分 3 分）

本项目评审流程基本规范。临朐县工信局按照关于印发《新一轮高水平技术改造财政专项资金项目申报指南》《关于组织开展 2021 年潍坊市新一轮高水平技术改造财政专项



资金项目申报工作的通知》《关于建立财政涉企资金“绿色门槛”制度的实施意见》等文件的要求，对相关企业提交的申请资料进行了初审并推荐了相关企业，并委托山东鼎新项目管理有限公司对申报市级“技改设备升级改造专项资金”的企业进行了现场审核，审核过程中对每家企业的项目备案文件、前期手续、现场设备及设备采购发票进行了逐一核查，为奖励工作提供了依据。

（3）奖励企业准确率（该指标分值 4 分，得分 4 分）

**本项目资金发放准确率高。**通过对发放企业名单与资金分配明细表进行核对，未发现发放企业不符合资金分配明细表的情况，发放企业准确率 100%。

### 3. 产出时效

（1）问题处理效率（该指标分值 5 分，得分 5 分）

**本项目问题处理效率高。**通过对企业进行调研，申报问题处理效率满意度比例 100%，业务人员对于申报过程中出现的问题的处理及时。

（2）资金发放及时性（该指标分值 5 分，得分 2 分）

**本项目资金发放不够及时。**根据《潍坊市财政局关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金的通知》（潍财工指〔2022〕60 号），2022 年 10 月 21 日，潍坊市财政局下达临朐县财政局“2021 年度新一轮高水平技术改造市级奖励资金”10.04 万元并完成资金拨付，临朐县工信局已在当年年末将奖励资金发放至相关企业，市级资金发放及

时。根据《关于拨付 2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金的通知》（临财预指〔2022〕2-898 号），2022 年 11 月 1 日，临朐县财政局下达临朐县工信局“2021 年度新一轮高水平技术改造奖励资金”209.7 万元，但未完成资金拨付；临朐县工信局在 2023 年资金完成拨付后，截至 2023 年 6 月 30 日将奖励资金发放至相关企业，县级资金发放不及时，比 2022 年 12 月晚 6 个月，扣 3 分。

#### 4. 产出成本

（1）资金发放成本控制率（该指标分值 5 分，得分 5 分）

本项目资金发放成本控制良好。2021 年度新一轮高水平技改项目奖励资金县级预算 500 万元，实际发放 209.7 万元。资金发放总额未超预算；二是单个项目资金发放未超奖励政策。

#### （四）项目效益情况

项目产出包括经济效益、可持续影响和满意度共 3 项二级指标；满分 30 分，得分 30 分，得分率 100%。

表 5-4 项目效益指标设置及得分表

| 一级指标<br>(分值) | 二级指标<br>(分值)    | 三级指标       | 分值    | 得分    |
|--------------|-----------------|------------|-------|-------|
| 效益<br>(30 分) | 经济效益<br>(10 分)  | 工业投资增长率    | 5.00  | 5.00  |
|              |                 | 工业技改投资增长率  | 5.00  | 5.00  |
|              | 可持续影响<br>(10 分) | 激发企业的技改积极性 | 5.00  | 5.00  |
|              |                 | 带动企业扩大产能   | 5.00  | 5.00  |
|              | 满意度<br>(10 分)   | 受益企业满意度    | 10.00 | 10.00 |
| 小计           |                 |            | 30.00 | 30.00 |

### 1. 经济效益

(1) 工业投资增长率 (该指标分值 5 分, 得分 5 分)

**工业投资增长率较高。**2022 年度, 临朐县工业投资增长率 25%, 高于山东省工业投资增速。

(2) 工业技改投资增长 (该指标分值 5 分, 得分 5 分)

**工业技改投资增长率较高。**2022 年度, 临朐县工业技改投资增长率 21.3%, 高于山东省工业投资增速。

### 2. 可持续影响

(1) 激发企业技改积极性 (该指标分值 5 分, 得分 5 分)

**本项目充分调动了企业技改的积极性。**通过对企业进行调研, 对激发企业的技改积极性方面, 认为非常有用的比例 100%, 激发作用非常显著, 得分率 100%。

(2) 带动企业扩大产能 (该指标分值 5 分, 得分 5 分)

**本项目实现了带动企业扩大产能的效益。**通过对企业进行调研, 对带动企业扩大产能方面, 认为非常有用的比例为 100%, 带动作用较强, 得分率 100%。

### 3. 满意度

(1) 受益企业满意度 (该指标分值 10 分, 得分 10 分)

**本项目受益企业满意度高。**本次绩效评价采取的调查方

法是现场访谈及调查问卷，主要对资金到位情况、办理流程复杂性、问题处理效率、对企业的影响等方面进行调查，平均满意度为 100%，得分率 100%。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效管理有待提升**

一是本项目绩效目标设置不够合理，绩效指标不够细化和量化。项目绩效目标为“积极申报市级智能工厂数字化车间”，绩效目标不够合理；与实际工作内容无相关性；未体现预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；未体现预期产出及效益，如“效益指标”未设置实施该项目对拉动技改投资作用的指标。二是未开展绩效监控，不利于对不能按计划完成建设的项目进行跟踪，不能及时了解绩效目标完成进度。

### **（二）项目管理不够细致**

管理制度不够健全；临朐县工信局未结合本项目特点制定业务实施及管理办法，具体实施内容参照《临朐县新一轮高水平技术改造项目奖励实施办法》；财务部门未制定专项资金使用的管理办法及绩效管理制度。

## **七、意见建议**

### **（一）强化预算绩效管理**

建议临朐县工信局进一步强化预算绩效管理意识，提高绩效管理水平和。一是建议将绩效目标分解，产出和效益指标要清晰和量化，指标值可结合工作实际和相关政策规定标准等设定；二是项目执行过程中注重绩效评价相关风险的控制，

对影响项目绩效的关键要求加强监控，确保项目按照政策规定执行到位。

## **（二）完善项目实施的工作规范**

建议被评价单位规范项目管理，提高资金使用效益。一是完善项目管理制度对实施过程的约束机制，明确从项目的组织实施、资金拨付、业务管理、目标自评等各项工作步骤，保障项目的顺利开展，便于相关部门监督检查。二是强化项目实施后的跟踪问效，加强信息沟通和数据统计，及时跟踪奖励项目后期运行情况，建立健全项目绩效评价长效机制。

## **八、其他需要说明的问题**

1. 本次绩效评价以项目实施部门提供的评价资料为基础，项目实施部门对评价资料的真实性、完整性负责。
2. 本报告仅为开展绩效评价使用，不作其他用途。

## **九、相关附件**

附件 1：绩效评价绩效指标得分表

附件 1：临朐县新一轮高水平技术改造县级奖励资金绩效评价绩效指标得分表

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值   | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                              | 得分  |
|--------------|---------------|---------|----|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 决策<br>(15 分) | 项目立项<br>(5 分) | 立项依据充分性 | 3  | 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；<br>②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；<br>③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 1 分，否则不得分。                        | 3   |
|              |               | 立项程序规范性 | 2  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。                | ①立项程序规范，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得 1 分，否则不满足 1 项，扣 0.2 分，扣完为止。<br>②项目按照规定的程序申请设立且审批文件、材料符合相关要求，得 1 分，否则不满足 1 项，扣 0.2 分，扣完为止。             | 2   |
|              | 绩效目标<br>(5 分) | 绩效目标合理性 | 2  | 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 0.5 分，否则不得分；<br>②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分，否则不得分；<br>③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分，否则不满足 1 项，扣 0.25 分，扣完为止。                             | 1   |
|              |               | 绩效指标明确性 | 3  | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量、用以反映和考核项目目标的明细化情况。        | ①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分，否则不得分；<br>②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分，否则不满足 1 项，扣 0.25 分，扣完为止；<br>③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分，否则不满足 1 项，扣 0.25 分，扣完为止。 | 2.5 |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                                                                                                                           | 评分标准                                                                                          | 得分  |
|-------------|---------------|-------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|             | 资金投入<br>(5分)  | 预算编制<br>规范性 | 3  | 项目预算编制是否经过科学论证有明确标准,额度与年度目标是否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预算编制经过科学论证,得1分,否则不得分;<br>②预算内容与项目内容匹配,得1分,否则发现一项扣0.5分,扣完为止;<br>③预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分,否则不得分。 | 1.5 |
|             |               | 资金分配<br>合理性 | 2  | 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预算资金分配依据充分,得1分,否则不得分;<br>②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分,每项不合理扣0.5分,扣完为止。                        | 2   |
| 过程<br>(25分) | 资金管理<br>(15分) | 资金到位率       | 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对项目实施的总体保障程度。<br>资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。<br>实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。<br>预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 | ①县级资金到位率达100%,得满分。<br>②资金到位率未达100%,得分=资金到位率×满分值。                                              | 2   |
|             |               | 预算执行率       | 5  | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项                                                                                                                        | ①预算执行率达100%,得5分;其中,市级资金2分,县级资金3分。                                                             | 5   |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值    | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                                                                               | 评分标准                                                                                                                                                                                                     | 得分 |
|-------------|----------------|-------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|             |                |             |    | 目预算执行情况。<br>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际支出的资金。<br>预算执行率>100%，按 60% 给分。 | ②预算执行率未达 100%，得分=预算执行率×满分值。                                                                                                                                                                              |    |
|             |                | 资金使用<br>合规性 | 5  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金的规范运行情况。                                                            | ①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得 1 分，否则不满足 2 项，扣 0.5 分，扣完为止；<br>②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分，否则不满足 1 项，扣 0.5 分，扣完为止；<br>③符合项目预算批复或实施细则的用途，得 1 分，否则不得分；<br>④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 2 分，否则不满足 1 项，扣 0.5 分，扣完为止。 | 5  |
|             | 组织实施<br>(10 分) | 管理制度<br>健全性 | 5  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。                                                 | ①已制定或具有相应的财务、业务管理制度、绩效管理制度，得 2.5 分，否则缺少 1 项，扣 0.5 分，扣完为止；<br>②财务、业务管理制度、绩效管理制度，合法、合规、完整，得 2.5 分，否则不满足 1 项，扣 0.5 分，扣完为止。                                                                                  | 3  |
|             |                | 制度执行<br>有效性 | 5  | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。                                                               | ①遵守相关法律法规和相关管理规定，得 2 分，否则，每发现 1 项，扣 0.5 分，扣完为止；<br>②项目调整及支出调整手续完备，得 1 分，否则不得分；<br>③项目申报资料齐全并及时归档，得 2 分，每发现 1 项，扣 0.5 分，                                                                                  | 4  |



| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标          | 分值 | 指标解释                                                    | 评分标准                                                                                                    | 得分 |
|-------------|---------------|---------------|----|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|             |               |               |    |                                                         | 扣完为止。                                                                                                   |    |
| 产出(30分)     | 产出数量          | 设备奖励数量        | 5  | 评价本项目被奖励企业情况。<br>技术改造项目奖励完成率=（实际被奖励企业数量/计划奖励企业数量）×100%。 | 得分=奖励数量完成率×满分值。                                                                                         | 5  |
|             | 产出质量<br>(10分) | 政策宣传<br>达标率   | 3  | 对奖励政策宣传情况进行评价。                                          | 已将各项具体措施传达，得满分；否则，每发现一处未传达，扣0.5分，扣完为止。                                                                  | 3  |
|             |               | 评审流程<br>规范性   | 3  | 对奖励申报材料审核是否到位进行评价。                                      | 资料规范且审核严格到位，得满分；否则，每发现1处资料不合格，扣0.5分，扣完为止。                                                               | 3  |
|             |               | 奖励对象<br>准确率   | 4  | 对补助对象是否满足相关制度要求进行评价。                                    | 奖励对象符合政策要求，得满分；否则，每发现1处不规范，扣0.5分，扣完为止。                                                                  | 4  |
|             | 产出时效<br>(10分) | 问题处理<br>效率    | 5  | 对奖励申报过程业务人员问题处理效率进行评价。                                  | 通过调查问卷“处理问题效率”对指标赋分：<br>认为处理效率满意的比例≥90%，得5分；认为处理效率满意的比例≥60%，得3分；认为处理效率满意的比例<60%，得1分。                    | 5  |
|             |               | 资金发放<br>及时性   | 5  | 评价奖励资金到账是否及时的实际工作情况。                                    | 截至2022年12月31日，县级资金完成发放为发放及时，得满分；否则未发放不及时，每晚1个月发放扣0.5分，扣完为止。                                             | 2  |
|             | 成本指标<br>(5分)  | 资金发放<br>成本控制率 | 5  | 对奖励资金发放标准是否超标进行评价。                                      | ①奖励资金发放控制率≤100%，得满分；<br>②奖励资金发放控制率>100%，每超出1%，扣0.1分，扣完为止。                                               | 5  |
| 效益<br>(30分) | 经济效益<br>(10分) | 工业投资<br>增长率   | 5  | 奖励企业对当地税收的贡献情况进行评价。                                     | 2022年度工业投资增长率≥15%，得100%权重满分值；10%≤增长率<15%，得75%权重满分值；5%≤增长率<10%，得50%权重满分值；0%≤增长率<5%，得25%权重满分值；增长率<0%，不得分。 | 5  |
|             |               | 工业技改          | 5  | 对工业企业技改投资额增                                             | 2022年度工业技改投资增长率≥15%，得100%权重满分值；10%≤增                                                                    | 5  |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值     | 三级指标           | 分值  | 指标解释                | 评分标准                                                                                                                                                                                      | 得分 |
|-------------|-----------------|----------------|-----|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|             |                 | 投资增长           |     | 长情况进行评价。            | 长率<15%，得 75%权重满分值；5%≤增长率<10%，得 50%权重满分值；0%≤增长率<5%，得 25%权重满分值；增长率<0%，不得分。                                                                                                                  |    |
|             | 可持续影响<br>(10 分) | 激发企业的<br>技改积极性 | 5   | 评价奖励资金对企业技改意愿的带动作用。 | 通过调查问卷“对激发企业技术改造积极性的作用”对指标赋分：<br>①非常有用比例≥90%，认为作用非常明显，得 100%分；<br>②非常有用比例≥75%，认为作用明显，得 75%分；<br>③非常有用比例≥50%，认为作用一般，得 50%分；<br>④非常有用比例≥25%，认为作用不明显，得 25%分；<br>⑤非常有用比例<25%，认为作用非常不明显，得 0%分。 | 5  |
|             |                 | 带动企业<br>扩大产能   | 5   | 评价奖励资金对企业扩大产能的带动作用。 | 通过调查问卷“带动企业扩大产能的作用”对指标赋分：<br>①非常有用比例≥90%，认为作用非常明显，得 100%分；<br>②非常有用比例≥75%，认为作用明显，得 75%分；<br>③非常有用比例≥50%，认为作用一般，得 50%分；<br>④非常有用比例≥25%，认为作用不明显，得 25%分；<br>⑤非常有用比例<25%，认为作用非常不明显，得 0%分。     | 5  |
|             | 满意度<br>(5 分)    | 受益对象<br>满意度    | 10  | 反映资金申请单位对项目的满意程度。   | ①受益企业对服务工作满意度≥90%，得 100%分；<br>②受益企业对服务工作满意度≥75%，得 75%分；<br>③受益企业对服务工作满意度≥60%，得 50%分；<br>④受益企业对服务工作满意度<60%，得 0%分。                                                                          | 10 |
| 合计          |                 |                | 100 |                     |                                                                                                                                                                                           | 88 |

# 临朐县省重点扶持区域引进急需 紧缺人才项目绩效评价报告

项目名称：省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目

委托单位：临朐县财政局

主管部门：临朐县发展和改革局

评价机构：山东鲁财云管理咨询有限公司



二〇二三年十一月

## 报告撰写说明

本报告中的数据等来自绩效评价期间被评价单位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。

本报告仅为开展绩效评价相关工作使用，不作其他用途。

主评人：张舒婷

参评人：余枫云

质量控制：一级审核：张舒婷

二级审核：刘永红

三级审核：刘永红

# 目 录

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| 摘 要 .....                      | - 1 -  |
| 正 文 .....                      | - 7 -  |
| 一、项目基本情况 .....                 | - 7 -  |
| （一）项目立项 .....                  | - 7 -  |
| （二）项目预算 .....                  | - 8 -  |
| （三）项目计划实施内容 .....              | - 8 -  |
| （四）项目组织管理 .....                | - 8 -  |
| 二、项目绩效目标 .....                 | - 9 -  |
| 三、绩效评价工作开展情况 .....             | - 10 - |
| （一）绩效评价目的、对象和范围 .....          | - 10 - |
| （二）评价依据 .....                  | - 10 - |
| （三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 .. | - 11 - |
| （四）评价人员组成 .....                | - 16 - |
| （五）绩效评价工作过程 .....              | - 17 - |
| 四、综合评价情况及评价结论 .....            | - 20 - |
| 五、绩效评价指标分析 .....               | - 20 - |
| （一）项目决策情况 .....                | - 20 - |
| （二）项目过程情况 .....                | - 24 - |
| （三）项目产出情况 .....                | - 28 - |
| （四）项目效益情况 .....                | - 33 - |
| 六、主要经验及做法 .....                | - 37 - |
| （一）人才团队建设良好，与专家沟通交流充分 .....    | - 37 - |
| （二）项目制定了详细的实施周期与工作计划 .....     | - 37 - |
| 七、存在的问题及原因分析 .....             | - 38 - |

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| （一）未设置项目绩效目标表 .....      | - 38 - |
| （二）项目合同未约定履约责任 .....     | - 38 - |
| （三）社会效益仍有上升空间 .....      | - 38 - |
| 八、有关建议 .....             | - 39 - |
| （一）提高预算绩效管理水平 .....      | - 39 - |
| （二）完善合同履约责任 .....        | - 39 - |
| （三）积极促进成果转化，增强社会效益 ..... | - 39 - |
| 九、附件 .....               | - 39 - |
| 附件 1：绩效评价得分表 .....       | - 41 - |
| 附件 2：问题清单 .....          | - 48 - |

# 摘 要

为加强潍坊市临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目预算绩效管理，提高财政资金科学化管理水平，切实发挥资金使用效益，山东鲁财云管理咨询有限公司接受临朐县财政局委托，对省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目进行绩效评价，形成绩效评价报告。

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景

为全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，加强山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理，充分发挥人才项目作用和资金使用效益，加快推进山东省新旧动能转换重大工程，根据《山东省人民政府关于印发山东省新旧动能转换重大工程实施规划的通知》（鲁政发〔2018〕7号）等有关规定，中共山东省委组织部与山东省发展和改革委员会及山东省财政厅于2018年共同制定了《山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法》。该办法规定了山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目（以下简称“人才项目”）是指省级以资金资助的方式，支持山东省重点扶持区域的企事业单位引进急需紧缺的创新创业人才，依托实体经济产业项目开展技术攻关和成果转化，以期达到一定的创新、经济等绩效目标。

2022 年度山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目共支持 101 个项目，其中，潍坊市临朐县发展和改革局（以下简称“临朐县发改局”）申请重点项目两个，分别为山东龙德复合材料科技股份有限公司－年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目；山东云豪卫生用品股份有限公司－年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目。

## （二）项目预算安排

临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目 2022 年度预算金额 300 万，其中，预算批复山东龙德复合材料科技股份有限公司专项经费 200 万元，预算批复山东云豪卫生用品股份有限公司 100 万元。

## （三）项目主要内容和实施情况

2022 年临朐县申报的人才项目共两个，分别为山东龙德复合材料科技股份有限公司－年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目；山东云豪卫生用品股份有限公司－年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目。项目从立项审批到资金拨付，流程严谨，企业情况符合资助标准，所选项目符合实体经济产业项目范围，引进人才符合引进标准。项目整体实施情况良好，具体情况如下表：

表 1 人才引进情况表

| 项目名称                     | 项目单位             | 项目计划投资情况                                   | 项目实际投资情况                                    | 引进人才 |
|--------------------------|------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|------|
| 年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目 | 山东龙德复合材料科技股份有限公司 | 项目计划总投资 660 万元，自筹资金 460 万元，申请省资助资金 200 万元。 | 实际投入情况：该项目实际支出共计 764.80 万元，其中，省资助资金 200 万元， | 吕高金  |



| 项目名称                          | 项目单位           | 项目计划投资情况                                | 项目实际投资情况                             | 引进人才 |
|-------------------------------|----------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------|
| 年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目 | 山东云豪卫生用品股份有限公司 | 项目计划总投资 600 万，申请省资助资金 200 万元，批复 100 万元。 | 该项目实际支出共计 601.96 万元，其中，省资助资金 100 万元。 | 牛忠伟  |

## 二、项目绩效目标

该项目为山东省委组织部下达项目，潍坊市临朐县未单独设置绩效目标。项目整体目标为：2019 年—2022 年，每年支持重点或优秀人才项目，引进一批高水平创新创业人才，带成果、带项目到受援地，与产业发展深度对接融合，研发和转化一批技术创新成果，有效服务本地重点产业发展，助推供给侧结构性改革，加快新旧动能转换，推动山东省实现高质量发展。

年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目目标为，形成年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸的产业化能力，实现盈利新增，带动就业，增加社会效益。年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目目标为，形成年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品产业化能力，实现盈利新增，带动就业，增加社会效益。

## 三、评价结论和绩效分析

经综合评价，该项目绩效评价综合得分为 91.5 分，评价等级为“优”。总体上看，该项目立项依据充分、资金使用合规、项目实施预期实现的经济、生态及社会效益好。同时，评价也发现该项目未设置绩效指标、申请及验收材料中出现错误等问题。各指标得分情况详见下表：

表 2 项目绩效得分情况表

| 一级指标 | 指标分值 | 得分   | 得分率 (%) |
|------|------|------|---------|
| 决策   | 16   | 9    | 56.25   |
| 过程   | 20   | 19   | 95      |
| 产出   | 36   | 36   | 100     |
| 效益   | 28   | 27.5 | 98.21   |
| 合计   | 100  | 91.5 | 91.5    |

#### 四、存在问题及原因分析

##### （一）未设置项目绩效目标表

临朐县发改局未根据该项目特点、预算金额设置年度绩效目标，明确项目的产出数量及质量，未明确项目实施应达到的成果和实现的效益。不利于就项目实施过程进行监管及对项目成果进行指导和把控。

##### （二）项目合同未约定履约责任

评价组通过审查山东龙德复合材料科技股份有限公司和山东云豪卫生用品股份有限公司的项目相关材料发现：与被引进人才签订的合同中未明确违约责任，同时也未设置补救方案。原因可能为根据《山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法》该人才引进项目从省级至市级至各个县，前期已有了明确的指标规定，项目历年实施过程中未有差池。因此项目公司合同中未设置违约责任，临朐县发改局未严厉把关，指出不足。

##### （三）社会效益仍有上升空间

根据山东龙德复合材料科技股份有限公司和山东云豪卫生用品股份有限公司出具的自评报告，项目成果转化经济

效益良好，有效带动了就业，并与项目领域上下游企业有业务往来，能够促进部分上下游企业的发展。同时，山东云豪卫生用品股份有限公司项目成果能够关注到老年人健康，预防超级耐药菌的传播。但该项目成果现阶段小范围效益良好，还未推广至大范围使用，社会效益仍有上升空间。

## **五、有关建议**

### **（一）提高预算绩效管理水平**

一方面，建议临朐县发改局根据省级下达要求及项目特点进行人才引进项目绩效目标表的编制，深入调研项目实际情况，提高绩效目标编制的科学性、完整性、合理性，确保绩效指标能充分支撑绩效目标的实现；另一方面，建议临朐县发改局相关业务人员全流程参与绩效管理工作，加强绩效管理对业务的指导作用。

### **（二）完善合同履约责任**

一方面，建议项目公司与引进人才签订合同时，应明确落实违约责任及补救方案，以防止风险发生。另一方面，建议临朐县发改局在项目过程中，积极发挥审核监督作用，对于项目公司呈报的资料，严厉把关，避免事项约定模糊不清，责任双方权责不明，使得项目执行困难，最终造成资金的浪费。

### **（三）积极促进成果转化，增强社会效益**

建议山东龙德复合材料科技股份有限公司和山东云豪卫生用品股份有限公司研发阶段结束后，公司内部增加更多

就业岗位，帮助缓解就业压力；同时，积极进行成果转化使更多人民受益于项目成果，为社会做出更大贡献。

# 正 文

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

为全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，加强山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理，充分发挥人才项目作用和资金使用效益，加快推进山东省新旧动能转换重大工程，根据《山东省人民政府关于印发山东省新旧动能转换重大工程实施规划的通知》（鲁政发〔2018〕7号）等有关规定，中共山东省委组织部与山东省发展和改革委员会及山东省财政厅于2018年共同制定了《山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法》。该办法规定了山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目（以下简称“人才项目”）是指省级以资金资助的方式，支持山东省重点扶持区域的企事业单位引进急需紧缺的创新创业人才，依托实体经济产业项目开展技术攻关和成果转化，以期达到一定的创新、经济等绩效目标。

2022年度山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目共支持101个项目，其中，潍坊市临朐县发展和改革局（以下简称“临朐县发改局”）申请重点项目两个，分别为山东龙德复合材料科技股份有限公司－年产3000吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目；山东云豪卫生用品股份有限公司－

年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目。

## （二）项目预算

临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目 2022 年度预算金额 300 万，其中，预算批复山东龙德复合材料科技股份有限公司专项经费 200 万元，预算批复山东云豪卫生用品股份有限公司 100 万元。

## （三）项目计划实施内容

2022 年临朐县申报的人才项目共两个，分别为山东龙德复合材料科技股份有限公司 - 年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目；山东云豪卫生用品股份有限公司 - 年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目。项目从立项审批到资金拨付，流程严谨，企业情况符合资助标准，所选项目符合实体经济产业项目范围，引进人才符合引进标准。项目整体实施情况良好，具体情况如下表：

表 1-1 人才引进情况表

| 项目名称                          | 项目单位             | 项目计划投资情况                                   | 项目实际投资情况                                    | 引进人才 |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|------|
| 年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目      | 山东龙德复合材料科技股份有限公司 | 项目计划总投资 660 万元，自筹资金 460 万元，申请省资助资金 200 万元。 | 实际投入情况：该项目实际支出共计 764.80 万元，其中，省资助资金 200 万元， | 吕高金  |
| 年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目 | 山东云豪卫生用品股份有限公司   | 项目计划总投资 600 万，申请省资助资金 200 万元，批复 100 万元。    | 该项目实际支出共计 601.96 万元，其中，省资助资金 100 万元。        | 牛忠伟  |

## （四）项目组织管理

山东省发展改革委：负责依据项目建设实际组织开展人才项目实施中期检查、结题验收和绩效评价工作。

潍坊市级发展改革部门：负责建立人才项目联系制度，每半年调度报告项目建设情况，推动人才项目建设等工作。

临朐县发改局：主要负责项目公司情况调查、项目具体情况调查、项目原始资料审核、人才履职情况了解，督促监督配合企业积极完成项目实施等工作。

山东龙德复合材料科技股份有限公司（下文简称：龙德公司）及山东云豪卫生用品股份有限公司（下文简称：云豪公司）：主要负责项目立项申请书申报、引进人才、自行组织管理项目实施，项目自评报告递交等工作。

## 二、项目绩效目标

该项目为山东省委组织部下达项目，潍坊市临朐县未单独预设目标。项目整体目标为：2019年—2022年，每年支持重点或优秀人才项目，引进一批高水平创新创业人才，带成果、带项目到受援地，与产业发展深度对接融合，研发和转化一批技术创新成果，有效服务本地重点产业发展，助推供给侧结构性改革，加快新旧动能转换，推动我山东省实现高质量发展。

年产3000吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目目标为形成年产3000吨高精度油水分离燃油复合滤纸的产业化能力，实现盈利新增，带动就业，增加社会效益。年产200万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目项目目标为形成年产200万件医养健康型褥疮防治产品产业化能力，实现盈利新增，带动就业，增加社会效益。

### 三、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围

##### 1. 评价目的

为确保将财政资金落到实处，取得实效，推动临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目的实施进程，临朐县财政局委托我司对本项目开展绩效评价。通过对临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的先进经验，发现项目在资金投入有效性、项目管理规范性和效益实现充分性等方面的问题，提出改进项目资金投入、组织实施、运行管理等方面的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益。

##### 2. 评价对象

该项目绩效评价的对象是临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目，涉及预算资金 300 万元。

##### 3. 评价范围

本次绩效评价的内容主要包括：项目决策情况、资金管理 and 使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况和取得的效益等情况。

#### （二）评价依据

本次绩效评价依据主要包括但不限于以下资料：

1. 《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国预算法实施条例》；



2. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；

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

4. 《山东省委 省政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

5. 《关于加强对西部经济隆起带和省扶贫开发重点区域人才支持的意见》（鲁组发〔2014〕49号）；

6. 《支持引进急需紧缺人才工作实施细则》（鲁组发〔2014〕55号）；

7. 《山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法》（鲁发改重大办〔2018〕1397号）；

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

#### 1. 评价原则

##### （1）科学规范原则

财政绩效评价采用科学的体系、规范的程序、适当的方法、明确的措施，保障各项管理工作的有效性，提高全过程预算绩效管理质量。严格执行规定的程序，按照科学规范的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

##### （2）客观公正原则

评价指标体系要体现重点突出，简洁明了，可操作性强的要求。结合绩效评价指标体系，准确理解有关指标定义，

严格执行评估标准和方法，保证绩效评价工作的严谨性与客观公正性。

### （3）独立原则

以第三方的身份独立开展评估活动，不受任何机构和个人干预和影响，独立做出评估结论。

### （4）绩效相关原则

针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

### （5）政策相符原则

制定评价工作方案、编制工作手册及专项评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

### （6）保密原则

评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。

## 2. 评价指标体系

### （1）指标设计思路

评价指标体系遵循“决策－过程－产出－效益”的基本逻辑路径，参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），并结合项目特点对绩效指标进行调整和细化。评价指标体系设置决策、过程、产出和效益四个一级指标。其中：决策指标重点反映项目在立项阶段中的决策流程，决策类指标中，单个指标的权重适当降低，拓宽指标考察的内容和角度，决策指标由3个二级

指标和 6 个三级指标构成；过程指标由 2 个二级指标和 6 个三级指标构成；产出指标由 4 个二级指标构成，并分别有针对性地设计对应的三级指标 19 个；效益指标包括 5 个二级指标，并有针对性地细化为 9 个三级指标。指标体系中明确了各项指标含义、评分标准和评分细则，提供了全方位、立体化、有差别的评价标准和尺度。

每项指标的内容解释、权重、评价标准等详见附件 1。

## （2）指标设计依据

指标设计遵循指向明确、具体细化、合理可行的原则。

指向明确是指：指标评价的内容明确，层次清晰，角度精确，有充足的设置依据和权威的评价依据，符合《关于加强西部经济隆起带和省扶贫开发重点区域人才支持的意见》（鲁组发〔2014〕49 号）《支持引进急需紧缺人才工作实施细则》（鲁组发〔2014〕55 号）《山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法》（鲁发改重大办〔2018〕1397 号）等文件精神和要求；具体细化是指：评价指标的解释与评分标准具体，对能够量化考察的内容进行量化分析，评判考察内容的完成情况，对不能够直接量化的内容（如“项目决策类”和“项目过程类”中的部分指标）进行逐层细化，直至梳理出关键点后，进行分级定档，实现间接量化评判；合理可行是指：绩效评价指标和项目的关联度高，考察内容在项目中具有较强的重要性，能够全面、客观地反映项目的真实情况，且指标及其标杆值的设定经过论证，有充分的合

理性。

### （3）评价等级标准

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，根据项目相关资料、公众问卷统计分析、项目访谈以及相关的规定与标准，总分值为 100 分，评价等级分优、良、中、差四档。

综合得分在 90—100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80—90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60—80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

### 3. 评价方法

本次绩效评价选用的主要评价方法如下：

#### （1）成本效益分析法

主要是结合预算支出确定的绩效目标，提出若干实现该目标的方案，运用一定的技术方法，计算出每种方案的成本和收益，通过比较方法，选择最小成本取得最大效益的实施方案。

#### （2）因素分析法

通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行分析。主要用于评价项目过程类指标，对项目过程管理中发现的不足进行因素分析，发现相关的内外因素，追溯问题产生的原因，明确责任归属，为后续纠偏完善提供参考。比如，评价临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目实际产出及效益实现情况，需要对项目资

金到位率进行分析，如是否存在资金迟滞导致项目开展不及时情况。

### （3）比较法

通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出（项目）安排的比较，对项目进行分析。

一是将实际产出和效果与预期产出和效果进行比较，结合 2022 年度目标，对临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目完成情况进行比较；二是将相关数据与历史数据和不同地区的同类项目数据进行比较，寻找差异，分析问题。三是将制度执行情况与制度条款进行比较，用以评价项目相关方是否按照既定制度，有效履行其管理职责。临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目是否按有关管理制度落实主体责任、积极推进执行。

### （4）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目实施情况进行分析。一是对主管部门进行问卷、访谈、座谈等形式的调研，了解其对项目的看法和建议，分析其对项目的满意度，直接反映项目的现实状况和具体效果。二是邀请相关专家对较难量化的指标进行分析研究，通过磋商、调研等方式，最终确定该类指标的标杆值、评分标准和统计口径。

## 4. 评价标准

绩效评价标准包括计划标准、历史标准等，用于对绩效

指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。以临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

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

#### （四）评价人员组成

本次绩效评价工作由项目负责人牵头组织实施，项目实施由项目实施组、专家咨询组共同参与，相互配合完成相关工作。具体职责分工为：

1. 项目实施组。项目实施组由项目负责人、项目经理、项目助理组成。项目负责人负责项目的整体进度把控、资源协调、责任划分。项目经理负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排，具体包括开展现场调研、情况查验、数据采集、问卷调查、组织召开座谈会、报告撰写等相关工作。项目助理主要协助项目经理完成底稿编制、现场调研、数据分析等工作。

表 3-1 项目实施组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称             | 拟在本项目中承担工作                                     |
|----|-----|---------|-------------------|------------------------------------------------|
| 1  | 孟郑霞 | 本科—财务管理 | 项目负责人-中级会计师-注册会计师 | 负责整个绩效评价工作的监督和管理，对报告内容完整性、甲方要求符合性、文稿格式规范性进行审查。 |

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称      | 拟在本项目中承担工作                                |
|----|-----|---------|------------|-------------------------------------------|
| 2  | 张舒婷 | 本科—财务管理 | 项目经理-初级会计师 | 负责整个绩效评价工作的监督管理，撰写绩效评价报告，把控阶段性成果及最终成果的质量。 |
| 3  | 刘家新 | 硕士-中共党史 | 项目经理       | 负责资料收集、社会调查、数据分析、底稿整理，协助项目经理完成评价工作。       |
| 4  | 金桂云 | 本科-会计学  | 项目助理-初级会计师 | 负责资料收集、社会调查、数据分析、底稿整理，协助项目经理完成评价工作。       |

2. 专家咨询组。专家咨询组由行业专家、财政专家、财务专家、绩效管理专家等组成，咨询专家负责在绩效评价全过程中发挥专业优势，提供咨询意见，解答专家问题，具体包括：论证绩效指标，参加现场调研，开展综合评价等工作。

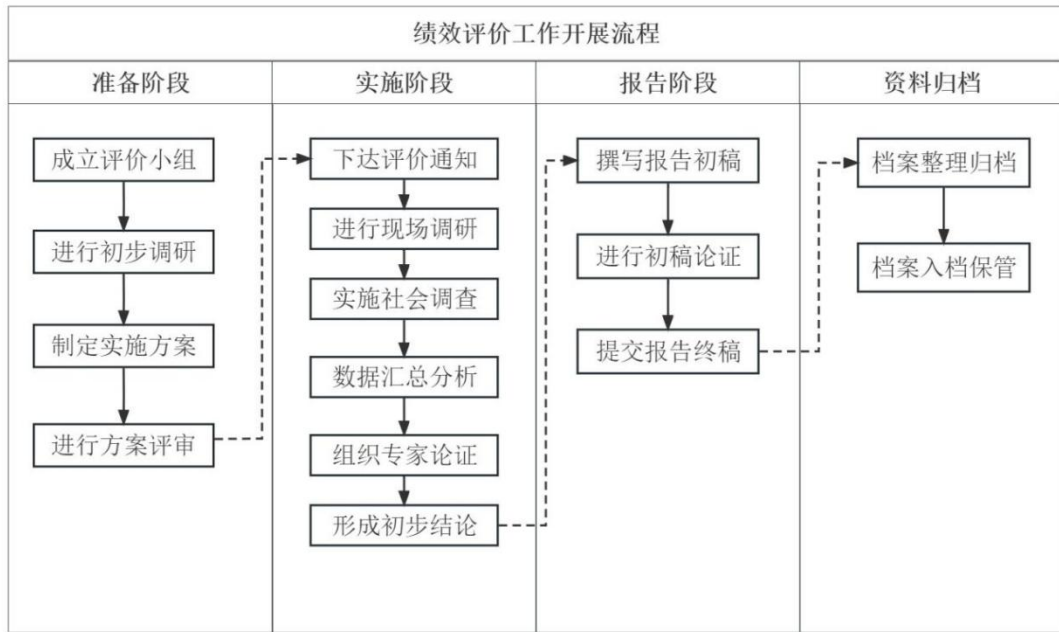
表 3-2 专家咨询组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称         | 拟在本项目中承担工作                                                                         |
|----|-----|---------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 赵伟  | 管理学-博士  | 专家—山东青年政治学院教授 | 指导评价活动实施，并为评价活动提供必要支持，审核评价方案、专家手册、评价报告初稿是否符合评价机构文本质量要求，对其提出修改意见，开展绩效评价或评估，出具专家意见书。 |
| 2  | 邓荣科 | 本科—财政学  | 专家—高级审计师      |                                                                                    |
| 3  | 王中兴 | 本科—财务管理 | 专家-高级会计师      |                                                                                    |

### （五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为四个阶段，分别为前期准备阶段、评价实施阶段、报告阶段、资料归档阶段。

各阶段具体工作见下图：



第一阶段：准备阶段（2023 年 11 月 6 日-11 月 10 日）

（1）成立评价工作组。评价工作组由评价机构及相关发改局专家、财务管理专家、绩效管理专家等共同组成。专家拟从经验丰富的一线工作人员、财政管理人员中聘请，从绩效评价指标设计、分值评定到评价报告撰写等全过程参与评价工作。

（2）明确评价任务。参与项目评价工作协调会议，与临朐县财政局交接并走访相关科室，听取评价要求及重点；与临朐县发改局交接，获取资料并确定部门的联络人员以方便后续获取其他资料凭证和帮助支持。

（3）设计基础表格并拟定资料清单。对项目单位进行初步调研，设计绩效评价指标体系及评价方案。

（4）组织专家开展方案评审，完善评价指标体系和评价方案，并发送至临朐县财政局。



第二阶段：实施阶段（2023年11月11日-11月15日）

（1）对临朐县发改局下达评价通知书，进行数据采集、分析、比对和处理，对数据的完整性、准确性和逻辑的一致性进行重点关注，从数据严谨性角度保证评价报告的客观性。

（2）开展现场调研，对前期数据分析过程中的重点和疑问进行现场落实；查看相关原始凭证、过程记录和成果记录等；现场查看项目进展情况；对单位相关工作人员开展个人访谈工作，现场发放社会调查问卷，并做好调查问卷的回收和结果统计工作。

（3）根据收集的相关资料，进一步进行资料分析和数据处理，对照绩效评价指标体系进行综合评价，梳理项目绩效，针对问题和疑点与临朐县发改局进一步沟通确认，并记入工作底稿。随时向临朐县财政局汇报工作进展情况。

（3）针对初步评审情况组织开展专家论证，由专家从专业角度对项目进行进一步深入分析，针对问题深入剖析原因并提出合理可行的建议，形成初步评价结论。

第三阶段：报告阶段（2023年11月16日—18日）

根据资料分析结果并结合专家论证意见，按照规定的格式撰写绩效评价报告初稿；将评价报告初稿提交临朐县财政局征求意见，组织专家对报告初稿进行评审；评价组根据各方反馈意见修订并完成绩效评价报告终稿。

第四阶段：资料归档（2023年11月18日—20日）

将绩效评价过程中形成的资料和底稿整理归档。档案由

专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管，未经允许，不得擅自或以任何形式对外提供、泄露或公开。

#### 四、综合评价情况及评价结论

项目绩效评价综合得分为 91.5 分，评价等级为“优”。总体上看，该项目立项依据充分、资金使用合规、项目实施预期实现的经济、生态及社会效益好。同时，评价也发现项目未设置绩效指标，申请及验收材料中出现错误等问题。各指标得分情况详见下表：

表 4-1 项目绩效得分情况表

| 一级指标 | 指标分值 | 得分   | 得分率 (%) |
|------|------|------|---------|
| 决策   | 16   | 9    | 56.25   |
| 过程   | 20   | 19   | 95      |
| 产出   | 36   | 36   | 100     |
| 效益   | 28   | 27.5 | 98.21   |
| 合计   | 100  | 91.5 | 91.5    |

#### 五、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三方面进行考核，共分解出 6 个三级指标。决策指标总分为 16 分，实际得分 9 分，得分率 56.25%，各三级指标得分情况见下表：

表 5-1 项目决策评价得分表

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值       | 三级指标    | 指标分值 | 得分 | 得分率 (%) |
|--------------|---------------|---------|------|----|---------|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项<br>(5 分) | 立项依据充分性 | 3    | 3  | 100     |
|              |               | 立项程序规范性 | 2    | 1  | 50      |
|              | 绩效目标          | 绩效目标合理性 | 3    | 0  | 0       |

| 一级指标及分值 | 二级指标及分值       | 三级指标    | 指标分值 | 得分 | 得分率（%） |
|---------|---------------|---------|------|----|--------|
|         | （6 分）         | 绩效指标明确性 | 3    | 0  | 0      |
|         | 资金投入<br>（5 分） | 预算编制科学性 | 3    | 3  | 100    |
|         |               | 资金分配合理性 | 2    | 2  | 100    |
| 合计      |               |         | 16   | 9  | 56.25  |

## 1. 项目立项指标分析

### (1) 立项依据充分性

该指标主要评价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；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

该项目立项符合中共山东省委组织部 山东省发展和改革委员会 山东省财政厅《关于印发〈山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法〉的通知》（鲁发改重大办〔2018〕1397号）（以下简称人才项目管理办法）《关于下达2022年度省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目计划的通知》（鲁发改动能办〔2022〕820号）等相关文件的要求；项目主要内容为促进高新技术领域发展，强化实体产业经济，特以省级资金资助的方式，引进一批高水平创新创业人才，带成果、带项目到受援地，与产业发展深度对接融合，研发和转化一批技术创新成果，有效服务本地重点产业发展，助推供给侧结构性改革，加快新旧动能转换，推动我省实现高质量发展。

临朐县发改局部门职责为：承担指导推进和综合协调全县经济体制改革的责任，承担规划全县重大建设项目和生产布局的责任，项目立项属于部门履职所需；省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；相关部门无同类项目且部门内部无重复项目。

该指标满分 3 分，依据评分标准，本项得分 3 分，得分率 100%。

## （2）立项程序规范性

该指标主要评价项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

该项目有明确的省级、市各级政府的相关政策支持文件，两家企业各自出具了项目申报书，龙德公司申请使用资金项目为年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目；云豪公司申请使用资金项目为年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目。上述两项目均进行了项目可行性分析，制定了项目实施方案。

临朐县发改局于 2022 年 3 月 29 日召开会议讨论决定了该项目的财政资金使用用途及资金拨付事宜。资金申请流程规范且使用范围符合专项资金的用途要求。

评价组经查阅项目申请书发现：龙德公司项目申请书中总投资金额为 660 万元，其中自筹资金 420 万元，申请省级

资助资金 200 万元，其总和与总投资金额不符；云豪公司项目申请书中拟使用省资金合计有误，列支明细合计实际为 130 万元，表格中填列为 200 万元，合计有误。因此审批文件材料不够严谨，扣减 1 分。

该指标满分 2 分，得 1 分，得分率 50%。

## 2. 绩效目标指标分析

### （1）绩效目标合理性

该指标主要评价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；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

临朐县发展与改革局未根据省级拨付资金制定相应项目绩效目标表，故此项指标不得分。

该指标满分 3 分，得 0 分，得分率 0%。

### （2）绩效指标明确性

该主要评价临朐县发展与改革局是否将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；是否与项目目标任务数或计划数相对应。

临朐县发展与改革局未根据省级拨付资金制定相应项目绩效目标表，故此项指标不得分。

该指标满分 3 分，得 0 分，得分率 0%。

## 3. 资金投入指标分析

### （1）预算编制科学性

该指标主要评价预算编制是否经过科学论证；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；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

该项目资金为省级财政资金，用于当地重点产业发展项目，致力于当地实业产业高水平创新创业人才的引进。预算编制经过了科学论证，预算内容与企业申报的项目内容匹配；预算额度测算依据充分并按照标准编制；预算确定的项目投资额覆盖生产线购置、研究材料购置、知识产权服务购买、人员工资等用途，与工作任务相匹配。

该指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

## （2）资金分配合理性

该指标主要评价预算资金分配依据是否充分；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。

临朐县发改局根据企业出具的项目申报书进行资金分配，企业自行根据项目研究产出情况进行资金使用分配，预算资金分配依据充分；资金分配符合企业的发展需要，分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

该指标满分 2 分，依据评分标准，本项得分 2 分，得分率 100%。

## （二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两方面进行考核，共分解出 6 个三级指标。过程指标总分值 20 分，实际得分 19 分，

得分率 95%。各三级指标得分情况见下表：

表 5-2 项目过程评价得分表

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值        | 三级指标    | 指标分值 | 得分 | 得分率（%） |
|--------------|----------------|---------|------|----|--------|
| 过程<br>(20 分) | 资金管理<br>(10 分) | 资金到位率   | 3    | 3  | 100    |
|              |                | 预算执行率   | 3    | 3  | 100    |
|              |                | 资金使用合规性 | 4    | 4  | 100    |
|              | 组织实施<br>(10 分) | 管理制度健全性 | 3    | 3  | 100    |
|              |                | 制度执行有效性 | 4    | 3  | 75     |
|              |                | 成本控制有效性 | 3    | 3  | 100    |
| 合计           |                |         | 20   | 19 | 95     |

1. 资金管理指标分析

（1）资金到位率

该指标用以评价资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

根据《关于印发〈山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法〉的通知》（鲁发改重大办〔2018〕1397 号），省级资金分项目启动期与结题验收两个阶段按 7：3 比例拨付；截至评价时期 2023 年 11 月 20 日，该项目未完成结题验收。故拨付金额实际为 140 万与 70 万。资金全部到位，到位率 100%，得满分 3 分。

该指标满分 3 分，依据评分标准，本项得分 3 分，得分率 100%。

（2）预算执行率

该指标主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以

反映或考核项目预算执行情况。

龙德公司项目当前实际到位资金 140 万元，2022 年至 2023 年期间实际支出金额 200 万元，预算执行率已达到标准。云豪公司项目实际到位资金 70 万元，2022 年至 2023 年期间实际支出金额 130 万元。预算执行率已达到标准。不扣减分数。

该指标满分 3 分，依据评分标准，本项得 3 分，得分率 100%。

### （3）资金使用合规性

该指标主要评价项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否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、虚列支出等情况。

根据《关于印发〈山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法〉的通知》（鲁发改重大办〔2018〕1397 号）项目管理办法，办法规定人才资助资金应在项目研发经费、项目业务经费、个人生活补助类使用，且项目业务经费与个人生活补助需控制在资助资金总额的 15%以内安排使用。

评价组通过查看该项目的收入支出凭证等资料发现，该项目资金为专账核算、专户管理，资金使用符合法律法规和财务管理制度及合同规定的用途，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合预算批复的用途，未发现挤占、挪用情



况。

该指标满分 4 分，依据评分标准，得 4 分，得分率 100%。

## 2. 组织实施指标分析

### （1）管理制度健全性

该指标主要评价临朐县发改局省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目是否已制定或具有相应的财务、业务管理制度（项目实施方案、档案管理、考核管理、绩效管理）以及专项资金管理办法；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

评价组通过现场访谈和查看项目实施单位提供的资料发现：项目主管单位临朐县发改局根据《人才项目管理办法》中规定进行对该项目业务管理；龙德与云豪公司均制定了财务管理制度、资金存放管理制度、财政资金管理办法、合同管理制度、财务管理部岗位职责及考核办法等财务及业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

指标满分 3 分，依据评分标准，本项得分 3 分，得分率 100%。

### （2）制度执行有效性

该指标主要考察项目执行中是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；项目是否执行预算绩效管理制度要求。

该项目严格按照《人才项目管理办法》文件规定组织实施，建立了项目联系人制度，并于项目中期及末期进行了项目检查及验收工作。项目调整及支出调整手续完备。项目实施条件落实到位，制度执行有效。

但评审组通过审查龙德公司与云豪公司同专业人才签订的合同书发现，合同中仅规定了公司与外聘人才应履行的义务，并未规定具体违约责任，合同签订内容不完善。综上，该项目资料不齐全，故扣减 1 分。

该指标满分 4 分，依据评分标准，得 3 分，得分率 75%。

### （3）成本控制有效性

本指标主要评价财政资金成本控制水平。

评审组综合资料分析，龙德公司与云豪公司针对该项目已制定成本管理制度。

龙德公司省级资助资金实际支出为 200 万元，剩余未拨付 70 万由龙德公司垫付，不超出标准。云豪公司省级资助资金实际支出 100 万，剩余未拨付 30 万由云豪公司垫付，不超出标准。

该指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

### （三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面进行考核，共分解出 19 个三级指标。产出指标总分为 36 分，实际得分 36 分，得分率 100%，各三级指标得分情况见下表：

表 5-3 项目产出评价得分表

| 一级指标<br>及分值  | 二级指标<br>及分值    | 三级指标               | 分值  | 得分  | 得分率 (%) |
|--------------|----------------|--------------------|-----|-----|---------|
| 产出<br>(36 分) | 产出数量<br>(16 分) | 龙德项目—企业标准 1 篇      | 2   | 2   | 100.00  |
|              |                | 龙德项目—专利申请数量        | 1.5 | 1.5 | 100.00  |
|              |                | 龙德项目—论文 1 篇        | 1   | 1   | 100.00  |
|              |                | 龙德项目—为企业培养技术人员数量   | 1   | 1   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—申请专利数量        | 4   | 4   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—发表论文数量        | 3   | 3   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—新增高新技术产品数量    | 1.5 | 1.5 | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—完成科技成果评价数量    | 1   | 1   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—为企业培养技术人员数量   | 1   | 1   | 100.00  |
|              | 产出质量<br>(16 分) | 龙德项目—企业标准质量情况      | 2   | 2   | 100.00  |
|              |                | 龙德项目—科技成果质量        | 3   | 3   | 100.00  |
|              |                | 龙德项目—论文质量          | 2   | 2   | 100.00  |
|              |                | 龙德项目—为企业培养技术人员技能情况 | 1   | 1   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—专利质量          | 3   | 3   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—发表论文质量        | 2   | 2   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—新增高新技术产品质量    | 2   | 2   | 100.00  |
|              |                | 云豪项目—为企业培养技术人员技能情况 | 1   | 1   | 100.00  |
|              | 产出时效<br>(2 分)  | 完成及时性              | 2   | 2   | 100.00  |
|              | 产出成本<br>(2 分)  | 成本节约率              | 2   | 2   | 100.00  |
| 合计           |                |                    | 36  | 36  | 100.00  |

### 1. 产出数量指标分析

#### (1) 龙德项目—企业标准 1 篇

根据龙德公司提供材料，龙德公司在年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目中已形成 1 篇企业标准。

该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

#### (2) 龙德项目—专利申请数量

根据龙德公司提供材料，龙德公司在年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目中已成功授权发明专利 3 项，实用新型专利 4 项，共计 7 项专利。

该指标满分 1.5 分，得 1.5 分，得分率 100%。

(3) 龙德项目 - 论文数量

根据龙德公司提供材料，龙德公司在年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目中预计成功刊发 1 篇论文：《生物质基水凝胶功能材料的研究进展》。

该指标满分 1 分，得 1 分，得分率 100%。

(4) 龙德项目 - 为企业培养技术人员数量

根据龙德公司提供材料，龙德公司在年产 3000 吨高精度油水分离燃油复合滤纸项目中已成功培养技术人员 5 名。

该指标满分 1 分，得 1 分，得分率 100%。

(5) 云豪项目 - 申请专利数量

根据云豪公司提供材料，云豪公司在年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目中已成功申请 10 项专利：发明 2 项，实用新型 7 项，软件著作权 1 项。

该指标满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。

(6) 云豪项目 - 发表论文数量

云豪公司在年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目于 2022 年 10 月-2023 年 4 月共计刊发 3 篇论文：中文论文《水溶性壳聚糖水凝胶对糖尿病小鼠感染全层皮肤缺损创面的作用及其机制》一篇及两篇英文论文。

该指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

(7) 云豪项目 - 新增高新技术产品数量

根据云豪公司提供材料，云豪公司在年产 200 万件医养

健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目中成功新增高新技术产品 3 个。该指标满分 1.5 分，得 1.5 分，得分率 100%

#### （8）云豪项目 - 完成科技成果评价数量

根据云豪公司提供材料，云豪公司在年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目中成功完成科技成果评价 1 项。该指标满分 1 分，得 1 分，得分率 100%

#### （9）云豪项目 - 为企业培养技术人员数量

根据云豪公司提供材料，云豪公司在年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目中成功培养技术人员 6 名，超出目标人数 1 人。该指标满分 1 分，得 1 分，得分率 100%。

### 2. 产出质量指标分析

#### （1）龙德项目 - 企业标准质量情况

企业标准：建立企业标准《Q/SDLD 001-2023 高精度油水分离燃油复合滤纸》，数据指标同国家标准较符合。

该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

#### （2）龙德项目 - 科技成果质量

经评审组审查，龙德公司项目共形成“高精度油水分离燃油复合滤纸”1 项科技成果，经省级科技查新咨询单位查新（报告编号：202365311654），国内外并无同类技术。

该指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

#### （3）龙德项目 - 论文质量

龙德公司项目共产出 1 篇论文《生物质基水凝胶功能材

料的研究进展》，预计于 2023 年 12 月在《中国造纸》第 42 卷第 4 期发表，刊物属专业领域核心刊物。

根据评分标准，该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

#### （4）龙德项目 - 为企业培养技术人员技能情况

龙德公司在此项目中已成功培养技术人员 5 名，均在长时间耕耘于汽车工程领域，具有较强的创新能力。

根据评分标准，该指标满分 1 分，得 1 分，得分率 100%。

#### （5）云豪项目 - 申请专利质量

云豪公司发明专利公开专利：一种成人纸尿裤间断喷胶覆合设备（CN115969621A）以及一种用于拉拉裤生产的分切装置（CN115213966A）能够按照技术路线，成功转化形成项目产业化系列产品，成果转化良好。

该指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

#### （6）云豪项目 - 发表论文质量

评审组综合材料评审，云豪公司产出论文：《水溶性壳聚糖水凝胶对糖尿病小鼠感染全层皮肤缺损创面的作用及其机制》一文发表于 2022 年 10 月在中华烧伤与创面修复杂志第 38 卷第 10 期，论文质量较高。

该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

#### （7）云豪项目 - 新增高新技术产品质量

云豪公司项目新产品通过科技成果评价以及省级查新，技术水平达到国际先进水平。根据评分标准，该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

#### （8）云豪项目 - 为企业培养技术人员技能情况

云豪公司已成功在此项目中培养技术人员 6 名，均在生物化学领域具有长时间耕耘，开拓创新能力提升较高。根据评分标准，该指标满分 1 分，得 1 分，得分率 100%。

#### 3. 产出时效指标分析

##### （1）完成及时性

合同约定自签订一年起完成项目研发，形成项目成果。

龙德公司同所引进人才吕高金签订合同期限为自 2022 年 04 月 01 日起至 2023 年 03 月 31 日结束。

云豪公司同所引进人才牛忠伟签订合同时间为自 2022 年 3 月 1 日起，至 2024 年 2 月 28 日结束。截至项目结束期，龙德公司与云豪公司均能够按项目计划完成项目内容。

根据评分标准，该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

#### 4. 产出成本指标分析

##### （1）成本节约率

该人才项目全部计划成本为 300 万元，2022 年计划成本 210 万元，截至 2022 年底，共支出资金 210 万元，成本节约率= $[(300-210)/300] \times 100\%=30\%$ 。

根据评分标准，该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

#### （四）项目效益情况

效益指标从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响、满意度五方面进行考核，共分解出 9 个三级指标。效益指标总分为 28 分，实际得分 27.5 分，得分率 98.21%，各

三级指标得分情况见下表：

表 5-4 项目效益评价得分表

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值        | 三级指标          | 分值 | 得分   | 得分率 (%) |
|--------------|----------------|---------------|----|------|---------|
| 效益<br>(28 分) | 社会效益<br>(6 分)  | 带动新增相关行业就业    | 3  | 2.5  | 83.33   |
|              |                | 辐射带动上下游企业发展   | 3  | 3    | 100.00  |
|              | 经济效益<br>(8 分)  | 新增年产值数量       | 4  | 4    | 100.00  |
|              |                | 新实现利税数量       | 4  | 4    | 100.00  |
|              | 生态效益<br>(3 分)  | 新工业节约耗能程度     | 3  | 3    | 100.00  |
|              | 可持续影响<br>(6 分) | 持续引进培养优秀专业人才  | 2  | 2    | 100.00  |
|              |                | 助推国内汽车滤纸行业的发展 | 2  | 2    | 100.00  |
|              |                | 强化与科研院校的合作    | 2  | 2    | 100.00  |
|              | 满意度<br>(5 分)   | 主管部门及收益公司满意度  | 5  | 5    | 100.00  |
| 合计           |                |               | 28 | 27.5 | 98.21   |

### 1. 社会效益指标分析

#### (1) 带动新增相关行业就业

综合资料评审，龙德公司项目培养技术人员 5 人，增加社会就业人员 38 人，云豪公司新增就业岗位 22 个；根据评分标准，龙德公司项目得分 1.5 分；云豪公司项目得分 1 分，合计 2.5 分。

根据评分标准，该指标满分 3 分，得 2.5 分，得分率 83.33%。

#### (2) 辐射带动上下游企业发展

综合资料评审，龙德公司辐射带动周边地区相关行业的发展程度较高，同时为临朐县引进和培养优秀的专业人才。

云豪公司项目辐射带动 50 家上下游企业发展，销售方企业超 30 家。



根据评分标准，该指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

## 2. 经济效益指标分析

### （1）新增年产值数量

综合项目评价报告及第三方审计报告，龙德项目实施后新增销售收入 12540 万元。根据昌乐正方有限责任会计师事务所出具的项目专项审计报告得，云豪公司项目实施期内共实现销售收入 6259 万元，实现利税 495 万元。预计项目满负荷生产后可实现年产 200 万件，年产值 1.2 亿元。

根据评分标准，该指标满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。

### （2）新实现利税数量

综合项目评价报告及第三方审计报告，龙德项目实施后新增利税 1880 万元。云豪项目满负荷生产后预计新增产值 1.2 亿元，销售收入达到 1 亿元，实现利税 1500 万元。

根据评分标准，该指标满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。

## 3. 生态效益指标分析

### （1）新工业节约耗能程度

综合龙德公司与云豪公司资料，及第三方评审资料，龙德公司采用项目产品，滤清器制作降低了能耗、提高了劳动生产率；高精度的油水分离燃油复合滤纸的研发及产业化，替代进口产品，满足汽车尾气排放的国六标准，节省使用成本，提高企业经济效益，对国家环境治理、节能减排都具有很重要的意义。

云豪公司研发的帆布纸尿裤生产用整平烘干装置、纸尿裤

裤生产用快速喷胶装置等发明专利技术，提高了生产效率，节约了能源消耗。

根据评分标准，该指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

#### 4. 可持续影响指标分析

##### （1）持续引进培养优秀专业人才

龙德公司组建了以吕高金教授为核心的项目团队，从项目试验研发、工艺的开发及优化、设备的安装及调试、产品关键指标的分析优化、生产线建设及产业化等方面锻炼了公司的技术团队。持续吸引引进培养优秀专业人才程度较高。龙德公司组建了以牛忠伟教授为核心的项目团队，团队同国内高校保持了良好合作交流，人才流入渠道广泛，能够持续吸引引进培养优秀专业人才。

根据评分标准，该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

##### （2）助推国内汽车滤纸行业的发展

综合龙德公司提供资料，该项目新产品新工艺的研发能够促进汽车滤纸研究中心的改进，实现企业产品结构的优化，进而提升企业的研发创新能力，增强企业的核心竞争力，项目成果成功助推了国内汽车滤纸行业的发展效果。

根据评分标准，该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

##### （3）强化与科研院校的合作

评审组综合资料评审，云豪公司年产 200 万件医养健康型褥疮防治产品的研制与产业化项目产生的效益成果受到了生物材料领域的广泛关注，吸引了更多科研院校的合作。

根据评分标准，该指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

## 5. 满意度指标分析

### （1）主管部门及受益公司满意度

综合企业满意度报告，两家企业对本项目立项实施到成果转化满意程度 100%，成果转化产品受到了下游公司良好反馈，下游公司满意度较高。主管部门对该人才项目满意度非常高，不存在相关意见。根据评分标准，该指标满分 5 分，得 5 分，得分率 100%。

## 六、主要经验及做法

### （一）人才团队建设良好，与专家沟通交流充分

山东龙德复合材料科技股份有限公司同专家吕高金，山东云豪卫生用品股份有限公司同专家牛忠伟均签订了人才引进合同。合同约定：在项目开展为期一年时间内，专家在项目公司总计工作 3 个月以上，针对项目进展情况充分沟通交流。两公司与专家积极付诸实践，履行效果良好。此外，专家未在项目公司期间同项目公司能够保持密切联系，通过视频会议、邮件答疑等形式持续追踪项目进展，确保了项目顺利进行。

### （二）项目制定了详细的实施周期与工作计划

项目公司项目根据总体目标，分阶段制定了实施计划。例如云豪公司计划为：2022 年 4 月-6 月，完成抗菌性防疮制品的配方；2022 年 7 月-9 月，进行样品试制；2022 年 10 月-12 月，产品批量生产并申请专利；后续阶段产出产品并反馈成果。工作计划中设置了纠偏机制，保证了项目的可持

续性。

## 七、存在的问题及原因分析

### （一）未设置项目绩效目标表

临朐县发改局未根据该项目特点、预算金额设置年度绩效目标，明确项目的产出数量及质量，未明确项目实施应达到的成果和实现的效益。不利于就项目实施过程进行监管及对项目成果进行指导和把控。

### （二）项目合同未约定履约责任

评价组通过审查山东龙德复合材料科技股份有限公司和山东云豪卫生用品股份有限公司的项目相关材料发现：与被引进人才签订的合同中未明确违约责任，同时也未设置补救方案。原因可能为根据《山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目管理办法》该人才引进项目从省级至市级至各个县，前期已有了明确的指标规定，项目历年实施过程中未有差池。因此项目公司合同中未设置违约责任，临朐县发改局未严厉把关，指出不足。

### （三）社会效益仍有上升空间

根据山东龙德复合材料科技股份有限公司和山东云豪卫生用品股份有限公司出具的自评报告，项目成果转化经济效益良好，有效带动了就业，并与项目领域上下游企业有业务往来，能够促进部分上下游企业的发展。同时，山东云豪卫生用品股份有限公司项目成果能够关注到老年人健康，预防超级耐药菌的传播。但该项目成果现阶段小范围效益良好，

还未推广至大范围使用，社会效益仍有上升空间。

## **八、有关建议**

### **（一）提高预算绩效管理水平**

一方面，建议临朐县发改局根据省级下达要求及项目特点进行人才引进项目绩效目标表的编制，深入调研项目实际情况，提高绩效目标编制的科学性、完整性、合理性，确保绩效指标能充分支撑绩效目标的实现；另一方面，建议临朐县发改局相关业务人员全流程参与绩效管理工作，加强绩效管理对业务的指导作用。

### **（二）完善合同履约责任**

一方面，建议项目公司与引进人才签订合同时，应明确落实违约责任及补救方案，以防止风险发生。另一方面，建议临朐县发改局在项目过程中，积极发挥审核监督作用，对于项目公司呈报的资料，严厉把关，避免事项约定模糊不清，责任双方权责不明，使得项目执行困难，最终造成资金的浪费。

### **（三）积极促进成果转化，增强社会效益**

建议山东龙德复合材料科技股份有限公司和山东云豪卫生用品股份有限公司研发阶段结束后，公司内部增加更多就业岗位，帮助缓解就业压力；同时，积极进行成果转化使更多人民受益于项目成果，为社会做出更大贡献。

## **九、附件**

附件 1：绩效评价得分表

## 附件 2： 问题清单

# 附件 1：绩效评价得分表

省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目绩效评价得分表

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值       | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                                                                         | 得分 | 扣分 |
|--------------|---------------|---------|----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项<br>(5 分) | 立项依据充分性 | 3  | 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；（1 分）<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5 分）<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5 分）<br>④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；（0.5 分）<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.5 分） | 3  | -- |
|              |               | 立项程序规范性 | 2  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。                | ①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5 分）<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5 分）<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（1 分）                                                                                           | 1  | -1 |
|              | 绩效目标<br>(6 分) | 绩效目标合理性 | 3  | 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项目是否有绩效目标；（1 分）<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5 分）<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1 分）<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                                                                 | 0  | -3 |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                                                                                                 | 评分标准                                                                                                           | 得分 | 扣分 |
|-------------|---------------|---------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
|             |               |         |    |                                                                                                                      | (0.5分)                                                                                                         |    |    |
|             |               | 绩效指标明确性 | 3  | 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是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分）<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分）<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）                             | 0  | -3 |
|             | 资金投入<br>(5分)  | 预算编制科学性 | 3  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。                                                         | ①预算编制是否经过科学论证；（1分）<br>②预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分）<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分）<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（0.5分） | 3  | -- |
|             |               | 资金分配合理性 | 2  | 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；（1分）<br>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。（1分）                                                         | 2  | -- |
| 过程<br>(20分) | 资金管理<br>(10分) | 资金到位率   | 3  | 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%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期） | 共2个项目，总分3分，得分=每个项目资金到位率*1.5分。                                                                                  | 3  | -- |



| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值    | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                                                                      | 评分标准                                                                                                                             | 得分 | 扣分 |
|-------------|----------------|---------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
|             |                |         |    | 内预算安排到具体项目的资金。                                                                            |                                                                                                                                  |    |    |
|             |                | 预算执行率   | 3  | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 共 2 个项目，总分 3 分，得分=每个项目预算执行率*1.5 分。                                                                                               | 3  | -- |
|             |                | 资金使用合规性 | 4  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。                                                 | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1 分）<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1 分）<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1 分）<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1 分） | 4  | -- |
|             | 组织实施<br>（10 分） | 管理制度健全性 | 3  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。                                        | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1.5 分）<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1.5 分）                                                                    | 3  | -- |
|             |                | 制度执行有效性 | 4  | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。                                                      | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1 分）<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；（1 分）<br>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（1 分）                                         | 3  | -1 |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标                 | 分值  | 指标解释                  | 评分标准                                                                     | 得分  | 扣分 |
|-------------|---------------|----------------------|-----|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|----|
|             |               |                      |     |                       | ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）                                         |     |    |
|             |               | 成本控制有效性              | 3   | 用于评估项目成本控制情况          | 共2个项目，每个项目<br>①有相关成本控制制度，得0.5分，否则不得分；<br>②相关成本控制制度能够得到有效实施，得1分；<br>否则不得分 | 3   | -- |
| 产出<br>(36分) | 产出数量<br>(16分) | 龙德项目一<br>企业标准1篇      | 2   | 衡量项目为龙德公司产出企业标准数量情况   | 衡量龙德公司产出企业标准数量，完成一篇企业标准得满分；否则不得分。                                        | 2   | -- |
|             |               | 龙德项目一<br>专利申请数量      | 1.5 | 衡量项目为龙德公司产出专利数量情况     | 成功申请3个专利得满分，否则每少一个扣减0.5分。                                                | 1.5 | -- |
|             |               | 龙德项目一<br>论文1篇        | 1   | 衡量项目为龙德公司产出企业标准数量情况   | 成功刊发1篇论文得满分1分；否则不得分。                                                     | 1   | -- |
|             |               | 龙德项目一为企业<br>培养技术人员数量 | 1   | 衡量项目为企业培养技术人员数量情况     | 项目成功为龙德公司培养技术人员≥5名得满分，<br>每减少1名扣0.5分，扣完为止。                               | 1   | -- |
|             |               | 云豪项目一申请专<br>利数量      | 4   | 衡量项目为云豪公司产出专利数量情况     | 云豪公司成功申请8个专利得满分，否则每少一个扣减0.5分，扣完为止。                                       | 4   | -- |
|             |               | 云豪项目一发表论<br>文数量      | 3   | 衡量云豪公司发表论文数量情况        | 云豪公司成功刊发3篇论文得满分；否则，每少刊发1篇论文扣1分。                                          | 3   | -- |
|             |               | 云豪项目一新增高<br>新技术产品数量  | 1.5 | 衡量项目为云豪公司新增高新技术产品数量情况 | 云豪公司在此项目中成功新增高新技术产品3个得满分，否则每少一个扣减0.5分。                                   | 1.5 | -- |
|             |               | 云豪项目一完成科<br>技成果评价数量  | 1   | 衡量云豪公司完成科技成果评价数量情况    | 项目成功完成科技成果评价1项得满分，否则不得分。                                                 | 1   | -- |
|             |               | 云豪项目一为企业<br>培养技术人员数量 | 1   | 衡量项目为云豪公司培养技术人员数量情况   | 项目成功为云豪公司培养技术人员≥5名得满分，<br>每减少1名扣0.5分，扣完为止。                               | 1   | -- |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三级指标               | 分值 | 指标解释                                                                                         | 评分标准                                   | 得分 | 扣分 |
|-------------|---------------|--------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----|----|
|             | 产出质量<br>(16分) | 龙德项目—企业标准质量情况      | 2  | 衡量项目为龙德公司产出企业标准质量情况                                                                          | 综合资料评审，企业标准质量符合规定能够满足国家标准得满分。          | 2  | -- |
|             |               | 龙德项目—科技成果质量        | 3  | 衡量项目为龙德公司产出专利质量情况                                                                            | 综合资料评审，科技成果质量较高，能够通过查新验证。              | 3  | -- |
|             |               | 龙德项目—论文质量          | 2  | 衡量龙德公司论文质量情况                                                                                 | 综合资料评审，论文能够在专业领域核心刊物发表得满分。             | 2  | -- |
|             |               | 龙德项目—为企业培养技术人员技能情况 | 1  | 衡量项目为企业培养技术人员技能职称情况                                                                          | 综合资料评审，新培养技术人员在该领域从业时间较长且均具有相关职称证书得满分。 | 1  | -- |
|             |               | 云豪项目—专利质量          | 3  | 衡量项目为云豪公司产出专利质量情况                                                                            | 综合资料评审，申请专利符合高新技术领域范围且通过查新验证得满分。       | 3  | -- |
|             |               | 云豪项目—发表论文质量        | 2  | 衡量云豪公司发表论文质量情况                                                                               | 综合资料评审，论文质量较高，能够在专业领域刊物上发表得满分。         | 2  | -- |
|             |               | 云豪项目—新增高新技术产品质量    | 2  | 衡量项目为云豪公司新增高新技术产品质量情况                                                                        | 综合资料及产品用户满意度调查问卷评审，抽检合格率高且用户无不良体验得满分。  | 2  | -- |
|             |               | 云豪项目—为企业培养技术人员技能情况 | 1  | 衡量项目为云豪公司培养技术人员技能职称情况                                                                        | 综合资料评审，新培养技术人员在该领域从业时间较长且均具有相关职称证书得满分。 | 1  | -- |
|             | 产出时效<br>(2分)  | 完成及时性              | 2  | 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。<br>实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完 | 两个项目于合同规定期及时完成，得满分；否则，不得分。             | 2  | -- |

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值       | 三级指标        | 分值 | 指标解释                                                                                                                                                           | 评分标准                                                                                                                                   | 得分  | 扣分   |
|--------------|---------------|-------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|
|              |               |             |    | 成该项目所需的时间。每个项目满分 1 分。                                                                                                                                          |                                                                                                                                        |     |      |
|              | 产出成本<br>(2 分) | 成本节约率       | 2  | 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= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 整体项目成本节约率 $\geq 0$ ，得满分 2 分；                                                                                                           | 2   | --   |
| 效益<br>(28 分) | 社会效益<br>(6 分) | 带动新增相关行业就业  | 3  | 衡量龙德项目、云豪项目带动新增相关行业就业人数                                                                                                                                        | 综合资料评审，每家企业各 1.5 分。<br>企业能够增加就业 $\geq 30$ 人得 100%分值；<br>企业能够增加就业 $\geq 20$ 人得 2/3 分值；<br>企业能够增加就业 $\geq 10$ 人得 1/3 分值；<br>不能实际带动就业不得分。 | 2.5 | -0.5 |
|              |               | 辐射带动上下游企业发展 | 3  | 衡量龙德项目、云豪项目带动 上下游企业发展程度                                                                                                                                        | 综合资料评审，每家企业各 1.5 分。<br>企业带动超过 10 家企业发展得 100%分值；<br>企业带动超过 5 家企业发展得 2/3 分值；<br>企业带动超过 3 家企业发展得 1/3 分值；<br>不能实际带动企业发展不得分。                | 3   | --   |
|              | 经济效益<br>(8 分) | 新增年产值数量     | 4  | 衡量企业通过项目研发新增年产值情况。                                                                                                                                             | 共两个项目，每项目分值 2 分。龙德公司新增年产值目标为每年新增产值 12540 万元，云豪公司新增年产值目标为每年新增产值 12000 万元。达到目标                                                           | 4   | --   |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值        | 三级指标              | 分值  | 指标解释                            | 评分标准                                                                                                    | 得分   | 扣分  |
|-------------|--------------------|-------------------|-----|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|
|             |                    |                   |     |                                 | 得满分，否则根据达到目标比例赋分。                                                                                       |      |     |
|             |                    | 新实现利税数量           | 4   | 衡量企业通过项目研发新实现利税数量。              | 共两个项目，每项目分值 2 分。龙德公司新增年<br>产值目标为每年新增利税 1880 万元，云豪公司新增年<br>产值目标为每年新增产值 1500 万元。达到目标得满<br>分，否则根据达到目标比例赋分。 | 4    | --  |
|             | 生态效益<br>(3 分)      | 新工业节约耗能<br>程度     | 3   | 衡量两个项目新工业节约耗能程度。                | 综合资料评审，项目生态效益能够达到污染物排放<br>降低程度较高即视为生态效益良好，得满分。                                                          | 3    | --  |
|             | 可持续影<br>响<br>(6 分) | 持续引进培养优秀<br>专业人才  | 2   | 衡量龙德公司与云豪公司持续引进培<br>养优秀专业人才可持续性 | 综合资料评审，能够持续引进培养优秀专业人才程<br>度赋分。                                                                          | 2    | --  |
|             |                    | 助推国内汽车滤纸<br>行业的发展 | 2   | 衡量龙德公司项目成果助推国内汽车<br>滤纸行业的发展效果   | 综合资料评审，龙德公司项目成果能够助推国内汽<br>车滤纸行业的发展程度赋分。                                                                 | 2    | --  |
|             |                    | 强化与科研院校的<br>合作    | 2   | 衡量云豪公司与科研院校的合作可持<br>续性          | 综合资料评审，能够持续加强科研院校的合作可持<br>续性赋分。                                                                         | 2    | --  |
|             | 满意度<br>(5 分)       | 主管部门及收益<br>公司满意度  | 5   | 评估主管部门及收益公司满意程度。                | 综合问卷调查及收益公司产出效果评审，均满意无<br>意见得满分 5 分；有问题建议根据问题建议程度赋<br>分。                                                | 5    | --  |
|             |                    |                   | 100 |                                 |                                                                                                         | 91.5 | 8.5 |

## 附件 2：问题清单

### 省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目问题清单

| 问题分类      | 序号 | 问题描述                                |
|-----------|----|-------------------------------------|
| 项目决策存在的问题 | 1  | 单位未根据省级下达计划相应地设置绩效目标表，不能有指导性带动项目实施。 |
| 项目过程存在的问题 | 1  | 项目实施文件不完整：与人才签订的合同中未规定违约责任。         |
| 项目效益存在的问题 | 1  | 云豪公司社会效益仍有上升空间。                     |

# 临朐县基本公共卫生补助资金 项目绩效评价报告

项目名称：临朐县基本公共卫生补助资金项目  
绩效评价报告

实施单位：临朐县财政金融局

主管部门：临朐县卫生健康中心

评价机构：山东鲁财云管理咨询有限公司



二〇二三年十一月

## 报告撰写说明

本报告中的数据等来自绩效评价期间被评价单位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。

本报告仅为开展绩效评价相关工作使用，不作其他用途。

主评人：李敏

参评人：纪昕玥 吴旭东

质量控制：一级审核：孟郑霞

二级审核：刘昕玥

三级审核：王冲



# 目 录

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| 摘 要 .....                     | - 1 -  |
| 正 文 .....                     | - 10 - |
| 一、基本情况 .....                  | - 10 - |
| （一）项目概况 .....                 | - 10 - |
| （二）项目绩效目标 .....               | - 13 - |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....            | - 14 - |
| （一）绩效评价目的、对象和范围 .....         | - 14 - |
| （二）绩效评价依据 .....               | - 15 - |
| （三）绩效评价原则、评价方法 .....          | - 16 - |
| （四）绩效评价指标体系 .....             | - 18 - |
| （五）绩效评价工作过程 .....             | - 21 - |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....           | - 25 - |
| 四、绩效评价指标分析 .....              | - 26 - |
| （一）项目决策情况 .....               | - 26 - |
| （二）项目过程情况 .....               | - 29 - |
| （三）项目产出情况 .....               | - 33 - |
| （四）项目效益情况 .....               | - 39 - |
| 五、主要经验及做法 .....               | - 41 - |
| （一）实行全员公卫，提升基本公卫项目的服务质量 ..    | - 41 - |
| （二）优化资金分配制度，提高基层乡医的积极性 ....   | - 41 - |
| （三）绩效评价与自查结合，促进基本公卫健康发展 ..    | - 41 - |
| （四）资金到位及时，保障各项工作顺利开展 .....    | - 42 - |
| 六、存在的问题及原因分析 .....            | - 42 - |
| （一）其他人员缺乏绩效管理方案，激励和约束作用不明显 .. | - 42 - |

|                              |    |   |
|------------------------------|----|---|
| （二）家庭医生团队整体利用不充分，不利于医防融合水平提升 | 43 | - |
| （三）乡医老龄化严重，后备储蓄力量不足          | 43 | - |
| （四）基本公卫项目会计核算标准化、精细化程度欠缺     | 44 | - |
| （五）基本公卫政策知晓率低，宣传效果欠佳         | 44 | - |
| 七、有关建议                       | 44 | - |
| （一）建立健全其他人员的绩效激励机制，提高工作积极性   | 44 | - |
| （二）充分发挥家庭医生团队力量，提升医防融合水平     | 45 | - |
| （三）加强乡医业务培训，拓宽招聘渠道           | 45 | - |
| （四）规范会计核算标准，实行精细化管理          | 46 | - |
| （五）创新宣传方式，扩大宣传覆盖面            | 46 | - |
| 八、附件                         | 46 | - |
| 附件 1：绩效评价得分表                 | 47 | - |
| 附件 2：问题清单                    | 51 | - |

# 摘 要

为加强临朐县卫生健康中心预算绩效管理，持续提升临朐县基本公共卫生服务的科学化管理水平，不断增强人民群众获得感，切实发挥资金使用效益，我们接受临朐县财政金融局委托，参与临朐县基本公共卫生服务补助项目，形成评价报告。

## 一、项目概况

《关于做好 2022 年基本公共卫生服务工作的通知》（国卫基层发〔2022〕21 号）中明确了基本公卫项目内容为“一是各地要指导基层医疗卫生机构结合基本公共卫生服务项目中传染病及突发公共卫生事件报告和处理，切实做好疫情防控相关工作，统筹实施好居民健康档案管理，健康教育，预防接种，0~6 岁儿童、孕产妇、老年人、高血压及 2 型糖尿病等慢性病患者、严重精神障碍患者、肺结核患者健康管理，中医药健康管理，卫生监督协管等服务项目；二是限于基层医疗卫生机构实施的地方病防治、职业病防治、人禽流感防控和 SARS 防控、鼠疫防治、国家卫生应急队伍运维保障、农村妇女“两癌”检查、基本避孕服务、脱贫地区儿童营养改善、脱贫地区新生儿疾病筛查、增补叶酸预防神经管缺陷、国家免费孕前优生健康检查、地中海贫血防控、食品安全标

准跟踪评价、健康素养促进、老年健康与医养结合服务、卫生健康项目监督等 16 项服务内容”。此外，明确了 2022 年基本公卫经费人均财政补贴标准为 84 元，其中 5 元统筹用于疫情防控工作。本次绩效评价是针对项目内容中第一大项的 12 项基本公卫项目，对应人均财政补贴标准为 79 元。

《山东省卫生健康委员会 山东省财政厅关于转发〈关于做好 2022 年基本公共卫生服务项目工作的通知〉的通知》（鲁卫基层字〔2022〕1 号）指出，要贯彻落实以下六项要求：一、切实抓好项目资金落实；二、加强资金使用管理和绩效评价；三、持续推进重点人群服务；四、优化基层医防融合服务环境；五、着力强化健康教育和宣传；六、加快推进信息化建设。

## 二、项目资金构成

2022 年 11 月 30 日前，县财政拨付 16 处卫生院原 12 项基本公共卫生服务项目资金 6047.355 万元，资金到位率 100%；各机构实际支出 2022 年度项目资金 6288.273 万元（包含新冠疫情防控经费 5 元/人），预算执行率 103.98%。用于居民健康档案管理、健康教育、预防接种、0~6 岁儿童、孕产妇、老年人、高血压及 2 型糖尿病等慢性病患者、严重精神障碍患者、肺结核患者健康管理、中医药健康管理、卫生监督协管、传染病及突发公共卫生事件报告和处理等项目支出。

### 三、总体结论

项目绩效评价综合得分为 84.71 分，评价等级为“良”。总体上看基本公共卫生服务项目各项资金到位及时、执行率高，基本公共卫生项目基础 12 项大部分项目完成情况较好。同时也存在对于参与公卫项目其他人员的没有绩效管理方案；家庭医生团队利用不充分；乡村医生老龄化严重，后备力量薄弱；基本公卫项目会计核算标准化、精细化程度欠缺等问题。各项指标得分情况见表 1：

表 1 项目绩效得分情况表

| 一级指标 | 指标分值   | 得分    | 得分率 (%) |
|------|--------|-------|---------|
| 决策   | 15.00  | 15.00 | 100.00  |
| 过程   | 25.00  | 23.00 | 92.00   |
| 产出   | 35.00  | 29.75 | 85.00   |
| 效益   | 25.00  | 16.96 | 67.84   |
| 合计   | 100.00 | 84.71 | 84.71   |

### 四、主要经验及做法

#### （一）实行全员公卫，提升基本公卫项目的服务质量

为更好地在辖区内开展基本公共卫生服务项目，提高服务质量，临朐县各中心卫生院及下属村卫生室、服务站均实行全员公卫政策。一方面为各基本公卫项目的开展提供人力支持；另一方面通过医疗人员的加入，使得各个项目的开展更加专业化和细致化，一定程度上提升了基本公卫项目的服务质量和水平，进而促进了辖区内基本公卫项目的发展。

## （二）优化资金分配制度，提高基层乡医的积极性

为提高乡医的工作积极性，辖区内各中心卫生院的分配是基于乡医实际的工作量，按照多劳多得的原则，分配比例在总经费 40%的基础上进行综合考核后进行分配。目前乡医的收入主要分为公卫资金补贴、基本药物补助以及日常诊疗费所得。这一举措一方面肯定了乡医的实际工作，另一方面能为乡医的工作积极性提供持久地动力。

## （三）绩效评价与自查结合，促进基本公卫健康发展

经调研，中心卫生院对下设所属的乡医都有明确的考核标准和流程，考核通过数量与质量相结合的原则，同时结合辖区统一的绩效评价，由内到外挖掘自身在基本公卫项目服务中存在的问题。内部整改与外部监督并举，共同改善卫生院各项基本公卫项目服务工作，促进基本公卫项目的健康发展。

## （四）资金到位及时，保障各项工作顺利开展

2022 年，临朐县基本公共卫生服务项目资金到位率为 100%，实际执行率为 103.98%。整体资金到位及时，有效地规范和加强了基本公共卫生服务项目专项资金的管理，保障专项资金安全，提高资金使用效率，为基础公卫各项服务工作的顺利开展提供了保障。

# 五、存在的问题及原因分析

## （一）其他人员缺乏绩效管理方案，激励和约束作用不

明显

基本公共卫生项目中的很多工作都需要除公卫人员以外的其他人员参与，例如老年人健康体检和家庭医生团队的组建等。通过对蒋峪中心卫生院大关分院、冶源中心卫生院、冶源中心卫生院杨善分院和辛寨中心卫生院卧龙分院四个乡镇卫生院的调研走访发现，基本公共卫生各个项目在实施过程中未对参与公卫项目的其他人员制定明确的绩效考核制度和分配方案。这一方面导致无法准确地反映出参与公卫项目的其他人员的实际工作量，不利于后期人力成本的核算；另一方面也不利于调动全员参与公卫工作的积极性。

## （二）家庭医生团队整体利用不充分，不利于医防融合水平提升

家庭医生团队承担着协助家庭医生开展签约服务的重要职责，目前家医团队承担的任务相对基础且人手相对不足，团队中医生的工作主要为接手乡医随访过程中产生的异常情况转诊、老年人体检结果现场反馈、宣传活动演讲等，其余工作参与较少，个性化服务开展力度不够，没有充分发挥出家医团队中医生专业化的优势和作用，和家庭医生团队组建的整体要求是相违背的，长期看也不利于医防融合理念的深入贯彻落实。

## （三）乡医老龄化严重，后备储蓄力量不足

根据现场走访，慢性病分级随访工作多以乡医为主，目

前辖区内乡医普遍年龄结构偏大，且后备力量不足，部分卫生院乡医平均年龄在 50 岁左右，其中冶源中心卫生院出现近 10 年无新进乡医的情况。乡医退休后，工作基本由临近村卫生室接手的现象，这很大程度上增大了乡医的工作量，无法保障基本公卫各项工作的产出质量，同步也降低了人民群众日益增长的医疗保健需求，不利于家医团队可持续化发展，制约了公共卫生服务的推进和提升，不利于医防融合水平的提升。

#### （四）基本公卫项目会计核算标准化、精细化程度欠缺

由于存在人手不足、业务人员水平参差不齐、管理者管理意识薄弱等原因，大部分医疗卫生机构未对基本公共卫生服务项目制定相关的内部监督制度，会计核算标准化、精细化程度欠缺。目前各中心卫生院在登记基本公共卫生支出时存在未按照项目分项列支的情况，例如蒋峪卫生院大关分院、辛寨中心卫生院卧龙分院和冶源卫生院杨善分院在 2022 年基本公卫项目支出明细中均未列明办公费用支出和老年人体检费用明细支出、冶源卫生院未列明办公费用支出，未对各项支出进行精细化管理，加大后期的成本控制及核算难度，不利于基本公卫项目持续健康发展。

#### （五）基本公卫政策知晓率低，宣传效果欠佳

依据对四个基层卫生院服务对象的回访情况，基本公卫政策的知晓率为 15.22%，政策知晓率低，且卧龙卫生院回访



中未参加过宣传讲座或咨询活动的比例达到 85.7%，宣传活动缺乏有效性，不利于基本公卫项目有序开展。

## 六、有关建议

（一）建立健全其他人员的绩效激励机制，提高工作积极性

合理有效的绩效激励机制，一方面可以更准确地反映出参与公卫工作的其他人员的实际工作量，便于后期进行人力成本核算；另一方面可以更加有效地提高全员参与公卫工作的积极性，更好地突出家庭医生团队的工作目标，提高服务质量和效率。实现“预防、发现、治疗、随访、健康管理”的全周期全过程连续服务，真正提高群众满意度。

（二）充分发挥家庭医生团队力量，提升医防融合水平

家庭医生团队的组建不能只停留在医疗与公卫的队伍上的融合，而是要真正地实现工作内容上的融合。建立完善的团队长制度，明确团队长管理责任，强化团队长在家医团队中的统筹及引领作用。在基层卫生院的管理下，全面负责本团队的管理及运行，制定年度团队计划并及时将团队成员工作绩效进行统计并上报。此外，制定团队各成员的分工，充分发挥医生在各项工作中的专业性，及时了解乡医的随访情况，对辖区内居民的健康情况有整体的把控，并针对根据签约情况对有需求的居民提供相应的个性化服务，提高服务的专业化和细致化，提升基本公卫项目的服务质量和水平，

进而促进辖区内基本公卫项目的发展。

### （三）加强乡医业务培训，拓宽招聘渠道

乡村医生老龄化问题是一个亟待解决的社会问题。可以结合当地实际情况从以下几方面加以改善：首先，加大对乡村医生政策支持力度，加强业务培训，提高他们的待遇和福利，增强对乡村医生职业的满意度和归属感；其次，联合周边资源组建乡村医生储备团队，实现资源的共享和互补；最后，加强对乡村医生职业的宣传推广，开通外部招聘渠道，吸引更多年轻优秀的人才选择乡村医生这个职业。

### （四）规范会计核算标准，实行精细化管理

基本公共卫生专项资金作为保证基本公共卫生服务项目顺利开展的重要保障，其标准核算和精细化管理使用情况直接影响着基本公共卫生服务项目的实施效果。统一基层卫生院会计核算标准，按基本公共卫生服务项目列支进行精细化管理，一方面便于了解各卫生院在各项项目中的投入比例；另一方面可以通过此项数据挖掘各卫生院的长处项目，总结积累工作经验，为其他地区基本公卫项目的发展提供借鉴。同时将核算标准进行精细化管理可以方便后期各项目成本核算，促进基本公共卫生服务项目健康发展。

### （五）创新宣传方式，扩大宣传覆盖面

在举办健康讲座、咨询活动的基础上，创新宣传方式，一方面通过电视、广播、报纸等传统媒体进行宣传，另一方

面利用新媒体进行宣传，通过微博、抖音、微信公众号、视频号等社交媒体平台进行宣传，吸引更多的年轻人关注基本公卫项目，扩大宣传覆盖面，有效进行政策信息传导，提高社会整体对基本公卫项目的关注度。

# 正文

为加强临朐县卫生健康中心预算绩效管理，持续提升临朐县基本公共卫生服务的科学化管理水平，不断增强人民群众获得感，切实发挥资金使用效益，我们接受临朐县财政金融局委托，参与临朐县基本公共卫生服务补助项目，形成评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

《关于做好 2022 年基本公共卫生服务工作的通知》（国卫基层发〔2022〕21 号）中明确了基本公卫项目内容为“一是各地要指导基层医疗卫生机构结合基本公共卫生服务项目中传染病及突发公共卫生事件报告和处理，切实做好疫情防控相关工作，统筹实施好居民健康档案管理，健康教育，预防接种，0~6 岁儿童、孕产妇、老年人、高血压及 2 型糖尿病等慢性病患者、严重精神障碍患者、肺结核患者健康管理，中医药健康管理，卫生监督协管等服务项目；二是限于基层医疗卫生机构实施的地方病防治、职业病防治、人禽流感防控和 SARS 防控、鼠疫防治、国家卫生应急队伍运维保障、农村妇女“两癌”检查、基本避孕服务、脱贫地区儿童营养

改善、脱贫地区新生儿疾病筛查、增补叶酸预防神经管缺陷、国家免费孕前优生健康检查、地中海贫血防控、食品安全标准跟踪评价、健康素养促进、老年健康与医养结合服务、卫生健康项目监督等 16 项服务内容”。此外，明确了 2022 年基本公卫经费人均财政补贴标准为 84 元，其中 5 元统筹用于疫情防控工作。本次绩效评价是针对项目内容中第一大项的 12 项基本公卫项目，对应人均财政补贴标准为 79 元。

《山东省卫生健康委员会 山东省财政厅关于转发〈关于做好 2022 年基本公共卫生服务项目工作的通知〉的通知》（鲁卫基层字〔2022〕1 号）指出，要贯彻落实以下六项要求：一、切实抓好项目资金落实；二、加强资金使用管理和绩效评价；三、持续推进重点人群服务；四、优化基层医防融合服务环境；五、着力强化健康教育和宣传；六、加快推进信息化建设。

## 2. 主要内容和实施情况

### （1）主要内容

各地要指导基层医疗卫生机构结合基本公共卫生服务项目中传染病及突发公共卫生事件报告和处理，切实做好疫情防控相关工作，统筹实施好居民健康档案管理，健康教育，预防接种，0~6 岁儿童、孕产妇、老年人、高血压及 2 型糖尿病等慢性病患者、严重精神障碍患者、肺结核患者健康管理，中医药健康管理，卫生监督协管等服务项目

## （2）实施情况

2022 年基本公共卫生服务项目除居民健康档案管理率、0-6 岁儿童健康管理率和预防接种率未达标外其他项目均已完成绩效目标。具体目标完成情况见表 1-1:

表 1-1 基本公共卫生服务项目绩效完成情况表

| 项目                      | 目标数量   | 实际完成数量 | 实际完成率(%) |
|-------------------------|--------|--------|----------|
| 居民健康档案管理                | 806314 | 689243 | 85.48    |
| 健康教育讲座                  | 192    | 2334   | 1215.56  |
| 孕产妇健康管理                 | 4074   | 3899   | 95.70    |
| 0-6 岁儿童健康管理             | 52125  | 40187  | 77.10    |
| 预防接种                    | 166907 | 134416 | 80.53    |
| 老年人健康管理                 | 138046 | 91842  | 66.53    |
| 高血压患者健康管理               | 76524  | 47399  | 61.94    |
| 糖尿病患者健康管理               | 27421  | 18339  | 66.88    |
| 老年人中医药健康管理              | 109020 | 76957  | 70.59    |
| 肺结核患者管理                 | 115    | 115    | 100.00   |
| 严重精神障碍患者管理              | 4557   | 4557   | 100.00   |
| 开展传染病及突发公共卫生事件报告和<br>处理 | 454    | 454    | 100.00   |
| 卫生监督协管                  | 489    | 489    | 100.00   |

## 3. 资金投入和使用情况

2022 年 11 月 30 日前,县财政拨付 16 处卫生院原 12 项基本公共卫生服务项目资金 6047.355 万元,资金到位率 100%;各机构实际支出 2022 年度项目资金 6288.273 万元,预算执行率 103.98%。用于居民健康档案管理、健康教育、预防接种、0~6 岁儿童、孕产妇、老年人、高血压及 2 型糖尿病等慢性病患者、严重精神障碍患者、肺结核患者健康管理、中

医药健康管理、卫生监督协管、传染病及突发公共卫生事件报告和处理等项目支出。各卫生院资金执行情况见表 1-2:

表 1-2 各卫生院资金执行情况表

| 卫生院         | 到位资金<br>(元) | 实际执行资金<br>(元) | 执行率 (%) |
|-------------|-------------|---------------|---------|
| 五井中心卫生院     | 4774500     | 4317231.85    | 90.40   |
| 辛寨中心卫生院     | 4967100     | 5210693.00    | 104.90  |
| 九山中心卫生院     | 3550500     | 3753832.54    | 105.70  |
| 蒋峪中心卫生院     | 4254075     | 4406557.36    | 103.60  |
| 冶源中心卫生院     | 4154250     | 4197471.32    | 101.00  |
| 柳山中心卫生院     | 2712450     | 2454320.75    | 90.50   |
| 蒋峪中心卫生院大关分院 | 1889400     | 1935973.30    | 102.50  |
| 辛寨中心卫生院卧龙分院 | 3124050     | 3300711.90    | 105.70  |
| 寺头镇卫生院石家河分院 | 1799925     | 1920712.11    | 106.70  |
| 临朐县寺头镇卫生院   | 2968125     | 3521550.71    | 118.60  |
| 冶源中心卫生院杨善分院 | 2861250     | 3018791.91    | 105.50  |
| 城关街道卫生院     | 10510125    | 11420668.81   | 108.70  |
| 东城街道卫生院     | 5498850     | 5740101.72    | 104.40  |
| 东城街道卫生院七贤分院 | 2722275     | 2763645.66    | 101.50  |
| 山旺中心卫生院     | 2273775     | 2388174.70    | 105.00  |
| 山旺中心卫生院龙山分院 | 2412900     | 2532292.36    | 104.90  |
| 合计          | 60473550    | 62882730.00   | 103.98  |

## (二) 项目绩效目标

基本公共卫生服务项目 2022 年度总体目标如下:

(1) 免费向居民提供基本公共卫生服务。包括 12 项内容, 即: 居民健康档案管理、健康教育、预防接种、0~6 岁儿童健康管理、孕产妇健康管理、老年人健康管理、慢性病

患者健康管理（包括高血压患者健康管理和 2 型糖尿病患者健康管理）、严重精神障碍患者管理、肺结核患者健康管理、中医药健康管理、传染病及突发公共卫生事件报告和处理、卫生计生监督协管。

（2）开展对重点疾病及危害因素监测，有效控制疾病流行，为制定相关政策提供科学依据。助力国家脱贫攻坚，保持重点地方病防治措施全面落实。开展职业病监测，最大限度地保护放射工作人员、患者和公众的健康权益。同时推进妇幼卫生、健康素养促进、医养结合和老年健康服务、卫生应急等方面工作。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

#### **1. 评价目的**

通过对基本公共卫生服务项目的绩效评价，能够进一步落实该项目社会保障资金的具体执行情况，明确各项资金发放的及时性，考核各项资金是否按既定标准执行。了解工作过程中积累的经验以及存在的困难和问题，为后期该项目的运行提供借鉴和依据，优化工作过程，能够更好地提供服务。同时将考核结果与预算绩效编制相结合，明确资金使用规范性，可以避免预算绩效目标脱离实际情况的现象发生，提高预算编制的有效性。

#### **2. 评价对象**



基本公共卫生服务项目评价对象为原 12 项基本公共卫生服务项目预算资金 6047.355 万元。

### 3. 评价范围

基本公共卫生服务项目评价范围包括居民健康档案管理，健康教育，预防接种，0~6 岁儿童、孕产妇、老年人、高血压及 2 型糖尿病等慢性病患者、严重精神障碍患者、肺结核患者健康管理，中医药健康管理，卫生监督协管、传染病及突发公共卫生事件报告和处理服务项目等。

### （二）绩效评价依据

本次绩效评价依据主要包括但不限于以下资料：

1. 《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国预算法实施条例》；
2. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；
3. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；
4. 《山东省委 省政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；
5. 《国家卫生健康委 财政部 中医药局关于做好 2022 年基本公共卫生服务工作的通知》（国卫基层发〔2022〕21 号）；
6. 《山东省卫生健康委员会 山东省财政厅关于转发〈关

于做好 2022 年基本公共卫生服务项目工作的通知》的通知》（鲁卫基层字〔2022〕1 号）；

7. 《山东省卫生健康委员会关于印发山东省基本公共卫生服务项目经费测算和任务分工指导意见表（2022 版）的通知》（鲁卫基层函〔2022〕2 号）；

8. 《关于转发鲁卫基层字〔2022〕1 号文件做好 2022 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（潍卫字〔2022〕163 号）。

### （三）绩效评价原则、评价方法

#### 1. 评价原则

##### （1）科学规范原则

财政绩效评价采用科学的体系、规范的程序、适当的方法、明确的措施，保障各项管理工作的有效性，提高全过程预算绩效管理质量。严格执行规定的程序，按照科学规范的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

##### （2）客观公正原则

评价指标体系要体现重点突出，简洁明了，可操作性强的要求。结合绩效评价指标体系，准确理解有关指标定义，严格执行评估标准和方法，保证绩效评价工作的严谨性与客观公正性。

##### （3）独立原则

以第三方的身份独立开展评估活动，不受任何机构和个

人的干预和影响，独立作出评估结论。

#### （4）绩效相关原则

针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

#### （5）政策相符原则

制定评价工作方案、编制工作手册及专项评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

#### （6）保密原则

评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。

### 2. 评价方法

本次绩效评价选用的主要评价方法如下：

#### （1）因素分析法

通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行分析。主要用于评价项目过程类指标，对项目过程管理中发现的不足进行因素分析，发现相关的内外因素，追溯问题产生的原因，明确责任归属，为后续纠偏完善提供参考。比如，评价该项目的预算执行率，需要分析资金是否及时到位，是否存在挪用、挤占、截留等情形。

#### （2）比较法

通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出（项目）安排的比较，对项目进行分析。

一是将实际产出和效果与预期产出和效果进行比较，结合 2022 年度各项目绩效目标，对项目完成情况进行比较；二是将制度执行情况与制度条款进行比较，用以评价项目相关方是否按照既定制度，有效履行其管理职责。如基本公共卫生服务项目是否按有关政策标准严格执行。

### （3）公众评判法

通过专家评估、公众访谈及抽样调查等方式，对基本公共卫生服务项目进行分析。一是对和主管部门进行访谈、座谈等形式的调研，了解各项目的实际开展情况。二是通过对各基层卫生院调研的方式，实地了解不同卫生院面临的实际情况以及工作过程中遇到的问题和积累的经验；三是通过电话回访，了解受益群体满意度情况，了解他们最直观的感受，为后续项目改进完善提供参考意见。三是邀请相关专家对较难量化的指标进行分析研究，通过磋商、调研等方式，最终确定该类指标的标杆值、评分标准和统计口径。

### （四）绩效评价指标体系

#### 1. 指标设计总体思路

评价指标体系遵循“决策－过程－产出－效益”的基本逻辑路径，参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），并结合项目特点对绩效指标进行调整和细化。本次临朐县基本公共卫生服务项目绩效评价共设置一级指标 4 个，二级指标 9 个，三级指

标 23 个。

## 2. 指标设计依据

指标设计遵循指向明确、具体细化、合理可行的原则。指向明确是指：指标评价的内容明确，层次清晰，角度精确，有充足的设置依据和权威的评价依据；具体细化是指：评价指标的解释与评分标准具体，对能够量化考察的内容进行量化分析，评判考察内容的完成情况，对不能够直接量化的内容（如“项目决策类”和“项目过程类”中的部分指标）进行逐层细化，直至梳理出关键点后，进行分级定档，实现间接量化评判；合理可行是指：绩效评价指标和项目的关联度高，考察内容在项目中具有较强的重要性，能够全面、客观地反映项目的真实情况，且指标及其标杆值的设定经过论证，有充分的合理性；评分所需的数据和资料可得，评价实施具有可操作性。

## 3. 权重设计思路

临朐县基本公共卫生服务项目绩效评价指标体系总分确定为 100 分，分为决策、过程、产出和效益 4 大类，分别占 15%、25%、35%和 25%的权重。

决策：重点反映项目在立项阶段中的决策流程，主要评价基本公共卫生服务项目在立项、资金预算编制和绩效目标设置方面的内容。指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，共计 15 分；

过程：反映项目在资金管理和项目组织实施管理中的执行情况，是主管部门对管理职责履行程度的重要体现，主要从项目资金管理和组织实施等方面进行评价，主要评价项目资金的到位、执行和成本控制情况以及管理制度的健全性和有效性过程类。指标由 2 个二级指标和 6 个三级指标构成，共计 25 分；

产出：反映资金投入所产生的产出成果，是项目效果的直接体现，主要从产出数量、产出质量两方面进行评价，主要评价基本公共卫生服务项目以及各子项目实际完成数量以及质量情况。指标由 2 个二级指标和 7 个三级指标构成，共计 35 分；

效益：反映项目实施所产生的效益以及受益群体对项目实施效果的满意程度。主要从社会效益和群众满意度进行评价，包括健康管理信息化水平提升、医防融合环境提升、政策知晓率和群众满意度四个方面。指标由 2 个二级指标和 4 个三级指标构成，共计 25 分。具体的评价指标权重分布见表 2-1：

表 2-1 指标权重表

| 一级指标 | 二级指标 | 权重 (%) |
|------|------|--------|
| 决策   | 项目立项 | 5.00   |
|      | 绩效目标 | 5.00   |
|      | 资金投入 | 5.00   |
| 小计   |      | 15.00  |
| 过程   | 资金管理 | 17.00  |
|      | 组织实施 | 8.00   |
| 小计   |      | 25.00  |

| 一级指标 | 二级指标 | 权重 (%) |
|------|------|--------|
| 产出   | 产出数量 | 20.00  |
|      | 产出质量 | 15.00  |
| 小计   |      | 35.00  |
| 效益   | 社会效益 | 15.00  |
|      | 满意度  | 10.00  |
| 小计   |      | 25.00  |
| 合计   |      | 100.00 |

#### 4. 评价等级结果

本次绩效评价综合结果及绩效级别依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（试行）》等相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

表 2-2 评分结果级别评定对照表

| 评价计分结果             | 评价结果级别 |
|--------------------|--------|
| 90 分~100 分（含 90 分） | 优      |
| 80 分~90 分（含 80 分）  | 良      |
| 60 分~80 分（含 60 分）  | 中      |
| 60 分以下             | 差      |

#### （五）绩效评价工作过程

##### 1. 评价工作组人员及分工

本次绩效评价工作由项目负责人牵头组织实施，项目实施由项目实施组、专家咨询组共同参与，相互配合完成相关工作。具体职责分工为：

（1）项目实施组。项目实施组由项目负责人、项目经理、项目助理组成。项目负责人负责项目的整体进度把控、资源协调、责任划分。项目经理负责评价工作前期准备、实

施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排，具体包括开展现场调研、情况查验、数据采集、问卷调查、组织召开座谈会、报告撰写等相关工作。项目助理主要协助项目经理完成底稿编制、现场调研、数据分析等工作。

表 2-3 项目实施组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称             | 拟在本项目中承担工作                                     |
|----|-----|---------|-------------------|------------------------------------------------|
| 1  | 孟郑霞 | 本科—财务管理 | 项目负责人-中级会计师-注册会计师 | 负责整个绩效评价工作的监督和管理，对报告内容完整性、甲方要求符合性、文稿格式规范性进行审查。 |
| 2  | 李敏  | 本科—经济管理 | 项目经理              | 负责整个绩效评价工作的监督管理，撰写绩效评价报告，把控阶段性成果及最终成果的质量。      |
| 3  | 吴旭东 | 本科-会计学  | 项目助理—中级会计师—注册会计师  | 负责资料收集、社会调查、数据分析、底稿整理，协助项目经理完成评价工作。            |
| 4  | 鲍昕玥 | 本科—市场营销 | 项目助理              | 负责资料收集、社会调查、数据分析、底稿整理，协助项目经理完成评价工作。            |

（2）专家咨询组。专家咨询组由 5-7 名行业专家、综合管理专家、财政专家和财务专家、绩效管理专家组成，咨询专家负责在绩效评价全过程中发挥专业优势，提供咨询意见，解答专家问题，具体包括：论证绩效指标，参加现场调研，开展综合评价等工作。专家分配如下：

①业务专家 1-2 名，由具有副高级以上专业技术职称，具有丰富的业务项目相关领域的工作经验，以及熟悉被评价预算相关领域政策的专家组成；

②财政管理专家 1-2 名，由具备丰富财会知识、公共财政知识和财政管理经验，熟悉公共财政相关政策法规的专家



组成；

③绩效管理专家 1-2 名，由具备丰富绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价相关政策，多次参与绩效评价预算的专家组成，全程参与绩效评价过程。

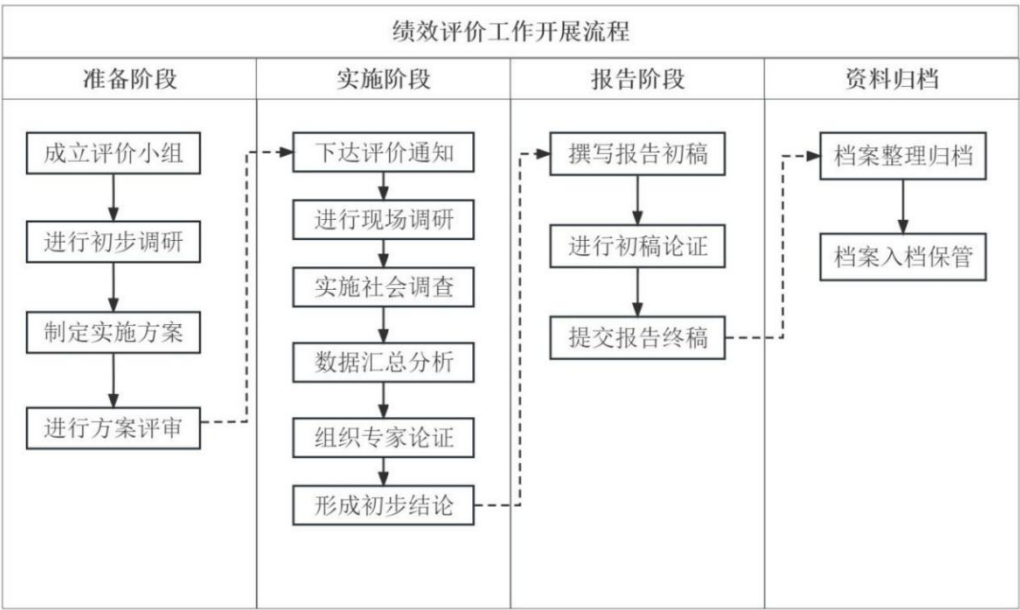
表 2-4 专家咨询组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称                      | 拟在本项目中承担工作                                                                         |
|----|-----|---------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 王中兴 | 本科—财务管理 | 财务专家—临沂大学高级会计师             | 指导评价活动实施,并为评价活动提供必要支持,审核评价方案、专家手册、评价报告初稿是否符合评价机构文本质量要求,对其提出修改意见,开展绩效评价或评估,出具专家意见书。 |
| 2  | 邓荣科 | 本科—财政学  | 高级审计师—山东鲁财云管理咨询有限公司专家委员会委员 |                                                                                    |

2. 评价时间及主要工作进程安排

本次绩效评价工作计划分为四个阶段，分别为前期准备阶段、评价实施阶段、报告阶段、资料归档阶段。

各阶段具体工作见下图：



第一阶段：准备阶段（2023 年 11 月 1 日—11 月 10 日）

（1）成立评价工作组。评价工作组由评价机构及相关行业专家、财务管理专家、绩效管理专家等共同组成。

（2）明确评价任务。参与项目评价工作协调会议，与临朐县财政金融局交接并走访支出科室，听取评价要求及重点；与被评价单位交接，获取资料并确定部门的联络人员以方便后续获取其他资料凭证和帮助支持。

（3）设计基础表格并拟定资料清单。对项目单位进行初步调研，设计绩效评价指标体系及评价方案。

第二阶段：实施阶段（2023 年 11 月 11 日-11 月 15 日）

（1）下达评价通知书，进行数据采集、分析、比对和处理，对数据的完整性、准确性和逻辑的一致性进行重点关注，从数据严谨性角度保证评价报告的客观性。

（2）开展现场调研，对前期数据分析过程中的重点和疑问进行现场落实；查看相关原始凭证、过程记录和成果记录等；现场查看项目进展情况；对单位相关工作人员开展个人访谈工作，现场发放社会调查问卷，并做好调查问卷的回收和结果统计工作。

（3）根据收集的相关资料，进一步进行资料分析和数据处理，对照绩效评价指标体系进行综合评价，梳理项目绩效，针对问题和疑点各被评价单位进一步沟通确认。

（3）针对初步评审情况组织开展专家论证，由专家从

专业角度对项目进行进一步深入分析，针对问题深入剖析原因并提出合理可行的建议，形成初步评价结论。

第三阶段：报告阶段（2023 年 11 月 16 日—11 月 20 日）

根据资料分析结果并结合专家论证意见，按照规定的格式撰写绩效评价报告初稿；将评价报告初稿提交临朐县财政金融局和被评价单位征求意见，组织专家对报告初稿进行评审；评价组根据各方反馈意见修订并完成绩效评价报告终稿。

第四阶段：资料归档（2023 年 11 月 21 日—11 月 25 日）

将绩效评价过程中形成的资料和底稿整理归档。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管，未经允许，不得擅自或以任何形式对外提供、泄露或公开。

### 三、综合评价情况及评价结论

项目绩效评价综合得分为 84.71 分，评价等级为“良”。总体上看基本公共卫生服务项目各项资金到位及时、执行率高，基本公共卫生项目基础 12 项大部分项目完成情况较好。同时也存在对于参与公卫项目其他人员的没有绩效管理方案；家庭医生团队利用不充分；乡村医生老龄化严重，后备力量薄弱基本公卫项目会计核算标准化、精细化程度欠缺等问题。各项指标得分情况见表 3-1：

表 3-1 项目绩效得分情况表

| 一级指标 | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|-------|-------|--------|
| 决策   | 15.00 | 15.00 | 100.00 |
| 过程   | 25.00 | 23.00 | 92.00  |

| 一级指标 | 指标分值   | 得分    | 得分率 (%) |
|------|--------|-------|---------|
| 产出   | 35.00  | 29.75 | 85.00   |
| 效益   | 25.00  | 16.96 | 67.84   |
| 合计   | 100.00 | 84.71 | 84.71   |

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三方面进行考核，共 6 个三级指标。决策指标总分为 15 分，实际得分 15 分，得分率 100%，各三级指标得分情况见表 4-1：

表 4-1 项目决策评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|------|---------|-------|-------|--------|
| 决策   | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3.00  | 3.00  | 100.00 |
|      |      | 立项程序规范性 | 2.00  | 2.00  | 100.00 |
|      | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2.00  | 2.00  | 100.00 |
|      |      | 绩效指标明确性 | 3.00  | 3.00  | 100.00 |
|      | 资金投入 | 预算编制科学性 | 2.00  | 2.00  | 100.00 |
|      |      | 资金分配合理性 | 3.00  | 3.00  | 100.00 |
| 合计   |      |         | 15.00 | 15.00 | 100.00 |

### 1. 项目立项指标分析

#### （1）立项依据充分性

基本公共卫生服务项目深入贯彻《关于做好 2022 年基本公共卫生服务工作的通知》中提出的各项任务和要求。

此项目立项符合国家法律法规、符合行业发展规划和政策要求；项目立项符合基本公共卫生服务相关事业发展规划；该项目立项预算属于潍坊市临朐县财政金融局、卫生健康中

心的职责；属于公共财政支持范围，且上级转移支付资金与地方配套资金相结合，符合中央、地方事权支出责任划分原则；不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。该项满分 3 分，得 3 分。

## （2）立项规范性

基本公共卫生服务项目是依据临朐县常住人口数量依照每人 75 元的标准进行拨付，根据往年数据进行资金测算，按照《临朐县 2022 年基本公共卫生服务项目工作实施方案》进行组织实施，专门用于基本公共卫生服务项目使用。

上述项目立项程序规范，各项审批文件符合相关要求，项目属于往年延续类项目，不再需要进行事前评估、可行性研究等。该项满分 2 分，得 2 分。

## 2. 绩效目标指标分析

### （1）绩效目标合理性

基本公共卫生服务项目依据《国家基本公共卫生服务规范》设置绩效指标，主要绩效目标以实际服务项目为指标进行设置。预期产出效益依据辖区内常住人口以及往年数据设置，符合正常的业绩水平。项目绩效目标申报表严格根据预算确定的资金量和任务目标编制，绩效目标与预算匹配性较好。

上述项目设置了明确的绩效指标、绩效目标与实际工作内容具有相关性、预期产出效益和效果符合正常的业绩水平、

与预算确定的资金量相匹配。该项满分 2 分，得 2 分。

## （2）绩效指标明确性

基本公共卫生服务项目绩效指标按照《国家基本公共卫生服务规范（第三版）》《国家基本公共卫生服务规范（山东 2017 年版）》中规定的服务项目及规范分项设置具体的绩效指标，并且做到定性与定量相结合。

上述项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标、通过清晰、可衡量的指标值予以体现、与项目目标任务数或计划数相对应。该项满分 3 分，得 3 分。

## 3. 资金投入指标分析

### （1）预算编制科学性

基本公共卫生服务项目预算编制严格按照项目政策标准及实际开展服务项目进行编制。预算测算依据每个基层卫生院的情况进行以及政策制定的标准分别进行测算，依据性强。

上述项目预算编制经过科学论证、预算内容与项目内容匹配、预算额度测算依据充分并且按照标准编制、预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。该项满分 2 分，得 2 分。

### （2）资金分配合理性

基本公共卫生服务项目资金分配依据各辖区服务人口分配至各中心卫生院，再由各中心卫生院依据乡医实际工作

量将资金下拨至村卫生室及服务站，分配比例按照 40%的标准，依据充分，且与实际情况相适应。

上述项目预算资金分配依据充分、资金分配额度合理，与项目实际相适应。该项满分 3 分，得 3 分。

## （二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两方面进行考核，共 6 个三级指标。过程指标总分为 25 分，实际得分 23 分，得分率 92%，各三级指标得分情况见表 4-2：

表 4-2 项目过程评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|------|---------|-------|-------|--------|
| 过程   | 资金管理 | 资金到位率   | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 预算执行率   | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 资金使用合规性 | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 成本控制有效性 | 5.00  | 5.00  | 100.00 |
|      | 组织实施 | 管理制度健全性 | 4.00  | 3.00  | 75.00  |
|      |      | 制度执行有效性 | 4.00  | 3.00  | 75.00  |
| 合计   |      |         | 25.00 | 23.00 | 92.00  |

### 1. 资金管理指标分析

#### （1）资金到位率

2022 年基本公共卫生服务项目资金共 6047.355 万元，16 家中心卫生院合计到位 6047.355 万元，到位率 100%。具体到位明细见表 4-3：

4-3 基本公共卫生服务项目资金到位明细

单位：元

| 卫生院     | 到位资金（元） | 到位率（%）  |
|---------|---------|---------|
| 五井中心卫生院 | 4774500 | 100.00% |
| 辛寨中心卫生院 | 4967100 | 100.00% |
| 九山中心卫生院 | 3550500 | 100.00% |

| 卫生院         | 到位资金（元）  | 到位率（%）  |
|-------------|----------|---------|
| 蒋峪中心卫生院     | 4254075  | 100.00% |
| 冶源中心卫生院     | 4154250  | 100.00% |
| 柳山中心卫生院     | 2712450  | 100.00% |
| 蒋峪中心卫生院大关分院 | 1889400  | 100.00% |
| 辛寨中心卫生院卧龙分院 | 3124050  | 100.00% |
| 寺头镇卫生院石家河分院 | 1799925  | 100.00% |
| 临朐县寺头镇卫生院   | 2968125  | 100.00% |
| 冶源中心卫生院杨善分院 | 2861250  | 100.00% |
| 城关街道卫生院     | 10510125 | 100.00% |
| 东城街道卫生院     | 5498850  | 100.00% |
| 东城街道卫生院七贤分院 | 2722275  | 100.00% |
| 山旺中心卫生院     | 2273775  | 100.00% |
| 山旺中心卫生院龙山分院 | 2412900  | 100.00% |
| 合计          | 60473550 | 100.00% |

上述项目资金到位率为 100%。该项满分 4 分，得 4 分。

## （2）预算执行率

截至 2022 年 11 月 30 日，2022 年基本公共卫生服务项目实际支出资金为 6288.273 万元，基本公共卫生服务项目资金共执行 6288.273 万元，执行率 103.98%。具体执行情况见表 4-4：

表 4-4 各卫生院资金执行情况表

单位：元

| 卫生院         | 实际执行资金（元）  | 执行率（%）  |
|-------------|------------|---------|
| 五井中心卫生院     | 4317231.85 | 90.40%  |
| 辛寨中心卫生院     | 5210693.00 | 104.90% |
| 九山中心卫生院     | 3753832.54 | 105.70% |
| 蒋峪中心卫生院     | 4406557.36 | 103.60% |
| 冶源中心卫生院     | 4197471.32 | 101.00% |
| 柳山中心卫生院     | 2454320.75 | 90.50%  |
| 蒋峪中心卫生院大关分院 | 1935973.30 | 102.50% |
| 辛寨中心卫生院卧龙分院 | 3300711.90 | 105.70% |
| 寺头镇卫生院石家河分院 | 1920712.11 | 106.70% |



| 卫生院         | 实际执行资金（元）   | 执行率（%）  |
|-------------|-------------|---------|
| 临朐县寺头镇卫生院   | 3521550.71  | 118.60% |
| 冶源中心卫生院杨善分院 | 3018791.91  | 105.50% |
| 城关街道卫生院     | 11420668.81 | 108.70% |
| 东城街道卫生院     | 5740101.72  | 104.40% |
| 东城街道卫生院七贤分院 | 2763645.66  | 101.50% |
| 山旺中心卫生院     | 2388174.70  | 105.00% |
| 山旺中心卫生院龙山分院 | 2532292.36  | 104.90% |
| 合计          | 62882730.00 | 103.98% |

上述项目整体预算执行率为 103.98%。该项指标满分 4 分，得 4 分。

### （3）资金使用合规性

基本公共卫生服务项目资金使用符合《临朐县基本公共卫生服务补助资金管理办法》的规定，且只用于基本公卫项目开展使用，符合预算资金批复的用途。通过对辖区内四家卫生院的调研，专项经费 40%下拨至各村卫生室及服务站，其余资金主要用于中心卫生院公卫资金支出公卫人员工资、老年人查体费用、材料费用（主要包括宣传栏、健康知识讲座等使用的宣传材料以及日常耗材）以及办公费（水电费、网络费用等）等支出。

上述项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定、资金的拨付有完整的审批程序和手续、符合项目预算批复或合同规定的用途、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项指标满分 4 分，

得 4 分。

#### （4）成本控制有效性

基本公共卫生服务项目标准严格按照每人 75 元标准进行资金下拨，用于各项基本公卫项目的支出。各项目补贴严格按照标准执行，不存在资源闲置现象，无不合理成本支出。

上述项目补贴标准明确并按标准执行，该项满分 5 分，得 5 分。

### 2. 组织实施指标分析

#### （1）管理制度健全性

通过对蒋峪中心卫生院大关分院、冶源中心卫生院、冶源中心卫生院杨善分院和辛寨中心卫生院卧龙分院四个乡镇卫生院的调研走访发现，基本公共卫生各个项目在实施过程中未对参与公卫项目的其他人员制定明确的管理制度和绩效考核方案。这一方面导致无法准确地反映出参与公卫项目的其他人员的实际工作量，不利于后期人力成本的核算；另一方面也不利于调动全员参与公卫工作的积极性，主要体现在老年人查体项目的深入性，家庭医生团队的工作质量等方面，扣 1 分。

上述项目属于管理制度完整性的欠缺，该项满分 4 分，得 3 分。

#### （2）制度执行有效性

基本公共卫生服务项目过程实施符合《国家基本公共卫

生服务规范（第三版）》《国家基本公共卫生服务规范（山东2017年版）》等文件的要求，在实际工作的过程中有规律地对各中心卫生院进行绩效审核，并形成总结报告，及时发现工作中存在的问题。但是在具体基本公卫项目支出明细中存在项目分项列支不详细的现象，例如蒋峪卫生院大关分院、辛寨中心卫生院卧龙分院和冶源卫生院杨善分院在2022年基本公卫项目支出明细中均未列明办公费用支出和老年人体检费用明细支出、冶源卫生院未列明办公费用支出，扣1分。

该项目无项目调整，各项资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等都落实到位，但财务分项列支不详细。该项满分4分，得3分。

### （三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量两方面进行考核，共7个三级指标。产出指标总分值为35分，实际得分29.75分，得分率85.00%，各三级指标得分情况见表4-5：

表4-5 项目产出评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标                   | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|------|------------------------|-------|-------|--------|
| 产出   | 产出数量 | 基本公共卫生服务数量             | 20.00 | 17.81 | 89.05  |
|      | 产出质量 | 居民健康档案动态使用率            | 2.00  | 2.00  | 100.00 |
|      |      | 65岁及以上老年人城乡社区规范健康管理服务率 | 2.00  | 1.94  | 97.00  |
|      |      | 高血压患者基层规范管理服务率         | 2.00  | 2.00  | 100.00 |
|      |      | 2型糖尿病患者基层规范管理服务率       | 2.00  | 2.00  | 100.00 |
|      |      | 肺结核患者规则服药率             | 2.00  | 2.00  | 100.00 |
|      |      | 受益群体服务质量               | 5.00  | 2.00  | 40.00  |
| 合计   |      |                        | 35.00 | 29.75 | 85.00  |

## 1. 产出数量指标分析

基本公共卫生服务项目产出数量指标参考《山东省基本公共卫生服务项目经费测算和任务分工指导意见表（2022版）》文件及临朐县基本公共卫生服务项目考核指标文件制定。

### （1）基本公共卫生服务数量

各项基本公共卫生服务项目中居民健康档案管理率、0-6岁儿童健康管理率和预防接种率未达标，扣2.19分。其他项目均完成绩效目标。该项指标20分，得17.81分。具体绩效完成情况见表4-6：

表4-6 基本公共卫生服务项目绩效完成情况表

| 项目                  | 目标数量   | 实际完成数量 | 实际完成率（%） |
|---------------------|--------|--------|----------|
| 居民健康档案管理            | 806314 | 689243 | 85.48%   |
| 健康教育讲座              | 192    | 2334   | 1215.56  |
| 孕产妇健康管理             | 4074   | 3899   | 95.70    |
| 0-6岁儿童健康管理          | 52125  | 40187  | 77.10    |
| 预防接种                | 166907 | 134416 | 80.53    |
| 老年人健康管理             | 138046 | 91842  | 66.53    |
| 高血压患者健康管理           | 76524  | 47399  | 61.94    |
| 糖尿病患者健康管理           | 27421  | 18339  | 66.88    |
| 老年人中医药健康管理          | 109020 | 76957  | 70.59    |
| 肺结核患者管理             | 115    | 115    | 100.00   |
| 严重精神障碍患者管理          | 4557   | 4557   | 100.00   |
| 开展传染病及突发公共卫生事件报告和处理 | 454    | 454    | 100.00   |
| 卫生监督协管              | 489    | 489    | 100.00   |

#### ①居民健康档案管理

2022年临朐县健康档案应管理人数为806314人，实际管理人数为689243人，实际管理率85.48%。根据考核标准，管理率达到90%得满分。该项指标满分2分，扣0.45分，得1.55分。

## ②健康教育讲座

2022 年临朐县内应举办健康教育讲座 192 场，实际举办 2334 场，完成率 100%。根据考核标准，达到 192 场得满分。该项指标满分 1 分，得 1 分。

## ③孕产妇健康管理

2022 年临朐县应管理孕产妇人数为 4074 人，实际管理人数为 3899 人，管理率 95.7%。根据考核标准，管理率达到 90%得满分。该项指标满分 1 分，得 1 分。

## ④0-6 岁儿童健康管理

2022 年临朐县应管理 0-6 岁儿童数量为 52125 人，实际管理 40187 人，管理率为 77.1%。根据考核标准，管理率达到 85%得满分。该项指标满分 2 分，扣 0.79 分，得 1.21 分。

## ⑤预防接种

2022 年临朐县应进行预防接种的儿童数量为 166907 人，实际接种 134416 人，接种率为 80.53%。根据考核指标，接种率达到 90%得满分。该项指标满分 2 分，扣 0.95 分，得 1.05 分。

## ⑥老年人健康管理

2022 年临朐县应进行健康管理的老年人人数为 138046 人，实际管理人数为 91842 人，管理率 66.53%。根据考核指标，管理率达到 61%得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

## ⑦高血压患者健康管理

2022 年临朐县应进行高血压管理的人数为 76524 人，实际管理人数 47399 人，管理率为 61.94%。根据考核指标，管理率达到 61%得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

⑧2 型糖尿病患者健康管理

2022 年临朐县应进行健康管理的 2 型糖尿病人数为 27421 人，实际管理 18339 人，管理率为 66.88%。根据考核指标，管理率达到 61%得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

⑨老年人中医药健康管理

2022 年临朐县应进行中医院健康管理的老年人人数为 109020 人，实际管理人数为 76957 人，管理率为 70.59%。根据考核指标，管理率达到 70%得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

⑩肺结核患者管理

2022 年临朐县应进行肺结核管理的人数为 115 人，实际管理 115 人，管理率 100%。根据考核指标，管理率达到 90%得满分。该项指标满分 1 分，得 1 分。

⑪严重精神障碍患者管理

2022 年临朐县应进行严重精神障碍管理的人数为 4557 人，实际管理 4557 人。根据考核指标，管理率达到 100%得满分。该项指标满分 1 分，得 1 分。

⑫开展传染病及突发公共卫生事件报告和处理

2022 年临朐县应及时上报的传染病病例数为 454 个，实

际上报 454 个，及时上报率为 100%。根据考核指标，及时上报率达到 100%得满分。该项指标满分 1 分，得 1 分。

### ⑬卫生监督协管信息报告

2022 年临朐县应进行卫生监督协管信息报告的事件或线索次数为 489 个，实际上报 489 个，报告率为 100%。根据考核指标，报告率达到 100%得满分。该项满分 1 分，得 1 分。

## 2. 产出质量指标分析

基本公共卫生服务项目产出质量指标参考《山东省基本公共卫生服务项目经费测算和任务分工指导意见表（2022 版）》文件及临朐县基本公共卫生服务项目考核指标文件制定。

### （1）居民健康档案动态使用率

该项指标反映居民健康档案动态使用效果。2022 年临朐县总建档人数为 689243 人，档案中有动态记录的档案为 449404 分，动态使用率为 65.20%。根据考核指标，动态使用率  $\geq 60\%$ 得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

### （2）65 岁及以上老年人城乡社区规范健康管理服务率

该项指标反映 65 岁及以上老年人城乡社区规范健康管理质量。2022 年临朐县 65 岁及以上老年人应管理人数为 138046 人，在基层医疗卫生机构按照规范要求提供 65 岁及以上老年人规范健康管理服务的人数为 83361 人，基层规范管理率为 60.39%。根据考核指标，基层规范管理率  $\geq 61\%$ 得

满分。该项指标满分 2 分，扣 0.06 分，得 1.94 分。

### （3）高血压患者基层规范管理服务率

该项指标反映高血压患者管理质量。2022 年临朐县高血压患者应管理人数为 76524 人，在基层医疗卫生机构按照规范要求提供高血压患者健康管理服务的人数为 47399 人，基层规范管理率为 61.94%。根据考核指标，基层规范管理率  $\geq 61\%$  得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

### （4）2 型糖尿病患者基层规范管理服务率

该项指标反映 2 型糖尿病患者规范管理质量。2022 年临朐县 2 型糖尿病患者应管理人数为 27421 人，在基层医疗卫生机构按照规范要求提供 2 型糖尿病患者健康管理服务的人数为 18339 人，基层规范管理服务率为 66.88%。根据考核指标，基层规范管理服务率  $\geq 61\%$  得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

### （5）肺结核患者规则服药率

该指标反映肺结核患者管理质量。2022 年临朐县已完成治疗的肺结核患者人数为 115 人，按照要求规则服药的肺结核患者人数为 115 人，肺结核患者规则服药率为 100%。根据考核指标，规则服药率  $\geq 90\%$  得满分。该项指标满分 2 分，得 2 分。

### （6）受益群体服务质量

该指标反映受益群体服务效果。本次电话回访调研群体



包括老年人健康查体管理、高血压管理、糖尿病管理共 165 人，有效通话 92 个，整体看高血压管理和糖尿病管理群众反馈较好，老年人查体项目整体反馈较差，冶源卫生院有效回访 14 人，表示没有参加过健康讲过和咨询活动的为 11 人，杨善卫生院有效回访 5 人，表示没有参加过健康讲过和咨询活动的为 5 人，大关卫生院有效回访 8 人，表示没有参加过健康讲过和咨询活动的为 6 人，卧龙卫生院有效回访 7 人，表示没有参加过健康讲过和咨询活动的为 5 人，该项指标满分 5 分，扣 3 分，得 2 分。

#### （四）项目效益情况

效益指标从社会效益、满意度两方面进行考核，共 4 个三级指标。产出指标总分为 25 分，实际得分 17 分，得分率 68%，各三级指标得分情况见表 4-7：

表 4-7 项目效益评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标        | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|------|-------------|-------|-------|--------|
| 效益   | 社会效益 | 健康管理信息化水平提升 | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 医防融合环境提升    | 6.00  | 3.00  | 50.00  |
|      |      | 政策知晓率       | 5.00  | 0.00  | 0.00   |
|      | 满意度  | 受益群众满意度     | 10.00 | 10.00 | 100.00 |
| 合计   |      |             | 25.00 | 17.00 | 68.00  |

#### 1. 社会效益指标分析

##### （1）健康管理信息化水平提升

该项指标主要反映居民电子健康档案开放情况。2022 年临朐县共建档人数为 689243 人，建档率为 85.48%。其中建

立电子健康档案人数为 689243 人,电子健康建档率为 85.48%。居民电子健康档案开放的份数为 689243 份,开放率为 100%。该项指标满分 4 分,得 4 分。

## （2）医防融合环境提升

该指标主要反映基本公共卫生服务项目在提高全市基本公共卫生服务项目水平,满足人民群众公共卫生服务需求方面的作用。临朐县辖区内实行全员公卫政策,签约家庭医生团队,有针对性地提供个性化服务,提高服务水平。通过调研发现,基本公共卫生各个项目在实施过程中未对参与公卫项目的其他人员制定明确的管理制度和绩效考核方案,无法有效调动全员参与公卫工作的积极性,且各项目在实施过程中的质量无法得到保证,此外,通过对受益群体的回访,存在未收到过随访电话或健康宣传材料的情况,不利于医防融合理念的深入贯彻落实。该项指标满分 6 分,扣 3 分,得 3 分。

## （2）政策知晓率

该指标主要反映城乡居民对国家、省项目服务内容以及对相关健康知识的知晓程度。本次调研电话回访数量总计 165 个,有效通话 92 个,对基本公共卫生服务项目政策知晓的人数为 14 个人,知晓率为 15.22%。该项指标满分 5 分,低于 50%不得分,扣 5 分,得 0 分。

## 2. 满意度指标分析

该指标主要反映受益群体对基本公共卫生服务的满意程度。本次调研电话回访共 165 人，有效通话 77 个，其中满意度为 7 分的人数为 1 人，满意度为 9 分的人数为 5 人，满意度为 10 分的人数为 71 人，未给出评价的 15 人，满意度为 98.96%。该项指标满分 10 分，得 10 分。

## 五、主要经验及做法

### （一）实行全员公卫，提升基本公卫项目的服务质量

为更好地在辖区内开展基本公共卫生服务项目，提高服务质量，临朐县各中心卫生院及下属村卫生室、服务站均实行全员公卫政策。一方面为各基本公卫项目的开展提供人力支持；另一方面通过医疗人员的加入，使得各个项目的开展更加专业化和细致化，一定程度上提升了基本公卫项目的服务质量和水平，进而促进了辖区内基本公卫项目的发展。

### （二）优化资金分配制度，提高基层乡医的积极性

为提高乡医的工作积极性，辖区内各中心卫生院的分配是基于乡医实际的工作量，按照多劳多得的原则，分配比例在总经费 40%的基础上进行综合考核后进行分配。目前乡医的收入主要分为公卫资金补贴、基本药物补助以及日常诊疗费所得。这一举措一方面肯定了乡医的实际工作，另一方面能为乡医的工作积极性提供持久地动力。

### （三）绩效评价与自查结合，促进基本公卫健康发展

经调研，中心卫生院对下设所属的乡医都有明确的考核

标准和流程，考核通过数量与质量相结合的原则，同时结合辖区统一的绩效评价，由内到外挖掘自身在基本公卫项目服务中存在的问题。内部整改与外部监督并举，共同改善卫生院各项基本公卫项目服务工作，促进基本公卫项目的健康发展。

#### （四）资金到位及时，保障各项工作顺利开展

2022 年，临朐县基本公共卫生服务项目资金到位率为 100%，实际执行率为 103.98%。整体资金到位及时，有效地规范和加强了基本公共卫生服务项目专项资金的管理，保障专项资金安全，提高资金使用效率，为基础公卫各项服务工作的顺利开展提供了保障。

### 六、存在的问题及原因分析

#### （一）其他人员缺乏绩效管理方案，激励和约束作用不明显

基本公共卫生项目中的很多工作都需要除公卫人员以外的其他人员参与，例如老年人健康体检和家庭医生团队的组建等。通过对蒋峪中心卫生院大关分院、冶源中心卫生院、冶源中心卫生院杨善分院和辛寨中心卫生院卧龙分院四个乡镇卫生院的调研走访发现，基本公共卫生各个项目在实施过程中未对参与公卫项目的其他人员制定明确的绩效考核制度和分配方案。这一方面导致无法准确地反映出参与公卫项目的其他人员的实际工作量，不利于后期人力成本的核算；

另一方面也不利于调动全员参与公卫工作的积极性。

## （二）家庭医生团队整体利用不充分，不利于医防融合水平提升

家庭医生团队承担着协助家庭医生开展签约服务的重要职责，目前家医团队承担的任务相对基础且人手相对不足，团队中医生的工作主要为接手乡医随访过程中产生的异常情况转诊、老年人体检结果现场反馈、宣传活动演讲等，其余工作参与较少，个性化服务开展力度不够，没有充分发挥出家医团队中医生专业化的优势和作用，和家庭医生团队组建的整体要求是相违背的，长期看也不利于医防融合理念的深入贯彻落实。

## （三）乡医老龄化严重，后备储蓄力量不足

根据现场走访，慢性病分级随访工作多以乡医为主，目前辖区内乡医普遍年龄结构偏大，且后备力量不足，部分卫生院乡医平均年龄在 50 岁左右，其中冶源中心卫生院出现近十年无新进乡医的情况。乡医退休后，工作基本由临近村卫生室接手的现象，这很大程度上增大了乡医的工作量，无法保障基本公卫各项工作的产出质量，同步也降低了人民群众日益增长的医疗保健需求，不利于家医团队可持续化发展，制约了公共卫生服务的推进和提升，不利于医防融合水平的提升。

#### （四）基本公卫项目会计核算标准化、精细化程度欠缺

由于存在人手不足、业务人员水平参差不齐、管理者管理意识薄弱等原因，大部分医疗卫生机构未对基本公共卫生服务项目制定相关的内部监督制度，会计核算标准化、精细化程度欠缺。目前各中心卫生院在登记基本公共卫生支出时存在未按照项目分项列支的情况，例如蒋峪卫生院大关分院、辛寨中心卫生院卧龙分院和冶源卫生院杨善分院在 2022 年基本公卫项目支出明细中均未列明办公费用支出和老年人体检费用明细支出、冶源卫生院未列明办公费用支出，未对各项支出进行精细化管理，加大后期的成本控制及核算难度，不利于基本公卫项目持续健康发展。

#### （五）基本公卫政策知晓率低，宣传效果欠佳

依据对四个基层卫生院服务对象的回访情况，基本公卫政策的知晓率为 15.22%，政策知晓率低，且卧龙卫生院回访中未参加过宣传讲座或咨询活动的比例达到 85.7%，宣传活动缺乏有效性，不利于基本公卫项目有序开展。

### 七、有关建议

（一）建立健全其他人员的绩效激励机制，提高工作积极性

合理有效的绩效激励机制，一方面可以更准确地反映出参与公卫工作的其他人员的实际工作量，便于后期进行人力成本核算；另一方面可以更加有效的提高全员参与公卫工作的积极性，更好地突出家庭医生团队的工作目标，提高服务

质量和效率。实现“预防、发现、治疗、随访、健康管理”的全周期全过程连续服务，真正提高群众满意度。

## （二）充分发挥家庭医生团队力量，提升医防融合水平

家庭医生团队的组建不能只停留在医疗与公卫的队伍上的融合，而是要真正的实现工作内容上的融合。建立完善的团队长制度，明确团队长管理责任，强化团队长在家医团队中的统筹及引领作用。在基层卫生院的管理下，全面负责本团队的管理及运行，制定年度团队计划并及时将团队成员工作绩效进行统计并上报。此外，制定团队各成员的分工，充分发挥医生在各项工作中的专业性，及时了解乡医的随访情况，对辖区内居民的健康情况有整体的把控，并针对根据签约情况对有需求的居民提供相应的个性化服务，提高服务的专业化和细致化，提升基本公卫项目的服务质量和水平，进而促进辖区内基本公卫项目的发展。

## （三）加强乡医业务培训，拓宽招聘渠道

乡村医生老龄化问题是一个亟待解决的社会问题。可以结合当地实际情况从以下几方面加以改善：首先，加大对乡村医生政策支持力度，加强业务培训，提高他们的待遇和福利，增强对乡村医生职业的满意度和归属感；其次，联合周边资源组建乡村医生储备团队，实现资源的共享和互补；最后，加强对乡村医生职业的宣传推广，开通外部招聘渠道，吸引更多年轻优秀的人才选择乡村医生这个职业。

#### （四）规范会计核算标准，实行精细化管理

基本公共卫生专项资金作为保证基本公共卫生服务项目顺利开展的重要保障，其标准核算和精细化管理使用情况直接影响着基本公共卫生服务项目的实施效果。统一基层卫生院会计核算标准，按基本公共卫生服务项目列支进行精细化管理，一方面便于了解各卫生院在各项项目中的投入比例；另一方面可以通过此项数据挖掘各卫生院的长处项目，总结积累工作经验，为其他地区基本公卫项目的发展提供借鉴。同时将核算标准进行精细化管理可以方便后期各项目成本核算，促进基本公共卫生服务项目健康发展。

#### （五）创新宣传方式，扩大宣传覆盖面

在举办健康讲座、咨询活动的基础上，创新宣传方式，一方面通过电视、广播、报纸等传统媒体进行宣传，另一方面利用新媒体进行宣传，通过微博、抖音、微信公众号、视频号等社交媒体平台进行宣传，吸引更多的年轻人关注基本公卫项目，扩大宣传覆盖面，有效进行政策信息传导，提高社会整体对基本公卫项目的关注度。

### 八、附件

附件 1：绩效评价得分表

附件 2：问题清单



## 附件 1：绩效评价得分表

2022 年临朐县基本公共卫生服务项目绩效评价得分表

| 一级指标及<br>分值  | 二级指标<br>及分值   | 三指级标        | 分值 | 指标解释                                                         | 评分标准                                                                                                                                                       | 得分 |
|--------------|---------------|-------------|----|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 决策<br>(15 分) | 项目立项<br>(5 分) | 立项依据<br>充分性 | 3  | 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；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br>④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；<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 | 3  |
|              |               | 立项程序<br>规范性 | 2  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。                          | ①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策                                                                             | 2  |
|              | 绩效目标<br>(5 分) | 绩效目标<br>合理性 | 2  | 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项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                                                | 2  |
|              |               | 绩效指标<br>明确性 | 3  | 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是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                                                                                     | 3  |
|              | 资金投入<br>(5 分) | 预算编制<br>科学性 | 2  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。                                                                 | 2  |
|              |               | 资金分配<br>合理性 | 3  | 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                           | ①预算资金分配依据是否充分；<br>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                                                                                                               | 3  |

| 一级指标及<br>分值  | 二级指标<br>及分值    | 三指级标        | 分值 | 指标解释                                                                                                                               | 评分标准                                                                                                         | 得分 |
|--------------|----------------|-------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|              |                |             |    | 反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。                                                                                                           | 应。                                                                                                           |    |
| 过程<br>(25 分) | 资金管理<br>(17 分) | 资金到位率       | 4  | 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%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 | 得分=资金到位率*4 分。                                                                                                | 4  |
|              |                | 预算执行率       | 4  | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金                                           | 得分=预算执行率*4 分。                                                                                                | 4  |
|              |                | 资金使用<br>合规性 | 4  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。                                                                                          | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4  |
|              |                | 成本控制<br>有效性 | 5  | 评价项目是否具有相关成本约束措施并严格执行。                                                                                                             | ①各项目补贴是否标准明确并按标准执行, 2 分;<br>②是否存在资源闲置现象, 1 分;<br>③是否存在不合理成本, 2 分。<br>每发现 1 处不合理现象, 该项不得分。                    | 5  |
|              | 组织实施<br>(8 分)  | 管理制度<br>健全性 | 4  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。                                                                                 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                                                              | 3  |
|              |                | 制度执行<br>有效性 | 4  | 项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行                                                                                                  | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;                                                                     | 3  |

| 一级指标及<br>分值 | 二级指标<br>及分值   | 三指级标                   | 分值 | 指标解释                                                                                                                                                                                              | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 得分    |
|-------------|---------------|------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|             |               |                        |    | 情况。                                                                                                                                                                                               | ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |
| 产出<br>(35分) | 产出数量<br>(20分) | 基本公共卫生服务数量             | 20 | ①居民健康档案管理率<br>②健康教育讲座次数<br>③孕产妇健康管理率<br>④0-6岁儿童健康管理率<br>⑤预防接种率<br>⑥老年人健康管理率<br>⑦高血压患者健康管理率<br>⑧2型糖尿病患者健康管理率<br>⑨老年人中医药健康管理率<br>⑩肺结核患者管理率<br>⑪严重精神障碍患者管理率<br>⑫开展传染病及突发公共卫生事件报告和处理率<br>⑬卫生监督协管信息报告率 | ①居民健康档案管理率≥90%，2分；<br>②健康教育讲座次数≥192次，1分；<br>③孕产妇健康管理率≥90%，1分；<br>④0-6岁儿童健康管理率≥85%，2分；<br>⑤预防接种率≥90%，2分；<br>⑥老年人健康管理率≥61%，2分；<br>⑦高血压患者健康管理率≥61%，2分；<br>⑧2型糖尿病患者健康管理率≥61%，2分；<br>⑨老年人中医药健康管理率≥70%，2分；<br>⑩肺结核患者管理率≥90%，1分<br>⑪严重精神障碍患者管理率≥80%，1分；<br>⑫开展传染病及突发公共卫生事件报告和处理率=100%，1分；<br>⑬卫生监督协管信息报告率=100%，1分；<br>实际完成人数大于等于目标值，得满分；每降低目标值人数的1%，扣0.1分，扣完为止。 | 17.81 |
|             | 产出质量<br>(15分) | 居民健康档案动态使用率            | 2  | 反映健康档案动态使用效果。                                                                                                                                                                                     | 健康档案动态使用率≥61%，得2分；每降低1%，扣0.1分，扣完为止。<br>健康档案动态使用率=档案中有动态记录的档案份数/档案总份数                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2     |
|             |               | 65岁及以上老年人城乡社区规范健康管理服务率 | 2  | 反映65岁及以上老年人健康管理质量。                                                                                                                                                                                | 65岁及以上老年人城乡社区规范健康管理服务率≥61%，得2分；每降低1%，扣0.1分，扣完为止。<br>65岁及以上老年人城乡社区规范健康管理服务率=65岁及以上老年人城乡社区规范健康管理服务人数/年内辖区内65岁及以上常住居民数                                                                                                                                                                                                                                      | 1.94  |

| 一级指标及<br>分值  | 二级指标<br>及分值    | 三指级标                          | 分值  | 指标解释                                | 评分标准                                                                                                                  | 得分    |
|--------------|----------------|-------------------------------|-----|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|              |                | 高血压患者<br>基层规范<br>管理服务率        | 2   | 反映高血压患者管理质量。                        | 高血压患者基层规范管理服务率 $\geq 61\%$ ，得 2 分；每降低 1%，扣 0.1 分，扣完为止。<br>高血压患者基层规范管理服务率=在基层医疗机构按照规范提供高血压患者健康管理服务的人数/年内辖区内已管理的高血压患者人数 | 2     |
|              |                | 2 型糖尿病<br>患者基层规<br>范管理<br>服务率 | 2   | 反映 2 型糖尿病患者规范管理质量。                  | 2 型糖尿病患者基层规范管理服务率 $\geq 61\%$ ，每降低 1%，扣 0.1 分，扣完为止。<br>2 型糖尿病患者基层规范管理服务率=在基层医疗机构按照规范提供糖尿病患者健康管理服务的人数/年内辖区内已管理的糖尿病患者人数 | 2     |
|              |                | 肺结核患者<br>规则服药率                | 2   | 反映肺结核患者管理质量。                        | 规则服药率 $\geq 90\%$ ，得 2 分；每降低 1%，扣 0.1 分，扣完为止。<br>肺结核患者规则服药率=按照要求规则服药的肺结核患者人数/同期辖区内已完成治疗的肺结核患者人数 $\times 100\%$ 。      | 2     |
|              |                | 受益群体<br>服务质量                  | 5   | 反映乡医及卫生院公卫人员实际工作的执行质量。              | 根据调研结果结合专家研判综合得分。                                                                                                     | 2     |
| 效益<br>(25 分) | 社会效益<br>(15 分) | 健康管理<br>信息化水平<br>提升           | 4   | 反映居民电子健康档案开放情况                      | 居民电子档案开放率 $\geq 90\%$<br>开放率大于等于目标值得满分；每降低 1%，扣 0.1 分，扣完为止。                                                           | 4     |
|              |                | 医防融合<br>环境提升                  | 6   | 提高全市基本公共卫生服务项目水平，<br>满足人民群众公共卫生服务需求 | 根据调研结果结合专家研判综合得分。                                                                                                     | 3     |
|              |                | 政策知晓率                         | 5   | 城乡居民对国家、省项目服务内容以及<br>对相关健康知识的知晓程度   | 政策知晓率 $\geq 90\%$<br>知晓率大于等于目标值得满分；每降低 1%，扣 0.1 分，低于 50%不得分。                                                          | 0     |
|              | 满意度<br>(10 分)  | 受益群众<br>满意度                   | 10  | 反映参与基本公共卫生服务的受众群<br>体对于实际工作的满意程度    | 受益群众满意度 $\geq 90\%$<br>满意度大于等于目标值得满分；每降低 1%，扣 0.1 分，扣完为止。                                                             | 10    |
| 总计           |                |                               | 100 |                                     |                                                                                                                       | 84.71 |

## 附件 2：问题清单

### 基本公共卫生服务补助项目问题清单

| 问题分类      | 项目责任单位 | 问题描述                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目过程存在的问题 | 各中心卫生院 | <b>其他人员缺乏绩效管理方案，激励和约束作用不明显。</b><br>基本公共卫生项目中的很多工作都需要除公卫人员以外的其他人员参与，例如老年人健康体检和家庭医生团队的组建等。通过对蒋峪中心卫生院大关分院、冶源中心卫生院、冶源中心卫生院杨善分院和辛寨中心卫生院卧龙分院四个乡镇卫生院的调研走访发现，基本公共卫生各个项目在实施过程中未对参与公卫项目的其他人员制定明确的绩效考核制度和分配方案。这一方面导致无法准确地反映出参与公卫项目的其他人员的实际工作量，不利于后期人力成本的核算；另一方面也不利于调动全员参与公卫工作的积极性。                       |
| 项目过程存在的问题 | 各中心卫生院 | <b>家庭医生团队整体利用不充分，不利于医防融合水平提升。</b><br>家庭医生团队承担着协助家庭医生开展签约服务的重要职责，目前家医团队承担的任务相对基础且人手相对不足，团队中医生的工作主要为接手乡医随访过程中产生的异常情况转诊、老年人体检结果现场反馈、宣传活动演讲等，其余工作参与较少，个性化服务开展力度不够，没有充分发挥出家医团队中医生专业化的优势和作用，和家庭医生团队组建的整体要求是相违背的，长期看也不利于医防融合理念的深入贯彻落实。                                                               |
| 项目过程存在的问题 | 各中心卫生院 | <b>乡医老龄化严重，后备储蓄力量不足。</b><br>根据现场走访，慢性病分级随访工作多以乡医为主，目前辖区内乡医普遍年龄结构偏大，且后备力量不足，部分卫生院乡医平均年龄在 50 岁左右，其中冶源中心卫生院出现近十年无新进乡医的情况。乡医退休后，工作基本由临近村卫生室接手的现象，这很大程度上增大了乡医的工作量，无法保障基本公卫各项工作的产出质量，同步也降低了人民群众日益增长的医疗保健需求，不利于家医团队可持续发展，制约了公共卫生服务的推进和提升，不利于医防融合水平的提升。                                               |
| 项目效益存在的问题 | 各中心卫生院 | <b>基本公卫项目会计核算标准化、精细化程度欠缺。</b><br>由于存在人手不足、业务人员水平参差不齐、管理者管理意识薄弱等原因，大部分医疗卫生机构未对基本公共卫生服务项目制定相关的内部监督制度，会计核算标准化、精细化程度欠缺。目前各中心卫生院在登记基本公共卫生支出时存在未按照项目分项列支的情况，例如蒋峪卫生院大关分院、辛寨中心卫生院卧龙分院和冶源卫生院杨善分院在 2022 年基本公卫项目支出明细中均未列明办公费用支出和老年人体检费用明细支出、冶源卫生院未列明办公费用支出，未对各项支出进行精细化管理，加大后期的成本控制及核算难度，不利于基本公卫项目持续健康发展。 |
| 项目效益存在的问题 | 各中心卫生院 | <b>基本公卫政策知晓率低，宣传效果欠佳。</b><br>依据对四个基层卫生院服务对象的回访情况，基本公卫政策的知晓率为 15.22%，政策知晓率低，且卧龙卫生院回访中未参加过宣传讲座或咨询活动的比例达到 85.7%，宣传活动缺乏有效性，不利于基本公卫项目有序开展。                                                                                                                                                         |

# 临朐县交通局 2022 年农村公路项目

## 绩效评价报告

委托单位：临朐县财政局

主管单位：临朐县交通运输局

实施单位：临朐县交通运输局

评价机构：山东华利仁杰信息咨询有限公司



二〇二三年十一月

# 目 录

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| 摘要.....                    | - 1 -         |
| <b>一、项目基本情况.....</b>       | <b>- 1 -</b>  |
| (一) 项目立项背景及实施目的 .....      | - 1 -         |
| (二) 项目资金投入和使用情况 .....      | - 1 -         |
| (三) 项目内容及实施情况.....         | - 2 -         |
| <b>二、项目绩效目标.....</b>       | <b>- 2 -</b>  |
| (一) 总体目标.....              | - 2 -         |
| (二) 年度目标.....              | - 3 -         |
| <b>三、绩效评价工作开展情况.....</b>   | <b>- 3 -</b>  |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....     | - 3 -         |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....    | - 4 -         |
| (三) 评价方法、评价标准.....         | - 5 -         |
| (四) 评价依据、结果划分标准等 .....     | - 6 -         |
| (五) 绩效评价工作过程 .....         | - 7 -         |
| <b>四、评价结论和绩效分析 .....</b>   | <b>- 8 -</b>  |
| (一) 综合评价结论 .....           | - 8 -         |
| (二) 绩效评价指标分析 .....         | - 9 -         |
| <b>五、项目存在的问题及原因分析.....</b> | <b>- 11 -</b> |
| <b>六、有关建议.....</b>         | <b>- 12 -</b> |
| <b>正文部分 .....</b>          | <b>- 14 -</b> |
| <b>一、项目基本情况.....</b>       | <b>- 14 -</b> |
| (一) 项目立项背景及实施目的 .....      | - 14 -        |
| (二) 项目资金投入和使用情况 .....      | - 14 -        |

|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| (三) 项目内容及实施情况.....               | 15 -        |
| (四) 项目组织管理 .....                 | 16 -        |
| <b>二、项目绩效目标.....</b>             | <b>17 -</b> |
| (一) 总体目标.....                    | 17 -        |
| (二) 年度目标.....                    | 18 -        |
| <b>三、绩效评价工作开展情况.....</b>         | <b>18 -</b> |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....           | 18 -        |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....          | 19 -        |
| (三) 评价方法、评价标准.....               | 20 -        |
| (四) 评价依据、结果划分标准等 .....           | 22 -        |
| (五) 评价人员组成 .....                 | 24 -        |
| (六) 绩效评价工作过程 .....               | 24 -        |
| <b>四、评价结论和绩效分析 .....</b>         | <b>26 -</b> |
| (一) 综合评价结论 .....                 | 26 -        |
| (二) 绩效评价指标分析 .....               | 27 -        |
| (三) 成本支出和控制情况分析 .....            | 38 -        |
| <b>五、项目主要绩效、存在的问题及原因分析 .....</b> | <b>40 -</b> |
| (一) 项目主要绩效 .....                 | 40 -        |
| (二) 项目存在的问题及原因分析 .....           | 40 -        |
| <b>六、有关建议.....</b>               | <b>41 -</b> |
| <b>七、附件.....</b>                 | <b>43 -</b> |
| 附件 1 综合评分表 .....                 | 43 -        |
| 附件 2 村民满意度调查问卷.....              | 59 -        |



# 摘要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

农村公路是服务农村经济社会发展的公益性、基础性、先导性设施，事关群众出行的“最后一公里”。2013年，按照党的十八大全面建成小康社会的战略部署，进一步提出了“小康路上，绝不让任何一个地方因农村交通而掉队”的新目标。农村公路的快速发展和路网状况的显著改善，为农村经济发展和社会进步提供了基础保障，为社会主义新农村建设和全面建成小康社会发挥了重要作用。

为进一步做好农村公路提质增效工作，2021年6月，《山东省人民政府办公厅 关于印发全省“四好农村路”提质增效专项行动方案的通知》（鲁政办字〔2021〕51号），提出实施路网提升工程、道路通达工程、通行安全保障工程。临朐县以实施“乡村振兴”战略为引领，依托“四好农村路”高质量发展专项行动，实现以公路大提升带动产业大发展，让农村公路成为乡村振兴的强引擎和加速器，持续推动“四好农村路”提质增效走深走实，推动交通运输事业高质量发展。

### （二）项目资金投入和使用情况

临朐县交通局2022年农村公路项目预算资金4000.00万元，资金来源为一般公共预算财政拨款收入，其中中央车购税补助资金530.00万元，省级财政补助资金3202万元，市

级财政补助资金 268 万元。截至 2023 年 2 月 28 日，项目实际支出 4000.00 万元，预算执行率 100%。

### （三）项目内容及实施情况

临朐县交通局 2022 年农村公路项目包括 7 个子项目，子项目计划内容及实施情况如下表：

表 1-1 项目计划及实施情况表

| 序号 | 建设任务             | 2022 年计划<br>完成数 | 实际完成<br>数 | 完成率  |
|----|------------------|-----------------|-----------|------|
| 1  | 新改建农村公路里程（公里）    | 125             | 125       | 100% |
| 2  | 农村公路危桥改造完成座数（座）  | 12              | 12        | 100% |
| 3  | 重点村道安防工程建设里程（公里） | 58              | 58        | 100% |
| 4  | 农村公路日常养护里程（公里）   | 2592            | 2592      | 100% |
| 5  | 铁路平交道口整治（处）      | 15              | 15        | 100% |
| 6  | 公路平交道口整治（处）      | 152             | 152       | 100% |
| 7  | 路面自动化检测里程（公里）    | 2592            | 2638      | 100% |

## 二、项目绩效目标

### （一）总体目标

根据《山东省人民政府办公厅 关于印发全省“四好农村路”提质增效专项行动方案的通知》、《潍坊市人民政府办公室关于印发潍坊市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（潍政办字〔2021〕6 号）、《临朐县综合交通中长期发展规划》等相关文件，评价组梳理本项目总目

标，具体如下：

以实施“乡村振兴”战略为引领，依托“四好农村路”高质量发展专项行动，开展交通强国山东示范区“农村公路+旅游+产业”试点，实施县乡路网提升、农村公路延伸通达、安全保障提升、路域环境整治、产业融合发展、服务水平提升六大工程，不断丰富道路建设内涵，努力打造“美丽乡村幸福路”临朐品牌。

## （二）年度目标

根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号）及预算申请等材料，评价组梳理本项目的年度绩效目标，具体如下：

完成“四好农村路”提质增效专项行动中新改建农村公路项目 125 公里，农村公路危桥改造 12 座，重要村道安保工程 58 公里，及铁路、公路平交道口整治、农村公路路况提升工程建设任务。实现道路硬化村庄覆盖率 100%，公路养护率 100%，村内道路达到安全水平，村民满意度 90%以上。

## 三、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.评价目的

通过对临朐县交通局 2022 年农村公路项目绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、项目管理情况、项目产出和效果完成情况等进行评价，了解资金使用是否达到预期目标，重点关注项目实施情况、验收质量达标情况、项目实施

效果、村民满意度等方面，全面评价项目目标实现情况，总结项目经验，查找和分析项目监督管理中存在的问题，提出合理、可行的意见建议，进一步提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金使用效益，为下一步政策调整完善、预算资金安排等提供参考。

## 2.评价对象和范围

评价对象：临朐县交通局 2022 年农村公路项目资金 4000.00 万元。

评价范围：本次绩效评价的范围涉及临朐县交通局 2022 年农村公路项目资金，时间为 2022 年 1 月 1 日 - 2022 年 12 月 31 日，评价工作内容包括新改建农村公路、改造危旧桥、重要村道安保工程、铁路平交道口整治、公路平交路口整治、路面自动化检测里程、农村公路日常养护。项目采用现场核查与非现场核查相结合的方式开展。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1.评价原则

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预评〔2020〕10 号），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的

基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2.评价指标体系

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标以子项目工程完成情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、可持续影响和村民满意度方面进行考察。评价指标体系详见附件 1 综合评分表。

### （三）评价方法、评价标准

#### 1.评价方法

本次评价方法主要以比较法为主，文献法、公众评判法为辅，在对比分析时通过文献资料搜索、数据分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

#### 2.评价标准

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相

比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，通常认定为高于指标值 30%以上的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。在评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定目标值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应权重 100%、50%、0%进行赋分，确定分值。

坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，评价指标体系根据资金类别进行综合评分。

#### （四）评价依据、结果划分标准等

##### 1.评价依据

《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）；

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

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

《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

潍坊市人民政府办公室 《关于印发<潍坊市市级部门单位预算绩效管理办法>和<潍坊市市对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》（潍政办字〔2019〕147号）；

中共潍坊市委 潍坊市人民政府印发《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发〔2019〕21号）；

中共临朐县委、临朐县人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕14号）；

《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99号）；

项目单位 2022 年度绩效目标申报表、2022 年项目工作计划及总结等；

预算管理制度、项目管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料等相关制度；

项目相关实施方案、实施内容材料、验收报告、文件通知及其他体现成果的资料等。

## 2.评价结果划分标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。”

## （五）绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2023 年 11 月 5 日至 2023 年 11

月 20 日。

自 2023 年 11 月份评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。评价组严格按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、抽样实地调研及现场数据复核、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了临朐县交通局 2022 年农村公路项目绩效评价工作。

#### 四、评价结论和绩效分析

##### （一）综合评价结论

从总体上看，临朐县交通局 2022 年农村公路项目在推动交通运输事业高质量发展、推动乡村振兴方面发挥了较显著的作用。评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对项目的绩效开展测量、分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 92.84 分，绩效评级为“优”。各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 绩效得分整体情况表

| 指标 | 权重  | 得分    | 得分率     |
|----|-----|-------|---------|
| 决策 | 15  | 14.34 | 95.60%  |
| 过程 | 28  | 25.00 | 89.29%  |
| 产出 | 32  | 32.00 | 100.00% |
| 效益 | 25  | 21.50 | 86.00%  |
| 合计 | 100 | 92.84 | 92.84%  |



## (二) 绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入等方面来考察。决策类指标分值 15 分，实际得分 14.34 分，得分率为 95.60%。指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 决策指标得分情况

| 三级指标      | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 立项依据充分性   | 3         | 充分       | 充分       | 100.00%       | 3.00         |
| 立项程序规范性   | 3         | 规范       | 规范       | 100.00%       | 3.00         |
| 绩效目标合理性   | 2         | 合理       | 合理       | 100.00%       | 2.00         |
| 绩效指标明确性   | 2         | 明确       | 较明确      | 66.67%        | 1.34         |
| 预算编制科学性   | 3         | 科学       | 科学       | 100.00%       | 3.00         |
| 资金分配合理性   | 2         | 合理       | 合理       | 100.00%       | 2.00         |
| <b>合计</b> | <b>15</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>95.60%</b> | <b>14.34</b> |

### 2.项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标权重 28 分，实际得 25.00 分，得分率为 89.29%。指标的得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 过程指标得分情况

| 三级指标  | 权重 | 目标值  | 业绩值  | 得分率     | 得分   |
|-------|----|------|------|---------|------|
| 资金到位率 | 3  | 100% | 100% | 100.00% | 3.00 |
| 预算执行率 | 4  | 100% | 100% | 100.00% | 4.00 |

|             |           |          |          |               |              |
|-------------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 资金使用合规性     | 4         | 规范       | 规范       | 100.00%       | 4.00         |
| 管理机制健全性     | 5         | 健全       | 健全       | 100.00%       | 5.00         |
| “四制”管理执行有效性 | 6         | 有效       | 有效       | 60.00%        | 6.00         |
| 工程验收规范性     | 6         | 规范       | 较规范      | 50.00%        | 3.00         |
| <b>合计</b>   | <b>25</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>89.29%</b> | <b>25.00</b> |

### 3.项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等方面进行考察。产出类指标权重 32 分, 实际得分 32.00 分, 得分率 100.00%。产出指标的得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 产出数量指标得分情况

| 三级指标         | 权重 | 目标值  | 业绩值  | 得分率     | 得分   |
|--------------|----|------|------|---------|------|
| 新改建农村公路完成率   | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 危桥改造完成率      | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 重要村道安保完成率    | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 铁路道口整治提升完成率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 公路平交路口整治完成率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 路面自动化检测完成率   | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 养护工程完成率      | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 新改建农村公路验收合格率 | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 危桥改造验收合格率    | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 重要村道安保验收合格率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |

| 三级指标        | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率            | 得分           |
|-------------|-----------|----------|----------|----------------|--------------|
| 铁路道口整治验收合格率 | 2         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 2.00         |
| 公路平交路口整治达标率 | 2         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 2.00         |
| 路面自动化检测准确率  | 1         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 1.00         |
| 养护工程验收合格率   | 1         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 1.00         |
| 工程完成及时率     | 4         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 4.00         |
| 成本节约率       | 2         | 0-10%    | 0%       | 100.00%        | 2.00         |
| <b>合计</b>   | <b>32</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>100.00%</b> | <b>32.00</b> |

#### 4.项目效益情况

效益指标主要从社会效益、可持续影响、村民满意度等方面进行考察，效益类指标权重 25 分，实际得分 21.50 分，得分率为 86.00%。效果指标的得分情况如表 4-5 所示。

表 4-5 效益指标得分情况

| 三级指标      | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 道路硬化村庄覆盖率 | 5         | 100%     | 100%     | 100.00%       | 5.00         |
| 公路养护率     | 5         | 100%     | 80%      | 100.00%       | 5.00         |
| 村内道路安全性   | 5         | 安全       | 安全       | 100.00%       | 5.00         |
| 长效管理机制健全性 | 5         | 健全       | 较健全      | 50.00%        | 5.00         |
| 村民满意度     | 5         | ≥90%     | 98.22%   | 100.00%       | 4.00         |
| <b>合计</b> | <b>25</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>86.00%</b> | <b>21.50</b> |

### 五、项目存在的问题及原因分析

#### (一) 工程验收规范性有待加强

子项目中新改建农村公路的验收工作由各街道（镇）自行组织验收，验收工作具有相关验收流程，但验收报告填写不够严谨规范，如临朐县辛寨街道张盘路市政工程，验收报告写明主要工程量为修建长 660 米，宽 7 米的农村公路，合同金额与验收金额为 426.58 万元，造价明显高于正常工程，经核实为主要工程量登记错误，实际工程量包括其他工程如铺设通信管，且单位并未提供明细工程报价金额，故工程验收规范性有待加强。

## （二）长效管理机制健全性有待加强

根据项目单位提供的资料和评价组现场核查，该项目已制定或具有相应的长效管理制度，如农村公路管护政策、农村公路管理、养护资金补助机制，但单位对街道（镇）监管工作机制有待加强，如单位未对街道（镇）工程招投标工作、项目验收报告内容加强监管，存在招投标不规范、验收报告内容登记差错等潜在风险。

## （三）部分绩效指标设置不合理，未充分反映产出效益

根据项目单位提供的《潍坊市临朐县转移支付区域（项目）绩效目标自评表》，项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如经济效益指标为项目建设对经济发展促进作用，指标值为 100%，不能充分反映绩效目标产出内容，绩效水平有待加强。

# 六、有关建议

## （一）进一步规范工程验收，把控工程质量

对由各街道（镇）自行组织施工及验收，交通局直接发放补助资金的如新改建农村公路、农村公路养护等项目，单位应严格制定验收工作管理规范，对发现的验收问题，应及时通知各街道（镇）整改，对不符合验收标准的工程，应取消财政补助资金的发放。

## （二）建立健全长效机制，提升管理有效性

单位应加强各街道（镇）监管工作机制，监管工作应做到全过程监管，包括工程报价、招投标、施工、验收等工作。建议单位制定清晰的财政补助资金流向图，根据流向图对所涉及的工作内容进行有效管理，及时发现财政补助资金发放流程中可能存在的风险及漏洞，并及时制定合理对策解决漏洞对街道（镇）负责的“四好农村公路”工程做到全面把控。

## （三）明确项目产出效益，提高绩效指标合理性

建议项目单位加大对预算绩效管理的学习，树立绩效管理理念，提高对绩效工作的认识。

项目单位应当根据项目的实际情况，将项目预期效益细化为具体的绩效指标，并设置细化量化的指标值予以考核，指标值应与指标产出内容具有相关性。如经济效益指标为“项目建设对经济发展促进作用”，可修改为“农村物流经济增长比例”，指标值可设置为具体的增长百分比，即通过量化的指标值进行考核。

## 正文部分

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项背景及实施目的

农村公路是服务农村经济社会发展的公益性、基础性、先导性设施，事关群众出行的“最后一米”。2013年，按照党的十八大全面建成小康社会的战略部署，进一步提出了“小康路上，绝不让任何一个地方因农村交通而掉队”的新目标。农村公路的快速发展和路网状况的显著改善，为农村经济发展和社会进步提供了基础保障，为社会主义新农村建设和全面建成小康社会发挥了重要作用。

为进一步做好农村公路提质增效工作，2021年6月，《山东省人民政府办公厅 关于印发全省“四好农村路”提质增效专项行动方案的通知》（鲁政办字〔2021〕51号），提出实施路网提升工程、道路通达工程、通行安全保障工程。临朐县以实施“乡村振兴”战略为引领，依托“四好农村路”高质量发展专项行动，实现以公路大提升带动产业大发展，让农村公路成为乡村振兴的强引擎和加速器，持续推动“四好农村路”提质增效走深走实，推动交通运输事业高质量发展。

#### (二) 项目资金投入和使用情况

临朐县交通局2022年农村公路项目预算资金4000.00万元，资金来源为一般公共预算财政拨款收入，其中中央车购

税补助资金 530.00 万元，省级财政补助资金 3202 万元，市级财政补助资金 268 万元。截至 2023 年 2 月 28 日，项目实际支出 4000.00 万元，预算执行率 100%。具体情况详见表 1-1：

表 1-1 临朐县 2022 年农村公路项目预算情况表

单位：万元

| 资金类型        | 资金使用内容             | 预算资金 |
|-------------|--------------------|------|
| 中央车购税补助资金   | 农村公路建设 26.5 公里     | 530  |
| 省补助资金       | 农村公路建设 91 公里       | 1820 |
| 市补助资金       | 农村公路建设 10 公里       | 200  |
| 省补助资金       | 改造危旧桥 12 座         | 720  |
| 省补助资金       | 重要村道安保工程 58 公里     | 174  |
| 省补助资金       | 铁路平交道口整治 15 个      | 30   |
| 省补助资金       | 公路平交路口整治 152 个     | 30   |
| 省补助资金       | 路面自动化检测里程 2638 公里  | 52   |
| 省补助资金+市补助资金 | 日常养护资金（省 376+市 68） | 444  |
| 共计          |                    | 4000 |

### （三）项目内容及实施情况

临朐县交通局 2022 年农村公路项目包括 7 个子项目，子项目计划内容及实施情况如下表：

表 1-2 项目计划及实施情况表

| 序 | 建设任务 | 2022 年计划 | 实际完成 | 完成率 |
|---|------|----------|------|-----|
|---|------|----------|------|-----|

| 号 |                  | 完成数  | 数    |      |
|---|------------------|------|------|------|
| 1 | 新改建农村公路里程（公里）    | 125  | 125  | 100% |
| 2 | 农村公路危桥改造完成座数（座）  | 12   | 12   | 100% |
| 3 | 重点村道安防工程建设里程（公里） | 58   | 58   | 100% |
| 4 | 农村公路日常养护里程（公里）   | 2592 | 2592 | 100% |
| 5 | 铁路平交道口整治（处）      | 15   | 15   | 100% |
| 6 | 公路平交道口整治（处）      | 152  | 152  | 100% |
| 7 | 路面自动化检测里程（公里）    | 2592 | 2638 | 100% |

#### （四）项目组织管理

##### 1.项目组织实施情况

本项目的资金监管单位为临朐县财政局，项目主管部门是临朐县交通运输局，具体实施单位为临朐县交通运输局，各相关部门具体主要职责如下：

临朐县财政局：主要负责对项目资金申请进行评审、审批、资金拨付及资金使用的监督管理工作；负责项目绩效目标审核、批复及绩效管理工作。负责安排拨付新改建农村公路、改造危旧桥、重要村道安保工程、铁路平交道口整治、公路平交路口整治、路面自动化检测里程、农村公路日常养护资金等，并负责“农村四好公路”有关财政财务政策、制度执行情况的监督检查。

临朐县交通运输局：负责组织项目申报、评审等工作，指导、推动、开展和监督项目工作，组织开展绩效管理工作；负责拟定上报年度“农村四好公路”各项建设需求，报市交



通运输局批准；负责“农村四好公路”的行政管理工作，并对涉及的子项目建设质量以及资金使用情况监管；对各街道（镇）道路、桥梁修建、道路养护工作进行指导和协调。

## 2.项目资金管理情况

从预算编制流程来看，临朐县交通运输局提出下一年度项目资金预算需求、任务清单汇总报送至临朐县财政局。根据中央、省、市批复的项目资金数，临朐县交通运输局分别编制项目绩效目标申报表并报送至临朐县财政局。上级资金经转移支付至临朐县交通运输局。

从资金拨付流程看，项目单位在使用资金时，按照国库集中支付管理制度将相应的资金支付材料上报县财政局审核，县财政局审核后资金拨付到相关单位。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体目标

根据《山东省人民政府办公厅 关于印发全省“四好农村路”提质增效专项行动方案的通知》、《潍坊市人民政府办公室关于印发潍坊市深化农村公路管理养护体制改革实施方案的通知》（潍政办字〔2021〕6号）、《临朐县综合交通中长期发展规划》等相关文件，评价组梳理本项目总目标，具体如下：

以实施“乡村振兴”战略为引领，依托“四好农村路”高质量发展专项行动，开展交通强国山东示范区“农村公路+旅游+产业”试点，实施县乡路网提升、农村公路延伸通达、安全保障提升、路域环境整治、产业融合发展、服务水平提

升六大工程，不断丰富道路建设内涵，努力打造“美丽乡村幸福路”临朐品牌。

## （二）年度目标

根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号）及预算申请等材料，评价组梳理本项目的年度绩效目标，具体如下：

完成“四好农村路”提质增效专项行动中新改建农村公路项目 125 公里，农村公路危桥改造 12 座，重要村道安保工程 58 公里，及铁路、公路平交道口整治、农村公路路况提升工程建设任务。实现道路硬化村庄覆盖率 100%，公路养护率 100%，村内道路达到安全水平，村民满意度 90%以上。

## 三、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.评价目的

通过对临朐县 2022 年农村公路项目绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、项目管理情况、项目产出和效果完成情况等进行评价，了解资金使用是否达到预期目标，重点关注项目实施情况、验收质量达标情况、项目实施效果、村民满意度等方面，全面评价项目目标实现情况，总结项目经验，查找和分析项目管理中存在的问题，提出合理、可行的意见建议，进一步提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金使用效益，为下一步政策调整完善、预算资金安排等提供参考。

## 2.评价对象和范围

评价对象：临朐县 2022 年农村公路项目资金 4000.00 万元。

评价范围：本次绩效评价的范围涉及临朐县 2022 年农村公路项目经费，时间为 2022 年 1 月 1 日 - 2022 年 12 月 31 日，评价工作内容包括新改建农村公路、改造危旧桥、重要村道安保工程、铁路平交道口整治、公路平交路口整治、路面自动化检测里程、农村公路日常养护。项目采用现场核查与非现场核查相结合的方式开展。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系

#### 1.评价原则

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预评〔2020〕10 号），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受

社会监督。

## 2.评价指标体系

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等文件要求，并根据项目特点，项目具体实施主体为临朐县交通运输局，按项目所属资金类别，设计指标体系并分别打分，最终得出项目整体效益情况。一级指标和二级指标，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标、自评表等相关材料，由项目组根据评价绩效指标确定的要求（与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较）设计了三级指标。

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标以子项目工程完成情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、可持续影响和村民满意度方面进行考察。评价指标体系详见附件 1 综合评分表。

### （三）评价方法、评价标准

#### 1.评价方法

本次评价方法主要以比较法为主，文献法、公众评判法

为辅，在对比分析时通过文献资料搜索、数据分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。具体方法如下：

（1）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、支出情况进行比较的方法。评价组对临朐县交通局 2022 年农村公路项目预算支出情况及项目产出情况进行纵向对比。并对 2022 年度的产出情况按照资金类别进行考核，得出本专项经费整体效益情况。分析查找潜在问题及原因并针对性地提出建议，为临朐县“四好农村公路”工作更好的发展提供有力支撑。

（2）文献法。是指搜集和分析研究各种现存的有关文献资料，从中选取信息，以达到某种调查研究目的的方法。通过公路、桥梁建设维修中标报告及验收报告等对临朐县交通局 2022 年农村公路项目产出及效益情况进行分析打分，得出本项目经费整体效益情况。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。为评估临朐县交通局 2022 年农村公路项目的效果，评价组为客观测定本项目资金的社会效果，依据公共支出绩效评价“为社会服务”的原理，引入“满意度”指标。评价组对社会公众或服务对象开展满意度调查，调查对象为承储企业和社会公众人员。调查内容主要包括：调查对象的基本问题；调查对象的满意度；调查对象对项目的意见和建议。

## 2.评价标准

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，通常认定为高于指标值 30%以上的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。在评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定目标值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应权重 100%、80%、60%、40%进行赋分，确定分值。

坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，评价指标体系根据资金类别进行综合评分。

#### （四）评价依据、结果划分标准等

##### 1.评价依据

《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）；

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

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

《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程

(试行)》(鲁财绩〔2018〕7号)；

省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)；

潍坊市人民政府办公室《关于印发<潍坊市市级部门单位预算绩效管理办法>和<潍坊市市对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》(潍政办字〔2019〕147号)；

中共潍坊市委 潍坊市人民政府印发《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(潍发〔2019〕21号)；

中共临朐县委、临朐县人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(临发〔2019〕14号)；

《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(临财〔2020〕99号)；

项目单位 2022 年度绩效目标申报表、2022 年项目工作计划及总结等；

预算管理制度、项目管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料等相关制度；

项目相关实施方案、实施内容材料、验收报告、文件通知及其他体现成果的资料等。

## 2.评价结果划分标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90 (含) -100 分为优、80 (含) -90 分为良、60 (含) -80 分

为中、60 分以下为差”。

(五) 评价人员组成

此次评价组由工作人员、财务专家和绩效专家组成，在行业领域中具有多年从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程，工作人员具有丰富的项目管理经验并参加过类似的绩效评价工作。评价组的成员构成如表 3-1 所示：

表 3-1 人员分工安排

| 姓名  | 职位   | 本项目中角色 | 工作职责                                         |
|-----|------|--------|----------------------------------------------|
| 李仪  | 项目经理 | 项目负责人  | 总体负责项目的策划、监督和实施工作；主要负责方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写。  |
| 李晓娜 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 负责指标体系设计、问卷设计及基础数据表设计，负责社会调研，协助进行数据分析和报告的撰写。 |
| 张亚  | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 肖玉飞 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 张成新 | 咨询总监 | 审核经理   | 负责报告按照规程审核并提出相应的修改建议。                        |

(六) 绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2023 年 11 月 5 日至 2023 年 11 月 20 日。



自 2022 年 11 月份评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。评价组严格按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、抽样实地调研及现场数据复核、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了临朐县交通局 2022 年农村公路项目绩效评价工作。具体安排如下：

### 1.前期准备阶段

#### (1) 项目启动——2023 年 11 月 5 日

由临朐县财政局进行前期沟通并召开会议布置相关工作。

#### (2) 成立评价工作组——2023 年 11 月 7 日前

根据绩效评价工作内容需要，由公司工作人员、财务专家和绩效专家共同组建绩效评价组。

#### (3) 开展前期调研——2023 年 11 月 8 日-11 月 9 日

评价组通过电话访谈、调研、网络收集等方式了解被评价单位基本情况，收集相关资料，充分了解政策内容、预算安排情况、年度工作计划及执行情况、组织管理、政策绩效目标设置等内容。

#### (4) 制定评价实施方案阶段——2023 年 11 月 10 日

在调研、了解评价单位基本情况的基础上，对回收的材料进行整理分析，根据政策内容和实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案并报送论证。

### 2.组织实施

(1) 基础数据采集阶段——2023 年 11 月 11 日前

将基础表提交至临朐县交通运输局，相关部门按照预算绩效管理及数据采集要求填报相关数据。

(2) 现场评价阶段——2023 年 11 月 13 日前

根据确定的评价范围，一是对单位提供的相关材料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。二是对现场抽样范围进行实地勘察、资料核实、社会调查和访谈分析工作。三是根据被评价单位提交的相关材料对填报的数据进行复核。

(3) 形成初步结论并交换意见阶段——2023 年 11 月 15 日左右

根据实施评价过程中发现的问题进行梳理、汇总、分析并形成初步结论，同时与被评价部门充分交换意见。

### 3.撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告初稿阶段——2023 年 11 月 18 日

对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成政策资金支出的评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

(2) 评价报告定稿——2023 年 11 月 20 日

绩效评价报告初稿撰写完成后与委托方沟通确认后，经评审后根据专家评审意见进行修改，经委托方及预算单位确认后定稿。

## 四、评价结论和绩效分析

### (一) 综合评价结论

从总体上看，临朐县交通局 2022 年农村公路项目在推

动交通运输事业高质量发展、推动乡村振兴方面发挥了较显著的作用。评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对项目的绩效开展测量、分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 92.84 分，绩效评级为“优”。各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 绩效得分整体情况表

| 指标        | 权重         | 得分           | 得分率           |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 决策        | 15         | 14.34        | 95.60%        |
| 过程        | 28         | 25.00        | 89.29%        |
| 产出        | 32         | 32.00        | 100.00%       |
| 效益        | 25         | 21.50        | 86.00%        |
| <b>合计</b> | <b>100</b> | <b>92.84</b> | <b>92.84%</b> |

## （二）绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入等方面来考察。决策类指标分值 15 分，实际得分 14.34 分，得分率为 95.60%。指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 决策指标得分情况

| 三级指标    | 权重 | 目标值 | 业绩值 | 得分率     | 得分   |
|---------|----|-----|-----|---------|------|
| 立项依据充分性 | 3  | 充分  | 充分  | 100.00% | 3.00 |
| 立项程序规范性 | 3  | 规范  | 规范  | 100.00% | 3.00 |

| 三级指标      | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 绩效目标合理性   | 2         | 合理       | 合理       | 100.00%       | 2.00         |
| 绩效指标明确性   | 2         | 明确       | 较明确      | 66.67%        | 1.34         |
| 预算编制科学性   | 3         | 科学       | 科学       | 100.00%       | 3.00         |
| 资金分配合理性   | 2         | 合理       | 合理       | 100.00%       | 2.00         |
| <b>合计</b> | <b>15</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>95.60%</b> | <b>14.34</b> |

立项依据充分性：根据交通运输部制定的《关于推进“四好农村路”建设的意见》（交公路发〔2015〕73号）、山东省交通运输厅根据交通运输部工作部署要求制定的《山东省推进“四好农村路”建设工作方案》、山东省人民政府办公厅《关于进一步做好“四好农村路”工作的实施意见》（鲁政办发〔2018〕13号）和山东省人民政府办公厅《关于印发全省“四好农村路”提质增效专项行动方案的通知》（鲁政办字〔2021〕51号）等设立。项目建设符合单位职责范围，属于部门履职所需；属于公共资金支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目并无重复。根据评分标准，该指标得100.00%分值，即3.00分。

立项程序规范性：临朐县交通局2022年农村公路项目，为临朐县贯彻省、市“四好农村公路”而设立，根据单位提供的《临朐县2022年度“四好农村路”提质增效专项行动任务计划表》，项目及投资计划均按照规定的程序申请，审批文件、材料符合相关要求。根据评分标准，该指标得

100.00%权重分，即 3.00 分。

绩效目标合理性：根据项目单位提供的《中央车辆购置税收入补助地方资金转移支付区域（项目）绩效目标申报表》、《2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）绩效目标表》，项目设定绩效目标，绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性，绩效目标能体现项目预期产出效益和效果，与预算确定的项目投资额或资金量匹配。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。

绩效指标明确性：根据项目单位提供的《潍坊市临朐县转移支付区域（项目）绩效目标自评表》，项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如经济效益指标为项目建设对经济发展促进作用，指标值为 100%，不能充分反映绩效目标产出内容。根据评分标准，该指标得 66.67%权重分，即 0.67 分。

预算编制科学性：预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制，各街道（镇）上报交通局本年度农村道路计划建设公里数及投资数，交通局据此填报临朐县 2022 年农村公路建设计划，根据单位提供的《临朐县 2022 年度“四好农村路”提质增效专项行动任务计划表》，单位提报年度计划，上级最终审批任务计划。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

资金分配合理性：预算资金分配依据为根据中央、省、市下达补助资金，对各街道（镇）上报交通局本年度农村道

路计划建设公里数进行比例分配，分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。根据评分标准，该指标得 100%权重分，2 分。

## 2.项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标权重 28 分，实际得 25.00 分，得分率为 89.29%。指标的得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 过程指标得分情况

| 三级指标        | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-------------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 资金到位率       | 3         | 100%     | 100%     | 100.00%       | 3.00         |
| 预算执行率       | 4         | 100%     | 100%     | 100.00%       | 4.00         |
| 资金使用合规性     | 4         | 规范       | 规范       | 100.00%       | 4.00         |
| 管理机制健全性     | 5         | 健全       | 健全       | 100.00%       | 5.00         |
| “四制”管理执行有效性 | 6         | 有效       | 有效       | 60.00%        | 6.00         |
| 工程验收规范性     | 6         | 规范       | 较规范      | 50.00%        | 3.00         |
| <b>合计</b>   | <b>25</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>89.29%</b> | <b>25.00</b> |

资金到位率：评价组根据交通局 2022 年农村公路项目资金收入明细表，预算资金 4000.00 万元，实际到位资金 4000.00 万元，资金到位率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%分值，即 3.00 分。

预算执行率：评价组根据交通局 2022 年农村公路资金

收入明细表，实际到位资金 4000.00 万元，实际支出 4000.00 万元，预算执行率 100%。根据评分标准，该指标得 100%分值，即 4 分。

资金使用合规性：根据项目单位提供的内部管理控制手册，对预算业务、收支业务进行规定，结合项目支出明细账及原始凭证等资料，项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 4 分。

管理制度健全性：临朐县交通局制定了《交通运输局资产管理制度》、《临朐交通运输局专项资金管理办法》，且资金管理办法对资金使用范围、资金支出程序、资金监督管理、绩效考核等内容规定完整、明确；符合相关财务会计制度的规定；具有相应的业务管理办法，业务管理办法有效执行。根据评分标准，该指标得 100.00%分值，即 7.00 分。

“四制”管理执行有效性：项目实施符合相关法律法规和相关管理规定，招投标文件、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，无项目调整及支出调整，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 6.00 分。

工程验收规范性：项目具有明确的工程验收要求和验收标准，按照山东省“四好农村公路”标准进行建设与验收，验收工作由各街道（镇）自行组织验收；验收具有相关验收流程，但验收报告填写不够严谨规范，如临朐县辛寨街道张

盘路市政工程，验收报告写明主要工程量为长 660 米，宽 7 米，合同金额为 426.58 万元，造价明显高于正常工程，经核实为主要工程量登记错误，实际工程量包括地面工程如水管铺设。根据评分标准，该指标得 50.00%权重分，即 3 分。

### 3.项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本方面进行考察。产出类指标权重 32 分，实际得分 32 分，得分率 100.00%。产出指标的得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 产出指标得分情况

| 三级指标         | 权重 | 目标值  | 业绩值  | 得分率     | 得分   |
|--------------|----|------|------|---------|------|
| 新改建农村公路完成率   | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 危桥改造完成率      | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 重要村道安保完成率    | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 铁路道口整治提升完成率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 公路平交路口整治完成率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 路面自动化检测完成率   | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 养护工程完成率      | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 新改建农村公路验收合格率 | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 危桥改造验收合格率    | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 重要村道安保验收合格率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 铁路道口整治验收合格率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |
| 公路平交路口整治达标率  | 2  | 100% | 100% | 100.00% | 2.00 |



| 三级指标       | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率            | 得分           |
|------------|-----------|----------|----------|----------------|--------------|
| 路面自动化检测准确率 | 1         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 1.00         |
| 养护工程验收合格率  | 1         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 1.00         |
| 工程完成及时率    | 4         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 4.00         |
| 成本节约率      | 2         | 0-10%    | 0%       | 100.00%        | 2.00         |
| <b>合计</b>  | <b>32</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>100.00%</b> | <b>32.00</b> |

新改建农村公路完成率：根据临朐县交通局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），中央、省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）预算指标的通知》、《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划新改建农村公路公里数为 125 公里，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际新改建农村公路 127.5 公里，完成率大于 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

危桥改造完成率：根据临朐县交通局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划改造危桥数 12 座，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 12 座，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

重要村道安保完成率：根据临朐县交通局《关于上报

2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划安保公里数 58 公里，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 58 公里，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

铁路道口整治提升完成率：根据临朐县交通局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划铁路道口整治提升数 15 个，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 15 个，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

公路平交路口整治完成率：根据临朐县交通局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划公路平交路口整治提升数 152 个，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 152 个，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

路面自动化检测完成率：根据临朐县交通局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资

金数确定计划检测公里数 2592 公里，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 2638 公里，完成率大于 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2.00 分。

养护工程完成率：根据临朐县交通局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省、市预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》、《关于下达市级农村公路建设养护奖补资金预算指标的通知》下达资金数确定计划养护公里数 2592 公里，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 2592 公里，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

新改建农村公路验收合格率：根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县新改建公路 127.5 公里，验收合格 127.5 公里，验收合格率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

危桥改造验收合格率：根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县危桥改造 12 座，经三方机构审核达标数为 12 座，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

重要村道安保验收合格率：根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县重要村道安保 58 公里，经三方机构审核达标数为 58 公里，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

铁路道口整治验收合格率：根据单位提供的工程单及验

收报告，2022 年临朐县铁路道口整治提升 15 个，经三方机构审核达标数为 15 个，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

公路平交路口整治达标率：根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县公路平交路口整治 152 个，经三方机构审核达标数为 152 个，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。

路面自动化检测准确率：根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县路面自动化检测 2638 公里，经三方机构审核达标数为 2638 公里，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 1 分。

养护工程验收合格率：根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县公路养护 2592 公里，经三方机构审核达标数为 2592 公里，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 1 分。

工程完成及时率：根据单位提供的工程实施报告、工程结算报告、验收报告等资料，临朐县交通局 2022 年农村公路项目计划于年度内完工的子工程数为 7 个，7 个子项目皆于年度内完工，工程完成及时率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 4 分。

成本节约率：根据单位提供的工程实施报告、工程结算报告、验收报告等资料，临朐县交通局 2022 年农村公路项目总计收到上级补助资金 4000 万元，实际支出 4000 万元，成本节约率 0%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，

即 2 分。

#### 4.项目效益情况

效益指标主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等方面进行考察，效益类指标权重 25 分，实际得分 21.50 分，得分率为 86.00%。效果指标的得分情况如表 4-5 所示。

表 4-5 效益指标得分情况

| 三级指标      | 权重 | 目标值  | 业绩值    | 得分率     | 得分    |
|-----------|----|------|--------|---------|-------|
| 道路硬化村庄覆盖率 | 5  | 100% | 100%   | 100.00% | 5.00  |
| 公路养护率     | 5  | 100% | 80%    | 100.00% | 5.00  |
| 村内道路安全性   | 5  | 安全   | 安全     | 100.00% | 5.00  |
| 长效管理机制健全性 | 5  | 健全   | 较健全    | 50.00%  | 5.00  |
| 村民满意度     | 5  | ≥90% | 98.22% | 100.00% | 4.00  |
| 合计        | 25 | -    | -      | 86.00%  | 21.50 |

道路硬化村庄覆盖率：根据单位提供的临朐县道路统计数据，2022 年度临朐县村庄道路硬化覆盖率为 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

公路养护率：根据单位提供的临朐县农村道路公里数、2022 年度公路养护等资料，2022 年共养护农村道路 2592 公里，农村公路总计公里数为 2638 公里，公路养护率为 98.26%。根据评分标准，该指标得 80%权重分，即 4 分。

村内道路安全性：根据 2022 年交通局统计的村内道路事故数据，因村内安保导致的事故为 0 起。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 5 分。

长效管理机制健全性：根据项目单位提供的资料和评价组现场核查可知，该项目已制定或具有相应的长效管理制度；如农村公路管护政策、农村公路管理、养护资金补助机制，但单位对街道（镇）监管工作机制有待加强，如单位未对街道（镇）工程招投标工作、项目验收报告内容加强监管，存在验收报告内容登记差错等风险。根据评分标准，该指标得 50%分值，即 2.5 分。

村民满意度：评价组根据评价组对涉及临朐县交通局 2022 年农村公路项目的村民进行现场满意度调查，共调查辛寨街道、五井镇、寺头镇 3 个街道（镇）的 28 名村民。满意度问题包括“您对农村道路通达情况的满意度、您对村内道路硬化质量的满意度、您对桥梁安全性的满意度、您对农村道路管养情况的满意度”。满意度分别为：满意度分别为：100%、96.43%、100%、96.43%，调查对象综合满意度为 98.22%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

### （三）成本支出和控制情况分析

#### 1.补助资金发放政策及实际支出情况

根据《山东省交通运输厅 山东省财政厅<关于加强 2022 年度省级乡村振兴重大专项(“四好农村路”)资金管理的通知>》（鲁交公路〔2022〕1 号），省对市县农村公路新改建资金奖补标准达到 20 万元/公里；危旧桥改造项目，按照

拆除重建项目小桥补助 30 万元/座、中桥 90 万元/座、大桥 300 万元/座、特大桥 900 万元/座以及加固维修项目减半执行的标准；重要及三级以上村道安保工程，按照 3 万元/公里标准；按照铁路平交道口 2 万元/个、农村公路平交路口 0.2 万元/个标准；农村公路日常养护，按照每公里“县道 3400 元、乡道 1500 元、村道 1000 元”标准；农村公路路面自动化检测费用，按照 200 元/公里标准。临朐县交通局 2022 年农村公路项目支付奖补资金按照省文件标准执行，未发现不符合标准发放情况。

## 2.占比较大子项目成本控制情况分析

本项目各子项目中资金占比如下表：

表 4-6 子项目资金占比情况

| 子项目        | 金额（万元）      | 占比             |
|------------|-------------|----------------|
| 新改建农村公路    | 2550        | 63.75%         |
| 农村公路危桥改造   | 720         | 18.00%         |
| 重点村道安防工程建设 | 174         | 4.35%          |
| 农村公路日常养护   | 444         | 11.10%         |
| 铁路平交道口整治   | 30          | 0.75%          |
| 公路平交道口整治   | 30          | 0.75%          |
| 路面自动化检测    | 52          | 1.30%          |
| <b>总计</b>  | <b>4000</b> | <b>100.00%</b> |

项目资金中占比最大的子项目为新改建农村公路，子项目总投资为 7677.00 万元，补助资金 2550.00 万元，补助资

金占比 33.22%。子项目总建设公里数为 127.50 公里，平均每公里建设成本为 60.21 万元。根据山东省“四好农村公路”成本信息，平均每公里造价大约在 25-40 万元，本项目公路投资金额相对较高。

项目资金中占比 18%的农村公路危桥改造项目，投资额 1622 万元，补助资金 720 万元，补助资金占比为 44.39%，每座桥梁补助资金占比保持在 45%左右，根据桥梁维修改造采购清单、验收报告等，农村公路危桥改造投资额合理。

## 五、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）项目主要绩效

#### “四好农村路”提质增效，交通助力乡村振兴

临朐县交通运输局持续开展“四好农村路”提质增效专项行动，以全面提高农村公路密度和服务水平为目标，突出抓好农村公路规划建设，将道路建设的着力点和落脚点放在保障民生和产业发展上，推进以路兴产、以产拓路、路产融合。构建功能完善、便捷高效、绿色生态、安全可靠的农村公路交通网络，为推动全县乡村振兴战略实施提供交通运输支撑。

### （二）项目存在的问题及原因分析

#### 1. 工程验收规范性有待加强

子项目中新改建农村公路项目验收工作由各街道（镇）自行组织验收，验收工作具有相关验收流程，但验收报告填写不够严谨规范，如临朐县辛寨街道张盘路市政工程，验收报告写明主要工程量为修建长 660 米，宽 7 米的农村公路，



合同金额与验收金额为 426.58 万元，造价明显高于正常工程，经核实为主要工程量登记错误，实际工程量包括其他工程如铺设通信管，且单位并未提供明细工程报价金额，故工程验收规范性有待加强。

## 2. 长效管理机制健全性有待加强

根据项目单位提供的资料和评价组现场核查，该项目已制定或具有相应的长效管理制度，如农村公路管护政策、农村公路管理、养护资金补助机制，但单位对街道（镇）监管工作机制有待加强，如单位未对街道（镇）工程招投标工作、项目验收报告内容加强监管，存在招投标不规范、验收报告内容登记差错等潜在风险。

## 3.部分绩效指标设置不合理，未充分反映产出效益

根据项目单位提供的《潍坊市临朐县转移支付区域（项目）绩效目标自评表》，项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如经济效益指标为项目建设对经济发展促进作用，指标值为 100%，不能充分反映绩效目标产出内容，绩效水平有待加强。

# 六、有关建议

## （一）进一步规范工程验收，把控工程质量

对由各街道（镇）自行组织施工及验收，交通局直接发放补助资金的如新改建农村公路、农村公路养护等项目，单位应严格制定验收工作管理规范，对发现的验收问题，应及时通知各街道（镇）整改，对不符合验收标准的工程，应取

消财政补助资金的发放。

## （二）建立健全长效机制，提升管理有效性

单位应加强各街道（镇）监管工作机制，监管工作应做到全过程监管，包括工程报价、招投标、施工、验收等工作。建议单位制定清晰的财政补助资金流向图，根据流向图对所涉及的工作内容进行有效管理，及时发现财政补助资金发放流程中可能存在的风险及漏洞，并及时制定合理对策解决漏洞对街道（镇）负责的“四好农村公路”工程做到全面把控。

## （三）明确项目产出效益，提高绩效指标合理性

建议项目单位加大对预算绩效管理的学习，树立绩效管理理念，提高对绩效工作的认识。

项目单位应当根据项目的实际情况，将项目预期效益细化为具体的绩效指标，并设置细化量化的指标值予以考核，指标值应与指标产出内容具有相关性。如经济效益指标为“项目建设对经济发展促进作用”，可修改为“农村物流经济增长比例”，指标值可设置为具体的增长百分比，即通过量化的指标值进行考核。

## 七、附件

附件 1 综合评分表

| 一级指标       | 二级指标        | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                          | 目标值 | 评分标准                                                                                                                                                                         | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 得分率     | 得分   |
|------------|-------------|---------|----|-----------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
| 决策<br>(15) | 项目立项<br>(6) | 立项依据充分性 | 3  | 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。 | 充分  | 评价要点：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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④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；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。五项各占 1/5 权重，得分=符合要点数量占比*权重分。 | 根据交通运输部制定的《关于推进“四好农村路”建设的意见》（交公路发〔2015〕73 号）、山东省交通运输厅根据交通运输部工作部署要求制定的《山东省推进“四好农村路”建设工作方案》、山东省人民政府办公厅《关于进一步做好“四好农村路”工作的实施意见》（鲁政办发〔2018〕13 号）和山东省人民政府办公厅《关于印发全省“四好农村路”提质增效专项行动方案的通知》（鲁政办字〔2021〕51 号）等设立。项目建设符合单位职责范围，属于部门履职所需；属于公共资金支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目并无重复。根据评分标准，该指标得 100.00%分值， | 100.00% | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                                 | 目标值 | 评分标准                                                                                                                 | 评分过程                                                                                                                                                                                     | 得分率     | 得分   |
|------|----------|---------|----|------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |          |         |    |                                                      |     |                                                                                                                      | 即 3.00 分。                                                                                                                                                                                |         |      |
|      |          | 立项程序规范性 | 3  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。                  | 规范  | 评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; 两项各占 1/2 权重。得分=符合要点数量占比*权重分。                                               | 交通局 2022 年农村公路项目, 为临朐县贯彻省、市“四好农村公路”而设立, 根据单位提供的《临朐县 2022 年度“四好农村路”提质增效专项行动任务计划表》, 项目及投资计划均按照规定的程序申请, 审批文件、材料符合相关要求。根据评分标准, 该指标得 100.00%权重分, 即 3.00 分。                                    | 100.00% | 3.00 |
|      | 绩效目标 (4) | 绩效目标合理性 | 2  | 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。 | 合理  | 评价要点: ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。四项各占 1/4 权重。得分=符合要点数量占比*权重分。 | 根据项目单位提供的《中央车辆购置税收入补助地方资金转移支付区域 (项目) 绩效目标申报表》、《2022 年乡村振兴重大专项资金 (省财政补助) 绩效目标表》, 项目设定绩效目标, 绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性, 绩效目标能体现项目预期产出效益和效果, 与预算确定的项目投资额或资金量匹配。根据评分标准, 该指标得 100.00%权重分, 即 2.00 分。 | 100.00% | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标    | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                                         | 目标值 | 评分标准                                                                                                            | 评分过程                                                                                                                                                                             | 得分率     | 得分   |
|------|---------|---------|----|--------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |         | 绩效指标明确性 | 2  | 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。               | 明确  | 评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。三项各占 1/3 权重。得分=符合要点数量占比*权重分。                 | 根据项目单位提供的《潍坊市临朐县转移支付区域（项目）绩效目标自评表》，项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如经济效益指标为项目建设对经济发展促进作用，指标值为 100%，不能充分反映绩效目标产出内容。根据评分标准，该指标得 66.67%权重分，即 0.67 分。 | 66.67%  | 1.33 |
|      | 资金投入（5） | 预算编制科学性 | 3  | 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。 | 科学  | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。四项各占 1/4 权重。得分=符合要点数量占比*权重分。 | 预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制，各街道（镇）上报交通局本年度农村道路计划建设公里数及投资数，交通局据此填报临朐县 2022 年农村公路建设计划，根据单位提供的《临朐县 2022 年度“四好农村路”提质增效专项行动任务计划表》，单位提报年度计划，上级最终审批任务计划。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。           | 100.00% | 3.00 |

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                                       | 目标值  | 评分标准                                                                                                                                 | 评分过程                                                                                                       | 得分率     | 得分   |
|------------|--------------|---------|----|------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|            |              | 资金分配合理性 | 2  | 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。 | 合理   | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。两项各占 1/2 权重，合理确定分值。得分=符合要点数量占比*权重分。                                                   | 预算资金分配依据为根据中央、省、市下达补助资金，对各街道（镇）上报交通局本年度农村道路计划建设公里数进行比例分配，分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。<br>根据评分标准，该指标得 100%权重分，2 分。 | 100.00% | 2.00 |
| 过程<br>(28) | 资金管理<br>(11) | 资金到位率   | 3  | 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对项目实施的总体保障程度。                  | 100% | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。当资金到位率≤100%时，得分=资金到位率*权重分；当资金到位率>100%时，不得分。 | 评价组根据交通局 2022 年农村公路项目资金收入明细表，预算资金 4000.00 万元，实际到位资金 4000.00 万元，资金到位率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%分值，即 3.00 分。  | 100.00% | 3.00 |
|            |              | 预算执行率   | 4  | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。                            | 100% | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。当预算执行率                                                                     | 评价组根据交通局 2022 年农村公路资金收入明细表，实际到位资金 4000.00 万元，截至 2023 年 2 月 28 日，实际支出 4000.00 万元，预算执行率 100%。根               | 100.00% | 4.00 |

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                      | 目标值 | 评分标准                                                                                                                                                       | 评分过程                                                                                                                                           | 得分率     | 得分   |
|------|----------|---------|----|-------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |          |         |    |                                           |     | ≤100%时，得分=预算执行率*权重分；当预算执行率>100%时，不得分。                                                                                                                      | 据评分标准，该指标得100%分值，即4分。                                                                                                                          |         |      |
|      |          | 资金使用合规性 | 4  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 规范  | 评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。五项各占1/5权重，合理确定分值。得分=符合要点数量占比*权重分。 | 根据项目单位提供的内部管理控制手册，对预算业务、收支业务进行规定，结合项目支出明细账及原始凭证等资料，项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途。根据评分标准，该指标得100%权重分，即4分。 | 100.00% | 4.00 |
|      | 组织实施(17) | 管理机制健全性 | 5  | 考察管理机制健全情况。                               | 健全  | 评分要点：①具有相应的专项资金管理办法；且资金管理办法对资金使用范围、资金支出程序、资金监督管理、绩效考核等内容规定完整、明确。<br>②专项资金管理办法符合相关财务                                                                        | 临朐县交通运输局制定了《交通运输局资产管理制度》、《临朐交通运输局专项资金管理办法》，且资金管理办法对资金使用范围、资金支出程序、资金监督管理、绩效考核等内容规定完整、明确；符合相关财务会计制度的规定；具                                         | 100.00% | 5.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标        | 权重 | 指标解释                                  | 目标值 | 评分标准                                                                                                                              | 评分过程                                                                                                                       | 得分率     | 得分   |
|------|------|-------------|----|---------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |      |             |    |                                       |     | 会计制度的规定。<br>③具有相应的业务管理办法;<br>④业务管理办法有效执行;<br>以上要素各占 1/4 权重分, 符合得分, 不符合相应扣分。                                                       | 有相应的业务管理办法, 业务管理办法有效执行。根据评分标准, 该指标得 100.00%分值, 即 7.00 分。                                                                   |         |      |
|      |      | “四制”管理执行有效性 | 6  | 项目实施是否符合相关管理规定, 用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 有效  | 评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。①项占 40%权重分。②③项和④项各占 20%权重分。 | 项目实施符合相关法律法规和相关管理规定, 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档, 无项目调整及支出调整, 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准, 该指标得 100.00%权重分, 即 6.00 分。    | 100.00% | 6.00 |
|      |      | 工程验收规范性     | 6  | 工程验收程序是否规范, 用以考察工程验收是否符验收程序的相关规定。     | 规范  | 评分要点:<br>①具有明确的工程验收要求和验收标准;<br>②是否具有相关验收流程及执行情况, 验收报告是否规范;<br>2 项各占 1/2 权重分, 每有一项不满足, 则扣除相应权重分。                                   | 项目具有明确的工程验收要求和验收标准, 按照山东省“四好农村公路”标准进行建设与验收, 验收工作由各街道(镇)自行组织验收; 验收具有相关验收流程, 但验收报告填写不够严谨规范, 如临朐县辛寨街道张盘路市政工程, 验收报告写明主要工程量为修建长 | 50.00%  | 3.00 |



| 一级指标       | 二级指标             | 三级指标               | 权重 | 指标解释                 | 目标值  | 评分标准                                                                                           | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                         | 得分率     | 得分   |
|------------|------------------|--------------------|----|----------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|            |                  |                    |    |                      |      |                                                                                                | 660 米, 宽 7 米的农村公路, 合同金额为 426.58 万元, 造价明显高于正常工程, 经核实为主要工程量登记错误, 实际工程量包括其他工程如铺设通信管, 且单位并未提供明细工程报价金额。根据评分标准, 该指标得 50.00%权重分, 即 3 分。                                                                                                                             |         |      |
| 产出<br>(32) | 产出<br>数量<br>(14) | 新改建<br>农村公路完成<br>率 | 2  | 考察新改建农村公路<br>工作完成情况。 | 100% | 评分标准:<br>完成率=(实际新改建农村公路公里数/计划新改建农村公路公里数)<br>×100%。<br>完成率达 100%, 则得满分, 每低于 1%, 扣除 5%权重分, 扣完为止。 | 根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》(临交呈字〔2022〕12 号), 中央、省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金(中央财政补助)预算指标的通知》、《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金(省财政补助)预算指标的通知》下达资金数确定计划新改建农村公路公里数为 125 公里, 根据单位提供的工程单及验收报告可知, 实际新改建农村公路 127.5 公里, 完成率大于 100%。根据评分标准, 该指标得 100.00%权重分, 即 2 分。 | 100.00% | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标      | 权重 | 指标解释            | 目标值  | 评分标准                                                                         | 评分过程                                                                                                                                                                                        | 得分率     | 得分   |
|------|------|-----------|----|-----------------|------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |      | 危桥改造完成率   | 2  | 考察危桥改造工作完成情况。   | 100% | 评分标准：<br>完成率=(实际改造危桥数/计划改造危桥数)×100%。<br>完成率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。 | 根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划改造危桥数 12 座，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 12 座，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。   | 100.00% | 2.00 |
|      |      | 重要村道安保完成率 | 2  | 考察重要村道安保工作完成情况。 | 100% | 评分标准：<br>完成率=(实际安保公里数/计划安保公里数)×100%。<br>完成率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。 | 根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划安保公里数 58 公里，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 58 公里，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。 | 100.00% | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标        | 权重 | 指标解释                | 目标值  | 评分标准                                                                                     | 评分过程                                                                                                                                                                                              | 得分率     | 得分   |
|------|------|-------------|----|---------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |      | 铁路道口整治提升完成率 | 2  | 考察铁路道口整治提升工作完成情况。   | 100% | 评分标准：<br>完成率=（实际铁路道口整治提升数/计划铁路道口整治提升数）×100%。<br>完成率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。     | 根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划铁路道口整治提升数 15 个，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 15 个，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。     | 100.00% | 2.00 |
|      |      | 公路平交路口整治完成率 | 2  | 考察公路平交路口整治提升工作完成情况。 | 100% | 评分标准：<br>完成率=（实际公路平交路口整治提升数/计划公路平交路口整治提升数）×100%。<br>完成率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。 | 根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划公路平交路口整治提升数 152 个，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 152 个，完成率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。 | 100.00% | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标       | 权重 | 指标解释             | 目标值  | 评分标准                                                                         | 评分过程                                                                                                                                                                                              | 得分率     | 得分   |
|------|------|------------|----|------------------|------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |      | 路面自动化检测完成率 | 2  | 考察路面自动化检测工作完成情况。 | 100% | 评分标准：<br>完成率=(实际检测公里数/计划检测公里数)×100%。<br>完成率达 100%，则得满分，每减少 1%扣除 5%权重分，扣完为止。  | 根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》下达资金数确定计划检测公里数 2592 公里，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 2638 公里，完成率大于 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2.00 分。 | 100.00% | 2.00 |
|      |      | 养护工程完成率    | 2  | 考察公路养护工作完成情况。    | 100% | 评分标准：<br>完成率=(实际养护公里数/计划养护公里数)×100%。<br>完成率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。 | 根据临朐县交通运输局《关于上报 2022 年交通运输固定资产投资计划的请示》（临交呈字〔2022〕12 号），省、市预算指标文件《关于下达 2022 年乡村振兴重大专项资金（省财政补助）预算指标的通知》、《关于下达市级农村公路建设养护奖补资金预算指标的通知》下达资金数确定计划养护公里数 2592 公里，根据单位提供的工程单及验收报告可知，实际完成 2592 公里，完成率        | 100.00% | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标         | 三级指标         | 权重 | 指标解释          | 目标值  | 评分标准                                                                               | 评分过程                                                                                  | 得分率     | 得分   |
|------|--------------|--------------|----|---------------|------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |              |              |    |               |      |                                                                                    | 100%。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即2分。                                                       |         |      |
|      | 产出质量<br>(12) | 新改建农村公路验收合格率 | 2  | 考察新改建公路验收情况。  | 100% | 评分标准：<br>验收合格率=(验收合格公里数/实际新改建公里数)×100%。<br>验收合格率达100%，则得满分，每低于1%，扣除10%权重分，扣完为止。    | 根据单位提供的工程单及验收报告，2022年临朐县新改建公路127.5公里，验收合格127.5公里，验收合格率100%。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即2分。 | 100.00% | 2.00 |
|      |              | 危桥改造达标率      | 2  | 考察危桥改造验收情况。   | 100% | 评分标准：<br>达标率=(危桥改造达标数/实际危桥改造数)×100%。<br>达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除10%权重分，扣完为止。         | 根据单位提供的工程单及验收报告，2022年临朐县危桥改造12座，经三方机构审核达标数为12座，达标率100%。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即2分。     | 100.00% | 2.00 |
|      |              | 重要村道安保达标率    | 2  | 考察重要村道安保达标情况。 | 100% | 评分标准：<br>达标率=(重要村道安保达标公里数/实际重要村道安保公里数)×100%。<br>达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除10%权重分，扣完为止。 | 根据单位提供的工程单及验收报告，2022年临朐县重要村道安保58公里，经三方机构审核达标数为58公里，达标率100%。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即2分。 | 100.00% | 2.00 |
|      |              | 铁路道口整治       | 2  | 考察整治铁路道口达标情况。 | 100% | 评分标准：<br>达标率=(铁路道口整治提升达标数                                                          | 根据单位提供的工程单及验收报告，2022年临朐县铁路道口整治提升15个，                                                  | 100.00% | 2.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标        | 权重 | 指标解释             | 目标值  | 评分标准                                                                                    | 评分过程                                                                                                | 得分率     | 得分   |
|------|------|-------------|----|------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |      | 达标率         |    |                  |      | /实际整治提升铁路道口数) ×100%。<br>达标率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 10%权重分，扣完为止。                           | 经三方机构审核达标数为 15 个，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。                                             |         |      |
|      |      | 公路平交路口整治达标率 | 2  | 考察公路平交路口整治达标情况。  | 100% | 评分标准：<br>达标率=（公路平交路口整治达标数/实际公路平交路口整治达标数）×100%。<br>达标率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 10%权重分，扣完为止。 | 根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县公路平交路口整治 152 个，经三方机构审核达标数为 152 个，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。    | 100.00% | 2.00 |
|      |      | 路面自动化检测准确率  | 1  | 考察公路路面自动化检测准确情况。 | 100% | 评分标准：<br>准确率=（检测准确数/实际检测数）×100%。<br>准确率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 10%权重分，扣完为止。               | 根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县路面自动化检测 2638 公里，经三方机构审核达标数为 2638 公里，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 1 分。 | 100.00% | 1.00 |
|      |      | 养护工程达标率     | 1  | 考察公路养护工作验收情况。    | 100% | 评分标准：<br>达标率=（养护工程验收合格公里数/实际养护公里数）×100%。<br>达标率达 100%，则得满分，每低于 1%，扣除 10%权重分，扣完为止。       | 根据单位提供的工程单及验收报告，2022 年临朐县公路养护 2592 公里，经三方机构审核达标数为 2592 公里，达标率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 1 分。    | 100.00% | 1.00 |

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标      | 权重 | 指标解释                                                      | 目标值   | 评分标准                                                                                                                                        | 评分过程                                                                                                                        | 得分率     | 得分   |
|------------|--------------|-----------|----|-----------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|            | 产出时效<br>(4)  | 工程完成及时率   | 4  | 考察农村公路新改建工作的完成及时情况。                                       | 100%  | 评分标准：<br>工程完成及时率=（实际于年度内完工的子工程数/计划于年度内完工的子工程数）×100%。<br>得分=工程完成及时率*权重分。                                                                     | 根据单位提供的工程实施报告、工程结算报告、验收报告等资料，临朐县交通局 2022 年农村公路项目计划于年度内完工的子工程数为 7 个，7 个子项目皆于年度内完工，工程完成及时率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 4 分。 | 100.00% | 4.00 |
|            | 产出成本<br>(2)  | 成本节约率     | 2  | 考察交通局 2022 年农村公路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。 | 0-10% | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。<br>当成本节约率≤0%时，不得分；当 10%≥成本节约率>0%时，得分=权重分；当质量达标率>10%时，得分=权重分-（5%*权重分）*（成本节约率-10%）。<br>注：每上升 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。 | 根据单位提供的工程实施报告、工程结算报告、验收报告等资料，临朐县交通局 2022 年农村公路项目总计收到上级补助资金 4000 万元，实际支出 4000 万元，成本节约率 0%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。      | 100.00% | 2.00 |
| 效益<br>(25) | 社会效益<br>(15) | 道路硬化村庄覆盖率 | 5  | 考察项目完成后道路硬化村庄覆盖情况。                                        | 100%  | 评分标准：<br>道路硬化村庄覆盖率根据临朐县交通运输局提供的村庄硬化数据为准。                                                                                                    | 根据单位提供的临朐县道路统计数据，2022 年度临朐县村庄道路硬化覆盖率为 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。                                                       | 100.00% | 5.00 |

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标      | 权重 | 指标解释                             | 目标值  | 评分标准                                                                                                                                                  | 评分过程                                                                                                              | 得分率     | 得分   |
|------|----------|-----------|----|----------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |          |           |    |                                  |      | 道路硬化村庄覆盖率每降低 1%，扣除 10%权重分，扣完为止。                                                                                                                       |                                                                                                                   |         |      |
|      |          | 公路养护率     | 5  | 考察农村公路养护情况。                      | 100% | 评分标准：<br>公路养护率=（养护农村公路公里数/农村公路总公里数）×100%。<br>公路养护率每降低 1%，扣除 10%权重分，扣完为止。                                                                              | 根据单位提供的临朐县农村道路公里数、2022 年度公路养护等资料，2022 年共养护农村道路 2592 公里，农村公路总计公里数为 2638 公里，公路养护率为 98.26%。根据评分标准，该指标得 80%权重分，即 4 分。 | 80.00%  | 4.00 |
|      |          | 村内道路安全性   | 5  | 考察项目完成后对于村内道路安全性情况。              | 安全   | 评分标准：<br>根据 2022 年交通局统计的村内道路事故发生数，在所涉及修建重要村道安保工程的村庄范围内，如出现一起因村内安保导致的事故，扣除 20%权重分，扣完为止。<br>得分率为 100%-80%（含）为安全，80%-60%（含）为较安全，60%-40%（含）为一般，40%以下为不安全。 | 根据 2022 年交通局统计的村内道路事故数据，因村内安保导致的事故为 0 起。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 5 分。                                             | 100.00% | 5.00 |
|      | 可持续影响(5) | 长效管理机制健全性 | 5  | 考察交通局 2022 年农村路工程完工后，农村道路长效管理机制健 | 健全   | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的长效管理监督制度；如农村公路管护政策、                                                                                                              | 根据项目单位提供的资料和评价组现场核查可知，该项目已制定或具有相应的长效管理制度；如农村公路管护政                                                                 | 50.00%  | 2.50 |



| 一级指标 | 二级指标   | 三级指标  | 权重 | 指标解释        | 目标值  | 评分标准                                                                          | 评分过程                                                                                                                                                                                                                   | 得分率     | 得分   |
|------|--------|-------|----|-------------|------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |        |       |    | 全情况。        |      | 农村公路管理机构、养护资金补助机制、农村公路信息化建设。<br>②长效管理制度是否有效执行。<br>2项各占1/2权重分，每有一项不足，则扣除相应权重分。 | 策、农村公路管理、养护资金补助机制，但单位对街道（镇）监管工作机制有待加强，如单位未对街道（镇）工程招投标工作、项目验收报告内容加强监管，存在招投标不规范、验收报告内容登记差错等潜在风险。根据评分标准，该指标得50%分值，即2.5分。                                                                                                  |         |      |
|      | 满意度(5) | 村民满意度 | 5  | 考察村内居民满意程度。 | ≥90% | 评价要点：<br>当满意度≥目标值时，得分=权重分；<br>当满意度<目标值时，每下降1%，扣除5%权重分，扣完为止。                   | 评价组根据评价组对涉及临朐县交通局2022年农村公路项目的村民进行现场满意度调查，共调查辛寨街道、五井镇、寺头镇3个街道（镇）的28名村民。满意度问题包括“您对农村道路通达情况的满意度、您对村内道路硬化质量的满意度、您对桥梁安全性的满意度、您对农村道路管养情况的满意度”。满意度分别为：满意度分别为：100%、96.43%、100%、96.43%，调查对象综合满意度为98.22%。根据评分标准，该指标得100%权重分，即5分。 | 100.00% | 5.00 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准 | 评分过程 | 得分率    | 得分    |
|------|------|------|----|------|-----|------|------|--------|-------|
| 合计   |      |      |    |      | 100 | -    | -    | 92.84% | 92.84 |

## 附件 2 村民满意度调查问卷

临朐县交通局 2022 年农村公路项目满意度调查问卷  
尊敬的先生/女士：

您好！受临朐县财政局委托，我司针对临朐县交通局 2022 年农村公路项目开展绩效评价，并进行满意度调查。本次问卷旨在客观评价村民的满意度。感谢您抽出宝贵时间参与我们的问卷。整份问卷大约花费您 5 分钟，问卷采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将严格保密。感谢您的支持与配合！

2023 年 11 月

### 一、基本问题

1.您所在的村庄：\_\_\_\_\_ 村

### 二、满意度调查

1.您所在村庄是否进行过通户道路硬化？

A.是 B.否

2.您认为交通局 2022 年农村公路项目完成后对于农村居民出行便捷性影响？

A.便捷 B.较便捷 C.一般 D.不便捷

3.您认为交通局 2022 年农村公路项目完成后对于村容村貌改善情况？

A.有效 B.较有效 C.一般 D.无效

4.您认为交通局 2022 年农村公路项目完成后对于村内道路安全性提升情况？

A.有效 B.较有效 C.一般 D.无效

### 三、满意度调查

1.您对农村道路通达情况的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

2.您对村内道路硬化质量的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

3.您对桥梁安全性的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

4.您对农村道路管养情况的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

四.您对交通局 2022 年农村公路项目还有哪些意见或建议？请您提出具体的完善建议和宝贵意见：

---

---

感谢您的配合！

# 临朐县教育和体育局 中小学午休垫购置项目绩效评价报告

委托单位：临朐县财政局

项目主管部门：临朐县教育和体育局

评价机构：山东华科仁杰信息咨询有限公司



二〇二三年十一月

# 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 摘 要 .....          | 1  |
| 正文部分.....          | 1  |
| 一、项目概况 .....       | 1  |
| （一）项目立项 .....      | 1  |
| （二）项目绩效目标 .....    | 2  |
| （三）项目预算 .....      | 2  |
| （四）项目计划实施内容.....   | 3  |
| （五）项目组织管理 .....    | 3  |
| 二、绩效评价情况.....      | 4  |
| （一）评价目的 .....      | 4  |
| （二）评价范围 .....      | 4  |
| （三）评价依据 .....      | 4  |
| （四）评价原则、评价方法.....  | 5  |
| （五）绩效评价指标体系.....   | 7  |
| （六）评价人员组成 .....    | 9  |
| （七）绩效评价工作过程.....   | 10 |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | 12 |
| （一）综合评价结论及分析.....  | 12 |
| （二）现场评价情况分析.....   | 22 |
| （三）非现场评价情况分析.....  | 23 |
| 四、项目主要绩效.....      | 24 |

**五、项目存在的主要问题 .....25**

（一）实施进度有所迟缓，项目执行力有待加强..... 25

（二）采购单价合理性不足，成本管理意识不足..... 25

（三）资金支出进度缓慢，存在拖延合同款风险..... 25

（四）休息场所不足问题仍然突出 ..... 26

（五）绩效管理意识不足..... 26

**六、意见建议 .....27**

（一）完善制度建设，提高制度执行有效性 ..... 27

（二）关注项目实施过程，努力降本增效 ..... 27

（三）加快资金筹集，避免合同风险 ..... 27

（四）强化监督，充分开拓午休空间，确保午休垫充分利用27

（五）加强预算绩效管理工作..... 28

**七、附件.....29**

附件 1：评价指标体系 ..... 29

附件 2：基础数据采集表 ..... 44

附件 3：问题清单 ..... 47

附件 4：满意度调查问卷 ..... 48

附件 5：项目图片 ..... 50

# 摘要

## 一、项目概述

### （一）项目立项

临朐县人民政府 2023 年政府工作报告中明确提出：提升公共服务水平，实施办学条件“提质扩优”行动，加快推动中小学在校生午餐午休服务全覆盖。《临朐县人民政府办公室关于分解落实 2023 年政府工作报告和 2023 年民生实事项目的通知》（临政办字〔2023〕4 号）中将“学生午餐午休服务保障项目”列入 2023 年民生实事项目分解立项表，项目内容包括：计划投资 2900 万元，立足解决学生中午接送难、就餐难问题，按照“一校一案、家长自愿”原则，为全县 10.9 万中小學生提供午餐午休服务，保障学生在校用餐营养健康和良好休息条件，进一步减少道路交通隐患、提高教育服务水平，全力办好群众满意的教育。

临朐县人民政府专题会议纪要〔2023〕第 8 号显示，对“学生午餐午休服务工作”进行专题调度，要求县教体局要高度重视学生午餐工作，加强对校内食堂、配餐公司的监管，严格物资采购、配餐服务等各环节，确保饭菜质量。要科学组织学生午休工作，严格按程序做好午休设施招投标，确保午休垫等物资按期配备到位。要合理规划午休区域，落实好午休安全责任，确保午休工作质量和群众满意度。对农村学校的午休工作，由县教体局牵头，各镇街负责组织，参照县里做法实行“一校一策”，严格落实到位。县财政局做好资金保障工作，确保午餐午休服务工作顺利推进。



## （二）项目预算

2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目年初预算为 800 万元，到位资金 200 万元，资金到位率为 31.24%。

## （三）项目计划实施内容

“中小学生午餐午休服务保障项目”是 2023 年临朐县十大民生实事项目之一。旨在解决学生在校食宿难题，全力满足学生在校午餐午休需求。全县 106 处中小学全部提供午餐午休服务，受益学生 10.9 万人。计划采取开放学生宿舍、改造功能室、利用闲置教室等方式作为午休区域。高中和职业学校均建设有学生宿舍，能满足学生在校午休、晚休学生的需求；北苑中学、辛寨初中等 22 处学校，有宿舍且床位充足，28876 名学生全部在宿舍午休。其他无宿舍的 84 处学校，购置午休垫供 49637 名学生免费使用。午休垫为环保棕垫（厚度 5 厘米，3 厘米椰棕+2 厘米高密度海绵），有三种规格，分别为 170X60（1—3 年级用）、200X70（4—6 年级用）、210X70（7—9 年级用），着力改善和提升学生午休条件。

综合《临朐县人民政府关于解决学生午餐午休问题的实施方案》、《2023 年民生实事项目分解立项表》，项目工作推进计划如下：一季度，制定工作实施方案、工作清单；全面摸清各学校有午休需求的学生底数；组织午休垫、午休床招投标工作。二季度，备齐学生午休垫、午休床。

## （四）项目组织管理

为保障项目顺利实施，县政府将解决学生午餐午休问题列入为民办实事重点工作事项，专门成立了临朐县解决学生午餐

午休问题工作专班，由县长任组长，工作专班负责统筹协调工作开展，指导制定解决方案，做好物资、经费保障。

## 二、项目绩效目标

根据本项目相关政策文件，综合考虑项目单位提供的绩效目标申报表和项目实际情况，评价小组对该项目总体目标及阶段性目标进行初步梳理，具体如下：

### 1. 总体目标

改善提升学校食宿条件，解决学生不能在校午休(含晚休)问题，保障学生的良好休息条件和身心健康发展，进一步减少道路交通安全隐患，切实解决家长后顾之忧，提高教育服务水平，全力办好群众满意的教育。

### 2. 年度目标

按照“一校一案、家长自愿”的原则，政府投资 640 余万元，购置午休垫 49631 个，供 75 处学校学生免费使用。按照项目实施方案及计划进度加快实施，及时、稳步推进，及时组织招标采购，确保产品验收合格，及时发放到位并投入使用，彻底解决中小学生的在校休息问题。

## 三、评价基本情况

### （一）评价目的和范围

#### 1. 评价目的

开展 2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目绩效评价，重点关注项目实施过程规范性、项目实施完成情况、实施效果，以此全面反映项目资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，研究提出改进完善资金管理的意见建议，

提高财政资金使用效益。

## 2. 评价范围

此次绩效评价的范围为 2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目所涉及的财政资金。项目年初预算 665 万元，实际到位资金 200 万元。

## （二）评价指标体系

### 1. 评价指标体系

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《中共临朐县委、临朐县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（临发〔2019〕14 号）、《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99 号）等相关政策要求，并结合本项目特点，评价指标体系包括决策、过程、产出、效益四个方面，下设二、三级指标，总分值设定为 100 分。其中，项目决策 15 分，过程 20 分，产出 30 分，效益 35 分。

### 2. 综合绩效评价级次评定标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

## （三）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、现场调研、数据对比分析等方法，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，从而对该专项资金项目支出计划达到的决策、过程、产出及效果进行量化打分。

#### 四、评价结论情况

##### （一）综合评价结论

从总体上看，2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目资金发挥了较为显著的作用，但在评价组实际评价过程中发现项目实施过程中仍存在一些问  
题，需要在今后的工作中予以调整和完善。例如：绩效管理意识不足；实施进度有所迟缓，项目执行有效性不足；采购单价合理性存疑，成本管理意识有待加强；资金保障程度不足，存在拖延支付合同款风险；休息场所不足问题仍然突出，项目效果有待充分发挥，等等。

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、满意度调查、现场核查等方式，对2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目的绩效进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分为88.64 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见下表。

项目绩效评价得分表

| 评价内容 | 标准分值  | 评价得分  | 得分率    |
|------|-------|-------|--------|
| 决策   | 15.00 | 12.00 | 80.00% |
| 过程   | 20.00 | 16.94 | 84.70% |
| 产出   | 30.00 | 27.90 | 93.00% |

| 评价内容   | 标准分值   | 评价得分  | 得分率    |
|--------|--------|-------|--------|
| 效益     | 35.00  | 31.80 | 90.86% |
| 综合得分   | 100.00 | 88.64 | 88.64% |
| 绩效级别评价 | 良      |       |        |

## （二）项目主要绩效

今年以来，临朐县聚焦学生中午接送难、吃饭不便等家长急难愁盼问题，将“中小學生午餐午休服务”列入县政府工作报告，纳入全县十大民生实事项目来推动。县教体局真抓实干，积极推进，不断做实这项惠民工程，取得了令人瞩目的成绩，构建起“以政府为主导、以学校为主体、全社会协同推进”的三位一体服务格局，以惠民“小切口”做实民生“大工程”，交出了一份社会满意、家长放心、学生安心的民生答卷。目前，全县97处中小学全部提供午餐午休服务，受益学生9万余人，实现午餐午休全覆盖。

县政府投资640余万元，购置午休垫49631个，供75处学校学生免费使用。其余22处学校床位充足，全部在宿舍午休。为保障学生午休质量，县教体局“一校一案”制定服务方案，落实值班措施，提供全面看管服务。依托校园开放日活动，邀请家长走进餐厅、宿舍、教室，及时了解学生的午餐午休情况，近距离体验学校服务水平。

除此之外，县教体局充分尊重学生和家长的意愿需求，采取发放倡议书、召开座谈会等多种方式，加强午餐午休服务政策解读。主动策划、发布宣传信息及专题报道20余条，全面提升社会层面对午餐午休服务认同率。省教育厅官网对临朐县午餐午休典型经验做法予以推介，相关经验被《潍坊政务信息》刊发，获分管市领导签批肯定。

## 五、项目存在的主要问题

### （一）实施进度有所迟缓，项目执行力有待加强

《2023 年民生实事项目分解立项表》中明确：二季度，备齐学生午休垫、午休床。项目单位通过招标采购确定了三家供应商，并于 2023 年 4 月 25 日签订了供货合同，供货期为 2023 年 5 月 14 日。但从项目单位提供的各中小学校验收单来看，部分学校收到午休垫的时间相对较晚（6 月份或 7 月份），影响了学生及时使用和受益，及时性上略显不足，项目执行力度有待加强。

### （二）采购单价合理性不足，成本管理意识不足

虽然项目总体采购合同的实际金额低于项目预算金额，但项目组通过对比三家供货商的相关产品规格及单价发现，不同规格的产品价格存在一定不合理性。主要表现为：规格为 200cm\*70cm\*5cm 的午休垫单价为 140.00 元/件，而规格为 210cm\*70cm\*5cm 的午休垫单价为 139.65 元/件。正常情况下，在材质、宽度和厚度等其他因素均相同的情况下，长度应与产品价格成正比才较为合理。但上面列示的两种产品的价格可以看出，其价格与长度不成正比，综合财政评审中心出具的招标控制价进行分析，此处存在一定不合理性。虽然三种规格的产品单价均未超过财政评审中心出具的招标控制价，且不同供应商的产品价格会存在一定差异，但作为项目单位在采购时应对此给予充分关注，并采取适当措施以避免此种不合理性。

### （三）资金支出进度缓慢，存在拖延合同款风险

2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算

金额 665.00 万元。《单位填报用款计划审批表》显示，已审批额度 200.00 万元，实际下达预算资金 200.00 万元，实际到位资金 200.00 万元，资金到位率仅为 30.30%。整体来看，受财政资金紧张等原因，该项目资金支付进度略有迟缓。截止评价日，除预付款外项目余款尚未支付，虽未影响产品供货和项目实施进度，但存在拖延合同款项的风险。

#### **（四）休息场所不足问题仍然突出**

根据单位提供的资料结合各中小学现状条件，目前全县 90%的小学生、52%的初中生在教室、走廊、功能室午休，空间比较拥挤，休息场所不足问题仍然较为突出。

#### **（五）绩效管理意识不足**

项目单位及相关人员对于绩效评价相关工作不甚了解，项目单位未能提供绩效目标申报表等相关绩效资料，无法获取其项目绩效目标，未对项目设置合理的绩效指标并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，无法将项目绩效目标与实际工作内容进行对比分析。项目预算管理和绩效填报不同步，项目单位预算绩效管理意识明显不足。

### **六、意见建议**

#### **（一）完善制度建设，提高制度执行有效性**

项目执行力是项目能否在规定时间内高质量完成的重要因素。为了确保项目顺利完成和及时发挥相关效益，项目单位应从以下几个方面入手：一是明确项目目标和时间表，确保项目按时完成，避免延误和额外的成本；二是制定详细的工作计划，制定详细的工作计划是提高项目执行力的关键；三是

实施有效的沟通；四是保持灵活性，以便及时调整项目计划和进度。

## **（二）关注项目实施过程，努力降本增效**

建议项目单位在具体操作过程中对产品及价格等因素给予合理必要关注，特别是对于价格与产品之间存在的不合理之处保持谨慎，在保证产品质量和实际需求的前提下，采取有效措施以降低采购成本，让财政资金发挥最大效益。

## **（三）加快资金筹集，避免合同风险**

因财政资金紧张导致支付进度推迟，这将带来合同风险和信用风险。建议项目单位及时与供应商充分沟通，获得对方理解，并加快资金筹集，尽快结算货款，以维护政府的良好信用和形象。

## **（四）强化监督，充分开拓午休空间，确保午休垫充分利用**

建议项目单位主动回应社会关切，持续优化午休服务，将梳理出的相关问题及时落实，避免因场地等原因导致午休垫闲置。集思广益，充分利用相关资源，切实保障学生午休条件。一是进一步挖掘闲置教室、功能室、楼道等资源，拓展午休空间。二是增配午休设施，针对回校午休意愿强烈的学生，增配足量午休垫，确保学生“应休尽休”。如上所述，项目单位应加强监督考核，将措施想法细化并落实到位，真正让学生休息好、睡得香。



### **（五）强化预算绩效管理意识**

科学制定绩效目标，在项目实施过程中对绩效目标进行跟踪，及时根据实际情况进行绩效目标调整，使绩效评价更科学更具有实际意义。项目在立项申报、审批时就应明确项目的预期绩效目标以及能体现绩效目标的具体绩效指标，且绩效指标尽量细化和量化。财政部门也应制定专门的考核办法和考核指标，连同拨款一起下达，使绩效评价结果更加贴近项目，真正评价出项目的绩效。将预算绩效目标填报与预算安排下达挂钩，从深层次地解决绩效目标填报不认真、流于形式的问题，全面提升绩效管理水平。

# 正文部分

## 一、项目概况

### （一）项目立项

临朐县人民政府 2023 年政府工作报告中明确提出：提升公共服务水平，实施办学条件“提质扩优”行动，加快推动中小学在校生午餐午休服务全覆盖。《临朐县人民政府办公室关于分解落实 2023 年政府工作报告和 2023 年民生实事项目的通知》（临政办字〔2023〕4 号）中将“学生午餐午休服务保障项目”纳入 2023 年民生实事项目，分解立项表中项目内容主要包括：计划投资 2900 万元，立足解决学生中午接送难、就餐难问题，按照“一校一案、家长自愿”原则，为全县 10.9 万中小學生提供午餐午休服务，保障学生在校用餐营养健康和良好休息条件，进一步减少道路交通隐患、提高教育服务水平，全力办好群众满意的教育。

临朐县人民政府专题会议纪要〔2023〕第 8 号明确，对“学生午餐午休服务工作”进行专题调度，要求县教体局要高度重视学生午餐工作，加强对校内食堂、配餐公司的监管，严格物资采购、配餐服务等各环节，确保饭菜质量。要科学组织学生午休工作，严格按程序做好午休设施招投标，确保午休垫等物资按期配备到位。要合理规划午休区域，落实好午休安全责任，确保午休工作质量和群众满意度。对农村学校的午休工作，由县教体局牵头，各镇街负责组织，参照县里做法实行“一校一策”，严格落实到位。县财政局做好资金保障工作，确保午餐午休服务工作顺利推进。

## （二）项目绩效目标

根据本项目相关政策文件,综合考虑项目单位提供的绩效目标申报表和项目实际情况,评价小组对该项目总体目标及阶段性目标进行初步梳理,具体如下:

### 1. 总体目标

改善提升学校食宿条件,解决学生不能在校午休(含晚休)问题,保障学生的良好休息条件和身心健康发展,进一步减少道路交通隐患,切实解决家长后顾之忧,提高教育服务水平,全力办好群众满意的教育。

### 2. 年度目标

按照“一校一案、家长自愿”的原则,政府投资 640 余万元,购置午休垫 49631 个,供 75 处学校学生免费使用。按照项目实施方案及计划进度加快实施,及时、稳步推进,及时组织招标采购,确保产品验收合格,及时发放到位并投入使用,彻底解决中小学生的在校休息问题。

## （三）项目预算

2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算 665 万元,实际到位资金 200 万元,资金到位率为 31.24%。项目支出明细情况见表 1-1 所示。

表 1-1: 项目支出明细表

单位: 万元

| 日期    | 供货单位          | 合同金额    | 预付金额 | 已开发票金额 |
|-------|---------------|---------|------|--------|
| 5. 14 | 潍坊尚德服饰有限公司    | 280     | 86   | 86     |
| 5. 15 | 山东鑫瑞娜家纺股份有限公司 | 230     | 72   | 72     |
| 5. 15 | 山东国瑞医疗科技有限公司  | 139. 65 | 42   | 42     |
| 合计    |               | 649. 65 | 200  | 200    |

#### **（四）项目计划实施内容**

“中小学生午餐午休服务保障项目”是2023年临朐县十大民生实事项目之一。旨在解决学生在校食宿难题，全力满足学生在校午餐午休需求。全县106处中小学全部提供午餐午休服务，受益学生10.9万人。计划采取开放学生宿舍、改造功能室、利用闲置教室等方式作为午休区域。高中和职业学校均建设有学生宿舍，能满足学生在校午休、晚休学生的需求；北苑中学、辛寨初中等22处学校，有宿舍且床位充足，28876名学生全部在宿舍午休。其他无宿舍的84处学校，购置午休垫供49637名学生免费使用。午休垫为环保棕垫（厚度5厘米，3厘米椰棕+2厘米高密度海绵），有三种规格，分别为170X60（1—3年级用）、200X70（4—6年级用）、210X70（7—9年级用），着力改善和提升学生午休条件。

综合《临朐县人民政府关于解决学生午餐午休问题的实施方案》和《2023年民生实事项目分解立项表》，项目工作推进计划如下：一季度，制定工作实施方案、工作清单；全面摸清各学校有午休需求的学生底数；组织午休垫、午休床招投标工作。二季度，备齐学生午休垫、午休床。

#### **（五）项目组织管理**

为保障项目顺利实施，县政府将解决学生午餐午休问题列入为民办实事重点工作事项，专门成立了临朐县解决学生午餐午休问题工作专班，由县长任组长，工作专班负责统筹协调工作开展，指导制定解决方案，做好物资、经费保障。

## 二、绩效评价情况

### （一）评价目的

开展 2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目绩效评价,重点关注项目实施过程规范性、项目实施完成情况、实施效果,以此全面反映项目资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性,研究提出改进完善资金管理的意见建议,提高财政资金使用效益。

### （二）评价范围

此次绩效评价的范围为 2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目所涉及的财政资金。项目预算 665 万元,实际到位资金 200 万元。

### （三）评价依据

1. 财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；
2. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
3. 财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4 号）；
4. 省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；
5. 中共潍坊市委、潍坊市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发〔2019〕21 号）；
6. 潍坊市人民政府办公室《关于印发〈潍坊市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈潍坊市对下转移支付资金预算绩效

管理办法》的通知》（潍政办字〔2019〕147 号）；

7.《中共临朐县委、临朐县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（临发〔2019〕14 号）；

8.《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99 号）；

9.项目立项资料、项目实施方案、项目实施过程资料等文件。

#### **（四）评价原则、评价方法**

##### **1.评价原则**

按照科学规范、绩效相关、政策相符、公开透明、激励约束、独立评价的原则，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《山东省省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）、《中共临朐县委、临朐县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（临发〔2019〕14 号）、《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99 号）等相关文件规定，依据各级主管部门提交的绩效材料实施评价。

##### **2.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、现场调研、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，从而对该专项资金项目支出计划达到的决策、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，包括项目可行性研究报告、项目立项申请报告、项目实施方案、项目验收报告等。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：通过访谈相关部门能够为绩效评价提供切实证据的人员，尽可能详尽全面地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：依据项目设立时的预算申报文件、预算批复下达文件，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。

### 3.评价等级

本次绩效评价综合绩效级别依据《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）文件确定，分为4个等级：

综合得分在90（含）-100分为优；

综合得分在80（含）-90分为良；

综合得分在60（含）-80分为中；

综合得分在60分以下为差。

### （五）绩效评价指标体系

#### 1.指标体系设计总体思路

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，设计了一级指标和二级指标，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标等相关材料，由项目组根据评价绩效指标确定的要求（与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较）设计了三级指标。

评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括决策、过程、产出、效益四部分内容，力求全面考察项目决策、项目和资金管理、产出和效益，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和可行性。



此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标则以项目实际产出的产品或提供的服务数量、实际达到既定质量标准、实际所消耗的时间情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、可持续影响和服务对象满意度方面进行考察。

## 2.指标权重设计

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，应当突出结果导向，原则上一级产出、效益指标权重不低于60%。二、三级指标首先根据各项指标在评价体系中的重要程度分析，其次按照项目特征和评价需求，再结合财政或预算部门建议及资金占比情况，经专家论证后综合确定。

## 3.指标评分标准设计

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的（30%及以上），要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。在评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定目标值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

#### 4.评价指标体系

根据指标体系设计思路、指标权重与评分标准设计，形成本次共性和个性相结合的绩效评价指标体系，包括评价指标、权重、指标解释、评分标准、数据来源等。评价指标体系详见附件1。

#### （六）评价人员组成

此次评价小组由工作人员、财务专家、绩效专家等组成，在行业领域中具有多年从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程，工作人员具有丰富的项目管理经验并参加过类似的绩效评价工作。评价小组的成员构成如表2-1所示：

表 2-1：人员分工安排

| 姓名  | 职位   | 本项目中角色 | 工作职责                                         |
|-----|------|--------|----------------------------------------------|
| 常皓然 | 项目经理 | 项目负责人  | 总体负责项目的策划、监督和实施工作；主要负责方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写。  |
| 李晓娜 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 负责指标体系设计、问卷设计及基础数据表设计，负责社会调研，协助进行数据分析和报告的撰写。 |
| 张亚  | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 肖玉飞 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 张成新 | 咨询总监 | 审核经理   | 负责报告按照规程审核并提出相应的修改建议。                        |

## （七）绩效评价工作过程

绩效评价工作主要包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个方面。根据委托时间要求，本次绩效评价工作的开展时间为 2023 年 11 月 5 日至 2023 年 11 月 30 日，具体安排如下：

### 1. 前期准备阶段

#### （1）项目启动——2023 年 11 月 5 日

由临朐县财政局进行前期沟通并召开会议布置相关工作。

#### （2）成立评价工作组——2023 年 11 月 7 日前

根据绩效评价工作内容需要，由山东华科仁杰信息咨询有限公司工作人员、相关行业专家共同组建绩效评价组。

#### （3）开展前期调研——2023 年 11 月 8 日至 11 月 9 日

评价组通过座谈、调研、网络收集等方式了解被评价单位基本情况，收集相关资料，充分了解项目概况、资金情况、年度工作计划及执行情况、组织管理、年度绩效目标设置等内容。

#### （4）制定评价实施方案阶段——2023 年 11 月 10 日

在调研、了解评价单位基本情况的基础上，对收集的材料进行整理分析，根据项目支出实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案并报送论证。

### 2. 组织实施

现场及非现场评价阶段——2023 年 11 月 10 日至 11 月 15 日

根据确定的评价范围一是对部门提供的相关材料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析；二是对现场进行实地勘

察、资料核实、社会调查和访谈分析工作；三是根据被评价单位提交的相关材料对填报的数据进行复核。

### 3. 撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告初稿阶段——2023 年 11 月 16 日至 11 月 20 日

对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成项目支出的评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

(2) 评价报告定稿——2023 年 11 月 30 日前

绩效评价报告初稿撰写完成后与委托方沟通确认后，经评审后根据专家评审意见进行修改，经委托方及预算单位确认后定稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价结论及分析

##### 1.综合评价结论

从总体上看，2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目资金发挥了较为显著的作用，但在评价组实际评价过程中发现项目实施过程中仍存在一些问題，需要在今后的工作中予以调整和完善。例如：绩效管理意识不足；实施进度有所迟缓，项目执行有效性不足；采购单价合理性不足，成本管理意识有待加强；资金保障程度不足，存在拖延支付合同款风险；休息场所不足问题仍然突出，项目效果有待充分发挥等。

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、满意度调查、现场核查等方式，对2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目的绩效进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分为88.64 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见表 3-1。

表 3-1: 项目绩效评价得分表

| 评价内容   | 标准分值   | 评价得分  | 得分率    |
|--------|--------|-------|--------|
| 决策     | 15.00  | 12.00 | 80.00% |
| 过程     | 20.00  | 16.94 | 84.70% |
| 产出     | 30.00  | 27.90 | 93.00% |
| 效益     | 35.00  | 31.80 | 90.86% |
| 综合得分   | 100.00 | 88.64 | 88.64% |
| 绩效级别评价 | 良      |       |        |

## 2.评价指标分析

### (1) 项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成,该类指标权重分为 15 分,实际得分 12 分,得分率为 80.00%。指标得分情况见表 3-2。

表 3-2: 决策指标得分情况

| 二级指标     | 三级指标    | 权重 | 目标值 | 业绩值 | 得分率     | 得分    |
|----------|---------|----|-----|-----|---------|-------|
| 项目立项 (6) | 立项依据充分性 | 3  | 充分  | 充分  | 100.00% | 3.00  |
|          | 立项程序规范性 | 3  | 规范  | 规范  | 100.00% | 3.00  |
| 绩效目标 (4) | 绩效目标合理性 | 2  | 合理  | 不合理 | 25.00%  | 0.50  |
|          | 绩效指标明确性 | 2  | 明确  | 不明确 | 25.00%  | 0.50  |
| 资金投入 (5) | 预算编制科学性 | 3  | 科学  | 科学  | 100.00% | 3.00  |
|          | 资金分配合理性 | 2  | 合理  | 合理  | 100.00% | 2.00  |
| 合计       | -       | 15 | -   | -   | 100.00% | 12.00 |

立项依据充分性指标分值 3.00 分,得分 3.00 分。“中小学生午餐午休服务保障项目”是 2023 年临朐县十大民生实事项目之一。《临朐县人民政府办公室关于分解落实 2023 年政府工作报告和 2023 年民生实事项目的通知》(临政办字〔2023〕4 号)中将“学生午餐午休服务保障项目”列入 2023 年民生实事项目分解立项表。临朐县人民政府专题会议纪要〔2023〕第 8 号显示,对“学生午餐午休服务工作”进行专题调度,要求县教体局要高度重视并抓紧实施。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 3.00 分。

立项程序规范性指标分值 3.00 分,得分 3.00 分。2022 年 12 月 5 日,由临朐县教育和体育局汇报的《解决学生午餐午休问题实施方案》被列入临朐县人民政府常务会议议题,并

成立了临朐县解决学生午餐午休问题工作专班，由县长任组长。

《临朐县教育和体育局关于解决学生在校午休项目资金的请示》由县政府批复，文件编号〔2023〕139，项目立项程序规范，审批文件符合相关要求。根据评分标准，该指标得 100.00% 权重分，即 3.00 分。

**绩效目标合理性**指标分值 2.00 分，得分 0.50 分。经过沟通，项目单位及其相关人员对于绩效评价相关工作了解有限，分析其绩效目标申报表不难看出，项目单位对于项目实施的绩效目标认识不足，绩效目标中“长期目标”和“年度目标”设置均不甚合理，无法将项目绩效目标与实际工作内容进行对比分析，绩效目标合理性明显不足。根据评分标准，该指标得 25.00% 权重分，该指标得 0.50 分。

**绩效指标明确性**指标分值 2.00 分，得分 0.50 分。项目绩效目标申报表中各项指标设置存在较多问题，项目长期绩效指标与年度绩效指标设置重复，一、二级指标部分缺失，三级指标细化和设置不合理、不准确，例如，质量指标设置不对，应体现产品质量；缺少成本指标等。项目单位未能对项目设置合理的绩效指标并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。根据评分标准，该指标得 25.00% 权重分，该指标得 0.50 分。

**预算编制科学性**指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。2023 年 3 月 24 日，临朐县教育和体育局向临朐县财政局送达《临朐县教育和体育局关于委托出具全县中小學生午休墊采购项目招标控制价的函》，临朐县财政投资评审中心于 2023 年 3 月 27 日出具了《关于全县中小學生午休墊采购项目招标控制

价的通知》（临财评控〔2023〕13号），委托中介机构对三种规格的午休垫单价及采购总金额进行了评审，招标控制价为665万元。最终签订合同金额为649.65万元，合同金额符合预期。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即3.00分。

**资金分配合理性**指标分值2.00分，得分2.00分。该项目按照实施方案任务部署，根据不同规格产品和单价进行测算，资金分配依据充分，分配额度基本合理。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即2.00分。

### （2）项目过程情况

项目过程类指标由2个二级指标和7个三级指标构成，该类指标权重分为20分，实际得分16.94分，得分率为84.70%。指标得分情况如表3-3所示。

表 3-3：过程指标得分情况

| 二级指标     | 三级指标              | 权重 | 目标值     | 业绩值     | 得分率     | 得分    |
|----------|-------------------|----|---------|---------|---------|-------|
| 资金管理（10） | 资金到位率             | 3  | 100.00% | 31.24%  | 31.24%  | 0.94  |
|          | 预算执行率             | 3  | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 3.00  |
|          | 资金拨付和使用进度与项目进度匹配度 | 2  | 100.00% | 50.00%  | 50.00%  | 1.00  |
|          | 资金使用合规性           | 2  | 规范      | 规范      | 100.00% | 2.00  |
| 组织实施（10） | 管理制度健全性           | 4  | 健全      | 健全      | 100.00% | 4.00  |
|          | 制度执行有效性           | 4  | 有效      | 有效      | 100.00% | 4.00  |
|          | 信息公开及时性           | 2  | 及时      | 及时      | 100.00% | 2.00  |
| 合计       | -                 | 20 | -       | -       | 84.50%  | 16.94 |

**资金到位率**指标分值3.00分，得分0.94分。根据单位提供的财务资料，2023年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算金额665.00万元，评审价款640.292万元。《单



位填报用款计划审批表》显示，已审批额度 200.00 万元，指标文件为临财预指〔2023〕2-52 号，实际下达预算资金 200.00 万元，实际到位资金 200.00 万元，资金到位率为 31.24%。根据评分标准，该指标得 31.24%权重分，即 0.94 分。

**预算执行率**指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。根据单位提供的财务资料，2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算金额 665.00 万元。《单位填报用款计划审批表》显示，已审批额度 200.00 万元，指标文件为临财预指〔2023〕2-52 号，实际下达预算资金 200.00 万元，实际到位资金 200.00 万元，预算执行率为 100.00%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 3.00 分。

表 3-4：中小学午休垫资金拨付表

| 型号 | 规格（mm）      | 数量（个） | 单价（元）  | 总金额（元）     | 预付款（元）     | 余款（元）      |
|----|-------------|-------|--------|------------|------------|------------|
| 合计 | —           | 49637 | —      | 6402922.20 | 2000000.00 | 4402922.20 |
| A  | 1700*600*50 | 21734 | 115.00 | 2499410.00 | 720000.00  | 1779410.00 |
| B  | 2000*700*50 | 19595 | 140.00 | 2743300.00 | 860000.00  | 1883300.00 |
| C  | 2100*700*50 | 8308  | 139.65 | 1160212.20 | 420000.00  | 740212.20  |

**资金拨付和使用进度与项目进度匹配度**指标分值 2.00 分，得分 1.00 分。截止评价日，全县 97 处中小学全部提供午餐午休服务，受益学生 9 万余人，实现午餐午休全覆盖。县政府投资 640 万元，购置午休垫 49631 个，供 75 处学校学生免费使用。其余 22 处学校床位充足，全部在宿舍午休。整体来看，受财政资金紧张等原因，该项目资金支付进度虽略有迟缓，但并未影响产品供货和项目实施进度。根据评分标准综合判定，该指标得 50.00%权重分，即 1.00 分。

**资金使用合规性**指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。根据项目单位提供的相关资料（采购合同、发票、资金审批表等）并经现场核查，2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目资金支出全部用于购置午休垫，符合项目预算批复用途，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合国家财经法规和财务管理制度的规定。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。

**管理制度健全性**指标分值 4.00 分，得分 4.00 分。根据项目单位提供的资料并经现场核查，项目单位在财务管理方面按照国家财经法规和财务管理制度执行，制订了《临朐县教育和体育局财务管理制度》，制度合法、合规、完整；业务方面则专门制订了《项目管理制度》和《专项资金管理办法》。整体来看，项目单位的财务和业务管理制度健全，可以保障项目的顺利实施。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 4.00 分。

**制度执行有效性**指标分值 4.00 分，得分 4.00 分。根据项目单位提供的资料并经现场核查，项目单位在财务方面和业务方面均按照相关政策和部门各项管理制度执行。项目实施符合各项政策和相关管理规定，且能够有效执行。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 4.00 分。

**信息公开情况有效性**指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。项目组通过获取并查看项目相关招投标资料，明确该项目相关操作均符合政策要求。在政府采购网上查询到，2023 年 5 月 8 日，山东省潍坊市临朐县教育和体育局对全县中小學生午休垫

采购项目合同进行了公示,并查询到与三家供应商的采购合同,相关信息公开及时,符合要求。该指标得 100.00%权重分,即 2.00 分。

### (3) 项目产出情况

项目产出类指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成,该类指标权重分 30.00 分,实际得分 27.90 分,得分率为 93.00%。指标得分情况如表 3-5 所示。

表 3-5: 产出指标得分情况

| 二级指标 | 三级指标  | 权重 | 目标值       | 业绩值     | 得分率     | 得分    |
|------|-------|----|-----------|---------|---------|-------|
| 产出数量 | 实际完成率 | 8  | 100%      | 100.00% | 100.00% | 8.00  |
| 产出质量 | 质量达标率 | 8  | 100%      | 100.00% | 100.00% | 8.00  |
| 产出时效 | 完成及时性 | 7  | 及时        | 基本及时    | 80.00%  | 5.60  |
| 产出成本 | 成本节约率 | 7  | 大于0%且低于5% | 2.31%   | 90.00%  | 6.30  |
| 合计   | -     | 30 | -         | -       | 93.00%  | 27.90 |

**实际完成率**指标分值 8.00 分,得分 8.00 分。根据项目单位提供的资料,本项目按照实际需求共购置午休垫 49631 个,供 75 处学校学生免费使用。其余 22 处学校床位充足,全部在宿舍午休。为保障学生午休质量,县教体局“一校一案”制定服务方案,落实值班措施,提供全面看管服务。截止评价日,该项目计划的主要工作内容(采购、验收、发放和使用)已经完成,实际完成率 100.00%。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 8.00 分。

**质量达标率**指标分值 8.00 分,得分 8.00 分。根据项目单位提供的《技术服务协议书》,山东省产品质量检验研究院出具了《检验检测报告》,送检产品符合相关质量标准,被判定

为合格产品。另外，各中小学校在接收产品时均组织了验收程序，质量达标率为 100.00%。根据评分标准，该指标得 100.00% 权重分，即 8.00 分。

**完成及时性**指标分值 7.00 分，得分 5.60 分。《2023 年民生实事项目分解立项表》明确：一季度，制定工作实施方案、工作清单；全面摸清各学校有午休需求的学生底数；组织午休垫、午休床招投标工作。二季度，备齐学生午休垫、午休床。临朐县教育和体育局通过山东合意工程咨询有限公司进行招标采购，确定了三家供应商（山东国瑞医疗科技有限公司、潍坊尚德服饰有限公司、山东鑫瑞娜家纺股份有限公司），并于 2023 年 4 月 25 日签订了供货合同，供货期为 2003 年 5 月 14 日。但从项目单位提供的各中小学校验收单来看，部分学校收到午休垫的时间相对较晚（6 月份或 7 月份），影响了学生及时使用，及时性上略有不足。综合评判，该指标得 80.00% 权重分，即 5.60 分。

**成本节约率**指标分值 7.00 分，得分 6.30 分。根据项目单位提供的资料，2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算资金 665 万元，采购合同实际金额为 649.65 万元，成本节约率为 2.31%，符合要求。但需要注意的是，通过对比三家供货商的相关产品规格及单价不难看出，规格为 200cm\*70cm\*5cm 的午休垫单价为 140 元/件，而规格为 210cm\*70cm\*5cm 的午休垫单价为 139.65 元/件，前者相对较短，后者相对较长，但前者价格却比后者高，此处存在一定不合理性。虽然三种规格的产品单价均未超过财政评审中心出具的招

标控制价，且供货商不同会造成产品价格存在一定差异，但作为项目单位在采购时应对此给予充分关注，并采取适当措施以避免此种不合理性。综合评分标准和实际采购情况判定，该指标得 90.00%权重分，即 6.30 分。

表 3-6：中标控制价与实际采购价对比

| 型号 | 规格             | 数量(个) | 中标控制价<br>(元) | 实际采购单<br>价(元) | 合同金额<br>(元) | 供货商   |
|----|----------------|-------|--------------|---------------|-------------|-------|
| A  | 210cm*70cm*5cm | 10000 | 147          | 139.65        | 1396500     | 国瑞医疗  |
| B  | 200cm*70cm*5cm | 20000 | 142          | 140           | 2800000     | 尚德服饰  |
| C  | 170cm*70cm*5cm | 20000 | 117          | 115           | 2300000     | 鑫瑞娜家纺 |

#### (4) 项目效益情况

项目效益类指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，该类指标权重分 35.00 分，实际得分 31.80 分，得分率 90.86%。指标得分情况如表 3-7 所示。

表 3-7：效益指标得分情况

| 二级指标         | 三级指标        | 权重 | 目标值       | 业绩值       | 得分率     | 得分    |
|--------------|-------------|----|-----------|-----------|---------|-------|
| 社会效益(20)     | 保障学生身心健康发展  | 8  | 有效        | 较有效       | 80.00%  | 6.40  |
|              | 提高教育服务水平    | 8  | 显著        | 较明显       | 80.00%  | 6.40  |
|              | 减少道路交通隐患    | 4  | 显著        | 显著        | 100.00% | 4.00  |
| 可持续影响<br>(5) | 体制机制健全性与有效性 | 5  | 健全、有效、可持续 | 健全、有效、可持续 | 100%    | 5.00  |
| 满意度(10)      | 受益对象满意度     | 10 | ≥90%      | 100.00%   | 100.00% | 10.00 |
| 合计           | -           | 35 | -         | -         | 90.86%  | 31.80 |

保障学生身心健康发展指标分值 8.00 分，得分 6.40 分。临朐县教体局将促进学生身心健康作为工作推进的首要原则和出发点，着力保障学生在校用餐营养健康和基本的休息条件。为保障学生午休质量，专门制订“一校一案”服务方案，落实值班措施，提供全面看管服务。可以看出，通过开展中小学校

午休垫项目，有效解决了学生在校午休问题，充分保障了学生拥有良好的休息条件，对于保障学生身心健康发展起到了良好的促进作用，效果较为显著。此外，为客观了解项目相关效益情况，本项目开展了问卷调查，共收集调查问卷 56 份，在“保障学生身心健康发展”方面，被调查者对该项调查的满意度为 100%。但鉴于目前休息场地空间比较拥挤，休息场所不足问题仍然较为突出，相关问题有待进一步解决，此处酌情扣分，该指标得 80.00%权重分，即 6.40 分。

**提高教育服务水平**指标分值 8.00 分，得分 6.40 分。临朐县教体局通过开展中小学校午休垫项目，有效解决了学生在校午休问题，充分保障了学生拥有良好的休息条件。该举措充分彰显了“全力办好群众满意的教育”理念，能够明显提高教育服务水平，切实解决家长后顾之忧，相关效益明显。本项目共收集调查问卷 56 份，在“提高教育服务水平”方面，被调查者对该项调查的满意度为 100%。如上所述，鉴于目前休息场地空间比较拥挤，休息场所不足问题仍然较为突出，相关问题有待进一步解决，此处酌情扣分，该指标得 80.00%权重分，即 6.40 分。

**减少道路交通隐患**指标分值 4.00 分，得分 4.00 分。临朐县教体局通过开展中小学校午餐午休项目，使得更多学生能够在学校解决午餐午休问题，减少了中小学学生的不必要离校情况，学生家长也免去了来回接送的辛劳，对于缓解学校周边交通压力、减少潜在的道路交通隐患意义重大，效益明显。本项目共收集调查问卷 56 份，在“减少道路交通隐患”方面，被

调查者对该项调查的满意度为 100%。该指标得 100.00%权重分，即 4.00 分。

**体制机制健全性与有效性指标**分值 5.00 分，得分 5.00 分。为保障项目顺利实施，临朐县教体局专门制订了项目实施方案，成立了由县长任组长的工作专班，并对相关职责进行分解和明确，并为此制订了《午休实施办法》，加强组织领导，严格规范管理，强化督查问责。另外，为保障学生午休质量，县教体局“一校一案”制定服务方案，落实值班措施，提供全面看管服务。综合来看，该项目各项体制机制健全、有效，能够确保项目效益持续发挥，具有显著可持续性，该指标得 100.00%权重分，即 5.00 分。

**受益对象满意度**指标分值 10.00 分，得分 10.00 分。临朐县教体局通过开展中小学校午休垫项目有效解决了学生在校午休问题，充分保障了学生拥有良好的休息条件，切实解决了家长后顾之忧。且该项目由政府投资购买，学生免费使用，学生家长普遍对该项目表示认同和满意。该举措充分彰显了“全力办好群众满意的教育”理念，能够明显提高教育服务水平。此外，为充分了解项目的受益对象满意度情况，本项目开展了问卷调查，共收集调查问卷 56 份，被调查者对该项政策实施的整体满意度为 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 10.00 分。

## **（二）现场评价情况分析**

针对组织实施、产出数量、产出质量、社会效益、可持续影响和满意度等指标，评价组通过实地勘察、交流座谈等方式

进行现场评价。经统计分析，现场评价指标分值 68.00 分，综合得分 64.10 分。现场评价指标得分详见下表 3-8。

表 3-8：现场评价指标得分情况表

| 序号  | 现场评价指标 | 标准分值  | 评价得分  | 得分率     |
|-----|--------|-------|-------|---------|
| 小 计 |        | 68.00 | 64.10 | 94.26%  |
| 1   | 组织实施   | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 2   | 产出数量   | 8.00  | 8.00  | 100.00% |
| 3   | 产出质量   | 8.00  | 8.00  | 100.00% |
| 4   | 产出成本   | 7.00  | 6.30  | 90.00%  |
| 5   | 社会效益   | 20.00 | 16.80 | 84.00%  |
| 6   | 可持续影响  | 5.00  | 5.00  | 100.00% |
| 7   | 满意度    | 10.00 | 10.00 | 100.00% |

### （三）非现场评价情况分析

针对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、产出时效等指标，评价组通过资料收集、数据分析及汇总进行非现场评价。经统计分析，非现场评价指标分值 32.00 分，综合得分 24.54 分。非现场评价指标得分详见下表 3-9。

表 3-9：非现场评价指标得分情况表

| 序号  | 非现场评价指标 | 标准分值  | 评价得分  | 得分率     |
|-----|---------|-------|-------|---------|
| 小 计 |         | 32.00 | 24.54 | 76.69%  |
| 1   | 项目立项    | 6.00  | 6.00  | 100.00% |
| 2   | 绩效目标    | 4.00  | 1.00  | 25.00%  |
| 3   | 资金投入    | 5.00  | 5.00  | 88.00%  |
| 4   | 资金管理    | 10.00 | 6.94  | 69.40%  |
| 5   | 产出时效    | 7.00  | 5.60  | 80.00%  |



#### 四、项目主要绩效

今年以来，临朐县聚焦学生中午接送难、吃饭不便等家长急难愁盼问题，将“中小學生午餐午休服务”列入县政府工作报告，纳入全县十大民生实事项目来推动。县教体局真抓实干，积极推进，不断做实这项惠民工程，取得了令人瞩目的成绩，构建起“以政府为主导、以学校为主体、全社会协同推进”的三位一体服务格局，以惠民“小切口”做实民生“大工程”，交出了一份社会满意、家长放心、学生安心的民生答卷。目前，全县 97 处中小学全部提供午餐午休服务，实现午餐午休全覆盖。

县政府投资 640 余万元，购置午休垫 49631 个，供 75 处学校学生免费使用。其余 22 处学校床位充足，全部在宿舍午休。为保障学生午休质量，县教体局“一校一案”制定服务方案，落实值班措施，提供全面看管服务。依托校园开放日活动，邀请家长走进餐厅、宿舍、教室，及时了解学生的午餐午休情况，近距离体验学校服务水平。

除此之外，县教体局充分尊重学生和家长的意愿需求，采取发放倡议书、召开座谈会等多种方式，加强午餐午休服务政策解读。主动策划、发布宣传信息及专题报道 20 余条，全面提升社会层面对午餐午休服务认同率。省教育厅官网对临朐县午餐午休典型经验做法予以推介，相关经验被《潍坊政务信息》刊发，获分管市领导签批肯定。

## 五、项目存在的主要问题

### （一）实施进度有所迟缓，项目执行力有待加强

《2023 年民生实事项目分解立项表》中明确：二季度，备齐学生午休垫、午休床。项目单位通过招标采购确定了三家供应商，并于 2023 年 4 月 25 日签订了供货合同，供货期为 2023 年 5 月 14 日。但从项目单位提供的各中小学校验收单来看，部分学校收到午休垫的时间相对较晚（6 月份或 7 月份），影响了学生及时使用和受益，及时性上略显不足，项目执行力度有待加强。

### （二）采购单价合理性不足，成本管理意识不足

虽然项目总体采购合同的实际金额低于项目预算金额，但项目组通过对比三家供货商的相关产品规格及单价发现，不同规格的产品价格存在一定不合理性。主要表现为：规格为 200cm\*70cm\*5cm 的午休垫单价为 140.00 元/件，而规格为 210cm\*70cm\*5cm 的午休垫单价为 139.65 元/件。正常情况下，在材质、宽度和厚度等其他因素均相同的情况下，长度应与产品价格成正比才较为合理。但上面列示的两种产品的价格可以看出，其价格与长度不成正比，综合财政评审中心出具的招标控制价进行分析，此处存在一定不合理性。虽然三种规格的产品单价均未超过财政评审中心出具的招标控制价，且不同供应商的产品价格会存在一定差异，但作为项目单位在采购时应对此给予充分关注，并采取适当措施以避免此种不合理性。

### （三）资金支出进度缓慢，存在拖延合同款风险

2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算

金额 665.00 万元。《单位填报用款计划审批表》显示，已审批额度 200.00 万元，实际下达预算资金 200.00 万元，实际到位资金 200.00 万元，资金到位率仅为 30.30%。整体来看，受财政资金紧张等原因，该项目资金支付进度略有迟缓。截止评价日，除预付款外项目余款尚未支付，虽未影响产品供货和项目实施进度，但存在拖延合同款项的风险。

#### **（四）休息场所不足问题仍然突出**

根据单位提供的资料结合各中小学现状条件，目前全县 90%的小学生、52%的初中生在教室、走廊、功能室午休，空间比较拥挤，休息场所不足问题仍然较为突出。

#### **（五）绩效管理意识不足**

项目单位及相关人员对于绩效评价相关工作不甚了解，项目单位未能提供绩效目标申报表等相关绩效资料，无法获取其项目绩效目标，未对项目设置合理的绩效指标并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，无法将项目绩效目标与实际工作内容进行对比分析。项目预算管理和绩效填报不同步，项目单位预算绩效管理意识明显不足。

## **六、意见建议**

### **（一）完善制度建设，提高制度执行有效性**

项目执行力是项目能否在规定时间内高质量完成的重要因素。为了确保项目顺利完成和及时发挥相关效益，项目单位应从以下几个方面入手：一是明确项目目标和时间表，确保项目按时完成，避免延误和额外的成本；二是制定详细的工作计划，制定详细的工作计划是提高项目执行力的关键；三是实施有效的沟通；四是保持灵活性，以便及时调整项目计划和进度。

### **（二）关注项目实施过程，努力降本增效**

建议项目单位在具体操作过程中对产品及价格等因素给予合理必要关注，特别是对于价格与产品之间存在的不合理之处保持谨慎，在保证产品质量和实际需求的前提下，采取有效措施以降低采购成本，让财政资金发挥最大效益。

### **（三）加快资金筹集，避免合同风险**

因财政资金紧张导致支付进度推迟，这将带来合同风险和信用风险。建议项目单位及时与供应商充分沟通，获得对方理解，并加快资金筹集，尽快结算货款，以维护政府的良好信用和形象。

### **（四）强化监督，充分开拓午休空间，确保午休垫充分利用**

建议项目单位主动回应社会关切，持续优化午休服务，将梳理出的相关问题及时落实，避免因场地等原因导致午休垫闲置。集思广益，充分利用相关资源，切实保障学生午休条件。

一是进一步挖掘闲置教室、功能室、楼道等资源，拓展午休空间。二是增配午休设施，针对回校午休意愿强烈的学生，增配足量午休垫，确保学生“应休尽休”。如上所述，项目单位应加强监督考核，将措施想法细化并落实到位，真正让学生休息好、睡得香。

### **（五）加强预算绩效管理工作**

作为反映项目运行和管理的衡量标准和考核依据，预算绩效目标管理及流程应深入、细化和规范，针对绩效管理方面的短板，可重点从填报和审核两方面着手：一是有必要对绩效目标填报进行培训。很多单位负责绩效目标填报的工作人员普遍存在对绩效目标理解不清，对长期目标、年度绩效目标、工作实施计划、产出指标及效益指标等不甚了解，特别是对指标的量化和细化存在较大问题，迫切需要进行相关培训，做好绩效目标填报工作是进行全面预算管理和绩效评价工作的基础。二是加强绩效目标审核。绩效目标审核是指财政部门对相关部门或单位报送的绩效目标从完整性、相关性、可行性和适当性四个方面进行审查核实，并将审核意见反馈相关单位，指导其修改完善绩效目标的过程。按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，绩效目标由财政部门按照预算管理级次进行审核。根据工作需要，绩效目标可委托第三方予以审核。财政部门审核的绩效目标作为申报部门预算前置条件和预算安排的重要依据。

## 七、附件

### 附件 1：评价指标体系

| 一级指标       | 二级指标        | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                          | 标杆值 | 指标说明                                                                                                                                                                                                                                   | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                             | 得分 | 得分率  |
|------------|-------------|---------|----|-----------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| 决策<br>(15) | 项目立项<br>(6) | 立项依据充分性 | 3  | 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。 | 充分  | <p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;</p> <p>④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;</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>5 项各占 1/5 权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。</p> | “中小学生午餐午休服务保障项目”是 2023 年临朐县十大民生实事项目之一。《临朐县人民政府办公室关于分解落实 2023 年政府工作报告和 2023 年民生实事项目的通知》(临政办字〔2023〕4 号)中将“学生午餐午休服务保障项目”列入 2023 年民生实事项目分解立项表。临朐县人民政府专题会议纪要〔2023〕第 8 号显示,对“学生午餐午休服务工作”进行专题调度,要求县教体局要高度重视并抓紧实施。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。根据评分标准,该指标得 | 3  | 100% |

|  |             |             |   |                                     |    |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                  |     |      |
|--|-------------|-------------|---|-------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|
|  |             |             |   |                                     |    |                                                                                                                             | 100.00%权重分，即 3.00 分。                                                                                                                                                                             |     |      |
|  |             | 立项程序<br>规范性 | 3 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 规范 | 评价要点:<br>①项目是否按照规定的程序申请设立;<br>②审批文件、材料是否符合相关要求;<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。<br>3 项各占 1/3 权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。 | 2022 年 12 月 5 日,由临朐县教育和体育局汇报的《解决学生午餐午休问题实施方案》被列入临朐县人民政府常务会议议题,并成立了临朐县解决学生午餐午休问题工作专班,由县长任组长。《临朐县教育和体育局关于解决学生在校午休项目资金的请示》由县政府批复,文件编号(2023)139,项目立项程序规范,审批文件符合相关要求。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 3.00 分。 | 3   | 100% |
|  | 绩效目标<br>(4) | 绩效目标<br>合理性 | 2 | 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    | 合理 | 评价要点:<br>(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)<br>①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;                                                 | 项目单位及其相关人员对于绩效评价相关工作不甚了解,分析其绩效目标申报表不难看出,项目单位对于项目实施的绩效目标认识不足,绩效目标中“长期目标”和“年度目标”设置均不甚合理,无法将                                                                                                        | 0.5 | 25%  |

|  |             |         |   |                                                |    |                                                                                                                 |                                                                                                                                               |     |      |
|--|-------------|---------|---|------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|
|  |             |         |   | 核项目绩效目标与项目实施的相符情况。                             |    | ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。<br>4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。                              | 项目绩效目标与实际工作内容进行对比分析，绩效目标合理性明显不足。根据评分标准，该指标得25.00%权重分，该指标得0.50分。                                                                               |     |      |
|  |             | 绩效指标明确性 | 2 | 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。 | 明确 | 评价要点：<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。<br>3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 | 长期绩效指标与年度绩效指标设置重复，一、二级指标部分缺失，三级指标细化和设置不合理、不准确，例如，质量指标设置不对，应体现产品质量；缺少成本指标等。项目单位未能对项目设置合理的绩效指标并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。根据评分标准，该指标得25.00%权重分，该指标得0.50分。 | 0.5 | 25%  |
|  | 资金投入<br>(5) | 预算编制科学性 | 3 | 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                    | 科学 | 评价要点：<br>①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；                                                                      | 2023年3月24日，临朐县教育和体育局向临朐县财政局送达《临朐县教育和体育局关于委托出具全县中小学生午休垫采购项目招标控制价的函》，临朐县财政投资评                                                                   | 3   | 100% |



|             |              |         |   |                                                       |      |                                                                                         |                                                                                                                                                                |      |        |
|-------------|--------------|---------|---|-------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| 过 程<br>(20) | 资金管理<br>(10) |         |   | 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。                     |      | ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。<br>4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。   | 审中心于2023年3月27日出具了《关于全县中小学生午休垫采购项目招标控制价的通知》(临财评控〔2023〕13号),委托中介机构对三种规格的午休垫单价及采购总金额进行了评审,招标控制价为665万元。最终签订合同金额为649.65万元,合同金额与概算相差不大。根据评分标准,该指标得100.00%权重分,即3.00分。 |      |        |
|             |              | 资金分配合理性 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据,与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。 | 合理   | 评价要点:<br>①预算资金分配依据是否充分;<br>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。<br>2项各占1/2权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。 | 该项目按照实施方案任务部署,根据不同规格产品和单价进行测算,资金分配依据充分,分配额度基本合理。根据评分标准,该指标得100.00%权重分,即2.00分。                                                                                  | 2    | 100%   |
|             |              | 资金到位率   | 3 | 实际到位资金与预算资                                            | 100% | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。                                                               | 根据单位提供的财务资料,2023年临朐县教育和体育局中小学午                                                                                                                                 | 0.94 | 31.33% |

|  |  |          |   |                                 |      |                                                                                            |                                                                                                                                                                                               |   |      |
|--|--|----------|---|---------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|  |  |          |   | 金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。 |      | 当资金到位率 $\leq 100\%$ 时,得分=资金到位率*权重分;当资金到位率 $> 100\%$ 时,不得分。                                 | 体垫购置项目预算金额 665.00 万元。《单位填报用款计划审批表》显示,已审批额度 200.00 万元,指标文件为临财预指〔2023〕2-52 号,实际下达预算资金 200.00 万元,实际到位资金 200.00 万元,资金到位率为 31.24%。根据评分标准,该指标得相应权重分,即 0.94 分。                                       |   |      |
|  |  | 预算执行率    | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。 | 100% | 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金)*100%。<br>当预算执行率 $\leq 100\%$ 时,得分=预算执行率*权重分;当预算执行率 $> 100\%$ 时,不得分。 | 根据单位提供的财务资料,2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算金额 665.00 万元。《单位填报用款计划审批表》显示,已审批额度 200.00 万元,指标文件为临财预指〔2023〕2-52 号,实际下达预算资金 200.00 万元,实际到位资金 200.00 万元,预算执行率为 100.00%。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 3.00 分。 | 3 | 100% |
|  |  | 资金拨付和使用进 | 2 | 项目预算资金是否按照                      | 100% | ①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位;                                                                | 截止评价日,全县 97 处中小学全部提供午餐午休服务,受益学生 9                                                                                                                                                             | 1 | 50%  |

|  |  |                   |   |                                           |    |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                 |   |      |
|--|--|-------------------|---|-------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|  |  | 度与项目<br>进度匹配<br>度 |   | 计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。                     |    | ②若未及时到位,是否影响项目进度。                                                                                                                                                                   | 万余人,实现午餐午休全覆盖。县政府投资 640 万元,购置午休垫 49631 个,供 75 处学校学生免费使用。其余 22 处学校床位充足,全部在宿舍午休。整体来看,受财政资金紧张等原因,该项目资金支付进度虽略有迟缓,但并未影响产品供货和项目实施进度。根据评分标准综合判定,该指标得 50.00% 权重分,即 1.00 分。              |   |      |
|  |  | 资金使用<br>合规性       | 2 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 规范 | <p>评价要点:</p> <p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p> <p>4 项各占 1/4 权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。</p> | 根据项目单位提供的相关资料(采购合同、发票、资金审批表等)并经现场核查,2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目资金支出全部用于用于购置午休垫,符合项目预算批复用途,资金拨付有完整的审批程序和手续,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,符合国家财经法规和财务管理制度的规定。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 2.00 分。 | 2 | 100% |

|  |              |         |   |                                                    |    |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                              |   |      |
|--|--------------|---------|---|----------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|  | 组织实施<br>(10) | 管理制度健全性 | 4 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 健全 | <p>评价要点:</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务管理制度;</p> <p>②财务管理制度是否合法、合规、完整。</p> <p>③是否已制定或具有相应的业务管理制度;</p> <p>④业务管理制度是否合法、合规、完整。</p> <p>4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。</p> | 根据项目单位提供的资料并经现场核查,项目单位在财务管理方面按照国家财经法规和财务管理制度执行,制订了《临朐县教育和体育局财务管理制度》,制度合法、合规、完整;业务方面则专门制订了《项目管理制度》和《专项资金管理办法》。整体来看,项目单位的财务和业务管理制度健全,可以保障项目的顺利实施。根据评分标准,该指标得100.00%权重分,即4.00分。 | 4 | 100% |
|  |              | 制度执行有效性 | 4 | 项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。               | 有效 | <p>评价要点:</p> <p>①财务管理制度是否得到有效执行;</p> <p>②项目管理制度是否得到有效执行;</p> <p>等级分为有效、较有效、一般、无效四档,分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-40%(含)、40%-0%合理确定分值。</p>        | 根据项目单位提供的资料并经现场核查,项目单位在财务方面和业务方面均按照相关政策和部门各项管理制度执行。项目实施符合各项政策和相关管理规定,且能够有效执行。根据评分标准,该指标得100.00%权重分,即4.00分。                                                                   | 4 | 100% |

|             |            |                 |   |                                                                       |      |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                         |   |      |
|-------------|------------|-----------------|---|-----------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|             |            |                 |   |                                                                       |      | 得分=符合要点数量占比*权重分。                                                                                                                                     |                                                                                                                                                         |   |      |
|             |            | 信息公<br>开及时<br>性 | 2 | 项目信息公<br>开渠道是否<br>符合规定；<br>公开时间是<br>否及时；公<br>开内容是否<br>真实。             | 及时   | <p>①项目信息公开渠道是否符合规定；</p> <p>②公开时间是否及时；</p> <p>③公开内容是否真实。等级分为有效、较有效、无效三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。</p> <p>得分=符合要点数量占比*权重分。</p> | 项目组通过获取并查看项目相关招投标资料，明确该项目相关操作均符合政策要求。在政府采购网上查询到，2023年5月8日，山东省潍坊市临朐县教育和体育局对全县中小学生午休垫采购项目合同进行了公示，并查询到与三家供应商的采购合同，相关信息公开及时，符合要求。该指标得100.00%权重分，即2.00分。     | 2 | 100% |
| 产 出<br>(30) | 产 出 数<br>量 | 实 际 完<br>成率     | 8 | 项目实施的<br>实际产出数<br>与计划产出<br>数的比率，<br>用以反映和<br>考核项目产<br>出数量目标<br>的实现程度。 | 100% | <p>实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。</p>                 | 根据项目单位提供的资料，本项目按照实际需求共购置午休垫49631个，供75处学校学生免费使用。其余22处学校床位充足，全部在宿舍午休。为保障学生午休质量，县教体局“一校一案”制定服务方案，落实值班措施，提供全面看管服务。截止评价日，该项目计划的主要工作内容（采购、验收、发放和使用）已经完成，实际完成率 | 8 | 100% |

|  |            |             |   |                                                                             |      |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                  |     |      |
|--|------------|-------------|---|-----------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|
|  |            |             |   |                                                                             |      |                                                                                                                                                              | 100.00%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 8.00 分。                                                                                                                                                         |     |      |
|  | 产 出 质<br>量 | 质 量 达<br>标率 | 8 | 项目完成的<br>质量达标产<br>出数与实际<br>产出数的比<br>率，用以反<br>映和考核项<br>目产出质量<br>目标的实现<br>程度。 | 100% | 质量达标率=（质量达标产出数<br>/实际产出数）×100%。<br>质量达标产出数：一定时期（本<br>年度或项目期）内实际达到既<br>定质量标准的产品或服务数<br>量。既定质量标准是指项目实<br>施单位设立绩效目标时依据计<br>划标准、行业标准、历史标准<br>或其他标准而设定的绩效指标<br>值。 | 根据项目单位提供的《技术服务协<br>议书》，山东省产品质量检验研<br>究院出具了《检验检测报告》，送<br>检产品符合相关质量标准，被判定<br>为合格产品。另外，各中小学校在<br>接收产品时均组织了验收程序，质<br>量达标率为 100.00%。根据评分<br>标准，该指标得 100.00%权重分，<br>即 8.00 分。                          | 8   | 100% |
|  | 产 出 时<br>效 | 完 成 及<br>时性 | 7 | 项目实际完<br>成时间与计<br>划完成时间<br>的比较，用<br>以反映和考<br>核项目产出<br>时效目标的<br>实现程度。        | 及时   | 实际完成时间：项目实施单位<br>完成该项目实际所耗用的时<br>间。<br>计划完成时间：按照项目实施<br>计划或相关规定完成该项目所<br>需的时间。                                                                               | 《2023 年民生实事项目分解立<br>项表》明确：一季度，制定工作<br>实施方案、工作清单；全面摸清<br>各学校有午休需求的学生底数；<br>组织午休垫、午休床招投标工<br>作。二季度，备齐学生午休垫、<br>午休床。临朐县教育和体育局通<br>过山东合意工程咨询有限公司进<br>行招标采购，确定了三家供应商<br>（山东国瑞医疗科技有限公司、<br>潍坊尚德服饰有限公司、 | 5.6 | 80%  |

|  |      |       |   |                                             |             |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |     |     |
|--|------|-------|---|---------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|  |      |       |   |                                             |             |                                                                                                                                | 司、山东鑫瑞娜家纺股份有限公司），并于 2023 年 4 月 25 日签订了供货合同，供货期为 2003 年 5 月 14 日。但从项目单位提供的各中小学校验收单来看，部分学校收到午休垫的时间相对较晚（6 月份或 7 月份），影响了学生及时使用，及时性上略有不足。综合评判，该指标得 80.00%权重分，即 5.60 分。                                                                          |     |     |
|  | 产出成本 | 成本节约率 | 7 | 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。 | 大于 0%且低于 5% | <p>成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。</p> <p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p> | <p>根据项目单位提供的资料，2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目预算资金 665 万元，采购合同实际金额为 649.65 万元，成本节约率为 2.31%，符合要求。但需要注意的是，通过对比三家供货商的相关产品规格及单价不难看出，规格为 200cm*70cm*5cm 的午休垫单价为 140 元/件，而规格为 210cm*70cm*5cm 的午休垫单价为 139.65 元/件，前者相对较短，后者相对较长，但前者价格却比后者高，此处存在一定不合理</p> | 6.3 | 90% |

|             |            |                              |   |                         |    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                   |     |     |
|-------------|------------|------------------------------|---|-------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|             |            |                              |   |                         |    |                                                                                                   | 性。虽然三种规格的产品单价均未超过财政评审中心出具的招标控制价,且供货商不同会造成产品价格存在一定差异,但作为项目单位在采购时应对此给予充分关注,并采取适当措施以避免此种不合理性。综合评分标准和实际采购情况判定,该指标得 80.00%权重分,即 5.60 分。                                                                |     |     |
| 效 益<br>(35) | 社 会 效<br>益 | 保 障 学<br>生 身 心<br>健 康 发<br>展 | 8 | 考虑项目实<br>施所产生的<br>相关效益。 | 有效 | 根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。 | 临朐县教体局将促进学生身心健康作为工作推进的首要原则和出发点,着力保障学生在校用餐营养健康和基本的休息条件。为保障学生午休质量,专门制订“一校一案”服务方案,落实值班措施,提供全面看管服务。可以看出,通过开展中小学校午休垫项目,有效解决了学生在校午休问题,充分保障了学生拥有良好的休息条件,对于保障学生身心健康发展起到了良好的促进作用,效果较为显著。此外,为客观了解项目相关效益情况,本 | 6.4 | 80% |



|  |  |          |   |                 |    |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                        |     |     |
|--|--|----------|---|-----------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|  |  |          |   |                 |    |                                                                                                    | 项目开展了问卷调查,共收集调查问卷 56 份,在“保障学生身心健康发展”方面,被调查者对该项调查的满意度为 100%。但鉴于目前休息场地空间比较拥挤,休息场所不足问题仍然较为突出,相关问题有待进一步解决,此处酌情扣分,该指标得 80.00%权重分,即 6.40 分。                                                                  |     |     |
|  |  | 提高教育服务水平 | 8 | 考虑项目实施所产生的相关效益。 | 显著 | 根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。 | 临朐县教体局通过开展中小学校午休垫项目,有效解决了学生在校午休问题,充分保障了学生拥有良好的休息条件。该举措充分彰显了“全力办好群众满意的教育”理念,能够明显提高教育服务水平,切实解决家长后顾之忧,相关效益明显。本项目共收集调查问卷 56 份,在“提高教育服务水平”方面,被调查者对该项调查的满意度为 100%。如上所述,鉴于目前休息场地空间比较拥挤,休息场所不足问题仍然较为突出,相关问题有待进 | 6.4 | 80% |

|  |               |                                |   |                        |                   |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |   |      |
|--|---------------|--------------------------------|---|------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|  |               |                                |   |                        |                   |                                                                                                    | 一步解决，此处酌情扣分，该指标得 80.00%权重分，即 6.40 分。                                                                                                                                                    |   |      |
|  |               | 减少道路<br>交通<br>隐患               | 4 | 考虑项目实施所产生的相关效益。        | 显著                | 根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。 | 临朐县教体局通过开展中小学校午餐午休项目，使得更多学生能够在学校解决午餐午休问题，减少了中小学学生的不必要离校情况，学生家长也免去了来回接送的辛劳，对于缓解学校周边交通压力、减少潜在的道路交通隐患意义重大，效益明显。本项目共收集调查问卷 56 份，在“减少道路交通隐患”方面，被调查者对该项调查的满意度为 100%。该指标得 100.00%权重分，即 4.00 分。 | 4 | 100% |
|  | 可持<br>续<br>影响 | 体 制 机<br>制 健 全<br>性 与 有<br>效 性 | 5 | 考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 健全、<br>有效、<br>可持续 | 项目实施能够使项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分，未得到可持续发展则可根据专家判断可得 75%、50%、25%、0 的权重分                                 | 为保障项目顺利实施，临朐县教体局专门制订了项目实施方案，成立了由县长任组长的工作专班，并对相关职责进行分解和明确，并为此制订了《午休实施办法》，加强组织领导，严格规范管理，强化督查问责。另外，为保障学生午休质量，县教体局“一                                                                        | 5 | 100% |

|  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  | 校一案”制定服务方案，落实值班措施，提供全面看管服务。综合来看，该项目各项体制机制健全、有效，能够确保项目效益持续发挥，具有显著可持续性，该指标得 100.00%权重分，即 5.00 分。 |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|  |     |         |    |              |      |                                          |                                                                                                                                                                                                                                          |    |      |
|--|-----|---------|----|--------------|------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
|  | 满意度 | 受益对象满意度 | 10 | 考察受益群众满意度情况。 | ≥90% | 按收集到的项目服务对象:满意程度90%得满分，每降低1%扣除0.2分，扣完为止。 | 临朐县教体局通过开展中小学校午休垫项目有效解决了学生在校午休问题，充分保障了学生拥有良好的休息条件，切实解决了家长后顾之忧。且该项目由政府投资购买，学生免费使用，学生家长普遍对该项目表示认同和满意。该举措充分彰显了“全力办好群众满意的教育”理念，能够明显提高教育服务水平。此外，为充分了解项目的受益对象满意度情况，本项目开展了问卷调查，共收集调查问卷56份，被调查者对该项政策实施的整体满意度为100%。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即10.00分。 | 10 | 100% |
|--|-----|---------|----|--------------|------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|

## 附件 2：基础数据采集表

基础表 临朐县中小学生午休垫发放明细表

| 学校名称          | A    | B    | C    | 教师 | 合计   |
|---------------|------|------|------|----|------|
| 临朐县新华中学       | 0    | 0    | 72   | 6  | 78   |
| 临朐县弥水学校       | 650  | 0    | 0    | 0  | 650  |
| 临朐县卢家庄学校      | 400  | 0    | 0    | 0  | 400  |
| 临朐县龙泉中学       | 0    | 0    | 730  | 12 | 742  |
| 临朐县朐阳学校（初中部）  | 0    | 0    | 1253 | 35 | 1288 |
| 临朐县第一实验小学     | 148  | 142  | 0    | 12 | 302  |
| 临朐县第二实验小学     | 274  | 278  | 0    | 15 | 567  |
| 临朐县第三实验小学     | 1102 | 369  | 0    | 31 | 1502 |
| 临朐县龙泉小学       | 64   | 96   | 0    | 15 | 175  |
| 临朐县东苑小学       | 402  | 555  | 0    | 8  | 965  |
| 临朐县朐山小学       | 14   | 126  | 0    | 8  | 148  |
| 临朐县朐阳学校（小学部）  | 850  | 1042 | 0    | 46 | 1938 |
| 临朐县南苑小学       | 88   | 88   | 0    | 9  | 185  |
| 临朐县东郡小学       | 96   | 146  | 0    | 10 | 252  |
| 临朐县城关街道城关初级中学 | 0    | 0    | 786  | 26 | 812  |
| 临朐县城关街道城关小学   | 1214 | 1168 | 0    | 45 | 2427 |
| 临朐县城关街道北苑小学   | 163  | 242  | 0    | 16 | 421  |
| 临朐县城关街道魏家庄小学  | 520  | 274  | 0    | 28 | 822  |
| 临朐县城关街道朱封小学   | 327  | 319  | 0    | 14 | 660  |
| 临朐县城关街道亭子小学   | 52   | 60   | 0    | 7  | 119  |
| 临朐县城关街道大陡沟小学  | 0    | 61   | 0    | 3  | 64   |
| 临朐县城关街道育新小学   | 57   | 59   | 0    | 8  | 124  |
| 临朐县城关街道纸坊小学   | 368  | 322  | 0    | 16 | 706  |
| 临朐县东城街道文汇初级中学 | 0    | 0    | 1645 | 44 | 1689 |
| 临朐县东城街道文华初级中学 | 0    | 0    | 130  | 10 | 140  |
| 临朐县东城街道文汇小学   | 1786 | 1587 | 0    | 65 | 3438 |
| 临朐县东城街道文昌小学   | 971  | 786  | 0    | 35 | 1792 |
| 临朐县东城街道兴安小学   | 386  | 408  | 0    | 24 | 818  |
| 临朐县东城街道文华小学   | 1228 | 493  | 0    | 35 | 1756 |
| 临朐县东城街道七贤小学   | 442  | 582  | 0    | 23 | 1047 |
| 临朐县东城街道张家庄小学  | 101  | 73   | 0    | 6  | 180  |

|                    |      |      |      |    |      |
|--------------------|------|------|------|----|------|
| 临朐县东城街道程台小学        | 31   | 51   | 0    | 6  | 88   |
| 临朐县东城街道孔村小学        | 88   | 110  | 0    | 17 | 215  |
| 临朐县五井镇五井小学(含付家庄小学) | 518  | 573  | 0    | 15 | 1106 |
| 临朐县五井镇茹家庄小学        | 30   | 58   | 0    | 6  | 94   |
| 临朐县五井镇八歧山军民同心小学    | 111  | 173  | 0    | 6  | 290  |
| 临朐县冶源街道冶源初级中学      | 0    | 0    | 1447 | 32 | 1479 |
| 临朐县冶源街道杨善初级中学      | 0    | 0    | 821  | 18 | 839  |
| 临朐县冶源街道冶源小学        | 1037 | 1019 | 0    | 58 | 2114 |
| 临朐县冶源街道冶北小学        | 30   | 58   | 0    | 5  | 93   |
| 临朐县冶源街道傅家李召小学      | 169  | 160  | 0    | 13 | 342  |
| 临朐县冶源街道潘家埠小学       | 124  | 138  | 0    | 9  | 271  |
| 临朐县冶源街道洼子小学        | 203  | 206  | 0    | 12 | 421  |
| 临朐县冶源街道杨善集小学       | 10   | 16   | 0    | 6  | 32   |
| 临朐县冶源街道石河店小学       | 45   | 90   | 0    | 3  | 138  |
| 临朐县冶源街道豹伏岭小学       | 24   | 12   | 0    | 5  | 41   |
| 临朐县冶源街道孟家庄小学       | 23   | 29   | 0    | 4  | 56   |
| 临朐县寺头镇寺头小学         | 258  | 291  | 0    | 15 | 564  |
| 临朐县寺头镇王庄小学         | 131  | 141  | 0    | 5  | 277  |
| 临朐县寺头镇石佛小学         | 64   | 68   | 0    | 3  | 135  |
| 临朐县寺头镇吕匣小学         | 90   | 0    | 0    | 3  | 93   |
| 临朐县寺头镇李季小学         | 50   | 54   | 0    | 3  | 107  |
| 临朐县九山镇九山初级中学       | 0    | 0    | 110  | 8  | 118  |
| 临朐县九山镇九山小学         | 489  | 503  | 0    | 8  | 1000 |
| 临朐县九山镇白沙小学         | 206  | 184  | 0    | 13 | 403  |
| 临朐县九山镇宋王庄小学        | 160  | 181  | 0    | 5  | 346  |
| 临朐县九山镇付兴小学         | 123  | 133  | 0    | 20 | 276  |
| 临朐县九山镇八一希望小学       | 82   | 75   | 0    | 6  | 163  |
| 临朐县辛寨街道辛寨小学        | 570  | 496  | 0    | 26 | 1092 |
| 临朐县辛寨街道辛中小学        | 704  | 579  | 0    | 32 | 1315 |
| 临朐县辛寨街道卧龙小学        | 455  | 440  | 0    | 23 | 918  |
| 临朐县辛寨街道杨家河小学       | 133  | 154  | 0    | 9  | 296  |
| 临朐县辛寨街道盘阳小学        | 99   | 112  | 0    | 5  | 216  |
| 临朐县辛寨街道白沙小学        | 18   | 24   | 0    | 15 | 57   |
| 临朐县辛寨街道大峪小学        | 68   | 57   | 0    | 5  | 130  |
| 临朐县辛寨街道大高家庄小学      | 39   | 39   | 0    | 5  | 83   |

|                 |       |       |      |      |       |
|-----------------|-------|-------|------|------|-------|
| 临朐县蒋峪镇蒋峪初中      | 0     | 0     | 33   | 0    | 33    |
| 临朐县蒋峪镇海尔希望小学    | 905   | 930   | 0    | 38   | 1873  |
| 临朐县蒋峪镇林吉爱心小学    | 144   | 114   | 0    | 12   | 270   |
| 临朐县蒋峪镇牛河小学      | 83    | 45    | 0    | 5    | 133   |
| 临朐县蒋峪镇吕庄小学      | 81    | 92    | 0    | 5    | 178   |
| 临朐县蒋峪镇慧敏爱心小学    | 114   | 110   | 0    | 10   | 234   |
| 临朐县柳山镇柳山小学      | 319   | 338   | 0    | 17   | 674   |
| 临朐县柳山镇庙山小学      | 41    | 58    | 0    | 6    | 105   |
| 临朐县柳山镇辛山小学      | 77    | 93    | 0    | 6    | 176   |
| 临朐县柳山镇郭家庄子小学    | 57    | 51    | 0    | 6    | 114   |
| 临朐县山旺镇上林学校（小学部） | 371   | 429   | 0    | 6    | 806   |
| 临朐县山旺镇桃花小学      | 75    | 88    | 0    | 3    | 166   |
| 临朐县山旺镇梓林小学      | 113   | 149   | 0    | 15   | 277   |
| 临朐县龙岗小学         | 455   | 494   | 0    | 30   | 979   |
| 临朐县安家庄小学        | 55    | 95    | 0    | 14   | 164   |
| 临朐县樊家庙小学        | 8     | 64    | 0    | 11   | 83    |
| 临朐县沂山小学（泛海希望）   | 609   | 488   | 0    | 13   | 1110  |
| 临朐县石家河学校（小学部）   | 134   | 190   | 0    | 12   | 336   |
| 临朐县九杰小学         | 93    | 119   | 0    | 8    | 220   |
| 临朐县嵩山小学         | 115   | 146   | 0    | 12   | 273   |
| 教体局             | 0     | 0     | 6    | 6    | 12    |
| 合计              | 21734 | 19593 | 7033 | 1271 | 49631 |

备注：A、B、C 分别代表三种型号，单位为“个”。

附件 3：问题清单

2023年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目

问题清单

| 问题分类      | 序号 | 项目责任单位    | 问题描述                         |
|-----------|----|-----------|------------------------------|
| 项目立项存在的问题 | 1  | 临朐县教育和体育局 | 无                            |
| 资金管理存在的问题 | 1  | 临朐县教育和体育局 | 资金到位率较低，保障程度不足，存在拖延支付合同款风险。  |
| 绩效管理存在的问题 | 1  | 临朐县教育和体育局 | 绩效管理意识不足，绩效目标和相关指标设置不合理。     |
| 项目产出存在的问题 | 1  | 临朐县教育和体育局 | 午休垫到位及时性略有不足。                |
|           | 2  | 临朐县教育和体育局 | 产品采购价格合理性不足，成本管理意识有待加强。      |
| 项目效益存在的问题 | 1  | 临朐县教育和体育局 | 目前休息场地空间比较拥挤，休息场所不足问题仍然较为突出。 |
| 备 注：无     |    |           |                              |



## 附件 4：满意度调查问卷

### 2023 年临朐县中小学午休垫项目

#### 满意度调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受临朐县财政局的委托，我司对 2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目进行绩效评价。为了解家长对于 2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目相关工作的满意度，请协助填写本调查问卷。整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

#### 一、基本信息

1.您所在的区域：      小区/单位地址：

2.您孩子所在学校：

#### 二、基本问题

1.您孩子中午放学后如何休息？

A.在校   B.回家

2.您接送孩子或孩子自行回家时是否担心路上安全？

A.是   B.否

3.您是否了解中小学午休垫购置项目？

A.是   B.否

#### 三、满意度调查

1.您对临朐县教育和体育局实施中小学午休垫购置项目的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不满意

2.您对午休垫产品品牌及质量的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不满意

3.您对学校安排学生午休场所的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不满意

4.您对项目实施在保障学生身心健康发展方面的效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不满意

5.您对项目实施在提高教育服务水平方面的效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不满意

6.您对项目实施在减少道路交通隐患方面的效果是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不满意

四、您对 2023 年临朐县教育和体育局中小学午休垫购置项目还有哪些意见或建议？请您提出具体的完善建议和宝贵意见：

---

---

谢谢您的配合！

附件 5：项目图片



# 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴 项目绩效评价报告

委托单位：临朐县财政局

项目主管部门：临朐县民政局

评价机构：山东华科信杰信息咨询有限公司

二〇二三年十一月

# 目录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 摘 要 .....           | 1  |
| 正文部分 .....          | 1  |
| 一、项目概况 .....        | 1  |
| （一）项目立项 .....       | 1  |
| （二）项目绩效目标 .....     | 2  |
| （三）项目预算 .....       | 2  |
| （四）项目计划实施内容 .....   | 3  |
| （五）项目组织管理 .....     | 4  |
| 二、绩效评价情况 .....      | 8  |
| （一）评价目的 .....       | 8  |
| （二）评价范围 .....       | 8  |
| （三）评价依据 .....       | 8  |
| （四）评价原则、评价方法 .....  | 10 |
| （五）绩效评价指标体系 .....   | 12 |
| （六）评价人员组成 .....     | 14 |
| （七）绩效评价工作过程 .....   | 14 |
| 三、综合评价情况及评价结论 ..... | 17 |
| （一）综合评价结论及分析 .....  | 17 |
| （二）现场评价情况分析 .....   | 30 |
| （三）非现场评价情况分析 .....  | 30 |
| 四、项目主要绩效 .....      | 32 |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| （一）简化审批手续，实现“零证明”审批.....  | 32        |
| （二）提升服务水平，实施主动告知服务.....   | 32        |
| （三）开展动态比对，实行定期复核.....     | 32        |
| <b>五、项目存在的主要问题 .....</b>  | <b>34</b> |
| （一）政策执行和补贴发放精准性不够.....    | 34        |
| （二）绩效管理工作有待加强.....        | 34        |
| （三）预算测算科学性合理性不足.....      | 35        |
| （四）制度体系不健全，档案管理工作不到位..... | 35        |
| <b>六、意见建议 .....</b>       | <b>36</b> |
| （一）强化政策执行精度，确保资金精准发放..... | 36        |
| （二）强化预算绩效管理意识.....        | 36        |
| （三）科学、规范编制预算.....         | 36        |
| （四）完善制度体系，加强档案管理.....     | 37        |
| <b>七、附件 .....</b>         | <b>38</b> |
| 附件 1 评价指标体系 .....         | 38        |
| 附件 2 问题清单 .....           | 51        |
| 附件 3 满意度调查问卷 .....        | 52        |

# 摘要

## 一、项目概述

### （一）项目立项

《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发〔2015〕52号）明确，残疾人是需要格外关心、格外关注的特殊困难群体，党和政府高度重视残疾人福利保障工作。为解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难，国务院决定全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴（以下统称残疾人两项补贴）制度。

山东省、潍坊市、临朐县等各级政府积极贯彻落实国务院精神，并结合本地区实际情况，相继制定了规范性文件，全面落实好残疾人两项补贴政策。为贯彻落实《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发〔2015〕52号）精神，切实加强对残疾人的服务保障，《山东省人民政府关于贯彻国发〔2015〕52号文件全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见（鲁政发〔2015〕27号）》中明确指出：深入贯彻党的十八大和十八届二中、三中、四中、五中全会精神，从残疾人最直接最现实最迫切的需求入手，统筹社会救助、社会保险、公益慈善资源，积极发挥家庭、社会、政府作用，着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难，不断提升对困难残疾人的服务保障水平，改善残疾人生活状况，保障残疾人基本生活权益。此外，鲁政发〔2015〕27号文对补贴对象、补贴标准、保障资金、政策衔接、申请和发放程序等都作出了

详细规定，并明确了相关要求。

建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度，有效保障了残疾人的生存发展权益，对全面建成小康社会具有重要意义。残疾人两项补贴制度日益成为保障基本民生、维护社会稳定、助力脱贫攻坚、体现社会主义制度优越性的重要民生保障制度安排。

## （二）项目预算

2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目年初预算为 3339.00 万元，经追加预算后，实际到位和支出资金 3392.68 万元，资金到位率为 100.00%。

## （三）项目计划实施内容

本项目主要实施内容主要是为符合条件的残疾人办理两项补贴的精准发放工作，从申请到发放的全流程管理，具体分为以下三个方面：

1.在残疾人两项补贴申请办理过程中，通过大数据共享获取户籍、身份证号、残疾类型、残疾等级等信息，申请人不需提供任何证明材料，只需填写一张申请表即可。积极推行“全程网办”，全面实施残疾人“两项补贴”资格认定申请实现“跨省通办”，残疾人足不出户，就能办理补贴申请和查询。

2.通过电话、山东数字民政“短信提醒”，在村务公开栏、便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策，通过发送“短信提醒”和发放明白纸等方式，使更多的残疾人了解惠民政策。实行“两同时”告知办法，办理残疾人证时，乡镇工作人员同时告知“护理补贴”政策



规定，办理残疾人低保业务时，向残疾人同时告知“困难残疾人生活补贴”政策规定，注重实效，做到残疾人两项补贴当月申请，当月享受。

3.开展常态化信息比对，与残联、公安、人社、司法、退役军人事务等部门开展常态化信息比对，甄别残疾人是否死亡或失踪、是否享受工伤保险护理费、是否享受伤残军人补贴、是否纳入特困供养、残疾人证是否失效、残疾人户籍是否迁移、残疾人是否服刑收监等情况；定期开展残疾人两项补贴复核工作，做到应补尽补、应停即停、应退尽退。

#### （四）项目组织管理

《临朐县民政局 临朐县残疾人联合会关于开展残疾人两项补贴制度放管服改革的通知》（临民发〔2020〕9号）明确：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，以为群众办事“一次办好”为改革理念和目标，以群众办事便利度、快捷度、满意度为衡量标准，持续推进削权减证、流程再造、精准监管。

##### 1. 最大限度精简申请材料

最大限度简化残疾人两项补贴待遇审核审批所需证明材料，能够通过信息共享获取的材料，不再要求申请人提供；能够网上填写的表格等材料，不再要求提供纸制材料；朝着申请人只凭一张身份证即可申办残疾人两项补贴待遇的目标努力。

##### 2. 优化简化工作流程

(1) 申请。残疾人两项补贴由本人申请。法定监护人，法定赡(抚、扶)养义务人，所在村(居)委员会或其他被委托人可代为申请，向户籍所在地的镇(街、园、区)人民政府(办事处、管理服务中心)提交身份证、户口本、残疾人证复印件等有关申请材料。县直单位、企业和城镇户口无单位的残疾人两项补贴分别由户籍所在辖区的城关街办和东城街办负责办理。申请困难残疾人生活补贴，填写《困难残疾人生活补贴申请审批表》；申请重度残疾人护理补贴，填写《重度残疾人护理补贴申请审批表》。

(2) 审定。镇(街、园、区)人民政府(办事处、管理服务中心)受理残疾人两项补贴申请后，由镇(街、园、区)社会事务办公室和镇残联联合于5个工作日内完成残疾人等级审核、残疾人家庭经济状况审定。在补贴申请人户籍所在地或长期居住地公示补贴对象姓名、补贴类型、补贴金额等基本信息，公示期为5个工作日。公示无异议的，由镇(街、园、区)人民政府(办事处、管理服务中心)作出补贴资格审定合格认定，并及时在全省残疾人两项补贴信息系统中录入、审核和审批。

(3) 发放。补贴资格审定的残疾人自递交申请当月计发补贴。补贴发放采取社会化形式，由县财政局根据民政和残联部门联合审定的发放名单和金额，按月通过社会化方式存入残疾人惠民一本通账户。

(4) 管理。对享受残疾人两项补贴的残疾人纸质及电子版档案一人一档，由镇级负责管理。建立定期复核机制，采取残疾人主动申报和部门定期抽查相结合的方式，每年复核一次，

应补尽补、应退则退。定期复核由县民政局、残联共同完成，内容包括申请人资格条件是否发生变化、补贴是否及时足额发放到位等。

### 3. 保障措施

（1）加强组织领导。县民政部门和各镇（街、园、区）要履行主管部门职责，做好补贴资料审定、补贴发放、监督管理等工作，推进残疾人两项补贴与相关社会福利、社会救助、社会保险制度有机衔接。县、镇残联组织要发挥“代表、服务、管理”职能作用，及时掌握残疾人需求，严格残疾人证发放管理，做好残疾人两项补贴相关审核工作。

（2）加强监督管理。县民政部门和各镇（街、园、区）要将残疾人两项补贴资金发放使用情况定期向社会公示，接受社会监督，防止出现挤占、挪用、套取等违法违规现象。民政、残联部门和各镇（街、园、区）要及时处理残疾人及其他群众的投诉建议，不断完善相关政策措施，切实维护残疾人合法权益。

（3）加强政策宣传。及时组织学习培训，全面掌握残疾人两项补贴制度精神和内容，正确组织实施残疾人两项补贴工作。要充分利用多种媒介宣传残疾人两项补贴制度，营造良好舆论氛围，引导全社会更加关心、关爱残疾人。充分考虑残疾人获取信息的特殊要求和实际困难，采取灵活多样形式进行宣传解读，确保残疾人及其家属知晓残疾人两项补贴制度内容，了解基本申领程序和要求。发放残疾人证时要即时告知残疾人两项补贴政策，协助残疾人便捷办理相关手续。

## 二、项目绩效目标

根据本项目相关政策文件,综合考虑项目单位提供的绩效目标申报表和项目实际情况,评价小组对该项目总体目标及阶段性目标进行初步梳理,具体如下:

### 1. 总体目标

着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难,不断提升对困难残疾人的服务保障水平,改善残疾人生活状况,保障残疾人基本生活权益。进一步健全残疾人福利补贴制度,坚持政策衔接动态调整,稳步提升残疾人福利保障水平。

### 2. 年度目标

按照“政策衔接、动态调整、自愿选择、避免重复”的原则,明确残疾人两项补贴与社会福利、社会救助、社会保险等的衔接规定,确保按照本年度政府确定的补贴标准及时发放到位。同时,利用“山东省残疾人两项补贴信息系统”,加强与殡葬火化等信息数据核查比对,避免多发、重发、漏发和迟发,确保资金精准发放,保障困难残疾人和重度残疾人的基本权益。

## 三、评价基本情况

### (一) 评价目的和范围

#### 1. 评价目的

开展 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目绩效评价,重点关注项目实施过程规范性、项目实施完成情况、实施效果,以此全面反映项目资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性,研究提出改进完善资金管理的意见建议,提

高财政资金使用效益。

## 2. 评价范围

此次绩效评价的时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。绩效评价的范围为 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目所涉及的财政资金。

## （二）评价指标体系

### 1. 评价指标体系

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《中共临朐县委、临朐县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（临发〔2019〕14 号）、《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99 号）等相关政策要求，并结合本项目特点，评价指标体系包括决策、过程、产出、效益四个方面，下设二、三级指标，总分值设定为 100 分。其中，项目决策 15 分，过程 20 分，产出 30 分，效益 35 分。

### 2. 综合绩效评价级次评定标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

## （三）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、现场调研、数据对比分析等方法，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，从而对该专项资金项目支出计划达到的决策、过程、产出及效果进行量化打分。

#### 四、评价结论情况

##### （一）综合评价结论

总体上看，2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目资金发挥了较为显著的积极作用，对于保障相关残疾人的基本权益和生活水平意义重大。但在评价组实际评价过程中，发现项目实施过程中存在一些问题，需在今后的工作中予以调整和完善。例如：绩效管理工作仍需加强；预算编制科学性和合理性不足；政策执行和制度体系建设存在短板；重度残疾人护理补贴人员资格认定过于宽松、档案管理不够规范，等等。

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、满意度调查、现场核查，对 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目的绩效进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分为 86.55 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见下表。

项目绩效评价得分表

| 评价内容 | 标准分值 | 评价得分  | 得分率    |
|------|------|-------|--------|
| 决策   | 15   | 13.20 | 88.00% |
| 过程   | 20   | 15.00 | 75.00% |

| 评价内容   | 标准分值 | 评价得分  | 得分率    |
|--------|------|-------|--------|
| 产出     | 30   | 24.60 | 82.00% |
| 效益     | 35   | 33.75 | 96.43% |
| 合计     | 100  | 86.55 | 86.55% |
| 绩效级别评价 | 良    |       |        |

## （二）项目主要绩效

### 1. 简化审批手续，实现“零证明”审批

在残疾人两项补贴申请办理过程中，通过大数据共享获取户籍、身份证号、残疾类型、残疾等级等信息，申请人不需提供任何证明材料，只需填写一张申请表即可。积极推行“全程网办”，全面实施残疾人“两项补贴”资格认定申请实现“跨省通办”，残疾人足不出户，就能办理补贴申请和查询，截止目前，共推送“跨省通办”4条。

### 2. 提升服务水平，实施主动告知服务

通过电话、山东数字民政“短信提醒”，在村务公开栏、便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策，截至目前，共发送“短信提醒”1100余条，发放明白纸2000余份，使更多的残疾人了解惠民政策。实行“两同时”告知办法，办理残疾人证时，乡镇工作人员同时告知“护理补贴”政策规定，办理残疾人低保业务时，向残疾人同时告知“困难残疾人生活补贴”政策规定，注重实效，做到残疾人两项补贴当月申请，当月享受。

### 3. 开展动态比对，实行定期复核

开展常态化信息比对，与残联、公安、人社、司法、退役军人事务等部门开展常态化信息比对，甄别残疾人是否死亡或

失踪、是否享受工伤保险护理费、是否享受伤残军人补贴、是否纳入特困供养、残疾人证是否失效、残疾人户籍是否迁移、残疾人是否服刑收监等情况；定期开展残疾人两项补贴复核工作，做到应补尽补、应停即停、应退尽退。截至 12 月，全县享受重度残疾人护理补贴 14768 人，享受困难残疾生活补贴 4393 人，累计发放残疾人两项补贴 3392.68 万元，有效保障了残疾人基本生活。

### （三）项目存在的主要问题

#### 1. 政策执行和补贴发放精准性不够

对于困难残疾人生活补贴人员资格认定及比对，可通过与低保系统及时进行比对。但对于重度残疾人护理补贴人员资格认定，国发〔2015〕52 号文和鲁政发〔2015〕27 号文中均有明确界定，“长期照护是指申请人因残疾产生的特殊护理消费品和照护服务支出持续 6 个月以上时间”。经询问核实，项目单位未曾对此项要求进行审核，且未能提供有关人员的相应资格认定资料，在执行相关政策时存在一定偏差。项目单位在实际执行过程中将困难残疾人之外的残疾人群体均归入了重度残疾人护理补贴人员范畴，这将导致补贴人群和补贴金额过大，进一步加重财政负担。另外，对于服刑收监人员目前暂时无法进行比对。以上情况将导致补贴发放精准性受到较大影响。

#### 2. 绩效管理工作有待加强

分析项目单位绩效目标申报表，其长期目标过于简单，不能充分体现该项政策设立和实施的必要性及深远意义，年度目标虽设置的较为详细，但其中又夹杂着长期目标，整体来看，



长期目标与年度目标的设置存在交叉，匹配性略有不足。具体指标方面，部分二级、三级指标及具体指标值存在指标分类错误、指标值设置不够合理等问题，如数量指标应根据年初计划设定为“项目完成率”或具体补贴人数；质量指标还可以包括“应补尽补率”、“补贴对象条件符合率”、“政策知晓率”等；而“两项补贴标准动态调整机制建设情况”则应体现在可持续影响指标中；“残疾人福利政策主动告知率”应体现在质量指标中；受益对象满意度指标值“ $\geq 85\%$ ”设置过低，等等。

### 3. 预算测算科学性合理性不足

项目年初预算批复金额及预算测算情况中补贴人数、残疾类型和适用补贴标准主要参照 2021 年相关情况进行测算，没有考虑到补贴标准随着经济发展将逐步提高和人数的合理变动等影响因素。虽然项目最终补贴总额与年初预算相差不大，但测算过程存在瑕疵，其预算前瞻性和合理性方面有所欠缺。

### 4. 制度体系不健全，档案管理工作不到位

本项目在制度层面不够健全，除制定有专项资金管理制度和工作方案外，项目单位没有针对本项目制订更为详细、操作性更强的项目管理制度，且实施方案细化程度不足，档案管理、检查、监督、复核等相关制度同样欠缺。制度体系不健全必然导致执行有效性不足，特别是在补贴资格审查、人员信息交叉比对、信息公开公示、档案管理、审计监督等方面仍有较大提升空间。

## （四）意见建议

### 1. 强化政策执行精度，确保资金精准发放

一是严格执行各级政府规定，特别是对于重度残疾人护理补贴的资格认定应对照上级政策规定加强审核，确保资金使用效益最大化，将补贴真正用在最需要保障和救助的残疾人身上。对于残疾人自身或其整体家庭经济情况较好的情况应认真审核，在政策和地方财力允许的情况下可适当扩围；二是加强各项政策衔接和数据比对，特别是严格执行《关于加强残疾人两项补贴精准管理的意见》（民发〔2022〕79号），进一步提高残疾人两项补贴制度实施的精准性、科学性、规范性，使有限的补贴资金更公平、更有效地惠及困难残疾人和重度残疾人群体。

## 2. 强化预算绩效管理意识

科学制定绩效目标，在项目实施过程中对绩效目标进行跟踪，及时根据实际情况进行绩效目标调整，使绩效评价更科学更具有实际意义。项目在立项申报、审批时就应明确项目的预期绩效目标以及能体现绩效目标的具体绩效指标，且绩效指标尽量细化和量化。财政部门也应制定专门的考核办法和考核指标，连同拨款一起下达，使绩效评价结果更加贴近项目，真正评价出项目的绩效。将预算绩效目标填报与预算安排下达挂钩，从深层次地解决绩效目标填报不认真、流于形式的问题，全面提升绩效管理水平。

## 3. 科学、规范编制预算

编制预算是为了更加科学合理地利用财政资金，使其效益最大化。规范编制预算有利于避免不必要的预算调整，更加科学合理的管理支出，努力提高预算编制的前瞻性和科学性。健全预算约束和激励机制，增强预算执行的有效性。细化预算编

报，增强预算的科学性、合理性，提高财政资金使用效益和单位财务管理水平。

#### 4. 完善制度体系，加强档案管理

制度体系的完善将给政策的有效执行起到强有力的支撑和保障作用，建议项目单位进一步完善制度体系建设，针对具体项目制订更为详细、操作性更强的项目管理制度，同时建立更为细化、完善的档案管理、检查、监督、复核等相关制度，进一步提高项目单位在补贴人员资格审查、人员信息交叉比对、信息公开公示、档案管理、审计监督等方面的能力和水平。另外，严格按照国发〔2015〕52号文和鲁政发〔2015〕27号文要求对照执行，对享受残疾人两项补贴的残疾人实行县、乡两级档案管理，做到一人一档，加强对残疾人基本信息的实时监测、比对、归纳分析和动态管理。

# 正文部分

## 一、项目概况

### （一）项目立项

《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发〔2015〕52号）明确，残疾人是需要格外关心、格外关注的特殊困难群体，党和政府高度重视残疾人福利保障工作。为解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难，国务院决定全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴（以下统称残疾人两项补贴）制度。

山东省、潍坊市、临朐县等各级政府积极贯彻落实国务院精神，并结合本地区实际情况，相继制定了一系列规范性文件，全面落实好残疾人两项补贴政策。为贯彻落实国发〔2015〕52号文件精神，切实加强对残疾人的服务保障，《山东省人民政府关于贯彻国发〔2015〕52号文件全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见（鲁政发〔2015〕27号）》中明确指出：深入贯彻党的十八大和十八届二中、三中、四中、五中全会精神，从残疾人最直接最现实最迫切的需求入手，统筹社会救助、社会保险、公益慈善资源，积极发挥家庭、社会、政府作用，着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难，不断提升对困难残疾人的服务保障水平，改善残疾人生活状况，保障残疾人基本生活权益。此外，鲁政发〔2015〕27号文件还对补贴对象、补贴标准、保障资金、政策衔接、申请和发放程序等都作出了详细规定，并明确了相关要求。

通过建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度，将有效保障残疾人的生存发展权益，对全面建成小康社会具有重要意义。残疾人两项补贴制度日益成为保障基本民生、维护社会稳定、助力脱贫攻坚、体现社会主义制度优越性的重要民生保障制度安排。

## （二）项目绩效目标

根据本项目相关政策文件，结合项目单位提供的绩效目标申报表和项目实际情况，评价小组对该项目总体目标及阶段性目标进行初步梳理，具体如下：

### 1. 总体目标

着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难，不断提升对困难残疾人的服务保障水平，改善残疾人生活状况，保障残疾人基本生活权益。进一步健全残疾人福利补贴制度，坚持政策衔接动态调整，稳步提升残疾人福利保障水平。

### 2. 年度目标

按照“政策衔接、动态调整、自愿选择、避免重复”的原则，明确残疾人两项补贴与社会福利、社会救助、社会保险等的衔接规定，确保按照本年度政府确定的补贴标准及时发放到位。同时，利用“山东省残疾人两项补贴信息系统”，加强与殡葬火化等信息数据核查比对，避免多发、重发、漏发和迟发，确保资金精准发放，保障困难残疾人和重度残疾人的基本权益。

## （三）项目预算

2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目年初预算为

3339.00 万元，经追加预算后，实际到位和支出资金 3392.68 万元，资金到位率为 100.00%。项目月度支出明细情况如表 1-1 所示。

表 1-1：项目月度支出明细表

| 补贴月份     | 发放金额（万元） |
|----------|----------|
| 1 月      | 253.75   |
| 2 月      | 253.75   |
| 补发 1-2 月 | 53.11    |
| 3 月      | 278.55   |
| 4 月      | 280.82   |
| 5 月      | 278.80   |
| 6 月      | 278.84   |
| 7 月      | 279.92   |
| 8 月      | 285.36   |
| 9 月      | 287.27   |
| 10 月     | 287.95   |
| 11 月     | 287.83   |
| 12 月     | 287.38   |
|          | 3392.68  |

#### （四）项目计划实施内容

通过梳理项目资料，本项目主要实施内容主要是为符合条件的残疾人办理两项补贴的精准发放工作，从申请到发放的全流程管理，具体分为以下三个方面：

1.在残疾人两项补贴申请办理过程中，项目单位通过大数据共享获取户籍、身份证号、残疾类型、残疾等级等信息，申请人不需提供任何证明材料，只需填写一张申请表即可。积极推行“全程网办”，全面实施残疾人“两项补贴”资格认定申请实现“跨省通办”，残疾人足不出户，就能办理补贴申请和查询。

2.通过电话、山东数字民政“短信提醒”，在村务公开栏、

便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策，通过发送“短信提醒”和发放明白纸等方式，使更多的残疾人了解惠民政策。实行“两同时”告知办法，办理残疾人证时，乡镇工作人员同时告知“护理补贴”政策规定，办理残疾人低保业务时，向残疾人同时告知“困难残疾人生活补贴”政策规定，注重实效，做到残疾人两项补贴当月申请，当月享受。

3.开展常态化信息比对，与残联、公安、人社、司法、退役军人事务等部门开展常态化信息比对，甄别残疾人是否死亡或失踪、是否享受工伤保险护理费、是否享受伤残军人补贴、是否纳入特困供养、残疾人证是否失效、残疾人户籍是否迁移、残疾人是否服刑收监等情况；定期开展残疾人两项补贴复核工作，做到应补尽补、应停即停、应退尽退。

### （五）项目组织管理

《临朐县民政局 临朐县残疾人联合会关于开展残疾人两项补贴制度放管服改革的通知》（临民发〔2020〕9号）明确：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，以为群众办事“一次办好”为改革理念和目标，以群众办事便利度、快捷度、满意度为衡量标准，持续推进削权减证、流程再造、精准监管。主要分为以下三个方面：

#### 1. 精简申请材料

最大限度简化残疾人两项补贴待遇审核审批所需证明材料，能够通过信息共享获取的材料，不再要求申请人提供；能

够网上填写的表格等材料，不再要求提供纸制材料；朝着申请人只凭一张身份证即可申办残疾人两项补贴待遇的目标努力。

## 2. 优化简化工作流程

（1）申请。残疾人两项补贴由本人申请。法定监护人，法定赡（抚、扶）养义务人，所在村（居）委员会或其他被委托人可代为申请，向户籍所在地的镇（街、园、区）人民政府（办事处、管理服务中心）提交身份证、户口本、残疾人证复印件等有关申请材料。县直单位、企业和城镇户口无单位的残疾人两项补贴分别由户籍所在辖区的城关街办和东城街办负责办理。申请困难残疾人生活补贴，填写《困难残疾人生活补贴申请审批表》；申请重度残疾人护理补贴，填写《重度残疾人护理补贴申请审批表》。

（2）审定。镇（街、园、区）人民政府（办事处、管理服务中心）受理残疾人两项补贴申请后，由镇（街、园、区）社会事务办公室和镇残联联合于5个工作日内完成残疾人等级审核、残疾人家庭经济状况审定。在补贴申请人户籍所在地或长期居住地公示补贴对象姓名、补贴类型、补贴金额等基本信息，公示期为5个工作日。公示无异议的，由镇（街、园、区）人民政府（办事处、管理服务中心）作出补贴资格审定合格认定，并及时在全省残疾人两项补贴信息系统中录入、审核和审批。

（3）发放。补贴资格审定的残疾人自递交申请当月计发补贴。补贴发放采取社会化形式，由县财政局根据民政和残联部门联合审定的发放名单和金额，按月通过社会化方式存入残疾人惠民一本通账户。



（4）管理。对享受残疾人两项补贴的残疾人纸质及电子版档案一人一档，由镇级负责管理。建立定期复核机制，采取残疾人主动申报和部门定期抽查相结合的方式，每年复核一次，应补尽补、应退则退。定期复核由县民政局、残联共同完成，内容包括申请人资格条件是否发生变化、补贴是否及时足额发放到位等。

### 3. 保障措施

（1）加强组织领导。县民政部门和各镇（街、园、区）要履行主管部门职责，做好补贴资料审定、补贴发放、监督管理等工作，推进残疾人两项补贴与相关社会福利、社会救助、社会保险制度有机衔接。县、镇残联组织要及时掌握残疾人需求，严格残疾人证发放管理，做好相关审核工作。

（2）加强监督管理。县民政部门和各镇（街、园、区）要将残疾人两项补贴资金发放使用情况定期向社会公示，接受社会监督，防止出现挤占、挪用、套取等违法违规现象。民政、残联部门和各镇（街、园、区）要及时处理残疾人及其他群众的投诉建议，不断完善相关政策措施。

（3）加强政策宣传。及时组织学习培训，全面掌握残疾人两项补贴制度精神和内容，正确组织实施残疾人两项补贴工作。充分利用多种媒介宣传残疾人两项补贴制度，营造良好舆论氛围，引导全社会更加关心、关爱残疾人。充分考虑残疾人获取信息的特殊要求和实际困难，采取灵活多样形式进行宣传解读，确保残疾人及其家属知晓残疾人两项补贴制度内容，了解基本申领程序和要求。发放残疾人证时即时告知残疾人两项

补贴政策，协助残疾人便捷办理相关手续。

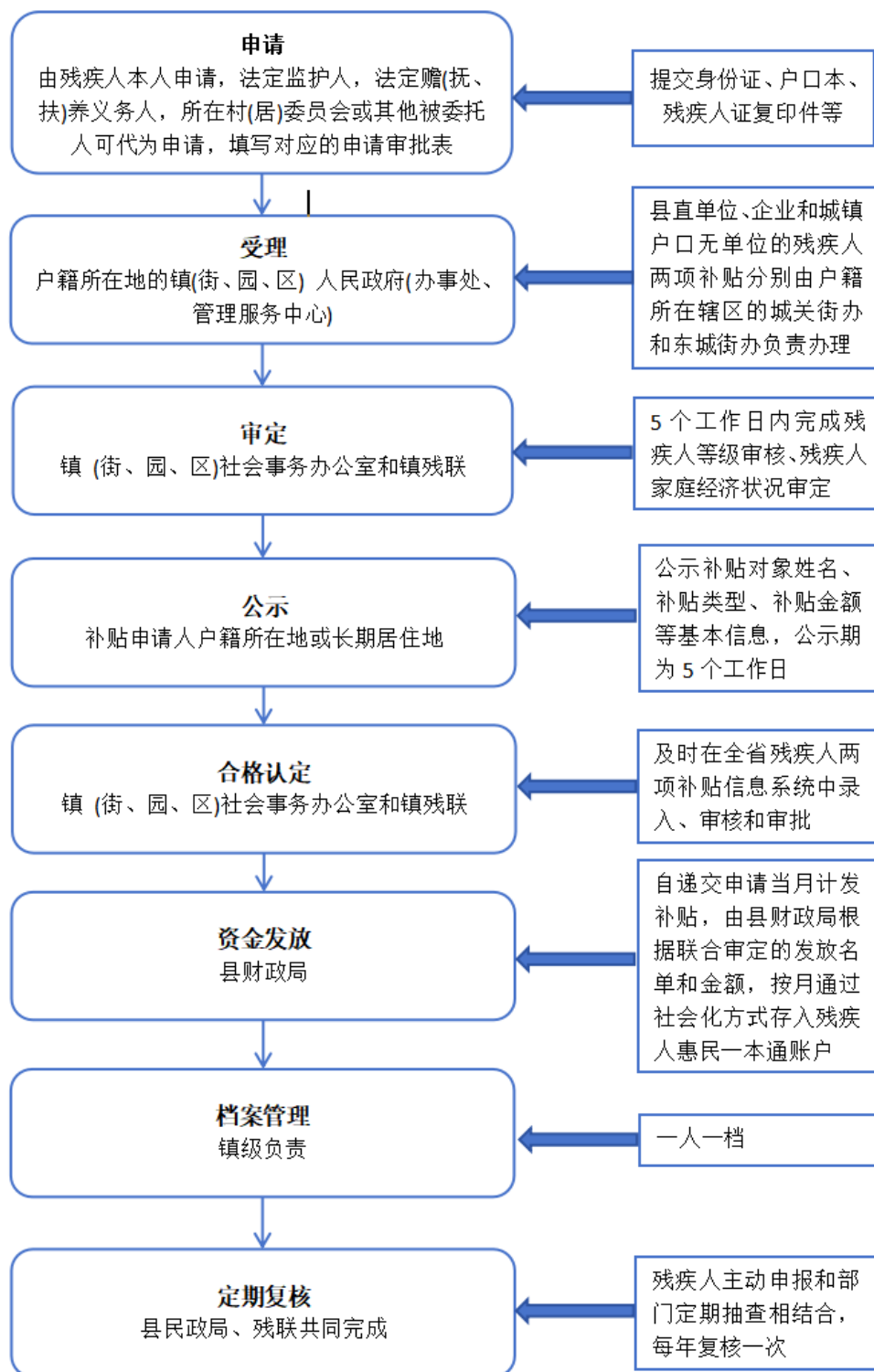


图 1：项目流程图

## 二、绩效评价情况

### （一）评价目的

开展 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目绩效评价，重点关注项目实施过程规范性、项目实施完成情况、实施效果，以此全面反映项目资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，研究提出改进完善资金管理的意见建议，提高财政资金使用效益。

### （二）评价范围

此次绩效评价的时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。绩效评价的范围为 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目所涉及的财政资金，项目年初预算为 3339.00 万元，实际到位资金 3392.68 万元。

### （三）评价依据

1. 财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；
2. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
3. 财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4 号）；
4. 省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；
5. 中共潍坊市委、潍坊市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发〔2019〕21 号）；
6. 潍坊市人民政府办公室《关于印发〈潍坊市市级部门单

位预算绩效管理办法》和《潍坊市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知》（潍政办字〔2019〕147号）；

7. 中共临朐县委、临朐县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（临发〔2019〕14号）；

8. 《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99号）；

9. 《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发〔2015〕52号）；

10. 《民政部 财政部 中国残联关于进一步完善困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（民发〔2021〕70号）；

11. 《民政部 财政部 中国残联关于加强残疾人两项补贴精准管理的意见》（民发〔2022〕79号）；

12. 《山东省人民政府关于贯彻国发〔2015〕52号文件全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（鲁政发〔2015〕27号）；

13. 《山东省发政厅 山东省残疾人联合会关于进一步规范残疾人两项补贴管理工作的通知》（鲁民便函〔2023〕29号）；

14. 《临朐县民政局 临朐县残疾人联合会关于开展残疾人两项补贴制度放管服改革的通知》（临民发〔2020〕9号）；

15. 《临朐县民政局 临朐县财政局关于提高困难群众救助保障标准的通知》（临民字〔2022〕2号）；

16. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达、绩效评价、项目管理等文件。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 评价原则

按照科学规范、绩效相关、政策相符、公开透明、激励约束、独立评价的原则，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《中共临朐县委、临朐县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（临发〔2019〕14号）、《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99号）等相关文件规定，依据各级主管部门提交的绩效材料实施评价。

##### 2. 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、现场调研、数据比对分析等方法，对项目资金使用情况、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，从而对该专项资金项目支出计划达到的决策、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，包括项目可行性研究报告、项目立项申请报告、项目实施方案、项目验收报告等。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：通过访谈相关部门能够为绩效评价提供切实证据的人员，尽可能详尽全面地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：依据项目设立时的预算申报文件、预算批复下达文件，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。

### 3. 评价等级

本次绩效评价综合绩效级别依据《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）文件确定，分为4个等级：

综合得分在90（含）-100分为优；

综合得分在80（含）-90分为良；

综合得分在60（含）-80分为中；

综合得分在 60 分以下为差。

## （五）绩效评价指标体系

### 1. 指标体系设计总体思路

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件要求，设计了一级指标和二级指标，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标等相关材料，由项目组根据评价绩效指标确定的要求（与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价标准和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较）设计了三级指标。

评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括决策、过程、产出、效益四部分内容，力求全面考察项目决策、项目和资金管理、产出和效益，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和可行性。

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标则以项目实际产出的产品或提供的服务数量、实际达到既定质量标准、实际所消耗的时间情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、可持续影响和服务对象满意度方面进行考察。

## 2. 指标权重设计

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，应当突出结果导向，原则上一级产出、效益指标权重不低于60%。二、三级指标首先根据各项指标在评价体系中的重要程度分析，其次按照项目特征和评价需求，再结合财政或预算部门建议及资金占比情况，经专家论证后综合确定。

## 3. 指标评分标准设计

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的（30%及以上），要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。在评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定目标值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

## 4. 评价指标体系

根据指标体系设计思路、指标权重与评分标准设计，形成本次共性和个性相结合的绩效评价指标体系，包括评价指标、



权重、指标解释、评分标准、数据来源等。评价指标体系详见附件 1。

（六）评价人员组成

此次评价小组由工作人员、财务专家、绩效专家等组成，在行业领域中具有多年从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程，工作人员具有丰富的项目管理经验并参加过类似的绩效评价工作。评价小组的成员构成如表 2-1 所示：

表 2-1：人员分工安排

| 姓名  | 职位   | 本项目中角色 | 工作职责                                         |
|-----|------|--------|----------------------------------------------|
| 常皓然 | 项目经理 | 项目负责人  | 总体负责项目的策划、监督和实施工作；主要负责方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写。  |
| 李晓娜 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 负责指标体系设计、问卷设计及基础数据表设计，负责社会调研，协助进行数据分析和报告的撰写。 |
| 张亚  | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 肖玉飞 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 张成新 | 咨询总监 | 审核经理   | 负责报告按照规程审核并提出相应的修改建议。                        |

（七）绩效评价工作过程

绩效评价工作主要包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个方面。根据委托时间要求，本次绩效评价工作的开展时间为 2023 年 11 月 5 日至 2023 年 11 月 20 日，具体安排如下：

1. 前期准备阶段

（1）项目启动——2023 年 11 月 5 日

由临朐县财政局进行前期沟通并召开会议布置相关工作。

## （2）成立评价工作组——2023 年 11 月 7 日前

根据绩效评价工作内容需要，由山东华科仁杰信息咨询有限公司工作人员、相关行业专家共同组建绩效评价组。

## （3）开展前期调研——2023 年 11 月 8 日至 11 月 9 日

评价组通过座谈、调研、网络收集等方式了解被评价单位基本情况，收集相关资料，充分了解项目概况、资金情况、年度工作计划及执行情况、组织管理、年度绩效目标设置等内容。

## （4）制定评价实施方案阶段——2023 年 11 月 10 日

在调研、了解评价单位基本情况的基础上，对收集的材料进行整理分析，根据项目支出实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案并报送论证。

## 2. 组织实施

### 现场及非现场评价阶段——2023 年 11 月 10 日至 11 月 15 日

根据确定的评价范围一是对部门提供的相关材料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析；二是对现场进行实地勘察、资料核实、社会调查和访谈分析工作；三是根据被评价单位提交的相关材料对填报的数据进行复核。

## 3. 撰写与提交绩效评价报告

### （1）撰写评价报告初稿阶段——2023 年 11 月 16 日至 11 月 20 日

对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成项目支出的评价结论。在此

基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

（2）评价报告定稿——2023 年 11 月 30 日前

绩效评价报告初稿撰写完成后与委托方沟通确认后，经评审后根据专家评审意见进行修改，经委托方及预算单位确认后定稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价结论及分析

##### 1. 综合评价结论

从总体上看，2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目资金发挥了较为显著的积极作用，对于保障相关残疾人的基本权益和生活水平意义重大。但在评价组实际评价过程中，发现项目实施过程中存在一些问题，需在今后的工作中予以调整和完善。例如：绩效管理工作仍需加强；预算编制科学性和合理性不足；政策执行和制度体系建设存在短板；重度残疾人资格认定过于宽松，档案管理不够规范等。

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、满意度调查、现场核查，对 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目的绩效进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分为 86.55 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见表 3-1。

表 3-1：项目绩效评价得分

| 评价内容   | 标准分值   | 评价得分  | 得分率    |
|--------|--------|-------|--------|
| 决策     | 15.00  | 13.20 | 88.00% |
| 过程     | 20.00  | 15.00 | 75.00% |
| 产出     | 30.00  | 24.60 | 82.00% |
| 效益     | 35.00  | 33.75 | 96.43% |
| 合计     | 100.00 | 86.55 | 86.55% |
| 绩效级别评价 | 良      |       |        |

##### 2. 评价指标分析

##### （1）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成,该类指标权重分为 15.00 分,实际得分 13.20 分,得分率为 88.00%。指标得分情况见表 3-2。

表 3-2: 决策指标得分情况

| 二级指标     | 三级指标    | 权重 | 目标值 | 业绩值  | 得分率     | 得分    |
|----------|---------|----|-----|------|---------|-------|
| 项目立项 (6) | 立项依据充分性 | 3  | 充分  | 充分   | 100.00% | 3.00  |
|          | 立项程序规范性 | 3  | 规范  | 规范   | 100.00% | 3.00  |
| 绩效目标 (4) | 绩效目标合理性 | 2  | 合理  | 基本合理 | 70.00%  | 1.40  |
|          | 绩效指标明确性 | 2  | 明确  | 基本明确 | 70.00%  | 1.40  |
| 资金投入 (5) | 预算编制科学性 | 3  | 科学  | 一般   | 80.00%  | 2.40  |
|          | 资金分配合理性 | 2  | 合理  | 合理   | 100.00% | 2.00  |
| 合计       | -       | 15 | -   | -    | 88.00%  | 13.20 |

**立项依据充分性**指标分值 3.00 分,得分 3.00 分。本项目旨在保障残疾人生存权益,提高残疾人福利水平,立项依据主要有《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》(国发〔2015〕52 号)、《民政部 财政部 中国残联关于进一步完善困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》(民发〔2021〕70 号)、《民政部 财政部 中国残联关于加强残疾人两项补贴精准管理的意见》(民发〔2022〕79 号)、《山东省人民政府关于贯彻国发〔2015〕52 号文件全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》(鲁政发〔2015〕27 号)、《山东省发政厅 山东省残疾人联合会关于进一步规范残疾人两项补贴管理工作的通知》(鲁民便函〔2023〕29 号)。该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 3.00 分。

**立项程序规范性**指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。临朐县 2022 年残疾人两项补贴项目是为落实《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发〔2015〕52 号）以及省市县各级相关政策要求而实施的，其有利于全面建立残疾人两项补贴制度，是保障残疾人生存发展权益的重要举措，基层单位负责具体组织实施。项目立项程序规范，项目申请、设立过程符合相关要求。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 3.00 分。

**绩效目标合理性**指标分值 2.00 分，得分 1.40 分。根据项目单位提供的资料，该项目已设立绩效目标，项目绩效目标基本与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目金额匹配。但具体设置方面略有不足，其长期目标过于简单，不能充分体现该项政策设立和实施的必要性及深远意义；年度目标则设置的较为详细，但其中又夹杂着长期目标。整体来看，长期目标与年度目标的设置存在交叉，匹配性不足。综上，该指标得 70.00%权重分，即 1.40 分。

**绩效指标明确性**指标分值 2.00 分，得分 1.40 分。根据项目单位提供的资料，该项目已设立绩效目标，并将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目实际工作目标计划数基本对应。但具体到各项二级、三级指标及具体指标值方面，存在指标分类错误、指标值设置不够合理等问题，如数量指标应根据年初计划设定为“项目完成率”或具体补贴人数；质量指标还可以包括“应补

尽补率”、“补贴对象条件符合率”等；而“两项补贴标准动态调整机制建设情况”则应体现在可持续影响指标中；“残疾人福利政策主动告知率”应体现在质量指标中，且指标值“ $\geq 85\%$ ”设置过低；社会效益指标建议增加“政策知晓率”，等等。综上，该指标得当 70.00%权重分，即 1.40 分。

**预算编制科学性**指标分值 3.00 分，得分 2.40 分。项目单位提供的年初预算批复金额及预算测算情况说明较为明确，测算过程清晰，但补贴人数、残疾类型和适用补贴标准主要参照 2021 年相关情况进行测算，没有考虑到补贴标准提高和人数的合理变动等影响因素。虽然项目最终补贴总额与年初预算相差不大，但测算过程存在瑕疵。综合来看，该项目预算编制是在上一年基础上进行测算的，有着明确的测算标准，资金额度与年度目标基本相适应，但其预算前瞻性和科学性方面有所欠缺。根据评分标准，该指标得 80.00%权重分，即 2.40 分。

**资金分配合理性**指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。该项目全部资金均用于残疾人两项补贴项目，并区分困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴两种类型，结合不同残疾类别、残疾等级、困难程度适用不同的补贴标准。项目实施过程中，按照上级要求和临朐县政府关于提高困难群众救助保障标准的批复，及时根据《关于提高困难群众救助保障标准的通知》（临民字[2022]2 号）对各项补贴标准及时提高并执行。综上，该项目资金分配依据充分，分配额度合理。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。

## （2）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 7 个三级指标构成,该类指标权重分为 20 分,实际得分 15.00 分,得分率为 75.00%。指标得分情况如表 3-3 所示。

表 3-3: 过程指标得分情况

| 二级指标      | 三级指标              | 权重 | 目标值     | 业绩值     | 得分率     | 得分    |
|-----------|-------------------|----|---------|---------|---------|-------|
| 资金管理 (10) | 资金到位率             | 3  | 100.00% | 101.62% | 100.00% | 3.00  |
|           | 预算执行率             | 3  | 100.00% | 99.99%  | 99.99%  | 3.00  |
|           | 资金拨付和使用进度与项目进度匹配度 | 2  | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 2.00  |
|           | 资金使用合规性           | 2  | 规范      | 规范      | 100.00% | 2.00  |
| 组织实施 (10) | 管理制度健全性           | 4  | 健全      | 不健全     | 50.00%  | 2.00  |
|           | 制度执行有效性           | 4  | 有效      | 一般      | 37.50%  | 1.50  |
|           | 信息公开及时性           | 2  | 及时      | 较及时     | 75.00%  | 1.50  |
| 合计        | -                 | 20 | -       | -       | 75.00%  | 15.00 |

**资金到位率**指标分值 3.00 分,得分 3.00 分。根据单位提供的财务资料,2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目年初预算 3339.00 万元,当年财政下达指标 3384.63 万元,实际到位并统筹发放 3392.68 万元,资金到位率 100.00%,符合要求。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 3.00 分。

表 3-4: 指标下达情况汇总表

| 指标文号                | 金额 (万元)  |
|---------------------|----------|
| 临财预指 (2022) 2-200号  | 851.4963 |
| 临财预指 (2022) 2-408号  | 600      |
| 临财预指 (2022) 2-575号  | 131      |
| 临财预指 (2022) 2-814号  | 460      |
| 临财预指 (2022) 2-1045号 | 277.6337 |
| 临财预指 (2022) 61号     | 253.7513 |
| 临财预指 (2022) 122号    | 253.7524 |
| 临财预指 (2022) 438号    | 433      |



|              |           |
|--------------|-----------|
| 临财指〔2022〕52号 | 124       |
| 合计           | 3384.6337 |

**预算执行率**指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。根据单位提供的财务资料，2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目实际到位资金 3392.68 万元，截止年底实际支出资金 3392.68 万元，预算执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 100.00% 权重分，即 3.00 分。

表 3-5：资金发放情况汇总表

| 转账日期     | 补贴月份   | 发放金额（万元） |
|----------|--------|----------|
| 20220128 | 1月     | 253.75   |
| 20220228 | 2月     | 253.75   |
| 20220329 | 补发1-2月 | 53.11    |
| 20220329 | 3月     | 278.55   |
| 20220426 | 4月     | 280.82   |
| 20220527 | 5月     | 239.01   |
| 20220530 | 5月     | 39.79    |
| 20220627 | 6月     | 278.84   |
| 20220726 | 7月     | 279.92   |
| 20220824 | 8月     | 284.68   |
| 20220923 | 9月     | 287.27   |
| 20221027 | 10月    | 287.95   |
| 20221124 | 11月    | 287.83   |
| 20221215 | 12月    | 287.38   |
| 合计       |        | 3392.68  |

**资金拨付和使用进度与项目进度匹配度**指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。综合项目单位提供的相关资料及资金管理流程显示，项目单位每月根据具体人数动态调整情况及补贴标准进行计算并申请补贴资金，截止到 2022 年 12 月 31 日，该项目资金拨付已全部完成，资金拨付和使用进度与项目进度较为匹配度。根据评分标准，该指标得 100.00% 权重分，即 2.00 分。

**资金使用合规性**指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。根据项目单位提供的财务资料，经核查 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目资金支出全部用于残疾人两项补贴项目，符合项目预算批复用途，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合国家财经法规和财务管理制度的规定。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。

**管理制度健全性**指标分值 4.00 分，得分 2.00 分。根据项目单位提供的资料，经沟通核查，项目单位在财务管理方面按照国家财经法规和财务管理制度执行，针对本项目制定了《临朐县残疾人两项补贴专项资金管理制度》和工作方案。除执行上级政策和上述制度外，项目单位没有针对本项目制订更为详细、操作性更强的项目管理制度，且实施方案细化程度不足，档案管理、检查、监督、复核等相关制度同样欠缺。根据评分标准，该指标得 50.00%权重分，即 2.00 分。

**制度执行有效性**指标分值 4.00 分，得分 1.50 分。如上所述，项目单位在制度体系建设方面存在一定的不足之处，制度体系不健全也将导致执行有效性不足。特别是在补贴资格审查、人员信息交叉比对、信息公开公示、档案管理、审计监督等方面仍有较大提升空间。根据评分标准，该指标得 37.50%权重分，即 1.50 分。

**信息公开情况有效性**指标分值 2.00 分，得分 1.50 分。项目组通过在临朐县人民政府网站“政务公开”专栏查询，有关残疾人两项补贴的申请条件、补贴标准以及办理程序等进行了

及时公示，每月对重度残疾人护理补贴名单和困难残疾人生活补贴名单也及时进行了公示。按照公示要求，各地应当在补贴申请人户籍所在地或长期居住地公示补贴对象姓名、补贴类型、补贴金额等基本信息，公示期为 5 个工作日。每年一季度各地要通过适当形式向社会公示上年度补贴资金发放使用情况，接受社会监督。上述措施有利于社会监督和公平公正。但对于 2022 年度在补贴申请人户籍所在地或长期居住地公示相关情况，项目单位未能提供相应照片，此处也侧面反映了项目单位在档案管理工作方面的不足。根据评分标准，该指标得 75.00% 权重分，即 1.50 分。

### （3）项目产出情况

项目产出类指标由 4 个二级指标和 6 个三级指标构成，该类指标权重分 30.00 分，实际得分 24.60 分，得分率为 82.00%。指标得分情况如表 3-6 所示。

表 3-6：产出指标得分情况

| 二级指标     | 三级指标    | 权重 | 目标值       | 业绩值       | 得分率    | 得分    |
|----------|---------|----|-----------|-----------|--------|-------|
| 产出数量（7）  | 项目完成率   | 7  | 100%      | 100%      | 100%   | 7.00  |
| 产出质量（10） | 补贴发放精准度 | 8  | 精准        | 不够精准      | 50%    | 4.00  |
|          | 应补尽补率   | 2  | 100%      | 100%      | 100%   | 2.00  |
| 产出时效（6）  | 信息比对及时性 | 2  | 及时        | 及时        | 100%   | 2.00  |
|          | 项目完成及时率 | 4  | 100%      | 100%      | 100%   | 4.00  |
| 产出成本（7）  | 成本节约率   | 7  | 大于0%且低于5% | 大于0%且低于5% | 100%   | 5.60  |
| 合计       | -       | 30 | -         | -         | 82.00% | 24.60 |

项目完成率指标分值 7.00 分，得分 7.00 分。2022 年临朐县民政局积极作为，主动服务，一是简化审批手续，实现“零

证明”审批。二是提升服务水平，实施主动告知服务。三是开展动态比对，实行定期复核。截至12月，全县享受重度残疾人护理补贴14768人，享受困难残疾生活补贴4393人，累计发放残疾人两项补贴3392.68万元，有效保障了残疾人基本生活，项目完成情况良好。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即7.00分。

**补贴发放精准度**指标分值8.00分，得分4.00分。根据项目单位提供的相关资料结合实地查看，项目单位对于补贴对象的残疾等级、困难程度、补贴标准均进行认真审核，定期开展了残疾人两项补贴复核工作。同时，利用“山东省残疾人两项补贴信息系统”，加强与殡葬火化等信息数据核查比对，避免多发、重发、漏发和迟发，确保数据在业务办理过程中产生。但对于重度残疾人护理补贴人员，国发〔2015〕52号文和鲁政发〔2015〕27号文中均有明确界定，“长期照护是指申请人因残疾产生的特殊护理消费品和照护服务支出持续6个月以上时间”。项目单位未能提供有关人员的相应资格认定，在执行相关政策时存在一定偏差，另外，对于服刑收监人员目前暂时无法进行比对，上述情况将导致补贴发放精准性受到较大影响。根据评分标准，该指标得50.00%权重分，即4.00分。

**应补尽补率**指标分值2.00分，得分2.00分。项目单位通过电话、山东数字民政“短信提醒”，在村务公开栏、便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策。同时，简化审批手续，实现“零证明”审批，积极推行“全程网办”。上述措施极大地方便了残疾人了解和

办理相关补贴，在确保残疾人自愿的前提下做到应补尽补。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。

**信息比对及时性**指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。为确保人员信息准确可靠，其与残联、公安、人社、司法、退役军人事务等部门开展常态化信息比对，确保至少每月比对一次，以甄别残疾人是否死亡或失踪、是否享受工伤保险护理费、是否享受伤残军人补贴、是否纳入特困供养、残疾人证是否失效、残疾人户籍是否迁移等情况。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。

**项目完成及时率**指标分值 4.00 分，得分 4.00 分。《临朐县民政局 临朐县残疾人联合会关于开展残疾人两项补贴制度放管服改革的通知》（临民发〔2020〕9 号）明确，镇（街、园、区）人民政府（办事处、管理服务中心）受理残疾人两项补贴申请后，由镇（街、园、区）社会事务办公室和镇残联联合于 5 个工作日内完成残疾人等级审核、残疾人家庭经济状况审定。在补贴申请人户籍所在地或长期居住地进行公示，公示期为 5 个工作日。公示无异议的，由镇（街、园、区）人民政府（办事处、管理服务中心）作出补贴资格审定合格认定，并及时在全省残疾人两项补贴信息系统中录入、审核和审批。补贴资格审定的残疾人自递交申请当月计发补贴。补贴发放采取社会化形式，由县财政局根据民政和残联部门联合审定的发放名单和金额，按月通过社会化方式存入残疾人惠民一本通账户。通过查看项目单位提供的资金申请和发放等相关凭证，该项目符合要求，实施及时。根据评分标准，该指标得 100.00%

权重分，即 4.00 分。

**成本节约率**指标分值 7.00 分，得分 5.60 分。该项目补贴标准主要执行当地政府制定的补贴政策，成本支出具有一定刚性特征，通过与年初预算进行对比，成本偏离程度也在适当范围内，成本指标整体符合要求。但鉴于年初预算测算时未充分考虑相关变动因素，年初预算相对于实际支出金额的可比性不足，成本控制合理性有所欠缺。综合考量，该指标得 80.00% 权重分，即 5.60 分。

（4）项目效益情况

项目效益类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，该类指标权重分 35.00 分，实际得分 33.75 分，得分率为 96.43%。指标得分情况如表 3-7 所示。

表 3-7：效益指标得分情况

| 二级指标         | 三级指标         | 权重 | 目标值   | 业绩值    | 得分率     | 得分    |
|--------------|--------------|----|-------|--------|---------|-------|
| 社会效益<br>(22) | 保障残疾人生存发展权益  | 8  | 有效    | 有效     | 100.00% | 8     |
|              | 提升残疾人获得感、幸福感 | 8  | 显著    | 显著     | 100.00% | 8     |
|              | 减轻残疾人经济压力    | 4  | 有效    | 有效     | 100.00% | 4     |
|              | 政策知晓率        | 2  | 100%  | 100%   | 100.00% | 2     |
| 可持续影响<br>(5) | 体制机制健全性与有效性  | 5  | 健全、有效 | 较健全、有效 | 75.00%  | 3.75  |
| 满意度 (8)      | 受益对象满意度      | 8  | ≥95%  | 100%   | 100.00% | 8     |
| 合计           | -            | 35 | -     | -      | 96.43%  | 33.75 |

**保障残疾人生存发展权益**指标分值 8.00 分，得分 8.00 分。健全残疾人社会保障的意义在于保障残疾人的基本权益。残疾人作为弱势群体，由于身体或智力上的障碍，面临一系列的困难和挑战，例如，就业机会有限、教育资源匮乏、社会融

入困难等。通过健全残疾人社会保障体系可以保障残疾人享有与其他公民平等的基本生活权利和福利，促进社会公平和谐。此外，为客观了解项目相关效益情况，本项目开展了问卷调查，共收集调查问卷 92 份，在“保障残疾人生存发展权益”方面，认为“效果显著”的 88 人，认为“效果一般”的 4 人，被调查者对该项调查的满意度为 95.70%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 8.00 分。

**提升残疾人获得感、幸福感**指标分值 8.00 分，得分 8.00 分。残疾人作为社会中有特殊困难的群体，他们的生活、教育、就业状况普遍落后于社会平均水平，相当一部分残疾人没有达到维持其生活的基本收入。随着国民经济的发展、社会财富的增加和社会平均生活水平的提高，残疾人的生活 and 福利水平也应随之改善。建立和完善残疾人社会保障，有助于使社会更加关注残疾人的生活，保证其生活和福利水平，感受政府和社会关爱，进一步提升残疾人的获得感和幸福感。本项目共收集调查问卷 92 份，在“提升残疾人获得感、幸福感”方面，89 人表示“效果显著”，占比 96.70%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 8.00 分。

**减轻残疾人经济压力**指标分值 4.00 分，得分 4.00 分。如上所述，残疾人作为社会中有特殊困难的群体，相当一部分残疾人没有达到维持其生活的基本收入。深入推进精准助残，能够切实帮助精神残疾人减轻家庭经济压力，保证其基本生活和福利水平。本项目共收集调查问卷 92 份，在“减轻残疾人经济压力”方面，89 人表示“效果显著”，占比 96.70%。根据

评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 4.00 分。

**政策知晓率**指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。项目单位充分利用多种媒介宣传残疾人两项补贴制度，充分考虑残疾人获取信息的特殊要求和实际困难，采用灵活多样的形式进行宣传解读，确保残疾人及其家属知晓残疾人两项补贴制度内容，了解基本申领程序和要求。主要通过电话、山东数字民政“短信提醒”，在村务公开栏、便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策。问卷调查显示，此次共收集调查问卷 92 份，普遍表示知晓本政策，被调查者对该项政策的知晓率为 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。

**体制机制健全性与有效性**指标分值 5.00 分，得分 3.75 分。全面建立和完善残疾人两项补贴制度是保障残疾人生存发展权益的重要举措，各级政府均高度重视并予以贯彻执行，但在基层落实方面，其制度体系仍不够完善，执行过程中的相关做法未能全面对照落实，相关体制机制有待进一步健全。基层单位应严格落实上级政策，加强组织领导，严格规范管理，强化督查问责，以保证补贴发放的精准性，确保项目效益持续发挥。综合来看，该项目各项体制机制有待健全完善，执行有效性方面尚有提升空间，该指标得 75.00%权重分，即 3.75 分。

**受益对象满意度**指标分值 8.00 分，得分 8.00 分。残疾人两项补贴项目日益成为保障基本民生、维护社会稳定、助力脱贫攻坚、体现社会主义制度优越性的重要民生保障制度安排，其从残疾人最直接最现实最迫切的需求入手，着力解决残疾人



因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难,有效增进残疾人福祉。临朐县民政局通过开展残疾人两项补贴项目,真正给当地生活困难、需要帮助的残疾人提供了兜底作用,做到了让残疾人省心、暖心、安心,提升了残疾人获得感、幸福感。残疾人及其家庭普遍对该项目表示认同和满意。该举措对于保障残疾人生存发展权益、全面建成小康社会具有重要意义。此外,为充分了解项目的受益对象满意度情况,本项目开展了问卷调查,共收集调查问卷 92 份,其中,“满意” 91 人,“一般” 1 人,被调查者对该项政策实施的整体满意度为 98.9%。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 8.00 分。

## （二）现场评价情况分析

针对组织实施、产出数量、产出质量、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等指标,评价组通过实地勘察、交流座谈等方式进行现场评价。经统计分析,现场评价指标分值 69.00 分,综合得分 58.35 分。现场评价指标得分详见下表 3-8。

表 3-8：现场评价指标得分情况表

| 序号  | 现场评价指标 | 标准分值  | 评价得分  | 得分率     |
|-----|--------|-------|-------|---------|
| 小 计 |        | 69.00 | 57.35 | 83.12%  |
| 1   | 组织实施   | 10.00 | 5.00  | 50.00%  |
| 2   | 产出数量   | 7.00  | 7.00  | 100.00% |
| 3   | 产出质量   | 10.00 | 6.00  | 60.00%  |
| 4   | 产出成本   | 7.00  | 5.60  | 80.00%  |
| 5   | 社会效益   | 22.00 | 22.00 | 100.00% |
| 6   | 可持续影响  | 5.00  | 3.75  | 75.00%  |
| 7   | 满意度    | 8.00  | 8.00  | 100.00% |

## （三）非现场评价情况分析

针对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、产出时

效等指标，评价组通过资料收集、数据分析及汇总进行非现场评价。经统计分析，非现场评价指标分值 31.00 分，综合得分 29.20 分。非现场评价指标得分详见下表 3-9。

表 3-9：非现场评价指标得分情况表

| 序号  | 非现场评价指标 | 标准分值  | 评价得分  | 得分率     |
|-----|---------|-------|-------|---------|
| 小 计 |         | 31.00 | 29.20 | 94.19%  |
| 1   | 项目立项    | 6.00  | 6.00  | 100.00% |
| 2   | 绩效目标    | 4.00  | 2.80  | 70.00%  |
| 3   | 资金投入    | 5.00  | 4.40  | 88.00%  |
| 4   | 资金管理    | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 5   | 产出时效    | 6.00  | 6.00  | 100.00% |

## 四、项目主要绩效

困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴(以下统称残疾人两项补贴)制度日益成为保障基本民生的制度安排。2022年县民政局积极作为,主动服务,残疾人两项补贴变“人找政策”为“政策找人”,真正做到了让残疾人省心、暖心、安心,提升了残疾人获得感、幸福感。

### (一) 简化审批手续, 实现“零证明”审批

在残疾人两项补贴申请办理过程中,通过大数据共享获取户籍、身份证号、残疾类型、残疾等级等信息,申请人不需提供任何证明材料,只需填写一张申请表即可。积极推行“全程网办”,全面实施残疾人“两项补贴”资格认定申请实现“跨省通办”,残疾人足不出户,就能办理补贴申请和查询,截止目前,共推送“跨省通办”4条。

### (二) 提升服务水平, 实施主动告知服务

通过电话、山东数字民政“短信提醒”,在村务公开栏、便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策,截至目前,共发送“短信提醒”1100余条,发放明白纸2000余份,使更多的残疾人了解惠民政策。实行“两同时”告知办法,办理残疾人证时,乡镇工作人员同时告知“护理补贴”政策规定,办理残疾人低保业务时,向残疾人同时告知“困难残疾人生活补贴”政策规定,注重实效,做到残疾人两项补贴当月申请,当月享受。

### (三) 开展动态比对, 实行定期复核

开展常态化信息比对,与残联、公安、人社、司法、退役

军人事务等部门开展常态化信息比对,甄别残疾人是否死亡或失踪、是否享受工伤保险护理费、是否享受伤残军人补贴、是否纳入特困供养、残疾人证是否失效、残疾人户籍是否迁移、残疾人是否服刑收监等情况;定期开展残疾人两项补贴复核工作,做到应补尽补、应停即停、应退尽退。截至 12 月,全县享受重度残疾人护理补贴 14768 人,享受困难残疾生活补贴 4393 人,累计发放残疾人两项补贴 3392.69 万元,有效保障了残疾人基本生活。

## 五、项目存在的主要问题

### （一）政策执行和补贴发放精准性不够

对于困难残疾人生活补贴人员资格认定及比对,可通过与低保系统及时进行比对。但对于重度残疾人护理补贴人员资格认定,国发〔2015〕52号文和鲁政发〔2015〕27号文中均有明确界定,“长期照护是指申请人因残疾产生的特殊护理消费品和照护服务支出持续6个月以上时间”。经询问核实,项目单位未曾对此项要求进行审核,且未能提供有关人员的相应资格认定资料,在执行相关政策时存在一定偏差。项目单位在实际执行过程中将困难残疾人之外的残疾人群体均归入了重度残疾人护理补贴人员范畴,这将导致补贴人群和补贴金额过大,进一步加重财政负担。另外,对于服刑收监人员目前暂时无法进行比对。以上情况将导致补贴发放精准性受到较大影响。

### （二）绩效管理工作有待加强

分析项目单位绩效目标申报表,其长期目标过于简单,不能充分体现该项政策设立和实施的必要性及深远意义,年度目标虽设置的较为详细,但其中又夹杂着长期目标,整体来看,长期目标与年度目标的设置存在交叉,匹配性略有不足。具体指标方面,部分二级、三级指标及具体指标值存在指标分类错误、指标值设置不够合理等问题,如数量指标应根据年初计划设定为“项目完成率”或具体补贴人数;质量指标还可以包括“应补尽补率”、“补贴对象条件符合率”、“政策知晓率”等;而“两项补贴标准动态调整机制建设情况”则应体现在可持续影响指标中;“残疾人福利政策主动告知率”应体现在质

量指标中；受益对象满意度指标值“ $\geq 85\%$ ”设置过低，等等。

### （三）预算测算科学性合理性不足

项目年初预算批复金额及预算测算情况中补贴人数、残疾类型和适用补贴标准主要参照 2021 年相关情况进行测算，没有考虑到补贴标准随着经济发展将逐步提高和人数的合理变动等影响因素。虽然项目最终补贴总额与年初预算相差不大，但测算过程存在瑕疵，其预算前瞻性和合理性方面有所欠缺。

### （四）制度体系不健全，档案管理工作不到位

本项目在制度层面不够健全，除制定有专项资金管理制度和工作方案外，项目单位没有针对本项目制订更为详细、操作性更强的项目管理制度，且实施方案细化程度不足，档案管理、检查、监督、复核等相关制度同样欠缺。制度体系不健全必然导致执行有效性不足，特别是在补贴资格审查、人员信息交叉比对、信息公开公示、档案管理、审计监督等方面仍有较大提升空间。

## 六、意见建议

### （一）强化政策执行精度，确保资金精准发放

一是严格执行各级政府规定，特别是对于重度残疾人护理补贴的资格认定应对照上级政策规定加强审核，确保资金使用效益最大化，将补贴真正用在最需要保障和救助的残疾人身上。对于残疾人自身或其整体家庭经济情况较好的情况应认真审核，在政策和地方财力允许的情况下可适当扩围；二是加强各项政策衔接和数据比对，特别是严格执行《关于加强残疾人两项补贴精准管理的意见》（民发〔2022〕79号），进一步提高残疾人两项补贴制度实施的精准性、科学性、规范性，使有限的补贴资金更公平、更有效地惠及困难残疾人和重度残疾人群体。

### （二）强化预算绩效管理意识

科学制定绩效目标，在项目实施过程中对绩效目标进行跟踪，及时根据实际情况进行绩效目标调整，使绩效评价更科学更具有实际意义。项目在立项申报、审批时就应明确项目的预期绩效目标以及能体现绩效目标的具体绩效指标，且绩效指标尽量细化和量化。财政部门也应制定专门的考核办法和考核指标，连同拨款一起下达，使绩效评价结果更加贴近项目，真正评价出项目的绩效。将预算绩效目标填报与预算安排下达挂钩，从深层次地解决绩效目标填报不认真、流于形式的问题，全面提升绩效管理水平。

### （三）科学、规范编制预算

编制预算是为了更加科学合理地利用财政资金，使其效益最大化。规范编制预算有利于避免不必要的预算调整，更加科

学合理地管理支出，努力提高预算编制的前瞻性和科学性。健全预算约束和激励机制，增强预算执行的有效性。细化预算编报，增强预算的科学性、合理性，提高财政资金使用效益和单位财务管理水平。

#### （四）完善制度体系，加强档案管理

制度体系的完善将给政策的有效执行起到强有力的支撑和保障作用，建议项目单位进一步完善制度体系建设，针对具体项目制订更为详细、操作性更强的项目管理制度，同时建立更为细化、完善的档案管理、检查、监督、复核等相关制度，进一步提高项目单位在补贴人员资格审查、人员信息交叉比对、信息公开公示、档案管理、审计监督等方面的能力和水平。另外，严格按照国发〔2015〕52号文和鲁政发〔2015〕27号文要求对照执行，对享受残疾人两项补贴的残疾人实行县、乡两级档案管理，做到一人一档，加强对残疾人基本信息的实时监测、比对、归纳分析和动态管理。



## 七、附件

### 附件1 评价指标体系

| 一级<br>指标   | 二级<br>指标    | 三级<br>指标        | 权<br>重 | 指标解释                                          | 标杆<br>值 | 指标说明                                                                                                                                                                                                                                | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                                       | 得<br>分 | 得分率     |
|------------|-------------|-----------------|--------|-----------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
| 决策<br>(15) | 项目立<br>项(6) | 立项依<br>据充分<br>性 | 3      | 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。 | 充分      | <p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④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；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>5项各占1/5权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p> | 《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》(国发〔2015〕52号)提出，残疾人是需要格外关心、格外关注的特殊困难群体，党和政府高度重视残疾人福利保障工作。为解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难，国务院决定全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度。山东省、潍坊市、临朐县等各级政府积极贯彻落实国务院精神，结合本地区实际情况，相继制定规范性文件，全面落实好残疾人两项补贴政策。综上，该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即3.00分。 | 3      | 100.00% |

|  |         |         |   |                                                    |    |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                               |     |         |
|--|---------|---------|---|----------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
|  |         | 立项程序规范性 | 3 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。                | 规范 | <p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。</p> <p>3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>                                                  | 临朐县2022年残疾人两项补贴项目是落实国发〔2015〕52号文以及省市县各级相关政策要求而实施的，有利于全面建立残疾人两项补贴制度，是保障残疾人生存发展权益的重要举措，基层单位负责具体组织实施。项目立项程序规范，项目申请、设立过程符合相关要求。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即3.00分。                                      | 3   | 100.00% |
|  | 绩效目标（4） | 绩效目标合理性 | 2 | 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。 | 合理 | <p>评价要点：</p> <p>（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）</p> <p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p> | 该项目已设立绩效目标，项目绩效目标基本与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目金额匹配。但具体设置方面略有不足，其长期目标过于简单，不能充分体现该项政策设立和实施的必要性及深远意义；年度目标则设置的较为详细，但其中又夹杂着长期目标。整体来看，长期目标与年度目标的设置存在交叉，匹配性略有不足。综上，该指标得70.00%权重分，即1.40分。 | 1.4 | 70.00%  |

|  |         |         |   |                                                              |    |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |        |
|--|---------|---------|---|--------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
|  |         | 绩效指标明确性 | 2 | 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。               | 明确 | <p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p> <p>3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p> | 该项目已设立绩效目标，并将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目实际工作目标计划数基本对应。但具体到各项二级、三级指标及具体指标值方面，存在指标分类错误、指标值设置不够合理等问题，如数量指标应根据年初计划设定为“项目完成率”或具体补贴人数；质量指标还可以包括“应补尽补率”、“补贴对象条件符合率”、“政策知晓率”等；而“两项补贴标准动态调整机制建设情况”则应体现在可持续影响指标中；“残疾人福利政策主动告知率”应体现在质量指标中，且指标值“≥85%”设置过低，等等。该指标得当70.00%权重分，即1.40分。 | 1.4 | 70.00% |
|  | 资金投入（5） | 预算编制科学性 | 3 | 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。 | 科学 | <p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p>             | 项目单位提供的年初预算批复金额及预算测算情况说明较为明确，测算过程清晰，但补贴人数、残疾类型和适用补贴标准主要参照2021年相关情况进行测算，没有考虑到补贴标准提高和人数的合理变动等影响因素。虽然项目最终补贴总额与年初预算相差不大，但测算过程存在瑕疵。综合来看，该项目预算编制是在上一年基础上进行测算的，有着明确的测算标准，                                                                                                                  | 2.4 | 80.00% |

|            |          |         |   |                                                       |      |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                         |   |         |
|------------|----------|---------|---|-------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
|            |          |         |   |                                                       |      | 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。                                                            | 资金额度与年度目标基本相适应，但其预算前瞻性和科学性方面有所欠缺。根据评分标准，该指标得80.00%权重分，即2.40分。                                                                                                                                                           |   |         |
|            |          | 资金分配合理性 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与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。 | 合理   | 评价要点：<br>①预算资金分配依据是否充分；<br>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。<br>2项各占1/2权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 | 该项目全部资金均用于残疾人两项补贴项目，并区分困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴两种类型，结合不同残疾类别、残疾等级、困难程度适用不同的补贴标准。项目实施过程中，按照上级要求和临朐县政府关于提高困难群众救助保障标准的批复，及时根据《关于提高困难群众救助保障标准的通知》（临民字[2022]2号）对各项补贴标准及时提高并执行。综上，该项目资金分配依据充分，分配额度合理。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即2.00分。 | 2 | 100.00% |
| 过程<br>(20) | 资金管理(10) | 资金到位率   | 3 | 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对项目实施的总体保障程度。             | 100% | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。<br>当资金到位率≤100%时，得分=资金到位率*权重分；当资金到位率>100%时，不得分。                | 根据单位提供的财务资料，2022年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目年初预算3339.00万元，当年财政下达指标3384.63万元，实际到位并统筹发放3392.68万元，资金到位率100.00%，符合要求。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即3.00分。                                                                                     | 3 | 100.00% |
|            |          | 预算执行率   | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行，用                                      | 100% | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。                                                             | 2022年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目实际到位资金3392.68万元，截止年底实际支                                                                                                                                                                            | 3 | 100.00% |

|  |     |                   |   |                                           |      |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                              |   |         |
|--|-----|-------------------|---|-------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
|  |     |                   |   | 以反映或考核项目预算执行情况。                           |      | 当预算执行率 $\leq 100\%$ 时，得分=预算执行率*权重分；当预算执行率 $> 100\%$ 时，得满分。                                                                                               | 出资金 3392.68 万元，预算执行率符合要求。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 3.00 分。                                                                                                    |   |         |
|  |     | 资金拨付和使用进度与项目进度匹配度 | 2 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。           | 100% | ①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位；<br>②若未及时到位，是否影响项目进度。                                                                                                         | 项目单位每月根据具体人数动态调整情况及补贴标准进行计算并申请补贴资金，截止到 2022 年 12 月 31 日，该项目资金拨付已全部完成，资金拨付和使用进度与项目进度较为匹配度。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。                                    | 2 | 100.00% |
|  |     | 资金使用合规性           | 2 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 规范   | 评价要点：<br>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。<br>4 项各占 1/4 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 | 根据项目单位提供的财务资料，经核查 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目资金支出全部用于残疾人两项补贴项目，符合项目预算批复用途，资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合国家财经法规和财务管理制度的规定。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。 | 2 | 100.00% |
|  | 组织实 | 管理制               | 4 | 项目实施单位的财                                  | 健全   | 评价要点：                                                                                                                                                    | 项目单位在财务管理方面按照国家财经法规和                                                                                                                                         | 2 | 50.00%  |

|  |       |         |   |                                            |    |                                                                                                                        |                                                                                                                                             |     |        |
|--|-------|---------|---|--------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
|  | 施(10) | 度健全性    |   | 务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 |    | ①是否已制定或具有相应的财务管理制度；<br>②财务管理制度是否合法、合规、完整。<br>③是否已制定或具有相应的业务管理制度；<br>④业务管理制度是否合法、合规、完整。<br>4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 | 财务管理制度执行，针对本项目制定了专项资金管理制度和工作方案。除执行上级政策和上述制度外，项目单位没有针对本项目制订更为详细、操作性更强的项目管理制度，且实施方案细化程度不足，档案管理、检查、监督、复核等相关制度同样欠缺。根据评分标准，该指标得50.00%权重分，即2.00分。 |     |        |
|  |       | 制度执行有效性 | 4 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。       | 有效 | 评价要点：<br>①财务管理制度是否得到有效执行；<br>②项目管理制度是否得到有效执行；<br>等级分为有效、较有效、一般、无效四档，分别合理确定分值。<br>得分=符合要点数量占比*权重分。                      | 项目单位在制度体系建设方面存在一定的不足之处，制度体系不健全也将导致执行有效性不足。特别是在补贴资格审查、人员信息交叉比对、信息公开公示、档案管理、审计监督等方面仍有较大提升空间。根据评分标准，该指标得37.50%权重分，即1.50分。                      | 1.5 | 37.50% |

|            |                   |                        |   |                                           |      |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                             |     |      |
|------------|-------------------|------------------------|---|-------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|
|            |                   | 信 息<br>公 开<br>及 时<br>性 | 2 | 项目信息公开渠道是否符合规定；公开时间是否及时；公开内容是否真实。         | 及时   | ①项目信息公开渠道是否符合规定；<br>②公开时间是否及时；<br>③公开内容是否真实。等级分为有效、较有效、无效三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。<br>得分=符合要点数量占比*权重分。 | 项目组通过在临朐县人民政府网站“政务公开”专栏查询，有关残疾人两项补贴的申请条件、补贴标准以及办理程序等进行了及时公示，每月对重度残疾人护理补贴名单和困难残疾人生活补贴名单也及时进行了公示。但对于 2022 年度在补贴申请人户籍所在地或长期居住地公示相关情况，项目单位未能提供相应照片，此处也侧面反映了项目单位在档案管理工作方面的不足。根据评分标准，该指标得 75.00%权重分，即 1.50 分。                     | 1.5 | 75%  |
| 产出<br>(30) | 产 出<br>数 量<br>(7) | 项 目<br>完 成<br>率        | 7 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 100% | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。<br>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。<br>计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。             | 2022 年临朐县民政局积极作为，主动服务，项目完成情况良好。一是简化审批手续，实现“零证明”审批。二是提升服务水平，实施主动告知服务。三是开展动态比对，实行定期复核，努力做到应补尽补、应停即停、应退尽退。截至 12 月，全县享受重度残疾人护理补贴 14768 人，享受困难残疾生活补贴 4393 人，累计发放残疾人两项补贴 3392.69 万元，有效保障了残疾人基本生活。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 7.00 分。 | 7   | 100% |
|            | 产 出               | 补 贴                    | 8 | 项目补贴发放的精准                                 | 精准   | 补贴发放精准度=（精准发放的个                                                                                                                   | 根据项目单位提供的相关资料结合实地查看，                                                                                                                                                                                                        | 4   | 50%  |

|  |             |                 |   |                             |      |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |      |
|--|-------------|-----------------|---|-----------------------------|------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|  | 质 量<br>(10) | 发 放<br>精 准<br>度 |   | 准情况，用以反映和考核项目精准发放的实现程度。     |      | 体数量/发放个体总数) ×100%。                       | 项目单位对于补贴对象的残疾等级、困难程度、补贴标准均进行认真审核，定期开展了残疾人两项补贴复核工作。同时，利用“山东省残疾人两项补贴信息系统”，加强与殡葬火化等信息数据核查比对，避免多发、重发、漏发和迟发，确保数据在业务办理过程中产生。但对于重度残疾人护理补贴人员，国发〔2015〕52号文和鲁政发〔2015〕27号文中均有明确界定，“长期照护是指申请人因残疾产生的特殊护理消费品和照护服务支出持续6个月以上时间”。项目单位未能提供有关人员的相应资格认定，在执行相关政策时存在一定偏差，另外，对于服刑收监人员目前暂时无法进行比对，上述情况将导致补贴发放精准性受到较大影响。根据评分标准，该指标得 50.00%权重分，即 4.00分。 |   |      |
|  |             | 应 补<br>尽 补<br>率 | 2 | 项目实施中应补尽补，用以反映和考核项目实施的覆盖程度。 | 100% | 应补尽补率=(获得补贴的残疾人个体数量/符合补贴条件的残疾人总数) ×100%。 | 项目单位通过电话、山东数字民政“短信提醒”，在村务公开栏、便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策。同时，简化审批手续，实现“零证明”审批，积极推行“全程网办”。上述措施极大地方便了残疾人了解和办理相关补贴，                                                                                                                                                                                                   | 2 | 100% |



|                   |                        |   |                                            |                    |                                                                |                                                                                                                                                                                                |                                                     |      |  |
|-------------------|------------------------|---|--------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------|--|
|                   |                        |   |                                            |                    |                                                                |                                                                                                                                                                                                | 在确保残疾人自愿的前提下做到应补尽补。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 2.00 分。 |      |  |
| 产 出<br>时 效<br>(6) | 信 息<br>比 对<br>及 时<br>性 | 2 | 信息比对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。 | 及时                 | 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。<br>计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 随着社会信息化、网络化的不断发展,各职能部门信息系统互联互通情况日益成熟,使用得项目单位开展常态化信息比对成为现实,其与残联、公安、人社、司法、退役军人事务等部门开展常态化信息比对,甄别残疾人是否死亡或失踪、是否享受工伤保险护理费、是否享受伤残军人补贴、是否纳入特困供养、残疾人证是否失效、残疾人户籍是否迁移等情况。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 2.00 分。 | 2                                                   | 100% |  |
|                   | 项 目<br>完 成<br>时 率      | 4 | 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。   | 100%               | 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。<br>计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 通过查看项目单位提供的资金申请和发放等相关凭证,该项目符合要求,实施及时。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 4.00 分。                                                                                                                          | 4                                                   | 100% |  |
| 产 出<br>成 本<br>(7) | 成 本<br>节 约<br>率        | 7 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比                   | 大 于<br>0% 且<br>低 于 | 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。<br>实际成本:项目实施单位如期、               | 该项目补贴标准主要执行当地政府制定的补贴政策,成本支出具有一定刚性特征,通过与年初预算进行对比,成本偏离程度也在适当范围                                                                                                                                   | 5.6                                                 | 80%  |  |

|            |              |           |   |                     |    |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |      |
|------------|--------------|-----------|---|---------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|            |              |           |   | 率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 5% | 保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。<br>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。                                    | 内，成本指标整体符合要求。但鉴于年初预算测算时未充分考虑相关变动因素，年初预算对于实际支出金额的可比性不足，成本控制合理性有所欠缺。综合考量，该指标得 80.00%权重分，即 5.60 分。                                                                                                                                                                                  |   |      |
| 效益<br>(35) | 社会效益<br>(22) | 保障残疾人发展权益 | 8 | 考虑项目实施所产生的相关效益。     | 有效 | 根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。 | 健全残疾人社会保障的意义在于保障残疾人的基本权益。残疾人作为弱势群体，由于身体或智力上的障碍，面临一系列的困难和挑战，例如，就业机会有限、教育资源匮乏、社会融入困难等。通过健全残疾人社会保障体系可以保障残疾人享有与其他公民平等的基本生活权利和福利，促进社会公平和谐。此外，为客观了解项目相关效益情况，本项目开展了问卷调查，共收集调查问卷 92 份，在“保障残疾人发展权益”方面，认为“效果显著”的 88 人，认为“效果一般”的 4 人，被调查者对该项调查的满意度为 95.70%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 8.00 分。 | 8 | 100% |
|            |              | 提升残疾人获得感、 | 8 | 考虑项目实施所产生的相关效益。     | 显著 | 根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标                                            | 残疾人作为社会中有特殊困难的群体，他们的生活、教育、就业状况普遍落后于社会平均水平，相当一部分残疾人没有达到维持其生活的基本收入。随着国民经济的发展、社会财富的                                                                                                                                                                                                 | 8 | 100% |

|  |  |                               |   |                                         |      |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               |   |      |
|--|--|-------------------------------|---|-----------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|
|  |  | 幸 福<br>感                      |   |                                         |      | 对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。                                                        | 增加和社会平均生活水平的提高,残疾人的生活福利水平也应随之改善。建立和完善残疾人社会保障,有助于使社会更加关注残疾人的生活,保证其生活和福利水平,感受政府和社会关爱,进一步提升残疾人的获得感和幸福感。本项目共收集调查问卷 92 份,在“提升残疾人获得感、幸福感”方面,89 人表示“效果显著”,占比 96.70%。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 8.00 分。 |   |      |
|  |  | 减 轻<br>残 疾<br>人 经<br>济 压<br>力 | 4 | 考虑项目实施所产生的相关效益。                         | 有效   | 根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。 | 残疾人作为社会中有特殊困难的群体,相当一部分残疾人没有达到维持其生活的基本收入。深入推进精准助残,能够切实帮助精神残疾人减轻家庭经济压力,保证其基本生活和福利水平。本项目共收集调查问卷 92 份,在“减轻残疾人经济压力”方面,89 人表示“效果显著”,占比 96.70%。根据评分标准,该指标得 100.00%权重分,即 4.00 分。                      | 4 | 100% |
|  |  | 政 策<br>知 晓<br>率               | 2 | 项目实施中残疾人对两补政策的知晓程度,用以反映和考核项目宣传和实施的实现程度。 | 100% | 政策知晓率=（知晓政策内容的残疾人个体数量/当地残疾人总数）×100%。                                                               | 项目单位充分利用多种媒介宣传残疾人两项补贴制度,充分考虑残疾人获取信息的特殊要求和实际困难,采用灵活多样的形式进行宣传解读,确保残疾人及其家属知晓残疾人两项补贴制度内容,了解基本申领程序和要                                                                                               | 2 | 100% |

|  |                     |                                 |   |                        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                               |      |      |
|--|---------------------|---------------------------------|---|------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|  |                     |                                 |   |                        |           |                                                                    | 求。主要通过电话、山东数字民政“短信提醒”，在村务公开栏、便民服务大厅张贴两项补贴政策、发放明白纸等方式主动告知残疾人两项补贴相关政策。问卷调查结果显示，此次共收集调查问卷 92 份，普遍表示知晓本政策，被调查者对该项政策的知晓率为 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2.00 分。                                                                    |      |      |
|  | 可 持<br>续 影<br>响 (5) | 体 制<br>机 制<br>健 全<br>性 与<br>效 性 | 5 | 考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 健全、有效、可持续 | 项目实施能够使项目后续运行及成效发挥得到可持续发展得满分，未得到可持续发展则可根据专家判断可得 75%、50%、25%、0 的权重分 | 全面建立和完善残疾人两项补贴制度是保障残疾人生存发展权益的重要举措，各级政府均高度重视并予以贯彻执行，但在基层落实方面，其制度体系仍不够完善，执行过程中的相关做法未能全面对照落实，相关体制机制有待进一步健全。基层单位应严格落实上级政策，加强组织领导，严格规范管理，强化督查问责，以保证补贴发放的精准性，确保项目效益持续发挥。综合来看，该项目各项体制机制有待健全完善，执行有效性方面尚有提升空间，该指标得 75.00%权重分，即 3.75 分。 | 3.75 | 75%  |
|  | 满 意<br>度 (8)        | 受 益<br>对 象<br>满 意               | 8 | 考察受益群众满意度情况。           | ≥95%      | 按收集到的项目服务对象:满意程度≥95%得满分，每降低 1%扣除 0.2 分，扣完为止。                       | 残疾人两项补贴项目日益成为保障基本民生、维护社会稳定、助力脱贫攻坚、体现社会主义制度优越性的重要民生保障制度安排，其从残                                                                                                                                                                  | 8    | 100% |

|  |  |   |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | 度 |  |  |  |  | 疾人最直接最现实最迫切的需求入手，着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难，有效增进残疾人福祉。临朐县民政局通过开展残疾人两项补贴项目，真正给当地生活困难、需要帮助的残疾人提供了兜底作用，做到了让残疾人省心、暖心、安心，提升了残疾人获得感、幸福感。残疾人及其家庭普遍对该项目表示认同和满意。该举措对于保障残疾人生存发展权益、全面建成小康社会具有重要意义。此外，为充分了解项目的受益对象满意度情况，本项目开展了问卷调查，共收集调查问卷 92 份，其中，“满意” 91 人，“一般” 1 人，被调查者对该项政策实施的整体满意度为 98.9%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 8.00 分。 |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

## 附件 2 问题清单

### 2022年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目

#### 问题清单

| 问题分类      | 序号 | 项目责任单位 | 问题描述                    |
|-----------|----|--------|-------------------------|
| 项目立项存在的问题 | 1  | 临朐县民政局 | 无                       |
| 资金管理存在的问题 | 1  | 临朐县民政局 | 无                       |
| 业务管理存在的问题 | 1  | 临朐县民政局 | 预算测算科学性合理性不足。           |
|           | 2  | 临朐县民政局 | 管理制度不健全，档案管理和制度执行有效性不足。 |
| 项目产出存在的问题 | 1  | 临朐县民政局 | 信息比对精度不够，较难保障补贴精准发放。    |
| 项目效益存在的问题 | 1  | 临朐县民政局 | 体制机制有待健全与完善。            |
| 备 注：无     |    |        |                         |

### 附件 3 满意度调查问卷

## 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目

### 满意度调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受临朐县财政局的委托，我司对 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目进行绩效评价。为了解项目相关工作满意度，请协助填写本调查问卷。整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

1、您是否了解残疾人两项补贴政策的相关内容？

☐了解      ☐不了解

2、您是通过哪种途径了解残疾人两项补贴政策的？

---

3、您是否领取过困难残疾人生活补贴或重度残疾人护理补贴？

☐领过      ☐没领过

4、您享受的补助资金通过什么方式领取？

☐一本通      ☐现金

5、您认为补贴发放是否及时？

☐及时      ☐不及时

6、您对目前享受的补贴额度是否满意？

☐满意      ☐一般      ☐不满意

7、您认为补贴资金能否有效减轻您的经济压力？

☐效果显著      ☐效果一般      ☐没效果

8、您认为残疾人两项补贴项目相关政策对于保障残疾人生存发展权益的效果如何？

☐效果显著      ☐效果一般      ☐没效果

9、您认为残疾人两项补贴项目相关政策对于提升残疾人获得感、幸福感的效果如何？

☐效果显著      ☐效果一般      ☐没效果

10、您对目前实施的残疾人补贴政策是否满意？

☐满意      ☐一般      ☐不满意

11、您对 2022 年度临朐县民政局残疾人两项补贴项目还有哪些意见或建议？请您提出具体的完善建议和宝贵意见：

---

---

谢谢您的配合



# 2022 年度城乡居民养老保险项目 绩效评价报告

项目名称：2022 年度城乡居民养老保险项目

主管部门：临朐县人力资源和社会保障局

委托部门：临朐县财政局

评价机构：山东华科仁杰信息咨询有限公司



二〇二三年十一月

# 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) 项目主要内容和实施情况 .....             | 2  |
| 二、项目绩效目标 .....                    | 5  |
| (一) 总体目标 .....                    | 5  |
| (二) 2022 年度绩效目标 .....             | 6  |
| 三、评价基本情况 .....                    | 7  |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....            | 7  |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 ..... | 8  |
| (三) 绩效评价工作过程 .....                | 11 |
| 四、评价结论和绩效分析 .....                 | 13 |
| (一) 综合评价结论 .....                  | 13 |
| (二) 绩效分析 .....                    | 14 |
| 五、存在的问题及原因分析 .....                | 16 |
| (一) 绩效目标管理有待提高 .....              | 16 |
| (二) 对参保缴费人群的引导和激励性有待加强 .....      | 16 |
| (三) 部分人员冒领养老金追缴难 .....            | 17 |
| (四) 缴费人数较去年相比同比下降 .....           | 17 |
| (五) 制度完整性有待加强，投保人电话有待完善。 .....    | 18 |

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 六、 有关建议 .....                   | 18 |
| (一) 加强绩效目标编制工作, 提高资金使用绩效 .....  | 18 |
| (二) 加大宣传力度 .....                | 18 |
| (三) 多措并举开展追缴工作 .....            | 19 |
| (四) 做好群众工作, 提高参保率 .....         | 19 |
| (五) 完善并执行相关管理制度, 健全长效运行机制 ..... | 20 |
| 正文部分 .....                      | 21 |
| 一、项目基本情况 .....                  | 21 |
| (一) 项目立项背景及实施目的 .....           | 21 |
| (二) 项目预算 .....                  | 22 |
| (三) 项目计划实施内容 .....              | 23 |
| (四) 项目组织管理 .....                | 26 |
| 二、项目绩效目标 .....                  | 28 |
| (一) 总体目标 .....                  | 28 |
| (二) 年度目标 .....                  | 29 |
| 三、基本情况 .....                    | 30 |
| (一) 评价目的 .....                  | 30 |
| (二) 评价对象与范围 .....               | 31 |
| (三) 评价依据 .....                  | 31 |
| (四) 评价原则、评价方法 .....             | 32 |
| (五) 绩效评价指标体系 .....              | 33 |
| (六) 主评人及评价人员组成 .....            | 36 |

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| (七) 绩效评价工作过程 .....            | 37 |
| 四、评价结论及分析 .....               | 40 |
| (一) 综合评价结论 .....              | 40 |
| (二) 非现场评价情况分析 .....           | 41 |
| (三) 现场评价情况分析 .....            | 41 |
| (四) 成本支出和控制情况分析 .....         | 41 |
| 五、绩效评价指标分析 .....              | 42 |
| (一) 项目决策情况 .....              | 42 |
| (二) 项目过程情况 .....              | 45 |
| (三) 项目产出情况 .....              | 48 |
| (四) 项目效益情况 .....              | 53 |
| 六、项目主要经验及做法 .....             | 57 |
| 七、项目存在的问题及原因分析 .....          | 57 |
| (一) 绩效目标管理有待提高 .....          | 57 |
| (二) 对参保缴费人群的引导和激励性有待加强 .....  | 57 |
| (三) 部分人员冒领养老金追缴难 .....        | 58 |
| (四) 缴费人数较去年相比同比下降 .....       | 58 |
| (五) 制度完整性有待加强，投保人电话有待完善 ..... | 59 |
| 八、 意见建议 .....                 | 59 |
| (一) 加强绩效目标编制工作，提高资金使用绩效 ..... | 59 |
| (二) 加大宣传力度 .....              | 59 |
| (三) 多措并举开展追缴工作 .....          | 60 |

|                              |    |
|------------------------------|----|
| （四）做好群众工作，提高参保率.....         | 60 |
| （五）完善并执行相关管理制度，健全长效运行机制..... | 61 |
| 附件 1：绩效评价得分表.....            | 62 |
| 附件 2：问题清单.....               | 97 |

# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

城乡居民养老保险是将新农保和城居保两项制度合并实施，在全国范围内建立统一的城乡居民基本养老保险制度，其待遇包括基础养老金和个人账户养老金，参加了城乡居民养老保险的个人，年满 60 周岁且累计缴费 15 年，未领取国家规定的基本养老保障待遇的，可以按月领取城乡居民养老保险待遇。伴随着我国经济和社会结构转型，人口老龄化和家庭结构小型化趋势愈加明显，城乡居民的养老问题越来越突出，养老保障问题备受党中央、国务院的重视和全社会的高度关注。

为贯彻落实党中央和国务院关于城乡居民基本养老保险制度的各项决策部署，临朐县人力资源和社会保障局依据《国务院关于建立统一的城乡居民基本养老保险制度的意见》（国发〔2014〕8 号）、《财政部人力资源社会保障部关于城乡居民基本养老保险中央财政补助资金管理有关问题的通知》（财社〔2015〕230 号）、《财政部关于下达 2021 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金预算的通知》（财社〔2021〕97 号）、《关于进一步做好贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（人社厅发〔2020〕61 号）、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13 号）、《关于转发 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定

和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍政字〔2014〕10号）等相关文件要求，完成对临朐县城乡居民养老保险基础养老金发放、参保人员缴费补贴、一次性抚恤金发放工作，加强城乡居民对养老保险的认识度和参与度，引导城乡居民积极参加城乡居民养老保险，鼓励提高缴费档次，扩大参保覆盖面，提高社会保障水平，使到龄老百姓能老有所养、老有所依，提高人民幸福感。

## （二）项目预算安排和支出情况

2022 年度城乡居民养老保险项目预算资金 37023.05 万元，其中：899.74 万元用于参保缴费补贴，35853.21 万元用于基本养老金支出，270.10 万元用于丧葬补助支出。该资金从社保基金预算中安排。项目预算支出情况见表 1-1 所示。

表 1-1 2022 年度城乡居民养老保险项目预算支出情况

| 序号 | 专项资金名称   | 资金使用单位        | 预算数(万元)  | 实际到位数(万元) | 执行数(万元)  | 预算执行率(%) |
|----|----------|---------------|----------|-----------|----------|----------|
| 1  | 城乡居民养老保险 | 临朐县人力资源和社会保障局 | 37023.05 | 37023.05  | 36571.96 | 98.78%   |

## （三）项目主要内容和实施情况

根据临朐县 2022 年度城乡居民养老保险项目社保基金安排情况，主要完成临朐县城乡居民养老保险基础养老金发放、参保人员缴费补贴、一次性抚恤金发放工作。项目具体

任务实施情况如表 1-2 所示：

表 1-2 项目主要工作内容表

| 项目名称       | 资金使用单位                | 计划实施内容                                                                                                  | 完成情况                                                                                     | 备注 |
|------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 城乡居民养老保险项目 | 临朐县<br>人力资源和<br>社会保障局 | 政府对符合领取条件的参保人员发放居民养老保险基础养老金。2022 年基础养老金标准为每人每月 162 元，65-74 岁、75 岁（含）以上居民基础养老金由 162 元分别提高到 167 元和 172 元。 | 2022 年度退休养老金发放工作已完成，应发 188986 人次，实发 188986 人次，于每月月底前发放完成。                                | -  |
|            |                       | 根据《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17 号）、《山东省人                                             | 2022 年度城乡居民养老保险参保缴费工作应补人数为 237370 人，实补人数为 237370 人。年度集中征缴期截至 2022 年 12 月 31 日，根据数据统计表各档次 | -  |



| 项目名称 | 资金使用单位 | 计划实施内容                                                                                                                                                          | 完成情况                                        | 备注 |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----|
|      |        | 力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）等文件要求，政府对缴费的城乡居民补贴采取缴费即补的办法，标准为正常缴费300元的每人每年补30元，正常缴费500元、600元的每人每年补60元，正常缴费800元及以上的每人每年补80元。 | 征缴工作均在规定时间内征缴完成。其中代缴居民养老保险7441人，共计223.23万元。 |    |
|      |        | 根据《关于建立居                                                                                                                                                        | 2022 年度丧葬补助金                                | -  |

| 项目名称 | 资金使用单位 | 计划实施内容                                                                                                                 | 完成情况                                                    | 备注 |
|------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----|
|      |        | 民基本养老保险制度的实施意见》(鲁政发〔2013〕13号)和《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》(潍人社函〔2014〕10号)文件要求,居民养老保险待遇领取人员自死亡次月起停止发放养老金,一次性发放丧葬补助金,标准为每人500元。 | 发放工作已完成,应发5395人次,实发5395人次,一次性抚恤金发放269.75万元。已于每月25日发放完成。 |    |

## 二、项目绩效目标

### (一) 总体目标

根据《国务院关于建立统一的城乡居民基本养老保险制度的意见》(国发〔2014〕8号)、《财政部人力资源社会保障部关于城乡居民基本养老保险中央财政补助资金管理有关问题的通知》(财社〔2015〕230号)、《财政部关于

下达 2021 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金预算的通知》（财社〔2021〕97 号）、《关于进一步做好贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（人社厅发〔2020〕61 号）、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13 号）、《关于转发 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8 号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍政字〔2014〕10 号）等相关文件，评价组梳理了本专项资金的总目标，具体如下：

完善城乡居民基本养老保险制度，全面建立公平、统一、规范的城乡居民养老保险制度；确保符合待遇领取条件人员的基础养老金按时足额发放和参保缴费人员缴费补贴按时足额兑现；通过加大宣传力度，引导城乡居民积极参加城乡居民养老保险，鼓励提高缴费档次，不断扩大参保覆盖面。

## （二）2022 年度绩效目标

根据《国务院关于建立统一的城乡居民基本养老保险制度的意见》（国发〔2014〕8 号）、《财政部人力资源社会保障部关于城乡居民基本养老保险中央财政补助资金管理有关问题的通知》（财社〔2015〕230 号）、《财政部关于下达 2021 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金预算的通知》（财社〔2021〕97 号）、《关于进一步做好贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（人社厅发〔2020〕61 号）、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁

政发〔2013〕13号)、《关于转发 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》(潍人社规[2018]8号)、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》(潍政字〔2014〕10号)等相关文件,评价组梳理了本专项资金的总目标,具体如下:

产出目标:合理利用 2022 年度临朐县城乡居民养老保险财政补助资金,及时按标准完成对临朐县城乡居民基础养老金发放、参保人员缴费补贴、一次性抚恤金发放等工作。

效果目标:城乡居民养老保险缴费人数降低 8.54%;城乡居民养老金领取准确率达 100%;引导城乡居民选择高档次标准缴费低;城乡居民生活保障水平程度显著;城乡居民养老保险补助政策知晓率达 88.43%;市民投诉率达 0%;城乡居民基本养老保险长效机制健全;城乡居民满意度达 92.94%。

### 三、评价基本情况

#### (一)绩效评价目的、对象和范围

##### 1.评价目的

首先明确项目设立目标,深入了解资金发挥的实际作用和预期目标实现程度,核实城乡居民养老保险项目工作完成情况。

其次熟悉项目实施全流程,了解任务特点,对项目实施工作效率进行分析,为优化管理制度提供解决思路。

最后通过指标设计和量化分析检验支出的效果,从投入、

过程、产出和效果等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，分析管理过程中的潜在问题及原因并针对性地提出建议。

## 2.评价对象和范围

评价对象：2022 年度城乡居民养老保险项目专项资金 37023.05 万元。

评价范围：此次绩效评价的期限从 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。绩效评价的范围包含 2022 年度城乡居民养老保险项目工作完成情况，区域为临朐县。评价组依据项目单位提供的所有项目相关资料对主管单位进行全面现场评价，按照现场评价单位数量原则上不低于具体项目实施单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1.评价原则

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预评〔2020〕10 号），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2.评价指标体系

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，一级指标和二级指标、三级指标，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标、自评价报告等相关材料，由项目组根据评价绩效指标确定的要求（与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较）设计了四级指标。

评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括决策、过程、产出、效益四部分内容，力求全面考察项目决策、项目和资金管理、产出和效益，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和可行性。

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的

基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标则以项目实际产出的产品或提供的服务数量、实际达到既定质量标准、实际所消耗的时间等情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、服务对象满意度方面进行考察。评价指标体系详见附件 1 绩效评价得分表。

### 3.评价方法

本次评价方法主要以比较法为主，标杆管理法、文献法、公众评判法为辅，在对比分析时通过文献资料搜索、数据分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。具体方法如下：

(1) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(2) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(3) 文献法。是指搜集和分析研究各种现存的有关文献资料，从中选取信息，以达到某种调查研究目的的方法。

(4) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

### 4.评价标准

本项目的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，总分由各项指标得分汇总形成。各项定量、定性指标的评分标准依据项目实际情况设定，详见综合评分表中评分标准列。

### （三）绩效评价工作过程

绩效评价工作主要包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个方面。根据委托时间要求，本次绩效评价工作的开展时间为 2023 年 11 月 01 日至 2023 年 11 月 20 日，具体安排如下：

#### 1.前期准备阶段

##### （1）成立评价工作组——2023 年 11 月 02 日前

根据绩效评价工作内容需要，由山东华科仁杰信息咨询有限公司工作人员、山东大学教授、行业专家共同组建绩效评价组。

##### （2）开展前期调研——2023 年 11 月 06 日前

评价组通过座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

##### （3）制定评价实施方案阶段——2023 年 11 月 07 日前

在调研、了解评价专项资金基本情况的基础上，对回收的材料进行整理分析，根据具体项目实际情况和绩效管理要求拟定评价实施方案并报送论证。

##### （4）组织专家论证阶段——2023 年 11 月 08 日前

组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求采购人及相关部门、行业专家和绩效专家的意见建议，根据论证会形成的意见进一步修改完善。



修改完善后的评价实施方案报经采购人审核同意后定稿。

## 2.组织实施

(1) 下达绩效评价通知书——2023 年 11 月 09 日前  
拟定绩效评价通知书，明确评价任务、对象、内容、工作进程安排、需被评价单位提供的资料等。

(2) 非现场评价阶段——2023 年 11 月 12 日前  
评价组对被评价部门单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。

(3) 现场评价阶段——2023 年 11 月 14 日前  
评价组根据具体评价要求确定现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。

(4) 梳理绩效评价问题清单——2023 年 11 月 15 日前

评价组根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成评价初步结论——2023 年 11 月 16 日前  
评价组对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

(6) 交换意见——2023 年 11 月 17 日前  
评价组根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单位充分交换意见。

### 3.撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告初稿阶段——2023 年 11 月 17 前  
评价组在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

(2) 评价报告初稿论证阶段——2023 年 11 月 19 日前

评价报告初稿撰写完成后，召开包括采购人、被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(3) 提交评价报告阶段——2023 年 11 月 20 日前  
评价报告由项目主评人签字确认后，加盖公司公章后，按项目交付时间要求提交。

### 四、评价结论和绩效分析

#### (一) 综合评价结论

从总体上看，2022 年度城乡居民养老保险项目专项资金在为临朐县城乡居民基本生活保障发挥了一定的作用。但在评价组实际评价过程中，发现工作中存在一些问题，需在今后的工作中予以调整和完善。

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期

调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对城乡居民基本养老保险财政补贴项目专项资金的绩效开展测量、分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 87.37 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 绩效得分整体情况表

| 指标 | 权重  | 分值    | 得分率    |
|----|-----|-------|--------|
| 决策 | 15  | 12.14 | 80.93% |
| 过程 | 25  | 23.86 | 95.44% |
| 产出 | 25  | 25    | 100%   |
| 效益 | 35  | 26.37 | 75.34% |
| 合计 | 100 | 87.37 | 87.37% |

（二）绩效分析

1.项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分为 15 分，实际得分 12.14 分，得分率为 80.93%。事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等，扣除 1.02 分；其中绩效目标仅描述了项目的实施效果，未对具体实施数量、发放标准、发放时间进行描述，扣除 0.50 分；主管单位将年度目标细化分解为具体的绩效指标，但经济成本指标设置不合理建议修改为居民基本养老保险预算控制数，数量指标设置不完整建议添加丧葬补助人数、征缴人数。服务对象满意度指标建议修改为城乡居民满意度，指标值为 $\geq 85\%$ ，扣除了 1.34 分。

## 2.项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标 25 分，实际得 23.86 分，得分率为 95.44%。根据项目单位提供的项目明细账等资料，预算执行率  $= (36571.96 \text{ 万元} / 37023.05 \text{ 万元}) * 100\% = 98.78\%$ 。扣除 0.24 分。根据项目单位提供的资料信息，一是项目单位未根据自身项目情况对项目实施制定相应的业务管理办法，均按照上级文件规定实施。二是根据调研发现，临朐县人力资源和社会保障局系统上投保人电话空白或只留村里会计等电话，出现不同投保人电话相同的情况。三是生存数据未实现省外数据共享，导致部分人员长期在省外居住，在省外火化，无法及时获取共享数据，发生冒领养老金的行为，因家属长期在省外居住，追缴难，扣除 0.90 分。

## 3.项目产出情况

产出指标从项目时限内开展完成情况、质量达标率等方面进行考察。产出指标权重 25 分，实际得分 25 分，得分率 100%。

## 4.项目效益情况

效果指标主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等方面对资金使用的效益进行考察，效益指标权重 35 分，实际得分 26.37 分，得分率为 75.34%。城乡居民养老保险投保人数较上年同比降低 8.54%，扣除 1.28 分；引导城乡居民选择高档次标准缴费方面，根据项目单位

提供的数据统计，选择 100 元、300 元、500 元标准；600 元、800 元、1000 元标准；1500 元、2000 元、2500 元标准；3000 元、4000 元、5000 元标准的人数占比分别为 87.70%、4.97%、2.74%、4.59%，缴费补贴对激励参保人员多缴多得的引导和鼓励性作用不明显，扣除 4.74 分；城乡居民生活保障水平程度方面在 76 份受调查对象的有效样本中，显著的占比为 67.11%；较显著的占比为 15.79%；一般的占比为 7.10%，扣除 0.50 分；城乡居民养老保险补助政策知晓率方面，在 76 份受调查对象的有效样本中，城乡居民养老保险补助政策知晓率为 88.43%，扣除 2.11 分。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）绩效目标管理有待提高

评价组通过项目单位提供的《2022 年度居民基本养老保险项目绩效目标申报表》中，绩效目标仅描述了项目的实施效果，未对具体实施数量、发放标准、发放时间进行描述，项目单位将年度目标细化分解为具体的绩效指标，但经济成本指标设置不合理建议修改为居民基本养老保险预算控制数，数量指标设置不完整建议添加丧葬补助人数、征缴人数。服务对象满意度指标建议修改为城乡居民满意度，指标值为  $\geq 85\%$ 。

### （二）对参保缴费人群的引导和激励性有待加强

根据项目单位提供的数据统计，选择 100 元、300 元、500 元标准；600 元、800 元、1000 元标准；1500 元、2000 元、2500 元标准；3000、4000、5000 元标准的人数占比

分别为 87.70%、4.97%、2.74%、4.59%，通过上述数据可以看出 100 元-300 元缴费档次占比较高达 87.70%，缴费补贴对激励参保人员多缴多得的引导和鼓励性作用不明显，有待加强。主要原因是宣传不足，宣传途径主要是发放宣传资料和微信公众号更新宣传，宣传形式较为单一，根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，在 76 份受调查对象的有效样本中，城乡居民养老保险补助政策了解的占比为 63.16%；较了解的占比为 19.74%；一般的占比为 15.79%；不了解的占比为 1.32%。因此，城乡居民养老保险补助政策知晓度为 88.43%，知晓率有待提高。

### （三）部分人员冒领养老金追缴难

全年追回死亡冒领、服刑期间领取、重复领取其他养老保险待遇人员 200 人、金额 16.5 万元，由于生存数据未实现省外数据共享，导致部分人员长期在省外居住，在省外火化，无法及时获取共享数据，发生冒领养老金的行为，因家属长期在省外居住，追缴难。

### （四）缴费人数较去年相比同比下降

根据项目单位提供的城乡居民养老保险缴费人数情况统计表中，2021 年度缴费人数为 26 万人，2022 年度参保人数为 23.78 万人，2022 年度缴费人数较 2021 年度下降 8.54%，主要原因一是人员流动大，有部分人员外出务工，导致部分居民在异地参保。二是部分居民由城乡居民养老保险转入职工基本养老保险，导致城乡居民养老保险缴费人数减少。

(五) 制度完整性有待加强，投保人电话有待完善。

评价组根据项目单位提供的项目资料及现场调研情况发现：一是项目单位未根据自身项目情况对项目实施制定相应的业务管理办法，均按照上级文件规定实施。二是根据调研发现，临朐县人力资源和社会保障局系统上投保人电话空白或只留村里会计等电话，出现不同投保人电话相同的情况。

## 六、有关建议

### (一) 加强绩效目标编制工作，提高资金使用绩效

建议项目单位依据年度工作计划提出项目总目标，根据项目总目标对绩效目标进行提炼汇总进而细化分解为明确、完善的绩效指标。以年度绩效目标为指导，通过本年项目资金额与项目任务的匹配性分析，确定项目在决策、过程、产出、效益四个方面的具体的、量化的、相关的、重要性及代表性相结合的指标，指导项目的具体工作内容和时间安排与开展。

### (二) 加大宣传力度

建议项目单位采取发放宣传材料等措施，广泛深入地宣传政策要点和亮点，激发居民参保缴费的积极性。要充分利用媒体的优势，通过电视台、报纸、网络、广播等媒介，进行多角度、多层次、立体化、全方位地宣传和解读居民基本养老保险的各种待遇保障，做到家喻户晓、人人皆知。同时也要注重宣传方式和手段的灵活性和实效性，利用通俗易懂的宣传形式，针对部分居民自身文化水平偏低，对政策的理解存在一定困难的现象，建议在宣传中采取一些真实的案例

说明，可使居民更好地理解政策，也能增强居民参保的信心，使其能够深层次了解居民养老保险相关政策及信息。

应定期回访，进行入户调查，针对居民提出的一些问题，进行耐心地讲解，还可定期及时掌握居民的参保情况，了解他们的新需求，让参保群众更加直接、全面知晓党和政府的各项惠民政策，提高城乡居民对基本养老保险政策的认识程度，感受到政府的关心和重视程度，增强居民参保的积极性。

### （三）多措并举开展追缴工作

一是多措并举开展追缴工作。为确保追缴工作有序开展，采取电话通知、发律师函等多种方式。

二是下发通知，限期追缴。及时下发退还多领养老保险待遇通知书和退还冒领养老保险待遇通知书，各乡镇（街道）服务中心对死亡居民冒领养老金情况一个月内全面完成追缴工作。

三是加强管理、明确责任。要求各镇（街）严格执行待遇领取人员资格认证制度，严格实行业务人员每月进行零报告，坚决杜绝漏报、瞒报死亡人员的现象发生。

### （四）做好群众工作，提高参保率

召开专题推进会，调动社区专干的责任心和积极性，逐社区比对未缴费名单，筛选合理不参保人员，对应缴未缴人员广泛宣传、入户动员，并通过喇叭广播、微信群发等方式详细解读政策，保障辖区居民方便快捷缴费，使社保政策真正走进每名居民心中，提高参保率。



#### （五）完善并执行相关管理制度，健全长效运行机制

项目单位应根据自身项目情况对项目的开展及实施制定相应的业务管理办法，以加强对项目的实施管理与监督。财务部门应严格执行财务管理制度，加强对资料的准确性核查，确保财务资料准确完整。针对不同投保人电话相同的情况，建议项目单位重新统计并完善投保人电话，对老年人无手机情况，可预留子女电话。

# 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

城乡居民养老保险是将新农保和城居保两项制度合并实施，在全国范围内建立统一的城乡居民基本养老保险制度，其待遇包括基础养老金和个人账户养老金，参加了城乡居民养老保险的个人，年满 60 周岁且累计缴费 15 年，未领取国家规定的基本养老保障待遇的，可以按月领取城乡居民养老保险待遇。伴随着我国经济和社会结构转型，人口老龄化和家庭结构小型化趋势愈加明显，城乡居民的养老问题越来越突出，养老保障问题备受党中央、国务院的重视和全社会的高度关注。

为贯彻落实党中央和国务院关于城乡居民基本养老保险制度的各项决策部署，临朐县人力资源和社会保障局依据《国务院关于建立统一的城乡居民基本养老保险制度的意见》（国发〔2014〕8 号）、《财政部人力资源社会保障部关于城乡居民基本养老保险中央财政补助资金管理有关问题的通知》（财社〔2015〕230 号）、《财政部关于下达 2021 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金预算的通知》（财社〔2021〕97 号）、《关于进一步做好贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（人社厅发〔2020〕61 号）、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁

政发〔2013〕13号)、《关于转发 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》(潍人社规〔2018〕8号)、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》(潍政字〔2014〕10号)等相关文件要求,完成对临朐县城乡居民养老保险基础养老金发放、参保人员缴费补贴、一次性抚恤金发放工作。

## 2.实施项目达到的目标和意义

项目的实施加强城乡居民对养老保险的认识度和参与度,引导城乡居民积极参加城乡居民养老保险,鼓励提高缴费档次,扩大参保覆盖面,提高社会保障水平,使到龄老百姓能老有所养、老有所依,提高人民幸福感。

## 3.项目立项依据

《关于开展新型农村社会养老保险试点的实施意见》(鲁政发〔2009〕131号);

《关于开展城乡居民社会养老保险试点的实施意见》(潍政发〔2012〕11号);

《临朐县新型农村社会养老保险试点工作实施方案的通知》(临政发〔2011〕22号);

《临朐县居民基本养老保险工作实施方案的通知》(临政发〔2014〕27号)。

## (二) 项目预算

### 1.项目预算分配的依据及因素

根据项目单位提供的城乡居民养老保险项目预算情况,

根据《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13号）、《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（淮人社函〔2014〕10号）、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（淮人社规〔2018〕8号）进行测算、分配。

## 2.项目投资情况

2022 年度城乡居民养老保险项目预算资金 37023.05 万元，其中：899.74 万元用于参保缴费补贴，35853.21 万元用于基础养老金支出，270.10 万元用于丧葬补助支出。该资金从社保基金预算中安排。项目预算支出情况见表 1-1 所示。

表 1-1 2022 年度城乡居民养老保险项目预算支出情况

| 序号 | 专项资金名称   | 资金使用单位        | 预算数(万元)  | 实际到位数(万元) | 执行数(万元)  | 预算执行率(%) |
|----|----------|---------------|----------|-----------|----------|----------|
| 1  | 城乡居民养老保险 | 临朐县人力资源和社会保障局 | 37023.05 | 37023.05  | 36571.96 | 98.78%   |

## 3.预算变更情况及变更原因

2022 年度城乡居民养老保险项目无预算变更情况。

### （三）项目计划实施内容

根据临朐县 2022 年度城乡居民养老保险项目社保基金

安排情况，主要完成临朐县城乡居民养老保险基础养老金发放、参保人员缴费补贴、一次性抚恤金发放工作。项目具体任务实施情况如表 1-2 所示：

表 1-2 项目主要工作内容表

| 项目名称       | 资金使用单位                | 计划实施内容                                                                                                  | 完成情况                                                                           | 备注 |
|------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| 城乡居民养老保险项目 | 临朐县<br>人力资源和<br>社会保障局 | 政府对符合领取条件的参保人员发放居民养老保险基础养老金。2022 年基础养老金标准为每人每月 162 元，65-74 岁、75 岁（含）以上居民基础养老金由 162 元分别提高到 167 元和 172 元。 | 2022 年度退休养老金发放工作已完成，应发 188986 人次，实发 188986 人次，于每月月底前发放完成。                      | -  |
|            |                       | 根据《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17                                                      | 2022 年度城乡居民养老保险参保缴费工作应补人数为 237370 人，实补人数为 237370 人。年度集中征缴期截至 2022 年 12 月 31 日， | -  |

| 项目名称 | 资金使用单位 | 计划实施内容                                                                                                                                                                  | 完成情况                                                  | 备注 |
|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----|
|      |        | 号)、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》(潍人社规〔2018〕8号)等文件要求,政府对缴费的城乡居民补贴采取缴费即补的办法,标准为正常缴费300元的每人每年补30元,正常缴费500元、600元的每人每年补60元,正常缴费800元及以上的每人每年补80元。 | 根据数据统计表各档次征缴工作均在规定时间内征缴完成。其中代缴居民养老保险7441人,共计223.23万元。 |    |

| 项目名称 | 资金使用单位 | 计划实施内容                                                                                                                         | 完成情况                                                                | 备注 |
|------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----|
|      |        | 根据《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》(鲁政发〔2013〕13号)和《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》(潍人社函〔2014〕10号)文件要求,居民养老保险待遇领取人员自死亡次月起停止发放养老金,一次性发放丧葬补助金,标准为每人500元。 | 2022 年度丧葬补助金发放工作已完成,应发5395人次,实发5395人次,一次性抚恤金发放269.75万元。已于每月25日发放完成。 |    |

#### (四) 项目组织管理

##### 1.项目组织实施情况

本项目的资金管理单位为临朐县财政局,项目主管部门为临朐县人力资源和社会保障局,具体实施单位:临朐县社会保险事业中心。其他单位:临朐县税务部门、乡镇(街道)

服务中心。各相关部门具体主要职责如下：

临朐县财政局：负责城乡居民养老保险项目预算资金及绩效目标审核和批复；对资金使用情况监管和绩效管理工作；负责对社保专户实行集中管理、分账核算，确保基金安全、运行高效，建立对账制度，做到社保专户账账、账证、账实相符。

临朐县社会保险事业中心：负责 2022 年度城乡居民养老保险项目资金的预算及绩效目标的编制、申报；组织开展绩效管理相关工作；负责居民养老保险的参保登记、参保信息变更、基金申请与划拨、基金管理、个人账户建立与管理、待遇核定与支付、保险关系注销、跨省保险关系转移接续、省内个人账户归集、待遇领取资格认证、内控稽核管理、档案管理、个人权益记录管理、数据应用分析以及咨询、查询和举报受理；编制、上报本级居民养老保险基金预算和决算、财务和统计报表，协同税务部门做好保险费收缴衔接和对账；对乡镇（街道）服务中心的业务经办工作进行指导和监督考核；组织开展人员培训、政策宣传等工作

县级税务部门负责与地方政府进行联系，建立多部门共同协作机制；负责居民养老正常参保缴费申报、保费征缴、开具缴费凭证和证明、退费受理和业务对账等；编制、上报本级居民养老保险财务和统计报表；协同社保机构做好保险费收缴衔接；配合社保机构做好政策宣传以及开展相关征缴业务培训等；对税务分局（所）征缴工作进行指导和监督考核；组织开展人员培训等工作。



乡镇（街道）服务中心负责居民养老保险参保资源的调查和管理，对参保人员的参保资格、基本信息、补缴申请、待遇领取资格及关系转移资格等进行初审，将有关信息录入信息系统，整理上报居民养老保险业务档案资料，并负责受理咨询、查询和举报、政策宣传、情况公示等工作，配合社保机构做好待遇追回，指导村（居）协办员的业务经办工作。

税务分局（所）负责辖区内居民养老登记缴费信息查询、政策宣传、社会保险费征缴、缴费辅导等工作；与当地乡镇（街道）政府及乡镇街道服务中心加强沟通，协同做好政策宣传与解释工作，及时处理征缴过程中出现的问题。

## 2.资金拨付流程

本项目资金管理坚持“专户管理、专项使用”的原则，按年预拨，据实结算，纳入社会保障基金财政专户，实行“收支两条线”管理，单独记账，独立核算，专款专用。在银行设立财政专户，将财政基础养老金补贴收入直接划入该财政专户，经办机构应当根据社保基金支出预算和支出需要，编制年度分月用款计划，财政国库部门将基金从社保账户拨入经办机构支出账户。对于社保基金退付，经办机构根据确认的退付申请，按月集中向财政部门提交用款计划，财政部门社保科对用款计划审核后，财政国库部门退付金额从社保专户拨划至经办机构支出户。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体目标

根据《国务院关于建立统一的城乡居民基本养老保险制

度的意见》（国发〔2014〕8号）、《财政部人力资源社会保障部关于城乡居民基本养老保险中央财政补助资金管理有关问题的通知》（财社〔2015〕230号）、《财政部关于下达2021年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金预算的通知》（财社〔2021〕97号）、《关于进一步做好贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（人社厅发〔2020〕61号）、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13号）、《关于转发山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍政字〔2014〕10号）等相关文件，评价组梳理了本专项资金的总目标，具体如下：

完善城乡居民基本养老保险制度，全面建立公平、统一、规范的城乡居民养老保险制度；确保符合待遇领取条件人员的基础养老金按时足额发放和参保缴费人员缴费补贴按时足额兑现；通过加大宣传力度，引导城乡居民积极参加城乡居民养老保险，鼓励提高缴费档次，不断扩大参保覆盖面。

## （二）年度目标

根据《国务院关于建立统一的城乡居民基本养老保险制度的意见》（国发〔2014〕8号）、《财政部人力资源社会保障部关于城乡居民基本养老保险中央财政补助资金管理有关问题的通知》（财社〔2015〕230号）、《财政部关于下达2021年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金预算

的通知》（财社〔2021〕97号）、《关于进一步做好贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（人社厅发〔2020〕61号）、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13号）、《关于转发 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍政字〔2014〕10号）等相关文件，评价组梳理了本专项资金的总目标，具体如下：

产出目标：合理利用 2022 年度临朐县城乡居民养老保险财政补助资金，及时按标准完成对临朐县城乡居民基础养老金发放、参保人员缴费补贴、一次性抚恤金发放等工作。

效果目标：城乡居民养老保险缴费人数降低 8.54%；城乡居民养老金领取准确率达 100%；引导城乡居民选择高档次标准缴费低；城乡居民生活保障水平程度显著；城乡居民养老保险补助政策知晓率达 88.43%；市民投诉率达 0%；城乡居民基本养老保险长效机制健全；城乡居民满意度达 92.94%。

### 三、基本情况

#### （一）评价目的

首先明确项目设立目标，深入了解资金发挥的实际作用和预期目标实现程度，核实城乡居民养老保险项目工作完成情况。

其次熟悉项目实施全流程，了解任务特点，对项目实施

工作效率进行分析，为优化管理制度提供解决思路。

最后通过指标设计和量化分析检验支出的效果，从投入、过程、产出和效果等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，分析管理过程中的潜在问题及原因并针对性地提出建议。

## （二）评价对象与范围

评价对象：2022 年度城乡居民养老保险项目专项资金 37023.05 万元。

评价范围：此次绩效评价的期限从 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。绩效评价的范围包含 2022 年度城乡居民养老保险项目工作完成情况，区域为临朐县。评价组依据项目单位提供的所有项目相关资料对主管单位进行全面现场评价，按照现场评价单位数量原则上不低于具体项目实施单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。

## （三）评价依据

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

《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》(财监〔2021〕4 号)；

《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》(财预〔2021〕6 号)；

《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13 号）；

《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金

正常调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

《关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

《山东省扶贫开发办公室关于转发人社厅发〔2020〕61号）文件进一步做好全省贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（鲁人社函〔2020〕50号）；

《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍人社函〔2014〕10号）；

《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1.评价原则

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预评〔2020〕10号），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2.评价方法

本次评价方法主要以比较法为主，标杆管理法、文献法、公众评判法为辅，在对比分析时通过文献资料搜索、数据分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。具体方法如下：

(1)比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(2)标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(3)文献法。是指搜集和分析研究各种现存的有关文献资料，从中选取信息，以达到某种调查研究目的的方法。

(4)公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

## (五) 绩效评价指标体系

### 1.指标体系设计总体思路

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)文件要求,设计了一级指标、二级指标、三级指标,按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点,结合《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》(鲁政发〔2013〕13号)、《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》(鲁人社规〔2018〕17号)、《山东省扶贫开发办公室关于转发人社厅发〔2020〕61号文件进一步做好全省贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》(鲁人社函〔2020〕50号)、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》(潍人社函〔2014〕10号)、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》(潍人社规〔2018〕8号)等相关文件,由项目组根据评价绩效指标确定的要求(与评价对象密切相关,全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益;优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标,精简实用;指标内涵应当明确、具体、可衡量,数据及佐证资料应当可采集、可获得;同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性,便于评价结果相互比较)设计了四级指标。

评价指标体系按照逻辑分析法设计,包括决策、过程、产出、效益四部分内容,力求全面考察项目决策、项目和资金管理、产出和效益,体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和

可行性。

## 2.指标体系

### 指标体系框架说明

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标则以项目实际产出的产品或提供的服务数量、实际达到既定质量标准、实际所消耗的时间等情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、服务对象满意度方面进行考察。

## 3.评价标准

本次评价的标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，通常认定为高于指标值 20%以上的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。

## 4.指标权重



根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)等文件要求，突出结果导向，一级产出、效益指标权重不低于60%。二、三、四级指标首先根据各项指标在评价体系中的重要程度分析，其次按照政策专项特征和评价需求，再结合财政或预算部门建议和意见，经专家论证后综合确定。

#### 5.基础数据采集表

基础数据采集表是评价的重要数据来源，由被评价单位负责填报并对数据的真实性负责，体现了评价的客观性和科学性。

#### 6.评价结果等级划分标准

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。”

#### 7.各项指标定义、评分标准和评分细则

根据指标体系设计思路、指标权重与评分标准设计，形成本次共性和个性相结合的绩效评价指标体系，包括评价指标、权重、指标解释、标杆值、指标说明及评分标准、数据来源等。

#### (六) 主评人及评价人员组成

评价组由工作人员、财务专家、绩效专家和业务专家组

成，在行业领域中具有多年从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程，工作人员具有丰富的项目管理经验并参加过类似的绩效评价工作。评价组的成员构成分工如表 3-1：

表 3-1：绩效评价人员名单及分工明细表

| 序号 | 姓名  | 职责                                                 | 分工    |
|----|-----|----------------------------------------------------|-------|
| 1  | 李齐云 | 协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。   | 专家顾问  |
| 2  | 张成新 | 协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。   | 项目总监  |
| 3  | 秦婷  | 负责控制项目实施进度及方案、报告质量控制，对项目执行过程中发现的重大问题予以指导。          | 主评人   |
| 4  | 徐田龙 | 负责方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写，安排项目组成员的分工、保持与对口单位沟通和协调等事项。 | 项目组成员 |

### （七）绩效评价工作过程

绩效评价工作主要包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个方面。根据委托时间要求，本次绩效评价工作的开展时间为 2023 年 11 月 1 日至 2023 年 11 月 20 日，具体安排如下：

#### 1.前期准备阶段

##### （1）成立评价工作组——2023 年 11 月 02 日前

根据绩效评价工作内容需要，由山东华科仁杰信息咨询有限公司工作人员、山东大学教授、行业专家共同组建绩效评价组。

## (2) 开展前期调研——2023 年 11 月 6 日前

评价组通过座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况,收集相关资料,充分了解项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容,为编制评价方案奠定基础。

## (3) 制定评价实施方案阶段——2023 年 11 月 07 日前

在调研、了解评价专项资金基本情况的基础上,对回收的材料进行整理分析,根据具体项目实际情况和绩效管理要求拟定评价实施方案并报送论证。

## (4) 组织专家论证阶段——2023 年 11 月 08 日前

组织召开论证会,对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审,征求采购人及相关部门、行业专家和绩效专家的意见建议,根据论证会形成的意见进一步修改完善。修改完善后的评价实施方案报经采购人审核同意后定稿。

## 2.组织实施

### (1) 下达绩效评价通知书——2023 年 11 月 09 日前

拟定绩效评价通知书,明确评价任务、对象、内容、工作进程安排、需被评价单位提供的资料等。

### (2) 非现场评价阶段——2023 年 11 月 12 日前

评价组对被评价部门单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。

### (3) 现场评价阶段——2023 年 11 月 14 日前

评价组根据具体评价要求确定现场评价抽样范围,组成

现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。

(4) 梳理绩效评价问题清单——2023 年 11 月 15 日前

评价组根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成评价初步结论——2023 年 11 月 16 日前

评价组对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

(6) 交换意见——2023 年 11 月 17 日前

评价组根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单位充分交换意见。

### 3.撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告初稿阶段——2023 年 11 月 17 前

评价组在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

(2) 评价报告初稿论证阶段——2023 年 11 月 19 日

前

评价报告初稿撰写完成后，召开包括采购人、被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

### (3) 提交评价报告阶段——2023 年 11 月 20 日前

评价报告由项目主评人签字确认后，加盖公司公章后，按项目交付时间要求提交。

## 四、评价结论及分析

### (一) 综合评价结论

从总体上看，2022 年度城乡居民养老保险项目专项资金在为临朐县城乡居民基本生活保障发挥了一定的作用。但在评价组实际评价过程中，发现工作中存在一些问题，需在今后的工作中予以调整和完善。

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对城乡居民基本养老保险财政补贴项目专项资金的绩效开展测量、分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 87.37 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 绩效得分整体情况表

| 指标 | 权重 | 分值    | 得分率    |
|----|----|-------|--------|
| 决策 | 15 | 12.14 | 80.93% |
| 过程 | 25 | 23.86 | 95.44% |

| 指标        | 权重         | 分值           | 得分率           |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 产出        | 25         | 25           | 100%          |
| 效益        | 35         | 26.37        | 75.34%        |
| <b>合计</b> | <b>100</b> | <b>87.37</b> | <b>87.37%</b> |

## （二）非现场评价情况分析

针对决策、过程指标，评价组通过资料收集、数据分析及汇总进行非现场评价，采用书面评审的方法，由评价组人员根据单位提供资料进行分析给出建议后得出评分，最后汇总得出各项的书面评审得分。书面评审结果将充分反映专业判断与分析，并与资金使用单位自评形成对照，从中发现差异与问题，并为现场评价重点核查提供依据。

## （三）现场评价情况分析

核查产出真实性、准确和完整性。听取项目实施单位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，资金管理状况，项目产出和效益等情况介绍。

核查项目实施流程和各层级的监督检查。主要对项目申报、审批过程的公开、公平、公正进行核查，进行满意度问卷调查，对项目的完成情况进行评价。

## （四）成本支出和控制情况分析

评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，城乡居民养老保险财政补贴资金，包括基础养老金、缴费补贴和丧葬补助资金，居民养老保险基础养老金方面，2022 年

基础养老金标准为每人每月 162 元, 65-74 岁、75 岁 (含) 以上居民基础养老金由 162 元分别提高到 167 元和 172 元。缴费补贴方面, 标准为正常缴费 300 元的每人每年补 30 元, 正常缴费 500 元、600 元的每人每年补 60 元, 正常缴费 800 元及以上的每人每年补 80 元。丧葬补助金方面居民养老保险待遇领取人员自死亡次月起停止发放养老金, 一次性发放丧葬补助金, 标准为每人 500 元。成本构成及成本支出合理, 该项目在执行过程中不存在超标准、超范围支出的情况。

## 五、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成, 权重分为 15 分, 实际得分 12.14 分, 得分率为 80.93%。指标得分情况见表 5-1。

表 5-1 决策指标得分情况

| 三级指标    | 四级指标 | 权重 | 目标值 | 业绩值 | 得分率    | 得分    |
|---------|------|----|-----|-----|--------|-------|
| 立项依据充分性 | -    | 3  | 充分  | 充分  | 100%   | 3     |
| 立项程序规范性 | -    | 3  | 规范  | 较规范 | 66%    | 1.98  |
| 绩效目标合理性 | -    | 2  | 合理  | 较合理 | 75%    | 1.50  |
| 绩效指标明确性 | -    | 2  | 明确  | 一般  | 33%    | 0.66  |
| 预算编制科学性 | -    | 2  | 科学  | 科学  | 100%   | 2     |
| 资金分配合理性 | -    | 3  | 合理  | 合理  | 100%   | 3     |
| 合计      | -    | 15 | -   | -   | 80.93% | 12.14 |

立项依据充分性: 权重分为 3 分, 实际得分为 3 分。城

乡居民养老保险项目按照规定程序设立。即根据《关于开展新型农村社会养老保险试点的实施意见》(鲁政发〔2009〕131号)、《关于开展城乡居民社会养老保险试点的实施意见》(潍政发〔2012〕11号)、《临朐县新型农村社会养老保险试点工作实施方案的通知》(临政发〔2011〕22号)、《临朐县居民基本养老保险工作实施方案的通知》(临政发〔2014〕27号)设立该项目；该项目立项依据充分，符合行业发展规划和政策要求；与临朐县人力资源和社会保障局“统筹推进建立覆盖城乡的多层次社会保障体系”职责具有一致性；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门相关项目不重复。根据评分标准，该指标得100%权重分，即3分。

立项程序规范性：权重分为3分，实际得分为1.98分。城乡居民养老保险项目按照规定程序设立(由业务经办机构按上月支出情况，制定本月用款计划，经业务经办人员、业务科长、业务分管领导、财务科长、签字并加盖公章后报财政，经财政业务经办人员、科长、分管领导、签字后将基金划转到支出户进行代发或拨付)事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。根据评分标准，该指标66%权重分，即1.98分。

绩效目标合理性：权重分为2分，实际得分为1.50分。根据该项目提供的《2022年度居民基本养老保险项目绩效目标申报表》等文件梳理了该项目绩效目标，该项目所设立的绩效目标“增强养老保险基金支撑能力，维护劳动者合法



权益、促进社会稳定。”的目标，与实际工作内容具有相关性；但绩效目标仅描述了项目的实施效果，未对具体实施数量、发放标准、发放时间进行描述；绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配。根据评分标准，该指标得 75%权重分，即 1.50 分。

绩效指标明确性：权重分为 2 分，实际得分为 0.66 分。根据项目单位提供的绩效目标批复表，主管单位将年度目标细化分解为具体的绩效指标，但经济成本指标设置不合理建议修改为居民基本养老保险预算控制数，数量指标设置不完整建议添加丧葬补助人数、征缴人数。服务对象满意度指标建议修改为城乡居民满意度，指标值为 $\geq 85\%$ 。根据评分标准，该指标得 33%权重分，即 0.66 分。

预算编制科学性：权重分为 2 分，实际得分为 2 分。根据项目单位提供的资料，被评价单位根据 2021 年实际支出和政策文件编制 2022 年预算，预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

资金分配合理性：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。根据项目明细账分析，2022 年度项目资金主要用于支付基础养老金发放、参保人员缴费补贴、一次性抚恤金发放工作，资金分配合理。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

## （二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标 25 分，实际得 23.86 分，得分率为 95.44%。指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 过程指标得分情况

| 三级指标    | 四级指标 | 权重 | 目标值  | 业绩值    | 得分率    | 得分    |
|---------|------|----|------|--------|--------|-------|
| 资金到位率   | -    | 3  | 100% | 100%   | 100%   | 3     |
| 预算执行率   | -    | 4  | 100% | 98.78% | 94%    | 3.76  |
| 资金使用合规性 | -    | 5  | 规范   | 规范     | 100%   | 5     |
| 管理制度健全性 | -    | 2  | 健全   | 健全     | 100%   | 2     |
| 制度执行有效性 | -    | 3  | 有效   | 较有效    | 70%    | 2.10  |
| 基金管理规范性 | -    | 2  | 规范   | 规范     | 100%   | 2     |
| 档案管理情况  | -    | 3  | 规范   | 规范     | 100%   | 3     |
| 公示情况    | -    | 3  | 公示   | 公示     | 100%   | 3     |
| 合计      | -    | 25 | -    | -      | 95.44% | 23.86 |

资金到位率：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。根据项目单位提供预算资金批复的文件，资金到位率=(37023.05 万元/37023.05 万元)\*100%=100%。根据评分标准，该指

标得 100%权重分，即 3 分。

预算执行率：权重分为 4 分，实际得分为 3.76 分。根据项目单位提供的项目明细账等资料，预算执行率  $= (36571.96 \text{ 万元} / 37023.05 \text{ 万元}) * 100\% = 98.78\%$ 。根据评分标准，该指标得 94%权重分，即 3.76 分。

资金使用合规性：权重分为 5 分，实际得分为 5 分。根据项目单位提供的材料及评价组现场调查分析，从本专项资金的支出情况看，项目支出符合国家财经法规和财务管理制度的规定；按照财务管理制度审核相应的资金支付材料后，通过国库集中支付将资金拨付到相关单位，资金拨付有完整的审批程序和手续；项目支出符合项目预算批复规定用途；根据评价组的实地调研，未发现资金不按预算批复规定使用的情况；未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，资金使用规范，该指标得 100%权重分，即 5 分。

管理制度健全性：权重分为 2 分，实际得分为 2 分。根据项目单位提供的资料信息，财务方面依据《社会保险基金财务制度》（财社〔2017〕144 号）、《临朐县社会保险中心基金财务管理制度》《临朐县社会保险中心项目专项资金管理制度》实施，财务管理制度合法、合规、较完整。业务管理方面依据《国务院关于建立统一的城乡居民基本养老保险制度的意见》（国发〔2014〕8 号）、《财政部人力资源社会保障部关于城乡居民基本养老保险中央财政补助资金管理有关问题的通知》（财社〔2015〕230 号）、《财政部

关于下达 2021 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金预算的通知》（财社〔2021〕97 号）、《关于进一步做好贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（人社厅发〔2020〕61 号）、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13 号）、《关于转发 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8 号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍政字〔2014〕10 号）等制度实施城乡居民基本养老保险项目。根据评分标准,该指标得 100% 权重分,即 2 分。

制度执行有效性: 权重分为 3 分, 实际得分为 2.10 分。根据项目单位提供的资料信息, 一是项目单位未根据自身项目情况对项目实施制定相应的业务管理办法, 均按照上级文件规定实施。二是根据调研发现, 临朐县人力资源和社会保障局系统上投保人电话空白或只留村里会计等电话, 出现不同投保人电话相同的情况。三是生存数据未实现省外数据共享, 导致部分人员长期在省外居住, 在省外火化, 无法及时获取共享数据, 发生冒领养老金的行为, 因家属长期在省外居住, 追缴难。根据评分标准, 该指标得 70% 权重分, 即 2.10 分。

基金管理规范性: 权重分为 2 分, 实际得分为 2 分。根据项目单位提供的材料及评价组现场调查分析, 项目单位根据《社会保险基金财务制度》（财社〔2017〕144 号）、《临

胸县社会保险中心基金财务管理制度》等文件规定的对社保基金进行规划管理；基金管理制度合法、合规、完整；且遵守基金管理制度执行。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

档案管理情况：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。根据项目单位提供的材料及评价组现场调查分析，城乡居民养老保险资料，多为电子资料，纸质资料记账凭证，账簿完善，内容齐全，档案管理规范，清晰可查。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

公示情况：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。根据项目单位提供的材料及评价组现场调查分析，公示均在公示栏张贴了城乡居民基本养老保险待遇领取资格公示明细表，公示内容包括：姓名、身份证号、联系方式、现居住地址、认证情况说明、村（居）经办人签名确认。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

### （三）项目产出情况

产出指标从项目时限内开展完成情况、质量达标率等方面进行考察。产出指标权重 25 分，实际得分 25 分，得分率 100%。产出指标的得分情况如表 5-3 所示。

表 5-3 产出指标得分情况

| 三级指标  | 四级指标             | 权重 | 目标值  | 业绩值  | 得分率  | 得分 |
|-------|------------------|----|------|------|------|----|
| 实际完成率 | 城乡居民基本养老保险缴费补贴工作 | 3  | 100% | 100% | 100% | 3  |

| 三级指标  | 四级指标              | 权重 | 目标值  | 业绩值  | 得分率  | 得分 |
|-------|-------------------|----|------|------|------|----|
|       | 完成率               |    |      |      |      |    |
|       | 城乡居民基本养老保险代缴工作完成率 | 3  | 100% | 100% | 100% | 3  |
|       | 退休人员养老金发放工作完成率    | 2  | 100% | 100% | 100% | 2  |
|       | 丧葬补助金发放工作完成率      | 2  | 100% | 100% | 100% | 2  |
| 质量达标率 | 城乡居民基本养老保险补助对象达标率 | 3  | 100% | 100% | 100% | 3  |
|       | 城乡居民基本养老保险补助标准达标率 | 2  | 100% | 100% | 100% | 2  |
| 完成及时率 | 城乡居民基本养老保险征缴工作及时率 | 2  | 100% | 100% | 100% | 2  |
|       | 城乡居民基本养老保险代缴工作及时率 | 1  | 100% | 100% | 100% | 1  |

| 三级指标  | 四级指标                   | 权重 | 目标值  | 业绩值  | 得分率  | 得分 |
|-------|------------------------|----|------|------|------|----|
|       | 城乡居民基本养老保险<br>保险金发放及时率 | 1  | 100% | 100% | 100% | 1  |
|       | 丧葬补助金发放工<br>作及时率       | 1  | 100% | 100% | 100% | 1  |
| 成本节约率 | 成本控制情况                 | 5  | 合理   | 合理   | 100% | 5  |
| 合计    | -                      | 25 | -    | -    | 100% | 25 |

城乡居民基本养老保险缴费补贴工作完成率：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，2022 年度城乡居民基本养老保险参保缴费工作应补人数为 237370 人，实补人数为 237370 人。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

城乡居民基本养老保险代缴工作完成率：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。根据项目单位提供统计数据，2022 年度代缴工作已完成。应代缴 7441 人次，实代缴 7441 人次，代缴工作完成率=7441/7441×100%=100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

退休人员养老金发放工作完成率：权重分为 2 分，实际得分为 2 分。根据项目单位提供统计数据，2022 年度退休养老金发放工作已完成。应发 188986 人次，实发 188986 人次，养老补贴发放工作完成率=188986 人次/188986 人次×100%=100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

丧葬补助金发放工作完成率权重分为 2 分，实际得分为 2 分。根据项目单位提供统计数据，2022 年度丧葬补助金发放工作已完成，应发 5395 人次，实发 5395 人次，丧葬补助金发放工作完成率=5395 人次/5395 人次×100%=100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

城乡居民基本养老保险补助对象达标率:权重分为 3 分，实际得分为 3 分。根据评价组对被评价单位提供数据进行核查，2022 年度临朐县基本养老保险补贴资金包括缴费补贴、代缴保费、丧葬补助金、退休养老补助，未发现补助对象不符合《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13 号）、《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17 号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍人社函〔2014〕10 号）、《山东省人力资源和社会保障厅 山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8 号）等文件规定。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

城乡居民基本养老保险补助标准达标率:权重分为 2 分，实际得分为 2 分。根据评价组对被评价单位提供数据进行核查，2022 年度临朐县养老保险补助资金包括缴费补贴、代缴保费、丧葬补助金、退休养老补助均按照《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13 号）、《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常



调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍人社函〔2014〕10号）、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）等文件规定实施。根据评分标准，该指标得100%权重分，即2分。

城乡居民基本养老保险征缴工作及时率：权重分为2分，实际得分为2分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，城乡居民基本养老保险征缴补贴本年度的集中征缴期截至2022年12月31日，根据数据统计表各档次征缴工作均在规定时间内征缴完成。根据评分标准，该指标得100%权重分，即2分。

城乡居民基本养老保险代缴工作及时率：权重分为1分，实际得分为1分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，城乡居民基本养老保险代缴工作于2022年12月31日前代缴完成。根据评分标准，该指标得100%权重分，即1分。

城乡居民基本养老保险金发放及时率：权重分为1分，实际得分为1分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，城乡居民基本养老保险金于每月月底前发放完成。根据评分标准，该指标得100%权重分，即1分。

丧葬补助金发放工作及时率：权重分为1分，实际得分为1分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，居民养老保险待遇领取人员自死亡次月起停止发放养老金，

一次性发放丧葬补助金 500 元。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 1 分。

#### (四) 项目效益情况

效果指标主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等方面对资金使用的效益进行考察，效益指标权重 35 分，实际得分 26.37 分，得分率为 75.34%。效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 效益指标得分情况

| 三级指标 | 四级指标            | 权重 | 目标值  | 业绩值    | 得分率    | 得分   |
|------|-----------------|----|------|--------|--------|------|
| 社会效益 | 城乡居民养老保险缴费人数增长率 | 3  | 100% | -8.54% | 34.40% | 1.72 |
|      | 城乡居民养老金领取准确率    | 2  | 100% | 100%   | 100%   | 2    |
|      | 引导城乡居民选择高档次标准缴费 | 5  | 高    | 低      | 5.20%  | 0.26 |
|      | 城乡居民生活保障水平程度    | 5  | 显著   | 显著     | 90.01% | 4.50 |
|      | 城乡居民养老保险补助政策知晓率 | 4  | ≥99% | 88.43% | 47.25% | 1.89 |

| 三级指标       | 四级指标              | 权重 | 目标值 | 业绩值    | 得分率    | 得分    |
|------------|-------------------|----|-----|--------|--------|-------|
|            | 市民投诉率             | 3  | 0%  | 0%     | 100%   | 3     |
| 项目发展机制可持续性 | 城乡居民基本养老保险长效机制健全性 | 3  | 健全  | 健全     | 100%   | 3     |
| 服务对象满意度    | 城乡居民满意度           | 10 | 85% | 92.94% | 100%   | 10    |
| 合计         | -                 | 35 | -   | -      | 75.34% | 26.37 |

城乡居民养老保险缴费人数增长率：权重分为 3 分，实际得分为 1.72 分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，2021 年缴费人数 26 万人，2022 年缴费人数 23.78 万人，城乡居民养老保险缴费人数较上年同比降低 8.54%。根据评分标准，该指标得 34.40%权重分，即 1.72 分。

城乡居民养老金领取准确率：权重分为 2 分，实际得分为 2 分。评价组根据项目单位提供的基础资料及现场调研分析，根据项目单位城乡居民养老金发放明细，均按照文件标准领取，城乡居民养老金领取准确率达 100%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

引导城乡居民选择高档次标准缴费：权重分为 5 分，实际得分为 0.26 分。根据项目单位提供的数据统计，选择 100 元、300 元、500 元标准；600 元、800 元、1000 元标准；

1500 元、2000 元、2500 元标准；3000 元、4000 元、5000 元标准的人数占比分别为 87.70%、4.97%、2.74%、4.59%，得分 =  $(0 \times 87.70\% + 0.6 \times 4.97\% + 0.8 \times 2.74\% + 1 \times 4.59\%) \times 5 = 2.87$  分。根据评分标准，该指标得 5.20%权重分，即 0.26 分。

城乡居民生活保障水平程度：权重分为 5 分，实际得分为 4.50 分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，在 76 份受调查对象的有效样本中，显著的占比为 67.11%；较显著的占比为 15.79%；一般的占比为 7.10%；不显著的占比为 0%。因此，城乡居民生活保障水平程度为显著。根据评分标准，该指标得 90.01%权重分，即 4.50 分。

城乡居民养老保险补助政策知晓率：权重分为 4 分，实际得分为 1.89 分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，在 76 份受调查对象的有效样本中，了解的占比为 63.16%；较了解的占比为 19.74%；一般的占比为 15.79%；不了解的占比为 1.32%。因此，城乡居民养老保险补助政策知晓率为 88.43%。根据评分标准，该指标得 47.25%权重分，即 1.89 分。

市民投诉率：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，项目单位反映 2022 年城乡居民基本养老保险无投诉情况。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

城乡居民基本养老保险长效机制健全性：权重分为 3 分，实际得分为 3 分。评价组根据项目单位提供数据及现场调研

情况分析，《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13号）、《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17号）、《山东省扶贫开发办公室关于转发人社厅发〔2020〕61号文件进一步做好全省贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（鲁人社函〔2020〕50号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍人社函〔2014〕10号）、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）等文件执行，城乡居民基本养老保险长效机制健全。根据评分标准，该指标得100%权重分，即3分。

城乡居民满意度：权重分为10分，实际得分为10分。评价组对临朐县城乡居民基本养老保险项目受益城乡居民开展了满意度问卷调查，共收回问卷76份。满意度问题包括您对城乡居民养老保险补助政策宣传力度的满意度、您对当前临朐县城乡居民养老保险缴费标准的满意度、您对临朐县城乡居民养老保险财政补助对象范围的满意度、您对临朐县城乡居民养老保险财政补助标准的满意度、您对临朐县城乡居民养老保险财政补助及时性的满意度、您对临朐县城乡居民养老保险情况的整体满意度。每项指标的满意度分为五级，即“非常满意”“比较满意”“基本满意”“不太满意”“非常不满意”，满分为100%，各档次对应的分值为100%、80%、60%、40%、0%，通过加权计算得出各项指标的满

意度比例。最终统计得到满意度结果分别为：93.95%、92.63%、92.63%、92.89%、93.42%、92.11%，综合满意度为 92.94%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 10 分。

## 六、项目主要经验及做法

充分发挥兜底保障作用，织密扎牢社保扶贫保障网。

落实困难群体参加居民养老保险“动态清零”。每月与扶贫、民政、残联等部门共享数据，对贫困人口参保状况进行比对筛查，将参保情况全部登记在册，建立工作明细台账，做到底数清、情况明；同时对新增参保对象动态清零，新增 1 人、纳入 1 人；到龄 1 人，发放 1 人，全面实现应保尽保、应代尽代、应发尽发，充分发挥养老保险兜底保障作用。

## 七、项目存在的问题及原因分析

### （一）绩效目标管理有待提高

评价组通过项目单位提供的《2022 年度居民基本养老保险项目绩效目标申报表》中，绩效目标仅描述了项目的实施效果，未对具体实施数量、发放标准、发放时间进行描述，项目单位将年度目标细化分解为具体的绩效指标，但经济成本指标设置不合理建议修改为居民基本养老保险预算控制数，数量指标设置不完整建议添加丧葬补助人数、征缴人数。服务对象满意度指标建议修改为城乡居民满意度，指标值为  $\geq 85\%$ 。

### （二）对参保缴费人群的引导和激励性有待加强

根据项目单位提供的数据统计，选择 100 元、300 元、

500 元标准; 600 元、800 元、1000 元标准; 1500 元、2000 元、2500 元标准; 3000、4000、5000 元标准的人数占比分别为 87.70%、4.97%、2.74%、4.59%，通过上述数据可以看出 100 元-300 元缴费档次占比较高达 87.70%，缴费补贴对激励参保人员多缴多得的引导和鼓励性作用不明显，有待加强。主要原因是宣传不足，宣传途径主要是发放宣传资料和微信公众号更新宣传，宣传形式较为单一，根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，在 76 份受调查对象的有效样本中，城乡居民养老保险补助政策了解的占比为 63.16%;较了解的占比为 19.74%;一般的占比为 15.79%;不了解的占比为 1.32%。因此，城乡居民养老保险补助政策知晓度为 88.43%，知晓率有待提高。

### （三）部分人员冒领养老金追缴难

全年追回死亡冒领、服刑期间领取、重复领取其他养老保险待遇人员 200 人、金额 16.5 万元，由于生存数据未实现省外数据共享，导致部分人员长期在省外居住，在省外火化，无法及时获取共享数据，发生冒领养老金的行为，因家属长期在省外居住，追缴难。

### （四）缴费人数较去年相比同比下降

根据项目单位提供的城乡居民养老保险缴费人数情况统计表中，2021 年度缴费人数为 26 万人，2022 年度参保人数为 23.78 万人，2022 年度缴费人数较 2021 年度下降 8.54%，主要原因一是人员流动大，有部分人员外出务工，导致部分居民在异地参保。二是部分居民由城乡居民养老保险转入职

工基本养老保险，导致城乡居民养老保险缴费人数减少。

#### （五）制度完整性有待加强，投保人电话有待完善

评价组根据项目单位提供的项目资料及现场调研情况发现：一是项目单位未根据自身项目情况对项目实施制定相应的业务管理办法，均按照上级文件规定实施。二是根据调研发现，临朐县人力资源和社会保障局系统上投保人电话空白或只留村里会计等电话，出现不同投保人电话相同的情况。

### 八、意见建议

#### （一）加强绩效目标编制工作，提高资金使用绩效

建议项目单位依据年度工作计划提出项目总目标，根据项目总目标对绩效目标进行提炼汇总进而细化分解为明确、完善的绩效指标。以年度绩效目标为指导，通过本年项目资金额与项目任务的匹配性分析，确定项目在决策、过程、产出、效益四个方面的具体的、量化的、相关的、重要性及代表性相结合的指标，指导项目的具体工作内容和时间安排与开展。

#### （二）加大宣传力度

建议项目单位采取发放宣传材料等措施，广泛深入地宣传政策要点和亮点，激发居民参保缴费的积极性。要充分利用媒体的优势，通过电视台、报纸、网络、广播等媒介，进行多角度、多层次、立体化、全方位的宣传和解读居民基本养老保险的各种待遇保障，做到家喻户晓、人人皆知。同时也要注重宣传方式和手段的灵活性和实效性，利用通俗易懂的宣传形式，针对部分居民自身文化水平偏低，对政策的理



解存在一定困难的现象，建议在宣传中采取一些真实的案例说明，可使居民更好地理解政策，也能增强居民参保的信心，使其能够深层次了解居民养老保险相关政策及信息。

应定期回访，进行入户调查，针对居民提出的一些问题，进行耐心地讲解，还可定期及时掌握居民的参保情况，了解他们的新需求，让参保群众更加直接、全面知晓党和政府的各项惠民政策，提高城乡居民对基本养老保险政策的认识程度，感受到政府的关心和重视程度，增强居民参保的积极性。

### （三）多措并举开展追缴工作

一是多措并举开展追缴工作。为确保追缴工作有序开展，采取电话通知、发律师函等多种方式。

二是下发通知，限期追缴。及时下发退还多领养老保险待遇通知书和退还冒领养老保险待遇通知书，各乡镇（街道）服务中心对死亡居民冒领养老金情况一个月内全面完成追缴工作。

三是加强管理、明确责任。要求各镇（街）严格执行待遇领取人员资格认证制度，严格实行业务人员每月进行零报告，坚决杜绝漏报、瞒报死亡人员的现象发生。

### （四）做好群众工作，提高参保率

召开专题推进会，调动社区专干的责任心和积极性，逐社区比对未缴费名单，筛选合理不参保人员，对应缴未缴人员广泛宣传、入户动员，并通过喇叭广播、微信群发等方式详细解读政策，保障辖区居民方便快捷缴费，使社保政策真正走进每名居民心中，提高参保率。

#### （五）完善并执行相关管理制度，健全长效运行机制

项目单位应根据自身项目情况对项目的开展及实施制定相应的业务管理办法，以加强对项目的实施管理与监督。财务部门应严格执行财务管理制度，加强对资料的准确性核查，确保财务资料准确完整。针对不同投保人电话相同的情况，建议项目单位重新统计并完善投保人电话，对老年人无手机情况，可预留子女电话。

附件 1：绩效评价得分表

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                                                  | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                              | 评分过程                                                                                                                                                                                   | 得分 | 依据来源                                                  | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| 决策<br>(15)          | 项目立<br>项(6)     | 立项依据<br>充分性<br>(3) | -        | 3  | 项目立项<br>是否符合<br>法律法规、<br>相关政策、<br>发展规划<br>以及部门<br>职责,用以<br>反映和考<br>核项目立<br>项依据情<br>况。 | 充分      | 评价要点:<br>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;<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;<br>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;<br>④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; | 城乡居民养老保险项目按照规定程序设立。即根据《关于开展新型农村社会养老保险试点的实施意见》(鲁政发〔2009〕131号)、《关于开展城乡居民社会养老保险试点的实施意见》(潍政发〔2012〕11号)、《临朐县新型农村社会养老保险试点工作实施方案的通知》(临政发〔2011〕22号)、《临朐县居民基本养老保险工作实施方案的通知》(临政发〔2014〕27号)设立该项目; | 3  | 国家、省级政策立项文件支撑材料、国家法律法规、国民经济和社会发展规划、党委政府会议纪要、部门“三定方案”、 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释 | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                      | 评分过程                                                                                                                                     | 得分 | 依据来源                            | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|-------------|----------|----|------|---------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------|------------|
|                     |                 |             |          |    |      |         | ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。<br>5 项各占 1/5 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 | 该项目立项依据充分，符合行业发展规划和政策要求；与临朐县人力资源和社会保障局“统筹推进建立覆盖城乡的多层次社会保障体系”职责具有一致性；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门相关项目不重复。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。 |    | 部门或事业行业发展规划、行动计划或方案、公共财政支持范围说明等 |            |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                            | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                                                                                               | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                                 | 得分   | 依据来源                                                                        | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|-----------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 | 立项程序<br>规范性<br>(3) | -        | 3  | 项目申请、<br>设立过程<br>是否符合<br>相关要求,<br>用以反映<br>和考核项<br>目立项的<br>规范情况。 | 规范      | <p>评价要点:</p> <p>①项目按照规定的程序<br/>申请设立;</p> <p>②所提交的文件、材料<br/>符合相关要求;</p> <p>③事前已经过必要的可<br/>行性研究、专家论证、<br/>风险评估、绩效评估、<br/>集体决策等。</p> <p>若①②③齐全得权重<br/>100%; 如不符合①得 0<br/>分; 缺②扣权重 1/3; 缺<br/>③扣权重 1/3。</p> | <p>城乡居民养老保险项目按照<br/>规定程序设立(由业务经办<br/>机构按上月支出情况, 制定<br/>本月用款计划, 经业务经办<br/>人员、业务科长、业务分管<br/>领导、财务科长、签字并加<br/>盖公章后报财政, 经财政业<br/>务经办人员、科长、分管领<br/>导、签字后将基金划转到支<br/>出户进行代发或拨付)事前<br/>未经过必要的可行性研究、<br/>专家论证、风险评估、绩效<br/>评估、集体决策等。根据评<br/>分标准, 该指标66%权重分,<br/>即 1.98 分。</p> | 1.98 | 项目申请<br>-审批文<br>件材料及<br>程序、预<br>算评审<br>(评估)报<br>告、预算<br>申请-批<br>复材料及<br>程序。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                                                           | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                                                                                          | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 得分   | 依据来源                                                                                                                       | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     | 绩效目<br>标(4)     | 绩效目标<br>合理性<br>(2) | -        | 2  | 项目所设<br>定的绩效<br>目标是否<br>依据充分,<br>是否符合<br>客观实际,<br>用以反映<br>和考核项<br>目绩效目<br>标与项目<br>实施的相<br>符情况。 | 合理      | <p>评价要点:</p> <p>①项目有绩效目标;</p> <p>②项目绩效目标与实际<br/>工作内容具有相关性;</p> <p>③项目预期产出效益和<br/>效果符合正常的业绩水<br/>平;</p> <p>④绩效目标与预算确定<br/>的项目投资额或资金量<br/>相匹配。</p> <p>4 项各占 1/4 权重分,<br/>每有一项不满足, 则扣<br/>除相应权重分。</p> | <p>根据该项目提供的《2022 年<br/>度居民基本养老保险项目绩<br/>效目标申报表》等文件梳理<br/>了该项目绩效目标, 该项目<br/>所设立的绩效目标 “增强养<br/>老保险基金支撑能力, 维护<br/>劳动者合法权益、促进社会<br/>稳定。” 的目标, 与实际工<br/>作内容具有相关性; 但绩效<br/>目标仅描述了项目的实施效<br/>果, 未对具体实施数量、发<br/>放标准、发放时间进行描述;<br/>绩效目标与预算确定的项目<br/>资金量相匹配。根据评分标<br/>准, 该指标得 75%权重分,<br/>即 1.50 分。</p> | 1.50 | 项目支出<br>绩效目标<br>申报-批<br>复表、项<br>目预算申<br>请-批复<br>明细、项<br>目实施计<br>划或方<br>案、项目<br>产出与效<br>果实现资<br>料证明<br>(验收报<br>告与效果<br>证明)。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                                                   | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                    | 评分过程                                                                                                                                                                                           | 得分   | 依据来源                                                                      | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 | 绩效指标<br>明确性<br>(2) | -        | 2  | 依据绩效<br>目标设定<br>的绩效指<br>标是否清<br>晰、细化、<br>可衡量等，<br>用以反映<br>和考核项<br>目绩效目<br>标的明细<br>化情况。 | 明确      | 评价要点：<br>①将项目绩效目标细化<br>分解为具体的绩效指<br>标；<br>②指标值清晰、可衡量；<br>③指标值与项目年度任<br>务数或计划数相对应。<br>3 项各占 1/3 权重分，<br>每有一项不满足，则扣<br>除相应权重分。 | 根据项目单位提供的绩效目<br>标批复表，主管单位将年度<br>目标细化分解为具体的绩效<br>指标，但经济成本指标设置<br>不合理建议修改为居民基本<br>养老保险预算控制数，数量<br>指标设置不完整建议添加丧<br>葬补助人数、征缴人数。服<br>务对象满意度指标建议修改<br>为城乡居民满意度，指标值<br>为≥85%。根据评分标准，<br>该指标得 33%权重分，即 | 0.66 | 项目支出<br>绩效目标<br>申报-批<br>复表、项<br>目预算申<br>请-批复<br>明细、项<br>目实施计<br>划或方<br>案。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                         | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                 | 评分过程                                                                                                                               | 得分 | 依据来源                                                     | 资料收<br>集方式  |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|--------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------|-------------|
|                     | 资金投入(5)         | 预算编制<br>科学性<br>(2) | -        | 2  | 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。 | 科学      | 评价要点:<br>①预算编制经过科学论证;<br>②预算内容与项目内容匹配;<br>③预算额度测算依据充分,按照标准编制;<br>④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。<br>4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。 | 根据项目单位提供的资料,被评价单位根据2021年实际支出和政策文件编制2022年预算,预算编制经过科学论证;预算内容与项目内容匹配;预算额度测算依据充分,按照标准编制;预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准,该指标得100%权重分,即2分。 | 2  | 预算评审(评估)报告、预算测算依据材料、项目预算申请-批复明细、项目产出与效果实现资料证明(验收报告与效果证明) | 现场与非现场评价相结合 |



| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                                                                                   | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                      | 评分过程                                                                                                                      | 得分 | 依据来源                               | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 | 资金分配<br>合理性<br>(3) | -        | 3  | 考察项目<br>资金分配<br>是否有测<br>算依据,预<br>算安排内<br>容与专项<br>资金的设<br>立目的及<br>年度工作<br>重点是否<br>一致,用以<br>反映和考<br>核项目预<br>算资金分<br>配的科学 | 合理      | 评价要点:<br>①项目资金分配有测算<br>依据得 1/2 权重分;<br>②根据预算安排内容与<br>专项资金的设立目的及<br>年度工作重点的匹配程<br>度判断, 分别得年度剩<br>余权重的 100%、75%、<br>50%、25%和 0%。 | 根据项目明细账分析, 2022<br>年度项目资金主要用于支付<br>基础养老金发放、参保人员<br>缴费补贴、一次性抚恤金发<br>放工作, 资金分配合理。根<br>据 评 分 标 准, 该 指 标 得<br>100%权重分, 即 3 分。 | 3  | 预算资金<br>分配依据<br>文件和方<br>式方法说<br>明。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值  | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释         | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                    | 评分过程                        | 得分 | 依据来源         | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|--------------|----------|----|--------------|----------|------------------------------|-----------------------------|----|--------------|------------|
|                     |                 |              |          |    | 性、合理性。       |          |                              |                             |    |              |            |
| 过程<br>(25)          | 资金管<br>理(12)    | 资金到位<br>率(3) | -        | 3  | 实际到位<br>资金与预 | 100<br>% | 资金到位率达 100%得<br>相应权重的 100%，每 | 根据项目单位提供预算资金<br>批复的文件，资金到位率 | 3  | 预算批复<br>文件、指 | 现场与<br>非现场 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值  | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                      | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                     | 评分过程                                                                                                                                      | 得分   | 依据来源                                        | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|--------------|----------|----|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |              |          |    | 算资金的<br>比率,用以<br>反映和考<br>核资金落<br>实情况对<br>项目实施的总体保<br>障程度。 |          | 下降 1%扣 5%权重, 扣<br>完相应权重为止。                    | $= (37023.05 \text{ 万元} / 37023.05 \text{ 万元}) * 100\% = 100\%$ 。根据评<br>分标准, 该指标得 100%权<br>重分, 即 3 分。                                     |      | 标下达文<br>件。                                  | 评价相<br>结合               |
|                     |                 | 预算执行<br>率(4) | -        | 4  | 项目预算<br>资金是否<br>按照计划<br>执行,用以<br>反映或考<br>核项目预<br>算执行情     | 100<br>% | 预算执行率达 100%,<br>则得满分, 每降低 1%扣<br>5%权重分, 扣完为止。 | 根据项目单位提供的项目明<br>细账等资料, 预算执行率<br>$= (36571.96 \text{ 万元} / 37023.05 \text{ 万元}) * 100\% = 98.78\%$ 。根据评<br>分标准, 该指标得 94%权重<br>分, 即 3.76 分。 | 3.76 | 指标下达<br>文件项目<br>支出原始<br>凭证、资<br>金支出明<br>细表。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                      | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                     | 评分过程                                                                                                                                             | 得分 | 依据来源                                            | 资料收<br>集方式  |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|-------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------|-------------|
|                     |                 |                    |          |    | 况。                                        |         |                                                                                                                               |                                                                                                                                                  |    |                                                 |             |
|                     |                 | 资金使用<br>合规性<br>(5) | -        | 5  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 规范      | 评价要点:<br>①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;<br>②资金的拨付有完整的审批程序和手续;<br>③符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。<br>4 项全部符合视为使用 | 根据项目单位提供的材料及评价组现场调查分析,从本专项资金的支出情况看,项目支出符合国家财经法规和财务管理制度的规定;按照财务管理制度审核相应的资金支付材料后,通过国库集中支付将资金拨付到相关单位,资金拨付有完整的审批程序和手续;项目支出符合项目预算批复规定用途;根据评价组的实地调研,未发 | 5  | 资金管理办法、财务管理制度(资金审批流程)、会计核算制度、大额资金支出管理规定等相关财务制度、 | 现场与非现场评价相结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值    | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                              | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                       | 评分过程                                                                                               | 得分 | 依据来源                                                        | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|----------------|----------|----|-----------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |                |          |    |                                   |         | 合规，得满分；存在①或③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分；在①③④同时符合，②不符合时，本项指标得 75%权重分；                 | 现资金不按预算批复规定使用的情况；未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，资金使用规范，该指标得 100%权重分，即 5 分。                           |    | 项目支出原始凭证、资金支出明细表                                            |                         |
|                     | 组织实施(13)        | 管理制度健全性<br>(2) | -        | 2  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务 | 健全      | 评价要点：<br>①制定或具有相应的财务管理制度；<br>②制定或具有相应的业务管理制度；<br>③财务管理制度合法、合规、完整；<br>④业务管理制度合法、 | 根据项目单位提供的资料信息，财务方面依据《社会保险基金财务制度》（财社〔2017〕144 号）、《临朐县社会保险中心基金财务管理制度》《临朐县社会保险中心项目专项资金管理制度》实施，财务管理制度合 | 2  | 资金管理<br>办法、财<br>务管理制<br>度、会计<br>核算制<br>度、大额<br>资金支出<br>管理规定 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                          | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                    | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                      | 得分 | 依据来源                                                                                        | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|-------------|----------|----|-------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                     |                 |             |          |    | 管理制度<br>对项目顺<br>利实施的<br>保障情况。 |         | 合规、完整。<br>4 项各占 1/4 权重分，<br>每有一项不满足，则扣<br>除相应权重分。(需根据<br>实际情况细化制度和修<br>改权重比) | 法、合规、较完整。业务管<br>理方面依据《国务院关于建<br>立统一的城乡居民基本养老<br>保险制度的意见》（国发<br>〔2014〕8 号）、《财政部<br>人力资源社会保障部关于城<br>乡居民基本养老保险中央财<br>政补助资金管理有关问题的<br>通知》（财社〔2015〕230<br>号）、《财政部关于下达 2021<br>年城乡居民基本养老保险中<br>央财政补助资金预算的通知<br>》（财社〔2021〕97 号）、<br>《关于进一步做好贫困人员<br>基本养老保险应保尽保工作 |    | 等相关财<br>务制度、<br>内部控制<br>汇编或规<br>范、业务<br>管理制<br>度、行业<br>规范或标<br>准、保障<br>项目实施<br>制定的相<br>关措施。 |            |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释 | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准 | 评分过程                                                                                                                                                                                              | 得分 | 依据来源 | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|-------------|----------|----|------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------------|
|                     |                 |             |          |    |      |         |           | 的通知》(人社厅发〔2020〕61号)、《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》(鲁政发〔2013〕13号)、《关于转发 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》(潍人社规[2018]8号)、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》(潍政字〔2014〕10号)等制度实施城乡居民基本养老保险项目。根据评分标准, |    |      |            |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                                                 | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                                                                          | 评分过程                                                                                                                                                                                                         | 得分   | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |                    |          |    |                                                                      |         |                                                                                                                                                                    | 该指标得 100%权重分,即 2 分。                                                                                                                                                                                          |      |                                                   |                         |
|                     |                 | 制度执行<br>有效性<br>(3) | -        | 3  | 项目实施<br>是否符合<br>相关管理<br>规定,用以<br>反映和考<br>核相关管<br>理制度的<br>有效执行<br>情况。 | 有效      | 评价要点:<br>①遵守相关法律法规和<br>相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整<br>手续完备;<br>③项目合同书、验收报<br>告、技术鉴定等资料齐<br>全并及时归档;<br>④项目实施的人员条<br>件、场地设备、信息支<br>撑等落实到位。<br>4 项各占 1/4 权重分,<br>每有一项不满足,则扣 | 根据项目单位提供的资料信<br>息,一是项目单位未根据自<br>身项目情况对项目实施制定<br>相应的业务管理办法,均按<br>照上级文件规定实施。二是<br>根据调研发现,临朐县人力<br>资源和社会保障局系统上投<br>保人电话空白或只留村里会<br>计等电话,出现不同投保人<br>电话相同的情况。三是生存<br>数据未实现省外数据共享,<br>导致部分人员长期在省外居<br>住,在省外火化,无法及时 | 2.10 | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |



| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值        | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                       | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                 | 评分过程                                                                                                               | 得分 | 依据来源                      | 资料收<br>集方式  |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------|----|----------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------|-------------|
|                     |                 |                    |          |    |                            |         | 除相应权重分。                                                                                   | 获取共享数据，发生冒领养老金的行为，因家属长期在省外居住，追缴难。根据评分标准，该指标得 70%权重分，即 2.10 分。                                                      |    |                           |             |
|                     |                 | 基金管理<br>规范性<br>(2) | -        | 2  | 项目实施是否符合基金管理规定，用以反映是否执行规范。 | 规范      | 评价要点：<br>①制定或具有相应的基金管理制度；<br>②基金管理制度合法、合规、完整；<br>③是否遵守基金管理制度。<br>3 项各占 1/3 权重分，每有一项不满足，则扣 | 根据项目单位提供的材料及评价组现场调查分析，项目单位根据《社会保险基金财务制度》（财社〔2017〕144 号）、《临朐县社会保险中心基金财务管理制度》等文件规定的对社保基金进行规划管理；基金管理制度合法、合规、完整；且遵守基金管 | 2  | 项目相关资料、案卷研究、基础数据、现场核查、访谈。 | 现场与非现场评价相结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值    | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                                | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                | 评分过程                                                                                                                          | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|----------------|----------|----|-------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |                |          |    |                                     |         | 除相应权重分。                                                                                  | 理制度执行。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。                                                                                              |    |                                                   |                         |
|                     |                 | 档案管理<br>情况 (3) | -        | 3  | 考察城乡<br>居民基本<br>养老保险<br>档案管理<br>情况。 | 规范      | 评价要点：<br>①档案是否完善；<br>②档案内容是否齐全；<br>③档案管理是否规范。<br>3 项各占 1/3 权重分，<br>每有一项不满足，则扣<br>除相应权重分。 | 根据项目单位提供的材料及<br>评价组现场调查分析，城乡<br>居民养老保险资料，多为电<br>子资料，纸质资料记账凭证，<br>账簿完善，内容齐全，档案<br>管理规范，清晰可查。根据<br>评分标准，该指标得 100%<br>权重分，即 3 分。 | 3  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |
|                     |                 | 公示情况<br>(3)    | -        | 3  | 考察公示<br>情况。                         | 公开      | 是否在社区范围内对城<br>乡居民的待遇领取资格<br>进行公示。完成则得满<br>分，否则不得分。                                       | 根据项目单位提供的材料及<br>评价组现场调查分析，公示<br>均在公示栏张贴了城乡居<br>民基本养老保险待遇领取资格                                                                  | 3  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数                       | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值   | 四级指<br>标                                    | 权重 | 指标解释                                                           | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                                                                                      | 评分过程                                                                                                                                 | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |               |                                             |    |                                                                |          |                                                                                                                | 公示明细表, 公示内容包括:<br>姓名、身份证号、联系方式、<br>现居住地址、认证情况说明、<br>村(居)经办人签名确认。<br>根据评分标准, 该指标得<br>100%权重分, 即 3 分。                                  |    | 据、现场<br>核查、访<br>谈。                                |                         |
| 产出<br>(25)          | 产出数<br>量(10)    | 实际完成<br>率(10) | 城乡居<br>民基本<br>养老保<br>险缴费<br>补贴工<br>作完成<br>率 | 3  | 考察 2022<br>年度临朐<br>县城乡居<br>民养老保<br>险缴费补<br>贴工作任<br>务的完成<br>情况。 | 100<br>% | 城乡居民基本养老保险<br>缴费补贴工作完成率=<br>(实际补贴人次/按计<br>划或应补贴人次)<br>*100%<br>完成率达 100%, 则得<br>满分, 每降低 1%, 扣除<br>5%权重分, 扣完为止。 | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析,<br>2022 年度城乡居民基本养<br>老保险参保缴费工作应补人<br>数为 237370 人, 实补人数<br>为 237370 人。根据评分标<br>准, 该指标得 100%权重分,<br>即 3 分。 | 3  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |
|                     |                 |               | 城乡居                                         | 3  | 考察 2021                                                        | 100      | 城乡居民养老保险代缴                                                                                                     | 根据项目单位提供统计数                                                                                                                          | 3  | 项目相关                                              | 现场与                     |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                       | 权重 | 指标解释                                          | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                                                                                              | 评分过程                                                                                                                                                 | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-------------|--------------------------------|----|-----------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |             | 民基本<br>养老保<br>险代缴<br>工作完<br>成率 |    | 年度城乡<br>居民养老<br>保险代缴<br>工作完成<br>情况。           | %        | 工作完成率= (实际代缴<br>人次/按计划或应代缴<br>人次) *100%<br>完成率达 100%，则得<br>满分，每降低 1%，扣除<br>5%权重分，扣完为止。                                 | 据, 2022 年度代缴工作已完<br>成。应代缴 7441 人次, 实<br>代缴 7441 人次, 代缴工作<br>完 成 率 =7441/7441 ×<br>100%=100%。根据评分标<br>准, 该指标得 100%权重分,<br>即 3 分。                      |    | 资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。         | 非现场<br>评价相<br>结合        |
|                     |                 |             | 退休人<br>员养老<br>金发放<br>工作完<br>成率 | 2  | 考察 2022<br>年度退休<br>人员养老<br>金发放工<br>作完成情<br>况。 | 100<br>% | 退休人员养老金发放工<br>作完成率= (实际发放养<br>老金人次/应发放人次)<br>*100%，按照每月发放<br>工作完成情况取平均，<br>完成率达 100%，则得<br>满分，每降低 1%，扣除<br>5%权重分，扣完为止。 | 根据项目单位提供统计数<br>据, 2022 年度退休养老金发<br>放工作已完成。应发 188986<br>人次, 实发 188986 人次,<br>养老补贴发放工作完成率<br>=188986 人次/188986 人<br>次×100%=100%。根据评<br>分标准, 该指标得 100%权 | 2  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值   | 四级指<br>标                        | 权重 | 指标解释                                    | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                                                                                              | 评分过程                                                                                                                                                    | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|---------------|---------------------------------|----|-----------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |               |                                 |    |                                         |          |                                                                                                                        | 重分，即 2 分。                                                                                                                                               |    |                                                   |                         |
|                     |                 |               | 丧葬补<br>助金发<br>放工作<br>完成率        | 2  | 考察 2022<br>年度丧葬<br>补助金发<br>放工作完<br>成情况。 | 100<br>% | 丧葬补助金发放工作完<br>成率= (实际发放丧葬补<br>助金人次/应发放人次)<br>*100%，按照每月发放<br>工作完成情况取平均，<br>完成率达 100%，则得<br>满分，每降低 1%，扣除<br>5%权重分，扣完为止。 | 根据项目单位提供统计数<br>据，2022 年度丧葬补助金发<br>放工作已完成，应发 5395<br>人次，实发 5395 人次，丧<br>葬补助金发放工作完成率<br>=5395 人次/5395 人次×<br>100%=100%。根据评分标<br>准，该指标得 100%权重分，<br>即 2 分。 | 2  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |
|                     | 产出质<br>量 (5)    | 质量达标<br>率 (5) | 城乡居<br>民基本<br>养老保<br>险补助<br>对象达 | 3  | 符合政策<br>条件的补<br>助对象数<br>与实际补<br>助对象数    | 100<br>% | 补助对象达标率= (符合<br>政策条件的补助对象数<br>/实际补助全部对象数)<br>×100%。<br>达到目标值得 100%权                                                    | 根据评价组对被评价单位提<br>供数据进行核查，2022 年度<br>临朐县基本养老保险补贴资<br>金包括缴费补贴、代缴保费、<br>丧葬补助金、退休养老补助，                                                                       | 3  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场               | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释                     | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                | 评分过程                                                                                                                                                                                         | 得分 | 依据来源   | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|-------------|----------|----|--------------------------|---------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------|------------|
|                     |                 |             | 标率       |    | 的比率。用以反映和考核补助对象是否符合政策要求。 |         | 重分，每下降 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。 | 未发现补助对象不符合《关于建立居民基本养老保险制度的实施意见》（鲁政发〔2013〕13 号）、《关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17 号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍人社函〔2014〕10 号）、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施 |    | 核查、访谈。 |            |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                              | 权重 | 指标解释                                       | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                                                          | 评分过程                                                                                                                                                                               | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-------------|---------------------------------------|----|--------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |             |                                       |    |                                            |          |                                                                                    | 意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）等文件规定。根据评分标准，该指标得100%权重分，即3分。                                                                                                                                  |    |                                                   |                         |
|                     |                 |             | 城乡居<br>民基本<br>养老保<br>险补助<br>标准达<br>标率 | 2  | 用以反映<br>和考核补<br>助是否按<br>照政策标<br>准进行发<br>放。 | 100<br>% | 补助标准执行度=（实际<br>补助标准/政策规定标<br>准）×100%。<br>达到目标值得100%权<br>重分，每下降1%，扣除<br>5%权重分，扣完为止。 | 根据评价组对被评价单位提<br>供数据进行核查，2022年度<br>临朐县养老保险补助资金包<br>括缴费补贴、代缴保费、丧<br>葬补助金、退休养老补助均<br>按照《关于建立居民基本养<br>老保险制度的实施意见》（鲁<br>政发〔2013〕13号）、《关<br>于建立居民基本养老保险待<br>遇确定和基础养老金正常调<br>整机制的实施意见》（鲁人 | 2  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值  | 四级指<br>标          | 权重 | 指标解释                 | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                   | 评分过程                                                                                                                                                     | 得分 | 依据来源                 | 资料收<br>集方式        |
|---------------------|-----------------|--------------|-------------------|----|----------------------|----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------|-------------------|
|                     |                 |              |                   |    |                      |          |                             | 社规〔2018〕17号)、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》(潍人社函〔2014〕10号)、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施意见的通知》(潍人社规〔2018〕8号)等文件规定实施。根据评分标准,该指标得100%权重分,即2分。 |    |                      |                   |
|                     | 产出时<br>效(5)     | 完成及时<br>率(5) | 城乡居<br>民养老<br>保险征 | 2  | 考察城乡<br>居民养老<br>保险征缴 | 100<br>% | 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 | 评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析,城乡居民养老保险征缴补贴本                                                                                                                     | 2  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、 | 现场与<br>非现场<br>评价相 |



| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                        | 权重 | 指标解释                                  | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                                                                                       | 评分过程                                                                                                     | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-------------|---------------------------------|----|---------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |             | 缴工作<br>及时率                      |    | 工作完成<br>及时情况。                         |          | 计划完成时间：按照项<br>目实施计划或相关规定<br>完成该项目所需的时<br>间。<br>每项工作在计划时间<br>内完成，则得 100%。                                        | 年度的集中征缴期截<br>至 2022 年 12 月 31 日，根据<br>数据统计表各档次征缴工作<br>均在规定时间内征缴完成。<br>根据评分标准，该指标得<br>100%权重分，即 2 分。      |    | 基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。                         | 结合                      |
|                     |                 |             | 城乡居<br>民养老<br>保险代<br>缴工作<br>及时率 | 1  | 考察城乡<br>居民养老<br>保险代<br>缴工作完成<br>及时情况。 | 100<br>% | 实际完成时间：项目实<br>施单位完成该项目实际<br>所耗用的时间。<br>计划完成时间：按照项<br>目实施计划或相关规定<br>完成该项目所需的时<br>间。<br>每项工作在计划时间<br>内完成，则得 100%。 | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析，城<br>乡居民养老保险代缴工作于<br>2022 年 12 月 31 日前代<br>缴完成。根据评分标准，该指<br>标得 100%权重分，即 1 分。 | 1  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                       | 权重 | 指标解释                               | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                                                                                       | 评分过程                                                                                          | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-------------|--------------------------------|----|------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |             | 城乡居<br>民养老<br>保险金<br>发放及<br>时率 | 1  | 考察城乡<br>居民养老<br>保险金发<br>放及时情<br>况。 | 100<br>% | 实际完成时间：项目实<br>施单位完成该项目实际<br>所耗用的时间。<br>计划完成时间：按照项<br>目实施计划或相关规定<br>完成该项目所需的时<br>间。<br>每项工作在计划时间内<br>完成，则得 100%。 | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析，城<br>乡居民养老保险金于每月月<br>底前发放完成。根据评分标<br>准，该指标得 100%权重分，<br>即 1 分。     | 1  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |
|                     |                 |             | 丧葬补<br>助金发<br>放工作<br>及时率       | 1  | 考察丧葬<br>补助金发<br>放工作完<br>成及时情<br>况。 | 100<br>% | 实际完成时间：项目实<br>施单位完成该项目实际<br>所耗用的时间。<br>计划完成时间：按照项<br>目实施计划或相关规定<br>完成该项目所需的时                                    | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析，居<br>民养老保险待遇领取人员自<br>死亡次月起停止发放养老<br>金，一次性发放丧葬补助金<br>500 元。根据评分标准，该 | 1  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访       | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值   | 四级指<br>标   | 权重 | 指标解释                                                  | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                        | 评分过程                                                                                                                                                                                                               | 得分 | 依据来源                                              | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|---------------|------------|----|-------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |               |            |    |                                                       |         | 间。<br>每项工作在计划时间内<br>完成，则得 100%。                                  | 指标得 100%权重分，即 1<br>分。                                                                                                                                                                                              |    | 谈。                                                |                         |
|                     | 产出成<br>本 (5)    | 成本节约<br>率 (5) | 成本控<br>制情况 | 5  | 对城乡居<br>民养老保<br>险项目实<br>际补助情<br>况进行分<br>析,分析成<br>本构成情 | 合理      | 城乡居民养老保险项目<br>成本构成合理，成本支<br>出合理得满分，每有一<br>处不合理扣除 5%权重<br>分，扣完为止。 | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析，城<br>乡居民养老保险财政补贴资<br>金，包括基础养老金、缴费<br>补贴和丧葬补助资金，居民<br>养老保险基础养老金方面，<br>2022 年基础养老金标准为<br>每人每月 162 元,65-74 岁、<br>75 岁 (含) 以上居民基础养<br>老金由 162 元分别提高到<br>167 元和 172 元。缴费补贴<br>方面，标准为正常缴费 300 | 5  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值  | 四级指<br>标   | 权重 | 指标解释                                                         | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                  | 评分过程                                                                                                                                                                                                       | 得分   | 依据来源        | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|--------------|------------|----|--------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|------------|
|                     |                 |              |            |    | 况及成本<br>支出合理<br>情况,用以<br>反映和考<br>核项目产<br>出成本目<br>标的实现<br>程度。 |          |                            | 元的每人每年补 30 元,正常<br>缴费 500 元、600 元的每人<br>每年补 60 元,正常缴费 800<br>元及以上的每人每年补 80<br>元。丧葬补助金方面居民养<br>老保险待遇领取人员自死亡<br>次月起停止发放养老金,一<br>次性发放丧葬补助金,标准<br>为每人 500 元。成本构成及<br>成本支出合理。根据评分标<br>准,该指标得 100%权重分,<br>即 5 分。 |      |             |            |
| 效益<br>(35)          | 项目效<br>益(22)    | 社会效益<br>(22) | 城乡居<br>民养老 | 3  | 考察较上<br>年相比城                                                 | 100<br>% | 城乡居民养老保险缴费<br>人数增长率达 100%, | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析,                                                                                                                                                                                | 1.72 | 政府公开<br>统计数 | 现场与<br>非现场 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                 | 权重 | 指标解释                                            | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                              | 评分过程                                                                                                                         | 得分 | 依据来源                                                             | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-------------|--------------------------|----|-------------------------------------------------|----------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |             | 保险缴<br>费人数<br>增长率        |    | 乡居民养<br>老保险缴<br>费人数增<br>长情况。                    |          | 则得满分，否则每降低<br>1%，扣 5%权重分。              | 2021 年缴费人数 26 万人，<br>2022 年缴费人数 23.78 万<br>人，城乡居民养老保险缴费<br>人 数 较 上 年 同 比 降 低<br>8.54%。根据评分标准，该<br>指标得 34.40%权重分，即<br>1.72 分。 |    | 据、项目<br>相关资<br>料、案卷<br>研究、基<br>础数据、<br>现场核<br>查、访谈、<br>专家咨<br>询。 | 评价相<br>结合               |
|                     |                 |             | 城乡居<br>民养老<br>金领取<br>准确率 | 2  | 考察 2021<br>年临朐县<br>城乡居民<br>养老保险<br>金是否按<br>照文件标 | 100<br>% | 城乡居民养老金领取准<br>确率达 100%，则得满<br>分，否则不得分。 | 评价组根据项目单位提供的<br>基础资料及现场调研分析，<br>根据项目单位城乡居民养老<br>金发放明细，均按照文件标<br>准领取，城乡居民养老金领<br>取准确率达 100%。根据评                               | 2  | 政府公开<br>统计数<br>据、项目<br>相关资<br>料、案卷<br>研究、基                       | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                        | 权重 | 指标解释                                | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                                        | 评分过程                                                                                                                                                                   | 得分   | 依据来源                                                                      | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-------------|---------------------------------|----|-------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |             |                                 |    | 准领取。                                |         |                                                                                                                  | 分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。                                                                                                                                                |      | 础数据、<br>现场核<br>查、访谈、<br>专家咨<br>询。                                         |                         |
|                     |                 |             | 引导城<br>乡居民<br>选择高<br>档次标<br>准缴费 | 5  | 考察城乡<br>居民选择<br>高档次标<br>准缴费的<br>情况。 | 高       | 比例评分标准：<br>①100 元、300 元、500 元缴费档次人数占比情况；<br>②600 元、800 元、1000 元以上缴费档次人数占比情况。<br>③1500 元、2000 元、2500 元缴费档次人数占比情况。 | 根据项目单位提供的数据统计，选择 100 元、300 元、500 元标准；600 元、800 元、1000 元标准；1500 元、2000 元、2500 元标准；3000 元、4000 元、5000 元标准的人数占比分别为 87.70%、4.97%、2.74%、4.59% ， 得 分 = ( 0*87.70%+0.6*4.97%+ | 0.26 | 政府公开<br>统计数<br>据、项目<br>相关资<br>料、案卷<br>研究、基<br>础数据、<br>现场核<br>查、访谈、<br>专家咨 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                 | 权重 | 指标解释                                                 | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                        | 评分过程                                                                                                     | 得分   | 依据来源                                                  | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-------------|--------------------------|----|------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |             |                          |    |                                                      |         | ④3000 元、4000 元、5000 元缴费档次人数占比情况。<br>占比分别按 0、0.6、0.8、1 折算赋分。得分=四个标准得分加和*权重比例评分标准。 | 0.8*2.74%+1*4.59% )<br>*5=2.87 分。根据评分标准，该指标得 5.20%权重分，即 0.26 分。                                          |      | 询。                                                    |                         |
|                     |                 |             | 城乡居<br>民生活<br>保障水<br>平程度 | 5  | 考察城乡<br>居民养老<br>保险补贴<br>对提升城<br>乡居民生<br>活保障水<br>平的情况 | 显著      | 根据问卷情况，按综合评分标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档，分别按 1、0.8、0.6、0 进行折算赋分；得分=四个标准得分加和*权重比例评分标准。    | 评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，在 76 份受调查对象的有效样本中，显著的占比为 67.11%；较显著的占比为 15.79%；一般的占比为 7.10%；不显著的占比为 0%。因此，城乡居民生活保 | 4.50 | 政府公开统计数<br>据、项目<br>相关资<br>料、案卷<br>研究、基<br>础数据、<br>现场核 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标                        | 权重 | 指标解释                                 | 标杆<br>值  | 指标说明及评分标准                                       | 评分过程                                                                                                                                                         | 得分   | 依据来源                           | 资料收<br>集方式  |
|---------------------|-----------------|-------------|---------------------------------|----|--------------------------------------|----------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|-------------|
|                     |                 |             |                                 |    |                                      |          |                                                 | 障水平程度为显著。根据评分标准，该指标得 90.01% 权重分，即 4.50 分。                                                                                                                    |      | 查、访谈、专家咨询。                     |             |
|                     |                 |             | 城乡居<br>民养老<br>保险补<br>助政策<br>知晓率 | 4  | 考察临朐县城乡居民对 2022 年临朐城乡居民养老保险补助政策的知晓度。 | ≥<br>99% | 城乡居民养老保险补助政策知晓率达 99%，则得满分，每低于 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。 | 评价组根据项目单位提供数据及现场调研情况分析，在 76 份受调查对象的有效样本中，了解的占比为 63.16%；较了解的占比为 19.74%；一般的占比为 15.79%；不了解的占比为 1.32%。因此，城乡居民养老保险补助政策知晓率为 88.43%。根据评分标准，该指标得 47.25%权重分，即 1.89 分。 | 1.89 | 项目相关资料、案卷研究、基础数据、问卷调查、访谈、专家咨询。 | 现场与非现场评价相结合 |



| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值           | 四级指<br>标                              | 权重 | 指标解释                                          | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                  | 评分过程                                                                                                            | 得分 | 依据来源                                                       | 资料收<br>集方式              |
|---------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------------------|----|-----------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                     |                 |                       | 市民投<br>诉率                             | 3  | 考察 2022<br>年度城乡<br>居民基本<br>养老保险<br>投诉率情<br>况。 | 0%      | 市民投诉率达 0%，则得<br>满分，否则不得分。                                                                  | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析，项<br>目单位反映 2022 年城乡居<br>民基本养老保险无投诉情<br>况。根据评分标准，该指标<br>得 100%权重分，即 3 分。              | 3  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、问卷<br>调查、访<br>谈、专家<br>咨询。 | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |
|                     | 可持续<br>影响(3)    | 项目发展<br>机制可持<br>续性(3) | 城乡居<br>民基本<br>养老保<br>险长效<br>机制健<br>全性 | 3  | 考察城乡<br>居民基本<br>养老保险<br>长效机制<br>健全情况。         | 健全      | 等级分为健全、较健全、<br>不健全三档，分别按照<br>该指标对应分值区间<br>100%-80%（含）、<br>80%-60%（含）、<br>60%-0%合理确定分<br>值。 | 评价组根据项目单位提供数<br>据及现场调研情况分析，《关<br>于建立居民基本养老保险制<br>度的实施意见》（鲁政发<br>〔2013〕13 号）、《关于<br>建立居民基本养老保险待遇<br>确定和基础养老金正常调整 | 3  | 项目相关<br>资料、案<br>卷研究、<br>基础数<br>据、现场<br>核查、访<br>谈、专家        | 现场与<br>非现场<br>评价相<br>结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释 | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准 | 评分过程                                                                                                                                                                                      | 得分 | 依据来源 | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|-------------|----------|----|------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------------|
|                     |                 |             |          |    |      |         |           | 机制的实施意见》（鲁人社规〔2018〕17号）、《山东省扶贫开发办公室关于转发人社厅发〔2020〕61号文件进一步做好全省贫困人员基本养老保险应保尽保工作的通知》（鲁人社函〔2020〕50号）、《关于调整完善居民基本养老保险制度的通知》（潍人社函〔2014〕10号）、《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于建立居民基本养老保险待遇确定和基础养老金政策调整机制的实施 |    | 咨询。  |            |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值         | 四级指<br>标        | 权重 | 指标解释                   | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                                                                                         | 评分过程                                                                                                          | 得分 | 依据来源    | 资料收<br>集方式  |
|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|----|------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|-------------|
|                     |                 |                     |                 |    |                        |         |                                                                                                   | 意见的通知》（潍人社规〔2018〕8号）等文件执行，城乡居民基本养老保险长效机制健全。根据评分标准，该指标得100%权重分，即3分。                                            |    |         |             |
|                     | 社会满意度<br>(10)   | 服务对象<br>满意度<br>(10) | 城乡居<br>民满意<br>度 | 10 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 85%     | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。<br>当满意度≥目标值时，得分=权重分；当满意度<目标值时，得分=权重分-（5%*权重分）*（目 | 评价组对临朐县城乡居民基本养老保险项目受益城乡居民开展了满意度问卷调查，共收回问卷76份。满意度问题包括您对城乡居民养老保险补助政策宣传力度的满意度、您对当前临朐县城乡居民养老保险缴费标准的满意度、您对临朐县城乡居民养 | 10 | 社会调查问卷。 | 现场与非现场评价相结合 |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释 | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准                              | 评分过程                                                                                                                                                                                                                                                 | 得分 | 依据来源 | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|-------------|----------|----|------|---------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|------------|
|                     |                 |             |          |    |      |         | 标值 - 满意度)<br>注：每下降 1%，扣除<br>5%权重分，扣完为止 | 老保险财政补助对象范围的<br>满意度、您对临朐县城乡居<br>民养老保险财政补助标准的<br>满意度、您对临朐县城乡居<br>民养老保险财政补助及时性<br>的满意度、您对临朐县城乡<br>居民养老保险情况的整体满<br>意度。每项指标的满意度分<br>为五级，即“非常满意”“比<br>较满意”“基本满意”“不<br>太满意”“非常不满意”，<br>满分为 100%，各档次对应<br>的分值为 100%、80%、<br>60%、40%、0%，通过加权<br>计算得出各项指标的满意度 |    |      |            |

| 一级<br>指标<br>及分<br>值 | 二级指<br>标及分<br>值 | 三级指标<br>及分值 | 四级指<br>标 | 权重 | 指标解释 | 标杆<br>值 | 指标说明及评分标准 | 评分过程                                                                                                  | 得分        | 依据来源 | 资料收<br>集方式 |
|---------------------|-----------------|-------------|----------|----|------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------------|
|                     |                 |             |          |    |      |         |           | 比例。最终统计得到满意度结果分别为：93.95%、92.63%、92.63%、92.89%、93.42%、92.11%，综合满意度为 92.94%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 10 分。 |           |      |            |
| 合计                  |                 |             |          |    |      | -       | -         |                                                                                                       | 87.3<br>7 | -    | -          |

## 附件 2：问题清单

### 城乡居民养老保险项目问题清单

| 问题分类      | 序号 | 项目责任单位        | 问题描述                |
|-----------|----|---------------|---------------------|
| 项目立项存在的问题 | 1  | 临朐县人力资源和社会保障局 | 绩效目标管理有待提高          |
| 业务管理存在的问题 | 1  | 临朐县人力资源和社会保障局 | 部分人员冒领养老金追缴难        |
|           | 2  | 临朐县人力资源和社会保障局 | 制度完整性有待加强, 投保人电话不完善 |
| 项目效益存在的问题 | 1  | 临朐县人力资源和社会保障局 | 对参保缴费人群的引导和激励性有待加强  |
|           | 2  | 临朐县人力资源和社会保障局 | 缴费人数较去年相比同比下降       |
| 备 注:      |    |               |                     |

# 临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维 修养护项目绩效评价报告

委托单位：临朐县财政局

主管单位：临朐县水利局

项目单位：临朐县农村公共供水服务中心

评价机构：山东华科仁杰信息咨询有限公司



二〇二三年十一月

# 目 录

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| <b>摘要.....</b>             | <b>- 1 -</b>  |
| <b>一、项目基本情况.....</b>       | <b>- 1 -</b>  |
| (一) 项目立项背景及实施目的 .....      | - 1 -         |
| (二) 项目资金投入和使用情况 .....      | - 1 -         |
| (三) 项目内容及实施情况.....         | - 2 -         |
| <b>二、项目绩效目标.....</b>       | <b>- 2 -</b>  |
| (一) 总体目标.....              | - 2 -         |
| (二) 年度目标.....              | - 2 -         |
| <b>三、绩效评价工作开展情况.....</b>   | <b>- 3 -</b>  |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....     | - 3 -         |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....    | - 4 -         |
| (三) 评价方法、评价标准.....         | - 5 -         |
| (四) 评价依据、结果划分标准等 .....     | - 6 -         |
| (五) 绩效评价工作过程 .....         | - 7 -         |
| <b>四、评价结论和绩效分析 .....</b>   | <b>- 8 -</b>  |
| (一) 综合评价结论 .....           | - 8 -         |
| (二) 绩效评价指标分析 .....         | - 8 -         |
| <b>五、项目存在的问题及原因分析.....</b> | <b>- 11 -</b> |
| <b>六、有关建议.....</b>         | <b>- 12 -</b> |
| <b>正文部分 .....</b>          | <b>- 14 -</b> |
| <b>一、项目基本情况.....</b>       | <b>- 14 -</b> |
| (一) 项目立项背景及实施目的 .....      | - 14 -        |
| (二) 项目资金投入和使用情况 .....      | - 15 -        |



|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| (三) 项目内容及实施情况.....               | - 15 -        |
| (四) 项目组织管理 .....                 | - 16 -        |
| <b>二、项目绩效目标.....</b>             | <b>- 17 -</b> |
| (一) 总体目标.....                    | - 17 -        |
| (二) 年度目标.....                    | - 17 -        |
| <b>三、绩效评价工作开展情况.....</b>         | <b>- 18 -</b> |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....           | - 18 -        |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....          | - 19 -        |
| (三) 评价方法、评价标准.....               | - 20 -        |
| (四) 评价依据、结果划分标准等 .....           | - 22 -        |
| (五) 评价人员组成 .....                 | - 23 -        |
| (六) 绩效评价工作过程 .....               | - 24 -        |
| <b>四、评价结论和绩效分析 .....</b>         | <b>- 26 -</b> |
| (一) 综合评价结论 .....                 | - 26 -        |
| (二) 绩效评价指标分析 .....               | - 27 -        |
| (三) 成本支出和控制情况分析 .....            | - 35 -        |
| <b>五、项目主要绩效、存在的问题及原因分析 .....</b> | <b>- 35 -</b> |
| (一) 项目主要绩效 .....                 | - 35 -        |
| (二) 项目存在的问题及原因分析 .....           | - 36 -        |
| <b>六、有关建议.....</b>               | <b>- 37 -</b> |
| <b>七、附件.....</b>                 | <b>- 38 -</b> |
| 附件 1 综合评分表 .....                 | - 38 -        |
| 附件 2 村民满意度调查问卷.....              | - 49 -        |

# 摘要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

农村供水工程是一项保民生、得民心、稳增长的惠民工程，是保障农村用水安全，全面推进乡村振兴的重要工程。2022 年 1 月 4 日，《中共中央 国务院<关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见>》提出，要扎实开展重点领域农村基础设施建设，推进农村供水工程建设改造，配套完善净化消毒设施设备。

农村供水工程维修养护项目为持续巩固拓展农村饮水安全成果，稳步推进农村饮水安全向农村供水提升转变而设立。山东省将城乡供水一体化、农村饮水安全提升工程纳入全省现代水网建设规划给予补助，支持农村饮水工程维修养护，进一步提高使用效率、延长使用寿命。2017 年潍坊市发布《潍坊市农村饮水安全村级工程巩固提升实施意见》（潍水供水字〔2017〕6 号），临朐县水利局 2021 年发布《关于印发临朐县农村饮水安全村级供水管网改造提升工程实施方案的通知》（临政办字〔2021〕3 号），提出为实现乡村振兴战略落地见效，决定在全县范围内大力实施农村饮水安全供水管网改造提升工程建设，确保全县农村居民饮水安全。临朐县农村供水工程维修养护项目主要为集中供水系统及配套设施修缮更换，老化供水设施及配件更换。

### （二）项目资金投入和使用情况

临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目预算资金 196.00 万元，实际到位 196.00 万元，资金来源为一般公共预算财政拨款收入，资金类型为省级补助资金。截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出 53.60 万元，预算执行率 27.35%。

### （三）项目内容及实施情况

临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目计划实施内容包括设备采购标段和施工标段两部分。设备采购包括对沂山水厂控制设施及车间内斜管等构件进行更换改造；施工段包括对 50 个村级供水设施的管道、水泵、控制柜等进行更换改造。实际实施情况与计划内容一致，并在 2022 年度内全部按时完成。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体目标

根据临朐县水利局《关于印发<临朐县水利发展“十四五”规划>的通知》（临水字〔2021〕100 号）等相关文件，评价组梳理本项目总目标，具体如下：

完善供水设施，提高农村公共供水保障率，支持农村饮水工程维修养护，进一步提高使用效率、延长使用寿命，在全县范围内大力实施农村饮水安全供水管网改造提升工程建设，确保全县农村居民饮水安全。

### （二）年度目标

根据《关于呈报临朐县 2022 年省级补助资金农村供水

工程维修养护项目实施方案的请示》(临农供水请字〔2022〕5 号)及预算申请等材料,评价组梳理本项目的年度绩效目标,具体如下:

对沂山水厂控制设施及车间内斜管等构件进行更换改造;对 50 个村级供水设施的管道、水泵、控制柜等进行更换改造。设备更换达标率 100%,更换改造工作及时完成。项目惠及人数 $\geq 29$  万人,市民热线投诉减少比例 $\geq 20\%$ ,水质提升情况显著,维护管理制度健全,村民满意度 $\geq 95\%$ 。

### 三、绩效评价工作开展情况

#### (一)绩效评价目的、对象和范围

##### 1.评价目的

通过对临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、项目管理情况、项目产出和效果完成情况等进行评价,了解资金使用是否达到预期目标,重点关注项目实施情况、验收质量达标情况、项目实施效果、村民满意度等方面,全面评价项目目标实现情况,总结项目经验,查找和分析项目管理中存在的问题,提出合理、可行的意见建议,进一步提高项目管理水平,提升政策实施效果和财政资金使用效益,为下一步政策调整完善、预算资金安排等提供参考。

##### 2.评价对象和范围

评价对象:临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金 196.00 万元。

评价范围:本次绩效评价的范围涉及临朐县 2022 年省

级补助资金农村供水工程维修养护项目资金，时间为 2022 年 1 月 1 日 - 2022 年 12 月 31 日，评价地点为沂山水厂、沂山风景区、寺头镇、蒋峪镇、嵩山生态旅游区、辛寨街道、石家河生态经济区、东城街道及冶源街道共 8 个镇(街、区)的 516 个村庄，采用现场核查与非现场核查相结合的方式开展。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系

### 1. 评价原则

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预评〔2020〕10 号），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2. 评价指标体系

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效

益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标以沂山水厂控制设施及车间内斜管等构件更换改造，50 个村级供水设施的管道、水泵、控制柜等更换改造情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、可持续影响和服务对象满意度方面进行考察。评价指标体系详见附件 1 综合评分表。

### （三）评价方法、评价标准

#### 1.评价方法

本次评价方法主要以比较法为主，文献法、公众评判法为辅，在对比分析时通过文献资料搜索、数据分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

#### 2.评价标准

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，通常认定为高于指标值 30%以上的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。在评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定目标值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情

况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应权重100%、50%、0%进行赋分，确定分值。

坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，评价指标体系根据资金类别进行综合评分。

#### （四）评价依据、结果划分标准等

##### 1.评价依据

《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）；

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

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

《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

潍坊市人民政府办公室《关于印发〈潍坊市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈潍坊市市对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（潍政办字〔2019〕147号）；

中共潍坊市委 潍坊市人民政府印发《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发〔2019〕21号）；

中共临朐县委、临朐县人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕14号）；

《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99号）；

项目单位 2022 年度绩效目标申报表、2022 年项目工作计划及总结等；

预算管理制度、项目管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料等相关制度；

项目相关实施方案、实施内容材料、验收报告、文件通知及其他体现成果的资料等。

## 2.评价结果划分标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。”

## （五）绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2023 年 11 月 1 日至 2023 年 11 月 23 日。

自 2023 年 11 月份评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。评价组严格按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、抽样实地调研及现场数据复核、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养



护项目绩效评价工作。

#### 四、评价结论和绩效分析

##### （一）综合评价结论

从总体上看，临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目在提升农村用水安全方面，主要为集中供水系统及配套设施修缮更换，老化供水设施及配件更换方面发挥了较显著的作用。评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对项目的绩效开展测量、分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 93.63 分，绩效评级为“优”。各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 绩效得分整体情况表

| 指标 | 权重  | 得分    | 得分率     |
|----|-----|-------|---------|
| 决策 | 15  | 13.34 | 88.93%  |
| 过程 | 22  | 19.09 | 86.77%  |
| 产出 | 34  | 34.00 | 100.00% |
| 效益 | 29  | 27.20 | 93.79%  |
| 合计 | 100 | 93.63 | 93.63%  |

##### （二）绩效评价指标分析

###### 1.项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入等方面来考察。决策类指标分值 15 分，实际得分 13.34 分，得分率为 88.93%。指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 决策指标得分情况

| 三级指标      | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 立项依据充分性   | 3         | 充分       | 充分       | 100.00%       | 3.00         |
| 立项程序规范性   | 3         | 规范       | 规范       | 100.00%       | 3.00         |
| 绩效目标合理性   | 2         | 合理       | 较合理      | 50.00%        | 1.00         |
| 绩效指标明确性   | 2         | 明确       | 较明确      | 66.67%        | 1.34         |
| 预算编制科学性   | 3         | 科学       | 科学       | 100.00%       | 3.00         |
| 资金分配合理性   | 2         | 合理       | 合理       | 100.00%       | 2.00         |
| <b>合计</b> | <b>15</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>88.93%</b> | <b>13.34</b> |

## 2.项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标权重 22 分，实际得 19.09 分，得分率为 86.77%。指标的得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 过程指标得分情况

| 三级指标      | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 资金到位率     | 4         | 100%     | 100%     | 100.00%       | 4.00         |
| 预算执行率     | 4         | 100%     | 27.35%   | 27.35%        | 1.09         |
| 资金使用合规性   | 4         | 规范       | 规范       | 100.00%       | 4.00         |
| 管理制度健全性   | 5         | 健全       | 健全       | 100.00%       | 5.00         |
| 制度执行有效性   | 5         | 有效       | 有效       | 60.00%        | 5.00         |
| <b>合计</b> | <b>22</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>86.77%</b> | <b>19.09</b> |

## 3.项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效等方面进行考察。产出类指标权重 34 分，实际得分 34.00 分，得分率 100.00%。产出指标的得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 产出指标得分情况

| 三级指标            | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率            | 得分           |
|-----------------|-----------|----------|----------|----------------|--------------|
| 水厂构件更换完成率       | 6         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 6.00         |
| 村级供水设施更换改造完成率   | 6         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 6.00         |
| 水厂构件更换质量达标率     | 6         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 6.00         |
| 村级供水设施更换改造质量达标率 | 6         | 100%     | 100%     | 100.00%        | 6.00         |
| 水厂构件更换完成及时性     | 5         | 及时       | 及时       | 100.00%        | 5.00         |
| 村级供水设施更换改造完成及时性 | 5         | 及时       | 及时       | 100.00%        | 5.00         |
| <b>合计</b>       | <b>34</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>100.00%</b> | <b>34.00</b> |

#### 4.项目效益情况

效益指标主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等方面进行考察，效益类指标权重 29 分，实际得分 27.20 分，得分率为 93.79%。效果指标的得分情况如表 4-5 所示。

表 4-5 效益指标得分情况

| 三级指标 | 权重 | 目标值 | 业绩值 | 得分率 | 得分 |
|------|----|-----|-----|-----|----|
|------|----|-----|-----|-----|----|

| 三级指标       | 权重        | 目标值    | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|------------|-----------|--------|----------|---------------|--------------|
| 项目惠及人数     | 6         | ≥29 万人 | 29.25 万人 | 100.00%       | 6.00         |
| 市民热线投诉减少比例 | 6         | ≥20%   | 38.46%   | 100.00%       | 6.00         |
| 制水能力提升情况   | 6         | 显著     | 显著       | 100.00%       | 6.00         |
| 维护管理制度健全性  | 6         | 健全     | 较健全      | 70.00%        | 4.20         |
| 村民满意度      | 5         | ≥95%   | 95.83%   | 100.00%       | 5.00         |
| <b>合计</b>  | <b>29</b> | -      | -        | <b>93.79%</b> | <b>27.20</b> |

## 五、项目存在的问题及原因分析

### （一）供水设施维修养护制度有待完善

项目已建立供水设施定期维修养护制度，出台了《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程建设“四制”管理》、《设备维护及监管人管护》等相关制度，具有每日水质检测记录表等材料。但供水设施定期维修养护管理制度制定不够全面，未专门制定定期巡查、问题反馈解决有关的制度方案，存在后续维修养护不到位，影响设备使用寿命的风险。

### （二）资金拨付进度不及时

根据临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金收入明细表，实际到位资金 196.00 万元，实际拨付项目支出资金 53.60 万元，预算执行率 27.35%。工程已在年度内及时完工并完成验收工作，资金拨付进度相对不及时，付款不及时会影响下年度项目招投标工作，长期来看会影响施工质量。

### （三）绩效目标设置不合理，未能体现项目产出效益

根据项目单位提供的《项目支出绩效目标申报表》、《项目支出绩效目标自评表》，项目设定绩效目标，绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性，但绩效目标未完全体现项目预期产出效益和效果，无法判断是否与预算确定的项目投资额或资金量匹配，如数量指标设置为“支持项目个数”，成本指标设置为“概算控制基本符合项目要求的比例”。

## 六、有关建议

### （一）切实加强工程建后维护管理工作，健全相关制度

本项目主要内容为集中供水系统及配套设施修缮更换，老化供水设施及配件更换，农村供水工程维修养护工作应进一步提高使用效率、延长使用寿命，主要实现途径便是健全维护管理制度，单位应专门制定管道定期巡查、问题反馈解决有关的制度方案，并设置热线，对村民反映的水质、水量、水压等维修维护问题及时进行解决。

### （二）及时支付项目资金，保证项目后续顺利开展

单位应制定资金支出计划表，对到达付款节点的工程及其他费用及时进行支付，要规范支付流程，确保工程验收合格、无质量问题后进行付款。及时支付项目资金有利于项目后续顺利开展，农村供水工程是一项惠民工程，应保证资金及时支付。

### （三）完善项目绩效目标，提高绩效指标合理性

建议项目单位加大对预算绩效管理的学习，树立绩效管理理念，提高对绩效工作的认识。项目单位应当根据项目的计划工作内容设置产出指标，根据项目预计达成的效益设置

效益指标。绩效指标应简明概要，体现项目主要内容。如本项目数量指标，可根据设备采购标段和施工标段分别设置指标；如生态效益指标，可从设备采购后所达到的水质提升情况角度设置指标。

## 正文部分

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项背景及实施目的

农村供水工程是一项保民生、得民心、稳增长的惠民工程，是保障农村用水安全，全面推进乡村振兴的重要工程。2022 年 1 月 4 日，《中共中央 国务院<关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见>》提出，要扎实开展重点领域农村基础设施建设，推进农村供水工程建设改造，配套完善净化消毒设施设备。

农村供水工程维修养护项目为持续巩固拓展农村饮水安全成果，稳步推进农村饮水安全向农村供水提升转变而设立。山东省将城乡供水一体化、农村饮水安全提升工程纳入全省现代水网建设规划给予补助，支持农村饮水工程维修养护，进一步提高使用效率、延长使用寿命。2017 年潍坊市发布《潍坊市农村饮水安全村级工程巩固提升实施意见》（潍水供水字〔2017〕6 号），临朐县水利局 2021 年发布《关于印发临朐县农村饮水安全村级供水管网改造提升工程实施方案的通知》（临政办字〔2021〕3 号），提出为实现乡村振兴战略落地见效，决定在全县范围内大力实施农村饮水安全供水管网改造提升工程建设，确保全县农村居民饮水安全。临朐县农村供水工程维修养护项目主要为集中供水系统及配套设施修缮更换，老化供水设施及配件更换。

## （二）项目资金投入和使用情况

临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目预算资金 196.00 万元，实际到位 196.00 万元，资金来源为一般公共预算财政拨款收入，资金类型为省级补助资金。截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出 53.60 万元，预算执行率 27.35%。具体情况详见表 1-1：

表 1-1 农村供水工程维修养护项目预算情况表

单位：万元

| 资金使用方面 | 预算及到位金额 | 资金计划使用内容                                                                                                                                          | 实际支出金额 |
|--------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 建筑工程   | 75.70   | 设备采购：购买控制设施及车间内斜管等构件，共 10 台设备                                                                                                                     | 38.55  |
|        | 112.60  | 施工段：本工程共铺设 PE 管道 18.49km，土方开挖 7755m <sup>3</sup> ，石方开挖 2855m <sup>3</sup> ，回填土方 9129m <sup>3</sup> ，浆砌石 126m <sup>3</sup> ，混凝土 19m <sup>3</sup> 等 | 15.00  |
| 小计     | 188.30  | /                                                                                                                                                 | 53.60  |
| 独立费用   | 7.70    | 设计费用、监理费用、审计费用、验收费用等                                                                                                                              | 0.00   |
| 合计     | 196.00  | /                                                                                                                                                 | 53.60  |

## （三）项目内容及实施情况

临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项



目计划实施内容包括设备采购标段和施工标段两部分。设备采购包括对沂山水厂控制设施及车间内斜管等构件进行更换改造；施工段包括对 50 个村级供水设施的管道、水泵、控制柜等进行更换改造。实际实施情况与计划内容一致，并在 2022 年度内全部按时完成。

#### （四）项目组织管理

##### 1.项目组织实施情况

本项目的资金监管单位为临朐县财政局，项目主管部门是临朐县水利局，具体实施单位为临朐县农村公共供水服务中心，各相关部门具体主要职责如下：

临朐县财政局：主要负责对项目资金申请进行评审、审批、资金拨付及资金使用的监督管理工作；负责项目绩效目标审核、批复及绩效管理工作。负责安排拨付农村供水工程维修养护项目费用等，并负责农村供水工程维修养护有关财政财务政策、制度执行情况的监督检查。

临朐县水利局：负责组织项目申报、评审等工作，指导、推动、开展和监督项目工作，组织开展绩效管理工作；负责农村供水工程维修养护的行政管理工作，并对农村供水工程设备采购、施工以及资金使用情况监管。

临朐县农村公共供水服务中心：负责农村供水工程维修养护项目内容的具体执行，组织项目招投标工作，组织安排工程施工设计、监理、审计、验收等工作，提交资金支付等资料至水利局。

##### 2.项目资金管理情况

从预算编制流程来看，临朐县水利局根据临朐县财政局预算编制工作要求，以及国家、省、市政府确定的政策、重点支持方向及项目等情况，提出下一年度项目资金预算需求、任务清单及绩效目标汇总上报至临朐县财政局。根据山东省财政厅批复的项目资金数，临朐县水利局编制项目绩效目标申报表并报送至临朐县财政局。上级资金经转移支付至临朐县水利局。

从资金拨付流程看，项目单位在使用资金时，按照国库集中支付管理制度将相应的资金支付材料上报县财政局审核，县财政局审核后资金拨付到相关单位。资金拨付审批制度为：施工单位报进度→监理复核→项目法人审核→主管单位审核→财政局审核后拨付。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体目标

根据临朐县水利局《关于印发<临朐县水利发展“十四五”规划>的通知》（临水字〔2021〕100号）等相关文件，评价组梳理本项目总目标，具体如下：

完善供水设施，提高农村公共供水保障率，支持农村饮水工程维修养护，进一步提高使用效率、延长使用寿命，在全县范围内大力实施农村饮水安全供水管网改造提升工程建设，确保全县农村居民饮水安全。

### （二）年度目标

根据《关于呈报临朐县2022年省级补助资金农村供水工程维修养护项目实施方案的请示》（临农供水请字〔2022〕

5 号) 及预算申请等材料, 评价组梳理本项目的年度绩效目标, 具体如下:

对沂山水厂控制设施及车间内斜管等构件进行更换改造; 对 50 个村级供水设施的管道、水泵、控制柜等进行更换改造。设备更换达标率 100%, 更换改造工作及时完成。项目惠及人数 $\geq 29$  万人, 市民热线投诉减少比例 $\geq 20\%$ , 水质提升情况显著, 维护管理制度健全, 村民满意度 $\geq 95\%$ 。

### 三、绩效评价工作开展情况

#### (一) 绩效评价目的、对象和范围

##### 1. 评价目的

通过对临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、项目管理情况、项目产出和效果完成情况等进行评价, 了解资金使用是否达到预期目标, 重点关注项目实施情况、验收质量达标情况、项目实施效果、村民满意度等方面, 全面评价项目目标实现情况, 总结项目经验, 查找和分析项目管理中存在的问题, 提出合理、可行的意见建议, 进一步提高项目管理水平, 提升政策实施效果和财政资金使用效益, 为下一步政策调整完善、预算资金安排等提供参考。

##### 2. 评价对象和范围

评价对象: 临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金 196.00 万元。

评价范围: 本次绩效评价的范围涉及临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目项目经费, 时间为

2022 年 1 月 1 日 - 2022 年 12 月 31 日，评价地点为沂山水厂、沂山风景区、寺头镇、蒋峪镇、嵩山生态旅游区、辛寨街道、石家河生态经济区、东城街道及冶源街道共 8 个镇(街、区)的 516 个村庄，采用现场核查与非现场核查相结合的方式开展。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1.评价原则

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预评〔2020〕10 号），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）等文件要求，并根据项目特

点，项目具体实施主体为临朐县水利局，按项目所属资金类别，设计指标体系并分别打分，最终得出项目整体效益情况。一级指标和二级指标，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标、自评表等相关材料，由项目组根据评价绩效指标确定的要求（与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较）设计了三级指标。

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标以沂山水厂控制设施及车间内斜管等构件更换改造，50个村级供水设施的管道、水泵、控制柜等更换改造情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、可持续影响和服务对象满意度方面进行考察。评价指标体系详见附件1综合评分表。

### （三）评价方法、评价标准

#### 1.评价方法

本次评价方法主要以比较法为主，文献法、公众评判法为辅，在对比分析时通过文献资料搜索、数据分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。具体方法如下：

(1) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、支出情况进行比较的方法。评价组对临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目预算支出情况及项目产出情况进行纵向对比。并对 2022 年度的产出情况按照资金类别进行考核，得出本专项经费整体效益情况。分析查找潜在问题及原因并针对性地提出建议，为农村供水工程工作更好的发展提供有力支撑。

(2) 文献法。是指搜集和分析研究各种现存的有关文献资料，从中选取信息，以达到某种调查研究目的的方法。通过设备采购合同、施工合同及验收报告等对临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目产出及效益情况进行分析打分，得出本项目经费整体效益情况。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。为评估临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目的效果，评价组为客观测定本项目资金的社会效果，依据公共支出绩效评价“为社会服务”的原理，引入“满意度”指标。评价组对社会公众或服务对象开展满意度调查，调查对象为村民。调查内容主要包括：调查对象的基本问题；调查对象的满意度；调查对象对项目的意见和建议。

## 2.评价标准

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相

比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，通常认定为高于指标值 30%以上的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。在评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定目标值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应权重 100%、50%、0%进行赋分，确定分值。

坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，评价指标体系根据资金类别进行综合评分。

#### （四）评价依据、结果划分标准等

##### 1.评价依据

《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）；

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

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

《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

潍坊市人民政府办公室 《关于印发<潍坊市市级部门单位预算绩效管理办法>和<潍坊市市对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》（潍政办字〔2019〕147号）；

中共潍坊市委 潍坊市人民政府印发《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发〔2019〕21号）；

中共临朐县委、临朐县人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕14号）；

《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财〔2020〕99号）；

项目单位 2022 年度绩效目标申报表、2022 年项目工作计划及总结等；

预算管理制度、项目管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料等相关制度；

项目相关实施方案、实施内容材料、验收报告、文件通知及其他体现成果的资料等。

## 2.评价结果划分标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差”。

## （五）评价人员组成

此次评价组由工作人员、财务专家和绩效专家组成，在



行业领域中具有多年从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程，工作人员具有丰富的项目管理经验并参加过类似的绩效评价工作。评价组的成员构成如表 3-1 所示：

表 3-1 人员分工安排

| 姓名  | 职位   | 本项目中角色 | 工作职责                                         |
|-----|------|--------|----------------------------------------------|
| 李仪  | 项目经理 | 项目负责人  | 总体负责项目的策划、监督和实施工作；主要负责方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写。  |
| 李晓娜 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 负责指标体系设计、问卷设计及基础数据表设计，负责社会调研，协助进行数据分析和报告的撰写。 |
| 张亚  | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 肖玉飞 | 咨询顾问 | 项目组成员  | 协助社会调研，协助资料收集及整理。                            |
| 张成新 | 咨询总监 | 审核经理   | 负责报告按照规程审核并提出相应的修改建议。                        |

## （六）绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2023 年 11 月 1 日至 2023 年 11 月 23 日。

自 2022 年 11 月份评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。评

价组严格按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、抽样实地调研及现场数据复核、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目绩效评价工作。具体安排如下：

### 1.前期准备阶段

#### (1) 项目启动——2023 年 11 月 1 日

由临朐县财政局进行前期沟通并召开会议布置相关工作。

#### (2) 成立评价工作组——2023 年 11 月 3 日前

根据绩效评价工作内容需要，由公司工作人员、财务专家和绩效专家共同组建绩效评价组。

#### (3) 开展前期调研——2023 年 11 月 4 日至 11 月 6 日

评价组通过电话访谈、调研、网络收集等方式了解被评价单位基本情况，收集相关资料，充分了解政策内容、预算安排情况、年度工作计划及执行情况、组织管理、政策绩效目标设置等内容。

#### (4) 制定评价实施方案阶段——2023 年 11 月 5 日 - 11 月 8 日

在调研、了解评价单位基本情况的基础上，对回收的材料进行整理分析，根据政策内容和实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案并报送论证。

### 2.组织实施

#### (1) 基础数据采集阶段——2023 年 11 月 10 日前

将基础表提交至临朐县水利局，相关部门按照预算绩效

管理及数据采集要求填报相关数据。

(2) 现场评价阶段——2023 年 11 月 13 日前

根据确定的评价范围，一是对单位提供的相关材料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。二是对现场抽样范围进行实地勘察、资料核实、社会调查和访谈分析工作。三是根据被评价单位提交的相关材料对填报的数据进行复核。

(3) 形成初步结论并交换意见阶段——2023 年 11 月 15 日左右

根据实施评价过程中发现的问题进行梳理、汇总、分析并形成初步结论，同时与被评价部门充分交换意见。

### 3.撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告初稿阶段——2023 年 11 月 20 日

对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成政策资金支出的评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

(2) 评价报告定稿——2023 年 11 月 23 日前

绩效评价报告初稿撰写完成后与委托方沟通确认后，经评审后根据专家评审意见进行修改，经委托方及预算单位确认后定稿。

## 四、评价结论和绩效分析

### (一) 综合评价结论

从总体上看，临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目在提升农村用水安全方面，主要为集中供水系统及配套设施修缮更换，老化供水设施及配件更换方面发

挥了较显著的作用。评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对项目的绩效开展测量、分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 93.63 分，绩效评级为“优”。各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 绩效得分整体情况表

| 指标        | 权重         | 得分           | 得分率           |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| 决策        | 15         | 13.34        | 88.93%        |
| 过程        | 22         | 19.09        | 86.77%        |
| 产出        | 34         | 34.00        | 100.00%       |
| 效益        | 29         | 27.20        | 93.79%        |
| <b>合计</b> | <b>100</b> | <b>93.63</b> | <b>93.63%</b> |

## （二）绩效评价指标分析

### 1.项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入等方面来考察。决策类指标分值 15 分，实际得分 13.34 分，得分率为 88.93%。指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 决策指标得分情况

| 三级指标    | 权重 | 目标值 | 业绩值 | 得分率     | 得分   |
|---------|----|-----|-----|---------|------|
| 立项依据充分性 | 3  | 充分  | 充分  | 100.00% | 3.00 |
| 立项程序规范性 | 3  | 规范  | 规范  | 100.00% | 3.00 |
| 绩效目标合理性 | 2  | 合理  | 较合理 | 50.00%  | 1.00 |

| 三级指标      | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 绩效指标明确性   | 2         | 明确       | 较明确      | 66.67%        | 1.34         |
| 预算编制科学性   | 3         | 科学       | 科学       | 100.00%       | 3.00         |
| 资金分配合理性   | 2         | 合理       | 合理       | 100.00%       | 2.00         |
| <b>合计</b> | <b>15</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>88.93%</b> | <b>13.34</b> |

立项依据充分性：根据山东省水利厅《关于做好省级财政补助农村供水工程维修养护经费安排使用的通知》、潍坊市水利局《关于做好 2022 年省级补助农村供水维修养护项目实施工作的通知》。项目建设符合三定方案职责范围“负责指导全县水利工程建设与管理工作”，属于部门履职所需；属于公共资金支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目并无重复。根据评分标准，该指标得 100.00%分值，即 3.00 分。

立项程序规范性：根据单位提供的《临朐县农村公共供水服务中心<关于呈报临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目实施方案的请示>》(临农供水请字〔2022〕5 号)、潍坊市水利局《关于实施 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目的通知》。农村供水设施维修养护工作均按照规定的程序申请，审批文件、材料符合相关要求。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 3.00 分。

绩效目标合理性：根据项目单位提供的《项目支出绩效目标申报表》、《项目支出绩效目标自评表》，项目设定绩效目标，绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性，但

绩效目标未完全体现项目预期产出效益和效果，无法判断是否与预算确定的项目投资额或资金量匹配，如数量指标设置为“支持项目个数”，成本指标设置为“概算控制基本符合项目要求的比例”。根据评分标准，该指标得 50.00%权重分，即 1.00 分。

绩效指标明确性：根据项目单位提供的《项目支出绩效目标申报表》、《项目支出绩效目标自评表》，项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现。但绩效目标设置未与任务数对应，如建设内容包括构件更换、供水设施维修更换、建设涉及 32 个村等，但产出及效益指标里未体现工作计划数。根据评分标准，该指标得 66.67%权重分，即 1.34 分。

预算编制科学性：预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制，根据临朐县农村公共供水服务中心<关于呈报临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目实施方案的请示>》(临农供水请字〔2022〕5 号)，文件内测算依据充分，项目经过科学论证，投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

资金分配合理性：预算资金按照设备采购、建筑工程费用、其他费用进行测算分配，建筑工程费用按照不同施工内容进行分配。项目预算资金分配依据充分，分配额度合理。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

## 2.项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标权重 22 分，实际得 19.09 分，得分率为 86.77%。指标的得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 过程指标得分情况

| 三级指标      | 权重        | 目标值      | 业绩值      | 得分率           | 得分           |
|-----------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|
| 资金到位率     | 4         | 100%     | 100%     | 100.00%       | 4.00         |
| 预算执行率     | 4         | 100%     | 27.35%   | 27.35%        | 1.09         |
| 资金使用合规性   | 4         | 规范       | 规范       | 100.00%       | 4.00         |
| 管理制度健全性   | 5         | 健全       | 健全       | 100.00%       | 5.00         |
| 制度执行有效性   | 5         | 有效       | 有效       | 60.00%        | 5.00         |
| <b>合计</b> | <b>22</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>86.77%</b> | <b>19.09</b> |

资金到位率：评价组根据临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金收入明细表，预算资金 196.00 万元，实际到位资金 196.00 万元，资金到位率 100%。根据评分标准，该指标得 100.00%分值，即 4.00 分。

预算执行率：评价组根据临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金收入明细表，实际到位资金 196.00 万元，实际拨付项目支出资金 53.60 万元，预算执行率 27.35%。根据评分标准，该指标得 100%分值，即 1.09 分。

资金使用合规性：根据项目单位提供的内部管理控制手册，对预算业务、收支业务进行规定，结合项目支出明细账及原始凭证等资料，项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有

完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 4 分。

管理制度健全性：根据单位提供的《临朐县水利技术服务中心专项资金管理办法》、《临朐县水利技术服务中心专项资金管理制度》，专项资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。根据评分标准，该指标得 100.00%分值，即 5.00 分。

制度执行有效性：项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，无项目调整及支出调整，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 5.00 分。

### 3.项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效方面进行考察。产出类指标权重 34 分,实际得分 34 分,得分率 100.00%。产出指标的得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 产出指标得分情况

| 三级指标            | 权重 | 目标值  | 业绩值  | 得分率     | 得分   |
|-----------------|----|------|------|---------|------|
| 水厂构件更换完成率       | 6  | 100% | 100% | 100.00% | 6.00 |
| 村级供水设施更换改造完成率   | 6  | 100% | 100% | 100.00% | 6.00 |
| 水厂构件更换质量达标率     | 6  | 100% | 100% | 100.00% | 6.00 |
| 村级供水设施更换改造质量达标率 | 6  | 100% | 100% | 100.00% | 6.00 |



| 三级指标            | 权重        | 目标值 | 业绩值 | 得分率            | 得分           |
|-----------------|-----------|-----|-----|----------------|--------------|
| 水厂构件更换完成及时性     | 5         | 及时  | 及时  | 100.00%        | 5.00         |
| 村级供水设施更换改造完成及时性 | 5         | 及时  | 及时  | 100.00%        | 5.00         |
| <b>合计</b>       | <b>34</b> | -   | -   | <b>100.00%</b> | <b>34.00</b> |

水厂构件更换完成率：根据单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目合同工程完工验收鉴定书》、设备采购合同等，沂山水厂设备构件更换全部完成，包括控制设施与斜管更换。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 6 分。

村级供水设施更换改造完成率：根据项目单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目合同工程完工验收鉴定书》、项目施工合同、监理报告等，供水设施管道更换改造、水泵更换、控制柜更换全部完成。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 6 分。

水厂构件更换质量达标率：根据单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目合同工程完工验收鉴定书》，水厂构件更换质量达标，更换构件达标数为 10 台，实际采购数为 10 台，根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 6 分。

村级供水设施更换改造质量达标率：根据单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目

合同工程完工验收鉴定书》，村级供水设施更换改造全部质量达标，工程质量全部合格，根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即6分。

水厂构件更换完成及时性：根据单位提供的项目年度计划、项目合同、项目验收报告等资料，水厂构件更换并验收完成时间为2022年11月10日，工程完成及时。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即5分。

村级供水设施更换改造完成及时性：根据单位提供的项目年度计划、项目合同、项目验收报告等资料，水厂构件更换并验收完成时间为2022年11月10日，工程完成及时。根据评分标准，该指标得100.00%权重分，即5分。

#### 4.项目效益情况

效益指标主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等方面进行考察，效益类指标权重29分，实际得分27.20分，得分率为93.79%。效果指标的得分情况如表4-5所示。

表 4-5 效益指标得分情况

| 三级指标       | 权重 | 目标值    | 业绩值      | 得分率     | 得分   |
|------------|----|--------|----------|---------|------|
| 项目惠及人数     | 6  | ≥29 万人 | 29.25 万人 | 100.00% | 6.00 |
| 市民热线投诉减少比例 | 6  | ≥20%   | 38.46%   | 100.00% | 6.00 |
| 制水能力提升情况   | 6  | 显著     | 显著       | 100.00% | 6.00 |
| 维护管理制度健全性  | 6  | 健全     | 较健全      | 70.00%  | 4.20 |
| 村民满意度      | 5  | ≥95%   | 95.83%   | 100.00% | 5.00 |

| 三级指标 | 权重 | 目标值 | 业绩值 | 得分率    | 得分    |
|------|----|-----|-----|--------|-------|
| 合计   | 29 | -   | -   | 93.79% | 27.20 |

项目惠及人数：根据单位提供的项目惠及人口盖章版数据表，实际项目惠及人口包括申报的 32 个村及沂山水厂集中供水的 484 个村，共计 516 个村庄，共 29.25 万人，大于计划人数 29 万人。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 6 分。

市民热线投诉减少比例：根据单位登记在册的 2021 年度、2022 年度、2023 年度市民热线中关于水压、水质、水量情况的投诉，2021 年为 137 条，2022 年为 130 条，2023 年为 80 条。2022 年为项目实施年，2023 年市民热线中关于此类投诉较 2022 年减少比例为 38.46%，大于目标值 20%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 6 分。

制水能力提升情况：根据现场调研和单位提供的制水数据资料，截止到 2021 年，沂山水厂构件设备已使用十余年，水质处理水平难以满足所供水的 484 个村整体需求，更换构件设备后，制水能力明显提升，数据显示制水能力较 2021 年提升 10%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 6 分。

维护管理制度健全性：根据项目单位提供的资料和评价组现场核查可知，该项目建立供水设施定期维修养护制度，出台了《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程建设“四制”管理》、《设备维护及监管人管护》等相关制度，具有每日水质检测记录表等材料。但供水设施定期维修养护管理

制度制定不够全面，未专门制定定期巡查、问题反馈解决相关制度方案。单位现有制度执行有效。根据评分标准，该指标得 70%分值，即 4.20 分。

村民满意度：评价组根据评价组对涉及临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目项目的村民满意度调查问卷，回收有效问卷 36 份。满意度问题包括“您对临朐县自来水水质的满意度、您对临朐县供水设施更换后运行情况的满意度、您对本社区（村）水压、水量的满意度、您对供水问题投诉解决情况的满意度”。满意度分别为：满意度分别为：100%、100%、83.33%、100%，调查对象综合满意度为 95.83%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

### （三）成本支出和控制情况分析

临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目，预算金额 196.00 万元，成本支出内容主要为设备采购与施工工程，设备采购成本经验收报告验收合格，核减金额为 0，审定结算金额为 75.70 万元；施工工程主要实施内容为铺设 PE 管道 18.49km，土方开挖 7755m<sup>3</sup>，石方开挖 2855m<sup>3</sup>，回填土方 9129m<sup>3</sup>，浆砌石 126m<sup>3</sup>，混凝土 19m<sup>3</sup>等，工程送审金额为 114.04 万元，核减金额为 2.16 万元，审定结算金额为 111.87 万元。经评价组评估，本项目成本支出在合理范围内，成本控制情况良好。

## 五、项目主要绩效、存在的问题及原因分析

### （一）项目主要绩效

通过项目实施，持续加强农村饮水安全运行管理能力建设，建立健全农村饮水安全工程长效管理机制，以“让农村群众喝上安全水、放心水”为目标，有效解决村级供水薄弱环节，切实推进农村饮水安全民生工程落到实处、取得实效。

## （二）项目存在的问题及原因分析

### 1. 供水设施维修养护制度有待完善

项目已建立供水设施定期维修养护制度，出台了《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程建设“四制”管理》、《设备维护及监管人管护》等相关制度，具有每日水质检测记录表等材料。但供水设施定期维修养护管理制度制定不够全面，未专门制定定期巡查、问题反馈解决有关的制度方案，存在后续维修养护不到位，影响设备使用寿命的风险。

### 2. 资金拨付进度不及时

根据临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金收入明细表，实际到位资金 196.00 万元，实际拨付项目支出资金 53.60 万元，预算执行率 27.35%。工程已在年度内及时完工并完成验收工作，资金拨付进度相对不及时，付款不及时会影响下年度项目招投标工作，长期来看会影响施工质量。

### 3. 绩效目标设置不合理，未能体现项目产出效益

根据项目单位提供的《项目支出绩效目标申报表》、《项目支出绩效目标自评表》，项目设定绩效目标，绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性，但绩效目标未完全体现项目预期产出效益和效果，无法判断是否与预算确定的项目

投资额或资金量匹配，如数量指标设置为“支持项目个数”，成本指标设置为“概算控制基本符合项目要求的比例”。

## 六、有关建议

（一）切实加强工程建后维护管理工作，健全相关制度  
本项目主要内容为集中供水系统及配套设施修缮更换，老化供水设施及配件更换，农村供水工程维修养护工作应进一步提高使用效率、延长使用寿命，主要实现途径便是健全维护管理制度，单位应专门制定管道定期巡查、问题反馈解决有关的制度方案，并设置热线，对村民反映的水质、水量、水压等维修维护问题及时进行处理。

（二）及时支付项目资金，保证项目后续顺利开展  
单位应制定资金支出计划表，对到达付款节点的工程及其他费用及时进行支付，要规范支付流程，确保工程验收合格、无质量问题后进行付款。及时支付项目资金有利于项目后续顺利开展，农村供水工程是一项惠民工程，应保证资金及时支付。

（三）完善项目绩效目标，提高绩效指标合理性  
建议项目单位加大对预算绩效管理的学习，树立绩效管理理念，提高对绩效工作的认识。项目单位应当根据项目的计划工作内容设置产出指标，根据项目预计达成的效益设置效益指标。绩效指标应简明概要，体现项目主要内容。如本项目数量指标，可根据设备采购标段和施工标段分别设置指标；如生态效益指标，可从设备采购后所达到的水质提升情况角度设置指标。

## 七、附件

附件 1 综合评分表

| 一级指标       | 二级指标        | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                          | 目标值 | 评分标准                                                                                                                                                                         | 评分过程                                                                                                                                                                                                             | 得分率     | 得分   |
|------------|-------------|---------|----|-----------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
| 决策<br>(15) | 项目立项<br>(6) | 立项依据充分性 | 3  | 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。 | 充分  | 评价要点：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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④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；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。五项各占 1/5 权重，得分=符合要点数量占比*权重分。 | 根据山东省水利厅《关于做好省级财政补助农村供水工程维修养护经费安排使用的通知》、潍坊市水利局《关于做好 2022 年省级补助农村供水维修养护项目实施工作的通知》。项目建设符合三定方案职责范围“负责指导全县水利工程建设与管理工作”，属于部门履职所需；属于公共资金支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目并无重复。根据评分标准，该指标得 100.00% 分值，即 3.00 分。 | 100.00% | 3.00 |
|            |             | 立项程序规范性 | 3  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以                          | 规范  | 评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；两项各占 1/2 权重。                                                                                                                          | 根据单位提供的《临朐县农村公共供水服务中心<关于呈报临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护                                                                                                                                                             | 100.00% | 3.00 |

| 一级指标 | 二级指标    | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                               | 目标值 | 评分标准                                                                                                           | 评分过程                                                                                                                                                                                    | 得分率    | 得分   |
|------|---------|---------|----|----------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
|      |         |         |    | 反映和考核项目立项的规范情况。                                    |     | 得分=符合要点数量占比*权重分。                                                                                               | 项目实施方案的请示>》(临农供水请字〔2022〕5号)、潍坊市水利局《关于实施2022年省级补助资金农村供水工程维修养护项目的通知》。农村供水设施维修养护工作均按照规定的程序申请,审批文件、材料符合相关要求。根据评分标准,该指标得100.00%权重分,即3.00分。                                                   |        |      |
|      | 绩效目标(4) | 绩效目标合理性 | 2  | 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。 | 合理  | 评价要点:①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。四项各占1/4权重。得分=符合要点数量占比*权重分。 | 根据项目单位提供的《项目支出绩效目标申报表》、《项目支出绩效目标自评表》,项目设定绩效目标,绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性,但绩效目标未完全体现项目预期产出效益和效果,无法判断是否与预算确定的项目投资额或资金量匹配,如数量指标设置为“支持项目个数”,成本指标设置为“概算控制基本符合项目要求的比例”。根据评分标准,该指标得50.00%权重分,即1.00分。 | 50.00% | 1.00 |



| 一级指标 | 二级指标        | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                                       | 目标值 | 评分标准                                                                                                            | 评分过程                                                                                                                                                                              | 得分率     | 得分   |
|------|-------------|---------|----|------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |             | 绩效指标明确性 | 2  | 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。             | 明确  | 评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。三项各占 1/3 权重。得分=符合要点数量占比*权重分。                 | 根据项目单位提供的《项目支出绩效目标申报表》、《项目支出绩效目标自评表》，项目单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现。但绩效目标设置未与任务数对应，如建设内容包括构件更换、供水设施维修更换、建设涉及 32 个村等，但产出及效益指标里未体现工作计划数。根据评分标准，该指标得 66.67%权重分，即 1.34 分。 | 66.67%  | 1.34 |
|      | 资金投入<br>(5) | 预算编制科学性 | 3  | 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 | 科学  | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。四项各占 1/4 权重。得分=符合要点数量占比*权重分。 | 预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制，根据临朐县农村公共供水服务中心<关于呈报临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目实施方案的请示>》(临农供水请字〔2022〕5 号)，文件内测算依据充分，项目经过科学论证，投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。                   | 100.00% | 3.00 |

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                                       | 目标值  | 评分标准                                                                                                                                 | 评分过程                                                                                                      | 得分率     | 得分   |
|------------|--------------|---------|----|------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|            |              |         |    | 况。                                                         |      |                                                                                                                                      |                                                                                                           |         |      |
|            |              | 资金分配合理性 | 2  | 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。 | 合理   | 评价要点:①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。两项各占 1/2 权重,合理确定分值。得分=符合要点数量占比*权重分。                                                   | 预算资金按照设备采购、建筑工程费用、其他费用进行测算分配,建筑工程费用按照不同施工内容进行分配。项目预算资金分配依据充分,分配额度合理。根据评分标准,该指标得100%权重分,即2分。               | 100.00% | 2.00 |
| 过程<br>(22) | 资金管理<br>(12) | 资金到位率   | 4  | 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对项目实施的总体保障程度。                  | 100% | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。当资金到位率≤100%时,得分=资金到位率*权重分;当资金到位率>100%时,不得分。 | 评价组根据临朐县2022年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金收入明细表,预算资金196.00万元,实际到位资金196.00万元,资金到位率100%。根据评分标准,该指标得100.00%分值,即4.00分。 | 100.00% | 4.00 |

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标    | 权重 | 指标解释                                      | 目标值  | 评分标准                                                                                                                                                       | 评分过程                                                                                                                                           | 得分率     | 得分   |
|------|----------|---------|----|-------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |          | 预算执行率   | 4  | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。           | 100% | 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。当预算执行率≤100%时,得分=预算执行率*权重分;当预算执行率>100%时,不得分。                                                    | 评价组根据临朐县2022年省级补助资金农村供水工程维修养护项目资金收入明细表,实际到位资金196.00万元,实际拨付项目支出资金53.60万元,预算执行率27.35%。根据评分标准,该指标得100%分值,即1.09分。                                  | 100.00% | 1.09 |
|      |          | 资金使用合规性 | 4  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 规范   | 评价要点:①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。五项各占1/5权重,合理确定分值。得分=符合要点数量占比*权重分。 | 根据项目单位提供的内部管理控制手册,对预算业务、收支业务进行规定,结合项目支出明细账及原始凭证等资料,项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付有完整的审批程序和手续;符合项目预算批复规定的用途。根据评分标准,该指标得100%权重分,即4分。 | 100.00% | 4.00 |
|      | 组织实施(10) | 管理机制健全性 | 5  | 考察管理机制健全情况                                | 健全   | 评分要点:①具有相应的专项资金管理办法;且资金管理办法对资金使用范围、资金支出程序、资金监督管理、绩效考核等内容规定完整、明确。                                                                                           | 根据单位提供的《临朐县水利技术服务中心专项资金管理办法》、《临朐县水利技术服务中心专项资金管理制度》,专项资金管理办法符合相关财                                                                               | 100.00% | 5.00 |

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标      | 权重 | 指标解释                                  | 目标值  | 评分标准                                                                                                                              | 评分过程                                                                                                         | 得分率     | 得分   |
|------------|--------------|-----------|----|---------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|            |              |           |    |                                       |      | ②专项资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。<br>③具有相应的业务管理办法;<br>④业务管理办法有效执行;<br>以上要素各占 1/4 权重分, 符合得分, 不符合相应扣分。                                        | 务会计制度的规定。根据评分标准, 该指标得 100.00%分值, 即 5.00 分。                                                                   |         |      |
|            |              | 制度执行有效性   | 5  | 项目实施是否符合相关管理规定, 用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 有效   | 评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。①项占 40%权重分。②③项和④项各占 20%权重分。 | 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档, 无项目调整及支出调整, 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准, 该指标得 100.00%权重分, 即 5.00 分。           | 100.00% | 5.00 |
| 产出<br>(34) | 产出数量<br>(12) | 水厂构件更换完成率 | 6  | 反映沂山水厂设备构件更换完成情况。                     | 100% | ①水厂控制设施更换完成; ②水厂车间内斜管更换完成;<br>每项占 50%权重分, 扣完为止。                                                                                   | 根据单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目合同工程完工验收鉴定书》、设备采购合同等, 沂山水厂设备构件更换全部完成, 包括控制设施与斜管更换。根据评分标准, 该指标得 100.00%权重 | 100.00% | 6.00 |

| 一级指标 | 二级指标         | 三级指标            | 权重 | 指标解释                  | 目标值  | 评分标准                                                                  | 评分过程                                                                                                                    | 得分率     | 得分   |
|------|--------------|-----------------|----|-----------------------|------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |              |                 |    |                       |      |                                                                       | 分，即 6 分。                                                                                                                |         |      |
|      |              | 村级供水设施更换改造完成率   | 6  | 反映村级供水设施更换改造完成情况。     | 100% | ①供水设施管道更换改造完成；②供水设施水泵更换改造完成；③供水设施控制柜更换改造完成。<br>每项占 33.33%权重分，扣完为止。    | 根据项目单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目合同工程完工验收鉴定书》、项目施工合同、监理报告等，供水设施管道更换改造、水泵更换、控制柜更换全部完成。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 6 分。 | 100.00% | 6.00 |
|      | 产出质量<br>(12) | 水厂构件更换质量达标率     | 6  | 反映水厂构件更换质量验收达标情况。     | 100% | 水厂构件更换质量达标率=(更换构件质量达标数/实际采购数)×100%。得分=水厂构件更换质量达标率*权重分。                | 根据单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目合同工程完工验收鉴定书》，水厂构件更换质量达标，更换构件达标数为 10 台，实际采购数为 10 台，根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 6 分。     | 100.00% | 6.00 |
|      |              | 村级供水设施更换改造质量达标率 | 6  | 反映村级供水设施更换改造质量验收达标情况。 | 100% | ①供水设施管道更换改造质量达标；②供水设施水泵更换改造质量达标；③供水设施控制柜更换改造质量达标。<br>如出现一项质量不达标的设施改造， | 根据单位提供的《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目合同工程完工验收鉴定书》，村级供水设施更换改造全部质量达标，工程质量全部合格，根据评分标准，该指                                    | 100.00% | 6.00 |

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标            | 权重 | 指标解释                   | 目标值    | 评分标准                                                                                                  | 评分过程                                                                                                                   | 得分率     | 得分   |
|------------|--------------|-----------------|----|------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|            |              |                 |    |                        |        | 即扣除该项权重分，每项占 33.33%权重分，扣完为止。                                                                          | 标得 100.00%权重分，即 6 分。                                                                                                   |         |      |
|            | 产出时效<br>(10) | 水厂构件更换完成及时性     | 5  | 反映水厂构件更换工程完工及时性情况。     | 及时     | 根据合同约定的工期与验收时间，核对工程完工的及时性。<br>在年度内完成施工及验收为及时，否则为不及时。                                                  | 根据单位提供的项目年度计划、项目合同、项目验收报告等资料，水厂构件更换并验收完成时间为 22 年 11 月 10 日，工程完成及时。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 5 分。                        | 100.00% | 5.00 |
|            |              | 村级供水设施更换改造完成及时性 | 5  | 反映村级供水设施更换改造工程完工及时性情况。 | 及时     | 根据合同约定的工期与验收时间，核对工程完工的及时性。<br>在年度内完成施工及验收为及时，否则为不及时。                                                  | 根据单位提供的项目年度计划、项目合同、项目验收报告等资料，水厂构件更换并验收完成时间为 22 年 11 月 10 日，工程完成及时。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 5 分。                        | 100.00% | 5.00 |
| 效益<br>(29) | 社会效益<br>(18) | 项目惠及人数          | 6  | 反映项目更换改造设备惠及人群情况。      | ≥29 万人 | 根据项目惠及村数及核对到的每村人口，确定最终惠及人数。最后数据以单位盖章版数据表为准。<br>当惠及人数大于等于计划惠及人数 29 万人时，得全部权重分，每减少 1 万人，扣除 10%权重分，扣完为止。 | 根据单位提供的项目惠及人口盖章版数据表，实际项目惠及人口包括申报的 32 个村及沂山水厂集中供水的 484 个村，共计 516 个村庄，共 29.25 万人，大于计划人数 29 万人。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 6 分。 | 100.00% | 6.00 |
|            |              | 市民热线            | 6  | 反映供水设施                 | ≥20%   | 根据 2021 年度、2022 年度、2023 年                                                                             | 根据单位登记在册的 2021 年度、2022                                                                                                 | 100.00% | 6.00 |

| 一级指标 | 二级指标      | 三级指标      | 权重 | 指标解释                     | 目标值 | 评分标准                                                                                              | 评分过程                                                                                                                                                                   | 得分率     | 得分   |
|------|-----------|-----------|----|--------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |           | 投诉减少比例    |    | 中水管更换、加压后的效果提升情况。        |     | 度市民热线中关于水压、水质、水量情况的投诉, 如 2023 年市民热线中关于此类投诉较 2022 年减少比例 $\geq 20\%$ 得全部权重分, 每增加 1%扣除 10%权重分, 扣完为止。 | 年度、2023 年度市民热线中关于水压、水质、水量情况的投诉, 2021 年为 137 条, 2022 年为 130 条, 2023 年为 80 条。2022 年为项目实施年, 2023 年市民热线中关于此类投诉较 2022 年减少比例为 38.46%, 大于目标值 20%。根据评分标准, 该指标得 100%权重分, 即 6 分。 |         |      |
|      |           | 制水能力提升情况  | 6  | 反映沂山水厂制水能力提升情况。          | 显著  | 根据水厂制水数据对比, 显示制水能力较 2021 年提升比例 $\geq 10\%$ 即为显著, 10%-5%为较显著, 低于 5%为不显著。                           | 根据现场调研和单位提供的制水数据资料, 截止到 2021 年, 沂山水厂构件设备已使用十余年, 水质处理水平难以满足所供水的 484 个村整体需求, 更换构件设备后, 制水能力明显提升, 数据显示制水能力较 2021 年提升 10%。根据评分标准, 该指标得 100.00%权重分, 即 6 分。                   | 100.00% | 6.00 |
|      | 可持续影响 (6) | 维护管理制度健全性 | 6  | 考察主管单位是否建立供水设施后续维护管理制度并执 | 健全  | ①建立供水设施定期维修养护制度; ②供水设施定期维修养护管理制度全面; ③制度执行是否有效。①②项各占 30%权重分, ③项占 40%权重分,                           | 根据项目单位提供的资料和评价组现场核查可知, 该项目建立供水设施定期维修养护制度, 出台了《临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程建设                                                                                                 | 70.00%  | 4.20 |

| 一级指标 | 二级指标    | 三级指标  | 权重 | 指标解释                        | 目标值  | 评分标准                                | 评分过程                                                                                                                                                                                                              | 得分率     | 得分   |
|------|---------|-------|----|-----------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
|      |         |       |    | 行有效。                        |      | 若制度健全且执行有效，得满分；否则扣除对应权重分。           | “四制”管理》、《设备维护及监管人管护》等相关制度，具有每日水质检测记录表等材料。但供水设施定期维修养护管理制度制定不够全面，未专门制定定期巡查、问题反馈解决相关制度方案。单位现有制度执行有效。根据评分标准，该指标得 70%分值，即 4.20 分。                                                                                      |         |      |
|      | 满意度 (5) | 村民满意度 | 5  | 考察村民对供水设施改造改造维修养护项目工作的满意程度。 | ≥95% | 满意度达到目标值，得该指标满分，每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止。 | 评价组根据评价组对涉及临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目项目的村民满意度调查问卷，回收有效问卷 36 份。满意度问题包括“您对临朐县自来水水质的满意度、您对临朐县供水设施更换后运行情况的满意度、您对本社区（村）水压、水量的满意度、您对供水问题投诉解决情况的满意度”。满意度分别为：满意度分别为：100%、100%、83.33%、100%，调查对象综合满意度为 95.83%。根据评分标准，该指标得 | 100.00% | 5.00 |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分标准 | 评分过程           | 得分率    | 得分    |
|------|------|------|----|------|-----|------|----------------|--------|-------|
|      |      |      |    |      |     |      | 100%权重分，即 5 分。 |        |       |
| 合计   |      |      |    |      | 100 | -    | -              | 93.63% | 93.63 |

## 附件 2 村民满意度调查问卷

### 临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目 满意度调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受临朐县财政局委托，我司针对临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目开展绩效评价，并进行满意度调查。本次问卷旨在客观评价承储企业的满意度。感谢您抽出宝贵时间参与我们的问卷。整份问卷大约花费您 5 分钟，问卷采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将严格保密。感谢您的支持与配合！

2023 年 11 月

#### 一、基本问题

1.您所在社区（村庄）：\_\_\_\_\_。

#### 二、满意度调查

1.您对临朐县自来水水质的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

2.您对临朐县供水设施更换后运行情况的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

3.您对本社区（村）水压、水量的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

4.您对供水问题投诉解决情况的满意度：

A.非常满意 B.比较满意 C.基本满意 D.不太满意 E.非常不满意

三、您对临朐县 2022 年省级补助资金农村供水工程维修养护项目还有哪些意见或建议？请您提出具体的完善建议和宝贵意见：

---

感谢您的配合！

# 潍坊市临朐县农机购置补贴项目 绩效评价报告

项目名称：潍坊市临朐县农机购置补贴项目

实施单位：潍坊市临朐县农业农村局

主管部门：潍坊市临朐县财政局

评价机构：山东鲁财云管理咨询有限公司



二〇二三年十一月

## 报告撰写说明

本报告中的数据等来自绩效评价期间被评价单位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。

本报告仅为开展绩效评价相关工作使用，不作其他用途。

主评人：鲍昕玥

参评人：郭博 张同强

质量控制：一级审核：孟郑霞

二级审核：刘永红

三级审核：王冲云

# 目 录

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| 摘 要 .....                       | - 1 -  |
| 正 文 .....                       | - 8 -  |
| 一、基本情况 .....                    | - 8 -  |
| （一）项目概况 .....                   | - 8 -  |
| （二）项目绩效目标 .....                 | - 10 - |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....              | - 11 - |
| （一）绩效评价目的、对象和范围 .....           | - 11 - |
| （二）绩效评价依据 .....                 | - 11 - |
| （三）绩效评价原则、评价方法 .....            | - 12 - |
| （四）绩效评价指标体系 .....               | - 15 - |
| （五）绩效评价工作过程 .....               | - 18 - |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....             | - 21 - |
| 四、绩效评价指标分析 .....                | - 22 - |
| （一）项目决策情况 .....                 | - 22 - |
| （二）项目过程情况 .....                 | - 28 - |
| （三）项目产出情况 .....                 | - 32 - |
| （四）项目效益情况 .....                 | - 34 - |
| 五、主要经验及做法 .....                 | - 37 - |
| （一）制度与监管并行，保障补贴工作实施 .....       | - 37 - |
| （二）农户“最多跑一趟”，提高补贴申请的便利化程度 ..... | - 38 - |
| （三）信息公开及时，接受群众监督 .....          | - 38 - |
| 六、存在的问题及原因分析 .....              | - 39 - |
| （一）绩效目标设定不明确，缺少部分指标 .....       | - 39 - |
| （二）宣传广度、深度不够 .....              | - 39 - |

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| （三）补贴兑付时间较长，时效性较差 .....      | - 39 - |
| 七、有关建议 .....                 | - 40 - |
| （一）加强预算绩效管理，提高预算绩效管理水平 ..... | - 40 - |
| （二）提高宣传广度、深度、精准度 .....       | - 40 - |
| （三）加强政策宣传，提高农户补贴流程知晓度 .....  | - 41 - |
| 八、附件 .....                   | - 41 - |
| 附件 1：绩效评价得分表 .....           | - 42 - |
| 附件 2：问题清单 .....              | - 46 - |
| 附件 3：调查问卷 .....              | - 47 - |

# 摘 要

为加强农机购置补贴项目预算绩效管理，提高潍坊市临朐县农业农村局科学化管理水平，切实发挥资金使用效益，我们接受潍坊市临朐县财政局委托，参与农机购置补贴绩效评价项目，形成评价报告。

## 一、项目概况

### 1. 项目背景

《中华人民共和国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》中提到“持续强化农业基础地位，深化农业供给侧结构性改革，强化质量导向，推动乡村产业振兴”“加强大中型、智能化、复合型农业机械研发应用，农作物耕种收综合机械化率提高到 75%”以及“健全农业支持保护制度，完善粮食主产区利益补偿机制，构建新型农业补贴政策体系，完善粮食最低收购价政策”，推动加快农业农村现代化。

《农业农村部办公厅 财政部办公厅关于印发〈2021—2023 年农机购置补贴实施指导意见〉的通知》中提到“坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，落实党中央“三农”工作决策部署和《国务院关于加快推进农业



机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》要求，以满足亿万农民对机械化生产的需要为目标，以稳定实施政策、最大限度发挥政策效益为主线，落实构建新发展格局要求，破除制约要素合理流动的堵点，进一步畅通农业机械化发展各个环节，支持引导农民购置使用先进适用的农业机械，引领推动农业机械化向全程全面高质高效转型升级，加快提升农业机械化产业链现代化水平，为实施乡村振兴战略、推进农业农村现代化提供坚实支撑”，并在通知中明确实施重点、补贴标准、实施要求等各项补贴相应细节，为农机购置补贴各项工作的推进提供了制度保障。

## 2. 项目实施情况

2022 年临朐县共确定补贴农户 1066 户，补贴机械 1193 台，使用补贴资金 371.44 万元。

## 二、项目绩效目标

2022 年度总体目标：补贴机具 800 台、农机化率达到 95.4%、资金兑付率 90%以上。

## 三、项目资金情况

2022 年临朐县分配农机购置补贴资金 370 万元，为中央财政资金，2021 年结转资金 1.44 万元，合计资金 371.44 万元。2022 年实际兑付补贴资金 371.44 万元，资金执行率 100%。

## 四、总体结论

项目绩效评价综合得分为 89.11 分，评价等级为“良”。

总体上看农机购置补贴项目业务制度完善、资金执行率高、资金使用规范、补贴兑现准确性高、信息公开及时且完整。同时也存在绩效目标设定不明确、政策知晓率低、补贴兑付时间较长等问题。各项指标得分情况见表 1:

表 1 项目绩效得分情况表

| 一级指标 | 指标分值   | 得分    | 得分率 (%) |
|------|--------|-------|---------|
| 决策   | 15.00  | 12.50 | 83.33   |
| 过程   | 25.00  | 25.00 | 100.00  |
| 产出   | 25.00  | 17.71 | 70.84   |
| 效益   | 35.00  | 33.90 | 96.86   |
| 合计   | 100.00 | 89.11 | 89.11   |

## 五、主要经验及做法

### (一) 制度与监管并行，保障补贴工作实施。

根据省市农机购置补贴有关文件要求，结合临朐县实际情况，县农业农村局、财政局联合制定了《2021—2023 年临朐县农机购置补贴实施方案》，明确了补贴的范围、内容和操作程序，为补贴工作的开展提供了制度保障。此外，县农业农村局从程序上与制度上对补贴工作进行监管，在程序一道不少、步骤一步不落的基础上，建立了农机购置补贴廉政风险防控机制，规范业务流程，强化监督制约。最后，加强对购机者补贴申请行为的自我约束和信用管理以及对经销商监督管理，全方面保障补贴工作的实施，为各项工作的顺利进行保驾护航。

（二）农户“最多跑一趟”，提高补贴申请的便利化程度。

县农业农村局开展农机经销商廉政风险防控培训和补贴 APP 操作培训，更大程度地向购机者宣传、推广、培训使用手机 APP 申请补贴。实行非现场补贴申请、预约办理等服务，提高补贴申报的便利化，实现农户最多跑一趟即可完成补贴申请工作。严格实行农机补贴“三合一”制度，提高农机补贴信息化水平，方便农户申请，提高了农户购机积极性，有效提升了农业机械化水平。

（三）信息公开及时，接受群众监督。

县农业农村局及时并完整地在临朐县政务公开专栏和山东省农机购置补贴信息公开专栏中发布实施方案、补贴对象公示、实施进度通报、购机补贴流程图、享受补贴的购机者信息表、咨询投诉联系方式等各类涉及购机补贴相关信息内容，保障了农户的政策知情权。此外，完整公布了近三年度享受补贴的购机者信息表和实施情况，接受群众监督，内部监管与外部监督相结合，在防范风险的同时提高工作效率及准确性，保障农户补贴申请的权益，推动补贴工作顺利进行。

## 六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标设定不明确，缺少部分指标

农机购置项目根据绩效目标设置了绩效指标及绩效指

标值，但部分指标不够细化、量化。例如项目绩效目标缺乏成本指标与可持续性影响指标，数量指标设置相对宽泛，与预算内容匹配度不够，绩效目标的约束力度不强。

## （二）宣传广度、深度不够。

根据受益农户的回访以及社会公众调查问卷数据，对农机购置补贴政策非常了解的人数占比 67.13%，政策知晓率低。该项政策宣传方式主要为下乡、培训、发放购机补贴政策明白纸等线下宣传方式，宣传的广度与深度不够，例如临朐县共 937 个行政村，共发放政策明白纸 1500 份，不利于农机购置补贴政策的广泛推广。

## （三）补贴兑付时间较长，时效性较差

根据受益农户的回访数据，根据受益农户回访情况，申请通过后，一个月内收到补贴资金的人数占比 8%，三个月以上收到补贴资金的人数占比 69.23%。此外，根据农业部门 2022 年补贴汇总情况，补贴平均办理天数为 100 天，办理时间较长，补贴申请与补贴资金兑付之间时间跨度较大，时效性较差。出现此情况的原因为部分农户申请完之后，办理确认手续时间延后，县农业农村局需集中上报申请材料，因而总体业务时间延长，导致补贴资金兑付延后。

# 七、有关建议

## （一）加强预算绩效管理，提高预算绩效管理水平

加强绩效目标管理，科学合理精准编制绩效目标。依据

农机购置项目特点建立指标库，将可以量化的指标依据预算进行科学测算并设置指标，例如产出数量指标可以将补贴台数细化为不同补贴机具的目标台数，一方面可以归纳总结之前补贴情况，为下一年补贴工作的执行提供借鉴，另一方面可以从不同的补贴机具类型中发现目前农业发展的现状及农业机具的使用情况，逐步降低技术相对落后的机具的测算额度，推动农业机械的现代化的发展。此外，加强预算管理，将绩效目标与预算相结合，提高资金测算的重视程度，避免出现不合理指标的情况，例如实际完成与目标相差较大、指标设置与政策文件要求不符等，提高绩效目标的有效性和对工作的约束力度，推动各项工作有序进行。

## （二）提高宣传广度、深度、精准度。

一是农业农村局与村委建立联动机制。加强村委干部的政策培训，使他们能够准确理解和掌握政策内容，督促他们入户宣传，最大限度提高宣传覆盖面。此外，采用线上线下宣传相结合的方式，在补贴申报期内，通过村微信群发送政策相关解读、申报流程、注意事项等信息；二是精准定位重点宣传主体。要以村为单位，摸清农业合作社、种植大户及其他新型农业经营主体的购机需求，进行政策重点宣传，提高购买积极性，推动农业机械化持续发展。

## （三）加强政策宣传，提高农户补贴流程知晓度

一是加强政策宣传，提高农户对相关资金补贴政策的了

解程度，及时传达政策文件精神及相关资金补贴发放要求，提升政策实施和风险防控能力。二是优化申请系统功能，实现“一卡通”农户信息与农机补贴系统信息，设置提交审核资料时限。此外，增加对农户关于补贴申请流程培训，根据业务流程及时向农户反馈进度，确保农户在规定的时间内办理相关手续。农户及时录入，主管部门及时审核，提高工作效率，加快补贴资金兑付，提高受益农户满意度，进而推动农机购置补贴工作的有序健康发展。

# 正文

为加强农机购置补贴项目预算绩效管理，提高潍坊市临朐县农业农村局科学化管理水平，切实发挥资金使用效益，我们接受潍坊市临朐县财政局委托，参与农机购置补贴绩效评价项目，形成评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

《中华人民共和国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》中提到“持续强化农业基础地位，深化农业供给侧结构性改革，强化质量导向，推动乡村产业振兴”“加强大中型、智能化、复合型农业机械研发应用，农作物耕种收综合机械化率提高到 75%”以及“健全农业支持保护制度，完善粮食主产区利益补偿机制，构建新型农业补贴政策体系，完善粮食最低收购价政策”，推动加快农业农村现代化。

《农业农村部办公厅 财政部办公厅关于印发〈2021—2023 年农机购置补贴实施指导意见〉的通知》中提到“坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，落实

党中央“三农”工作决策部署和《国务院关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》要求，以满足亿万农民对机械化生产的需要为目标，以稳定实施政策、最大限度发挥政策效益为主线，落实构建新发展格局要求，破除制约要素合理流动的堵点，进一步畅通农业机械化发展各个环节，支持引导农民购置使用先进适用的农业机械，引领推动农业机械化向全程全面高质高效转型升级，加快提升农业机械化产业链现代化水平，为实施乡村振兴战略、推进农业农村现代化提供坚实支撑”，并在通知中明确实施重点、补贴标准、实施要求等各项补贴相应细节，为农机购置补贴各项工作的推进提供了制度保障。

## 2. 主要内容和实施情况

### （1）主要内容

补贴对象：从事农业生产的个人和农业生产经营组织，其中农业生产经营组织包括农村集体经济组织、农民专业合作经济组织、农业企业和其他从事农业生产经营的组织。

补贴标准：中央财政农机购置补贴实行定额补贴，具体标准按照省农业农村厅公布的农机购置补贴机具补贴额一览表执行。补贴额依据同档产品上年市场销售均价测算确定各档次的补贴额上限，测算比例不超过 30%，且通用类机具补贴额不超过农业农村部、财政部发布的最高补贴额。省里将选择玉米籽粒收获机、大蒜播种机两个品目产品适当提高



补贴标准，报农业农村部备案后实施。一般补贴机具单机补贴限额原则上不超过 5 万元；挤奶机械、烘干机单机补贴限额不超过 12 万元；100 马力以上拖拉机、高性能青饲料收获机、大型免耕播种机、大型联合收割机、畜禽粪污资源化利用机具单机补贴限额不超过 15 万元；200 马力以上拖拉机单机补贴限额不超过 25 万元；大型棉花收获机单机、成套设施装备单套补贴限额不超过 60 万元。

## （2）实施情况

2022 年临朐县共确定补贴农户 1066 户，补贴机械 1193 台，使用补贴资金 371.44 万元。具体目标完成情况见表 1-1。

表 1-1 项目年度绩效目标完成情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标          | 年度指标值    | 全年完成值   | 完成率(%) |
|------|------|---------------|----------|---------|--------|
| 产出指标 | 数量指标 | 补贴机具数量（台）     | 800.00   | 1193.00 | 149.13 |
|      | 质量指标 | 政策公开率（%）      | 100.00   | 100.00  | 100.00 |
|      |      | 一次办结率（%）      | 100.00   | 100.00  | 100.00 |
|      | 时效指标 | 年内资金兑付率（%）    | 90.00    | 100.00  | 111.11 |
| 效益指标 | 经济效益 | 带动社会资金投入（万元）  | 10000.00 | 1254.00 | 12.54  |
|      | 社会效益 | 农机化率（%）       | 95.40    | 95.40   | 100.00 |
|      | 生态效益 | 绿色高效农业机械占比（%） | 100.00   | 100.00  | 100.00 |
| 满意度指 | 服务对象 | 服务对象满意度（%）    | 90.00    | 100.00  | 111.11 |

## 3. 资金投入和使用情况

2022 年临朐县分配农机购置补贴资金 370 万元，为中央财政资金，2021 年结转资金 1.44 万元，合计资金 371.44 万元。2022 年实际兑付补贴资金 371.44 万元，资金执行率 100%。

## （二）项目绩效目标

2022 年度总体目标：补贴机具 800 台、农机化率达到 95.4%、资金兑付率 90%以上。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

为确保将财政资金落到实处，取得实效，推动农机购置补贴项目的实施进程，临朐县财政局委托我司对本项目开展绩效评价。通过对农机购置补贴项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正地评价，总结项目实施过程中的先进经验，发现项目在资金投入有效性、项目管理规范性和效益实现充分性等方面的问题，提出改进项目资金投入、组织实施、运行管理等方面的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益。

#### 2. 评价对象

该项目绩效评价的对象是临朐县农机购置补贴项目，涉及预算资金 371.44 万元。

#### 3. 评价范围

本次绩效评价的内容主要包括：农机购置补贴项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目实现的产出情况和取得的效益等情况。

### （二）绩效评价依据

本次绩效评价依据主要包括但不限于以下资料：

1. 《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国预算法实施条例》；

2. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；

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

4. 《山东省委 省政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

5. 《农业农村部办公厅 财政部办公厅关于印发〈2021—2023年农机购置补贴实施指导意见〉的通知》（农办计财〔2021〕8号）；

6. 《国务院关于进一步加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》；

7. 《关于印发〈2021—2023年山东省农机购置补贴实施指导意见〉的通知》（鲁农计财字〔2021〕8号）；

8. 《关于印发〈2021—2023年潍坊市农机购置补贴实施方案〉的通知》（潍农计财字〔2021〕13号）；

9. 《临朐县农业农村局 临朐县财政局关于印发〈2021—2023年临朐县农机购置补贴实施方案〉的通知》（临农发〔2021〕34号）。

### （三）绩效评价原则、评价方法

#### 1. 评价原则

##### （1）科学规范原则

财政绩效评价采用科学的体系、规范的程序、适当的方

法、明确的措施，保障各项管理工作的有效性，提高全过程预算绩效管理质量。严格执行规定的程序，按照科学规范的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

## （2）客观公正原则

评价指标体系要体现重点突出，简洁明了，可操作性强的要求。结合绩效评价指标体系，准确理解有关指标定义，严格执行评估标准和方法，保证绩效评价工作的严谨性与客观公正性。

## （3）独立原则

以第三方的身份独立开展评估活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立作出评估结论。

## （4）绩效相关原则

针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## （5）政策相符原则

制定评价工作方案、编制工作手册及专项评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

## （6）保密原则

评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。

## 2. 评价方法

本次绩效评价选用的主要评价方法如下：

### （1）因素分析法

通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行分析。主要用于评价项目过程类指标，对项目过程管理中发现的不足进行因素分析，发现相关的内外因素，追溯问题产生的原因，明确责任归属，为后续纠偏完善提供参考。比如，评价该项目的预算执行率，需要分析资金是否及时到位，是否存在挪用、挤占、截留等情形。

### （2）比较法

通过对绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类预算支出（项目）安排的比较，对项目进行分析。

一是将实际产出和效果与预期产出和效果进行比较，结合 2022 年度各项目绩效目标，对项目完成情况进行比较；二是将制度执行情况与制度条款进行比较，用以评价项目相关方是否按照既定制度，有效履行其管理职责。

### （3）公众评判法

通过专家评估、公众访谈及抽样调查等方式，对农机购置补贴资金情况进行分析。一是对和主管部门进行访谈、座谈等形式的调研，了解各项目的实际开展情况。二是通过对部分农户进行实地走访调查，查看补贴农机以及使用情况；三是通过电话回访，了解补贴农户满意度情况，了解他们最直观的感受，为后续项目改进完善提供参考意见。四是邀请相关专家对较难量化的指标进行分析研究，通过磋商、调研

等方式，最终确定该类指标的标杆值、评分标准和统计口径。

#### （四）绩效评价指标体系

##### 1. 指标设计总体思路

评价指标体系遵循“决策－过程－产出－效益”的基本逻辑路径，参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），并结合项目特点对绩效指标进行调整和细化。本次潍坊市临朐县农机购置补贴项目绩效评价共设置一级指标4个，二级指标12个，三级指标24个。

##### 2. 指标设计依据

指标设计遵循指向明确、具体细化、合理可行的原则。指向明确是指：指标评价的内容明确，层次清晰，角度精确，有充足的设置依据和权威的评价依据；具体细化是指：评价指标的解释与评分标准具体，对能够量化考察的内容进行量化分析，评判考察内容的完成情况，对不能够直接量化的内容（如“项目决策类”和“项目过程类”中的部分指标）进行逐层细化，直至梳理出关键点后，进行分级定档，实现间接量化评判；合理可行是指：绩效评价指标和项目的关联度高，考察内容在项目中具有较强的重要性，能够全面、客观地反映项目的真实情况，且指标及其标杆值的设定经过论证，有充分的合理性；评分所需的数据和资料可得，评价实施具有可操作性。

### 3. 权重设计思路

潍坊市临朐县农机购置补贴项目绩效评价指标体系总分确定为 100 分，分为决策、过程、产出和效益 4 大类，分别占 15%、25%、25%和 35%的权重。

决策：重点反映项目在立项阶段中的决策流程，主要评价农机补贴项目在立项、资金预算编制和绩效目标设置方面的内容。指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，共计 15 分；

过程：反映项目在资金管理和项目组织实施管理中的执行情况，是主管部门对管理职责履行程度的重要体现，主要从项目资金管理和组织实施等方面进行评价，主要评价项目资金的到位、执行和成本控制情况以及管理制度的健全性和有效性过程类。指标由 2 个二级指标和 6 个三级指标构成，共计 25 分；

产出：反映资金投入所产生的产出成果，是项目效果的直接体现，主要从产出数量、产出质量和产出时效三方面进行评价，主要评价农机购置补贴实际完成数量、兑付准确率、信息公开情况、补贴政策知晓率以及补贴兑付及时性。指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，共计 25 分；

效益：反映项目实施所产生的效益以及受益群体对项目实施效果的满意程度。主要从社会效益、经济效益、可持续影响和满意度进行评价，主要评价农机购置补贴项目对提升

农业机械化水平、推动农业转型升级、提升农业产业链现代化水平、带动农户增收、提高农业生产效率方面的作用以及受益农户和社会公众的满意度情况。指标由 4 个二级指标和 7 个三级指标构成，共计 35 分。具体的评价指标权重分布见表 2-1：

表 2-1 指标权重表

| 一级指标 | 二级指标  | 权重（%）  |
|------|-------|--------|
| 决策   | 项目立项  | 5.00   |
|      | 绩效目标  | 5.00   |
|      | 资金投入  | 5.00   |
| 小计   |       | 15.00  |
| 过程   | 资金管理  | 17.00  |
|      | 组织实施  | 8.00   |
| 小计   |       | 25.00  |
| 产出   | 产出数量  | 5.00   |
|      | 产出质量  | 15.00  |
|      | 产出时效  | 5.00   |
| 小计   |       | 25.00  |
| 效益   | 社会效益  | 15.00  |
|      | 经济效益  | 5.00   |
|      | 可持续影响 | 5.00   |
|      | 满意度   | 10.00  |
| 小计   |       | 35.00  |
| 合计   |       | 100.00 |

#### 4. 评价等级结果

本次绩效评价综合结果及绩效级别依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（试行）》等相关规定确定，综合绩效级别分为 4 个等级：



表 2-2 评分结果级别评定对照表

| 评价计分结果             | 评价结果级别 |
|--------------------|--------|
| 90 分~100 分（含 90 分） | 优      |
| 80 分~90 分（含 80 分）  | 良      |
| 60 分~80 分（含 60 分）  | 中      |
| 60 分以下             | 差      |

### （五）绩效评价工作过程

#### 1. 评价工作组人员及分工

本次绩效评价工作由项目负责人牵头组织实施，项目实施由项目实施组、专家咨询组共同参与，相互配合完成相关工作。具体职责分工为：

（1）项目实施组。项目实施组由项目负责人、项目经理、项目助理组成。项目负责人负责项目的整体进度把控、资源协调、责任划分。项目经理负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排，具体包括开展现场调研、情况查验、数据采集、问卷调查、组织召开座谈会、报告撰写等相关工作。项目助理主要协助项目经理完成底稿编制、现场调研、数据分析等工作。

表 2-3 项目实施组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称             | 拟在本项目中承担工作                                     |
|----|-----|---------|-------------------|------------------------------------------------|
| 1  | 孟郑霞 | 本科—财务管理 | 项目负责人-中级会计师-注册会计师 | 负责整个绩效评价工作的监督和管理，对报告内容完整性、甲方要求符合性、文稿格式规范性进行审查。 |
| 2  | 鲍昕玥 | 本科—市场营销 | 项目经理              | 负责整个绩效评价工作的监督管理，撰写绩效评价报告，把控阶段性成果及最终成果的质量。      |

| 序号 | 姓名  | 学历及专业  | 职务及职称                | 拟在本项目中承担工作                          |
|----|-----|--------|----------------------|-------------------------------------|
| 3  | 韩作雪 | 本科-会计学 | 项目助理—中级会计师<br>—注册会计师 | 负责资料收集、社会调查、数据分析、底稿整理，协助项目经理完成评价工作。 |
| 4  | 张同琦 | 本科-会计学 | 项目助理—中级会计师<br>—注册会计师 | 负责资料收集、社会调查、数据分析、底稿整理，协助项目经理完成评价工作。 |

(2) 专家咨询组。专家咨询组由行业专家、综合管理专家、财政专家和财务专家、绩效管理专家组成，咨询专家负责在绩效评价全过程中发挥专业优势，提供咨询意见，解答专家问题，具体包括：论证绩效指标，参加现场调研，开展综合评价等工作。专家分配如下：

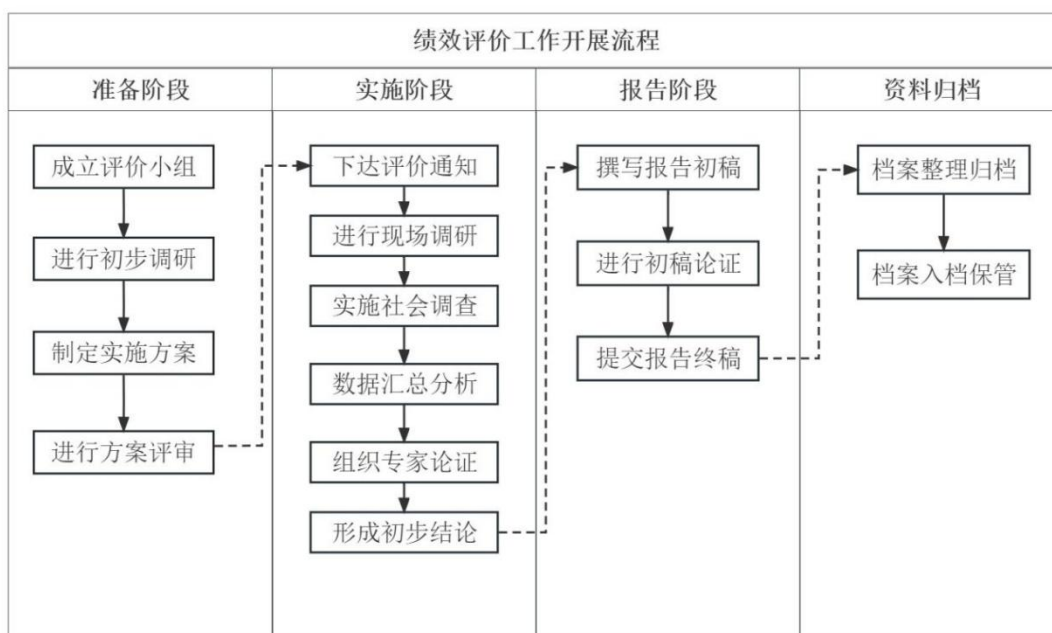
表 2-4 专家咨询组人员安排及分工

| 序号 | 姓名  | 学历及专业   | 职务及职称         | 拟在本项目中承担工作                                                                         |
|----|-----|---------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 赵伟  | 博士—管理学  | 专家—山东青年政治学院教授 | 指导评价活动实施，并为评价活动提供必要支持，审核评价方案、专家手册、评价报告初稿是否符合评价机构文本质量要求，对其提出修改意见，开展绩效评价或评估，出具专家意见书。 |
| 2  | 邓荣科 | 本科—财政学  | 专家—高级审计师      |                                                                                    |
| 3  | 王中兴 | 本科—经济管理 | 专家—高级会计师      |                                                                                    |
| 4  | 王敏  | 硕士—会计学  | 教授—山东财经大学     |                                                                                    |
| 5  | 王磊  | 硕士—法学   | 副教授—山东财经大学    |                                                                                    |

## 2. 评价时间及主要工作进程安排

本次绩效评价工作计划分为四个阶段，分别为前期准备阶段、评价实施阶段、报告阶段、资料归档阶段。

各阶段具体工作见下图：



第一阶段：准备阶段（2023 年 11 月 6 日—11 月 10 日）

（1）成立评价工作组。评价工作组由评价机构及相关行业专家、财务管理专家、绩效管理专家等共同组成。

（2）明确评价任务。参与项目评价工作协调会议，与临朐县财政局交接并走访支出科室，听取评价要求及重点；与被评价单位交接，获取资料并确定部门的联络人员以方便后续获取其他资料凭证和帮助支持。

（3）设计基础表格并拟定资料清单。对项目单位进行初步调研，设计绩效评价指标体系及评价方案。

第二阶段：实施阶段（2023 年 11 月 11 日-11 月 15 日）

（1）下达评价通知书，进行数据采集、分析、比对和处理，对数据的完整性、准确性和逻辑的一致性进行重点关注，从数据严谨性角度保证评价报告的客观性。

（2）开展现场调研，对前期数据分析过程中的重点和

疑问进行现场落实；查看补贴相关原始凭证、过程记录和成果记录等；现场查看项目开展情况；对单位相关工作人员开展个人访谈工作，现场发放社会调查问卷，并做好调查问卷的回收和结果统计工作。

（3）根据收集的相关资料，进一步进行资料分析和数据处理，对照绩效评价指标体系进行综合评价，梳理项目绩效，针对问题和疑点各被评价单位进一步沟通确认。

（3）针对初步评价情况组织开展专家论证，由专家从专业角度对项目进行进一步深入分析，针对问题深入剖析原因并提出合理可行的建议，形成初步评价结论。

第三阶段：报告阶段（2023年11月16日—11月18日）

根据资料分析结果并结合专家论证意见，按照规定的格式撰写绩效评价报告初稿；将评价报告初稿提交临朐县财政局和临朐县农业农村局征求意见，组织专家对报告初稿进行评审；评价组根据各方反馈意见修订并完成绩效评价报告终稿。

第四阶段：资料归档（2023年11月19日—11月20日）

将绩效评价过程中形成的资料和底稿整理归档。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管，未经允许，不得擅自或以任何形式对外提供、泄露或公开。

### 三、综合评价情况及评价结论

项目绩效评价综合得分为 89.11 分，评价等级为“良”。

总体上看农机购置补贴项目业务制度完善、资金执行率高、资金使用规范、补贴兑现准确性高、信息公开及时且完整。同时也存在绩效目标设定不明确、政策知晓率低、补贴兑付时间较长等问题。各项指标得分情况见表 3-1:

表 3-1 项目绩效得分情况表

| 一级指标 | 指标分值   | 得分    | 得分率 (%) |
|------|--------|-------|---------|
| 决策   | 15.00  | 12.50 | 83.33   |
| 过程   | 25.00  | 25.00 | 100.00  |
| 产出   | 25.00  | 17.71 | 70.84   |
| 效益   | 35.00  | 33.90 | 96.86   |
| 合计   | 100.00 | 89.11 | 89.11   |

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三方面进行考核,共 6 个三级指标。决策指标总分为 15 分,实际得分 12.5 分,得分率 83.33%,各三级指标得分情况见表 4-1:

表 4-1 项目决策评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标分值  | 得分    | 得分率 (%) |
|------|------|---------|-------|-------|---------|
| 决策   | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3.00  | 3.00  | 100.00  |
|      |      | 立项程序规范性 | 2.00  | 2.00  | 100.00  |
|      | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2.00  | 1.50  | 75.00   |
|      |      | 绩效指标明确性 | 3.00  | 1.00  | 33.33   |
|      | 资金投入 | 预算编制科学性 | 3.00  | 3.00  | 100.00  |
|      |      | 资金分配合理性 | 2.00  | 2.00  | 100.00  |
| 合计   |      |         | 15.00 | 12.50 | 83.33   |

##### 1. 项目立项指标分析

### （1）立项依据充分性

该指标主要从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；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复五方面进行评价。

该项目立项符合《中华人民共和国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》关于坚持农业农村优先发展、全面推进乡村振兴的相关要求。该项满分 1 分，得 1 分。

该项目符合《农业农村部办公厅 财政部办公厅关于印发〈2021—2023 年农机购置补贴实施指导意见〉的通知》《国务院关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》中相关文件精神及要求。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

农业农村局具有“负责全县种植业、畜牧业、农业机械化等农业产业的监督管理。推动全县农业机械化发展”的职能。该项目符合部门履职所需。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

该项目预算资金为中央财政资金，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

综上所述，立项依据充分性指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

## （2）立项规范性

该指标主要从项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策三方面来进行评价。

该项目符合《农业农村部办公厅 财政部办公厅关于印发〈2021—2023 年农机购置补贴实施指导意见〉的通知》中各项实施要求，由中央下达资金，有明确的省市各级政府的相关政策支持文件，为常设项目，无需每年单独立项。该项满分 1 分，得 1 分。

根据省财政厅《关于提前下达 2022 年中央财政农业相关转移支付预算指标的通知》（鲁财农指〔2021〕31 号），临朐县财政局以临财预指〔2022〕117 号下达至临朐县农业农村局农机购置补贴资金 240 万元；根据省财政厅《关于下达 2022 年中央财政农业生产发展资金预算指标的通知》（鲁财农指〔2021〕17 号），临朐县财政局以临财预指〔2022〕598 号下达至临朐县农业农村局农机购置补贴资金 130 万元；上年度结转资金 1.44 万元，共计资金 371.44 万元，项目审

批文件、材料符合相关要求。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

项目属于往年延续类项目，不再需要进行事前评估、可行性研究等。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

综上所述，立项程序规范性指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

## 2. 绩效目标指标分析

### （1）绩效目标合理性

该指标从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；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配四方面进行评价。

该项目设置了 2022 年绩效目标并根据目标进行了年终自评。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

项目绩效目标围绕农机购置补贴产出数量、产出质量以及预期各项效益情况设置相应指标，与实际工作内容具有相关性。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

项目产出数量指标为补贴农具 800 台，实际完成补贴 1193 台，目标与实际产出相差较大，绩效目标与正常的业绩水平存在差距。该项满分 0.5 分，扣 0.5 分，得 0 分。

该项目绩效目标申报表严格根据预算确定的资金量和任务目标编制，绩效目标与预算匹配性较好。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。



综上所述，绩效目标合理性指标满分 2 分，得 1.5 分，得分率 75%。

## （2）绩效指标明确性

该指标从是否将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；是否与项目目标任务数或计划数相对应三方面进行评价。

该项目未设置成本指标以及可持续影响指标，绩效目标细化不完整。该项满分 1 分，扣 1 分，得 0 分。

年内资金兑付率指标时间限度相对宽泛，与相关政策中约定的补贴工作审核期限与兑付期限不对应。该项指标满分 1 分，扣 1 分，得 0 分。

项目年度目标为补贴机具 800 台、农机化率达到 95.4%、资金兑付率 90%以上，绩效目标设置与项目目标数相对应。该项满分 1 分，得 1 分。

综上所述，绩效指标明确性指标满分 3 分，得 1 分，得分率 33.33%。

## 3. 资金投入指标分析

### （1）预算编制科学性

该指标从预算编制是否经过科学论证；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；预算确定的项目资金量是否与工作任务相匹配四个方面进行评价。

该项目资金为中央财政资金，在中央下达预算资金后根据金额开展相应农机补贴申请工作，预算编制经过科学论证。该项满分 1 分，得 1 分。

该项目预算内容为农机购置补贴，与项目内容相匹配。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

该项目预算资金额度测算依据充分，按照标准编制。该项满分 1 分，得 1 分。

该项目根据预算资金量开展农机购置补贴工作，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。该项满分 0.5 分，得 0.5 分。

综上所述，预算编制科学性指标满分 3 分，得 3 分，得分率 100%。

## （2）资金分配合理性

该指标从预算资金分配依据是否充分；资金分配额度是否合理、与地方实际是否相适应两个方面进行评价。

该项目预算资金依据农机申请台数以及各类农机的补贴标准进行补贴兑付，预算资金分配依据充分。该项满分 1 分，得 1 分。

该项目资金分配额度合理，与地方实际相适应。该项满分 1 分，得 1 分。

综上所述，资金分配合理性指标满分 2 分，得 2 分，得分率 100%。

## （二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两方面进行考核，共 6 个三级指标。过程指标总分为 25 分，实际得分 25 分，得分率 100%，各三级指标得分情况见表 4-2：

表 4-2 项目过程评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|------|---------|-------|-------|--------|
| 过程   | 资金管理 | 资金到位率   | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 预算执行率   | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 资金使用合规性 | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 成本控制有效性 | 5.00  | 5.00  | 100.00 |
|      | 组织实施 | 管理制度健全性 | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
|      |      | 制度执行有效性 | 4.00  | 4.00  | 100.00 |
| 合计   |      |         | 25.00 | 25.00 | 100.00 |

### 1. 资金管理指标分析

#### （1）资金到位率

2022 年农机购置补贴项目预算资金为 371.44 万元，实际到位 371.44 万元，到位率 100%。该项满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。具体到位明细见表 4-3：

表 4-3 2022 年农机购置补贴资金到位明细

| 序号 | 指标文号            | 金额（万元） |
|----|-----------------|--------|
| 1  | 临财预指〔2022〕117 号 | 240.00 |
| 2  | 临财预指〔2022〕598   | 130.00 |
| 3  | 2021 年资金结转      | 1.44   |
| 总计 |                 | 371.44 |

#### （2）预算执行率

2022 年农机购置补贴项目实际到位资金 371.44 万元，实际执行 371.44 万元，执行率 100%。该项满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。具体补贴明细见表 4-4：

表 4-4 2022 年农机购置补贴明细

| 补贴品类      | 数量（台） | 金额（万元） |
|-----------|-------|--------|
| 拖拉机       | 75    | 167.50 |
| 收获机械      | 27    | 103.25 |
| 耕整地机械     | 369   | 22.26  |
| 种植施肥机械    | 44    | 3.41   |
| 田间管理机械    | 602   | 41.78  |
| 灌溉机械      | 1     | 0.60   |
| 饲料收获机械    | 3     | 2.76   |
| 饲料加工机械    | 43    | 8.56   |
| 畜禽养殖机械    | 21    | 10.50  |
| 储奶罐       | 1     | 1.26   |
| 畜禽粪污固液分离机 | 1     | 0.30   |
| 粮食色选机     | 6     | 9.27   |
| 总计        | 1193  | 371.44 |

### （3）资金使用合规性

该指标从是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况四个方面进行评价。

该项目资金使用符合农业部相关文件要求，并根据《山东省财政厅 关于开展全省财政补贴资金管理使用情况全面核查工作的通知》（鲁财办发〔2022〕15号）进行了补贴资金管理使用核查工作，各项资金使用合规。该项满分 1 分，得 1 分。

项目补贴资金拨付由农业农村局根据审批通过的数据向临朐县财政局提报补贴资金结算的请示，并附带相应的结算明细表。县财政局审批完成后，通过“惠农一本通”发放到户。项目资金的拨付有完整的审批程序和手续。该项满分 1 分，得 1 分。

项目资金用于农机购置补贴，专款专用，符合项目预算批复的用途。该项满分 1 分，得 1 分。

未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项满分 1 分，得 1 分。

综上所述，资金使用合规性指标满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。

#### （4）成本控制有效性

该项目依据《2021—2023 年山东省农机购置补贴机具种类范围（2022 修订）》《2021—2023 年山东省农机购置补贴机具补贴额一览表》等各农机补贴标准执行，项目资金的成本能够得到有效控制。该项满分 5 分，得 5 分，得分率 100%。

### 2. 组织实施指标分析

#### （1）管理制度健全性

该指标从是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整两个方面进行评价。

该项目制定了补贴相关业务管理制度，包括实施异常情形报告制度、案件投诉处理工作流程、机具核验工作要点、廉政风险防控机制建设制度、信息公开制度等。该项满分 2 分，2 分。

各项业务制度符合国家关于农机补贴的各项规定及要求，业务制度制定完整、合法、合规。该项满分 2 分，得 2

分。

综上所述，管理制度健全性指标满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。

## （2）制度执行有效性

该指标主要从是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目补贴申请资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

农机补贴申请由农户通过线上系统及手机 APP 提交申请，申请通过后，携带购机发票、身份证等相关材料，向县农业农村局申请办理农机补贴手续。县农业农村局根据相应规定进行资料审核，并进行补贴机具现场核验。将符合条件的有关资料提交县财政局结算。补贴申请过程符合“自主购机、定额补贴、先购后补、县级结算、直补到卡（户）”的方式，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定。该项满分 1 分，得 1 分。

该项目不涉及项目调整及支出调整，该项满分 1 分，得 1 分。

通过现场资料查看，补贴相关资料归档齐全。该项满分 1 分，得 1 分。

该项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等能够落实到位，进行补贴资料的核查及补贴机具的现场核验工作。

该项满分 1 分，得 1 分。

综上所述，制度执行有效性指标满分 4 分，得 4 分，得分率 100%。

### （三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效三方面进行考核，共 5 个三级指标。产出指标总分为 25 分，实际得分 17.71 分，得分率 70.84%，各三级指标得分情况见表 4-5：

表 4-5 项目产出评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|------|---------|-------|-------|--------|
| 产出   | 产出数量 | 补贴兑付完成率 | 5.00  | 5.00  | 100.00 |
|      | 产出质量 | 补贴兑付准确率 | 5.00  | 5.00  | 100.00 |
|      |      | 信息公开情况  | 5.00  | 5.00  | 100.00 |
|      |      | 补贴政策知晓率 | 5.00  | 2.71  | 54.20  |
|      | 产出时效 | 补贴兑付及时性 | 5.00  | 0.00  | 0.00   |
| 合计   |      |         | 25.00 | 17.71 | 70.84  |

#### 1. 产出数量指标分析

该指标主要评价补贴兑付完成率。2022 年临朐县农机购置补贴共补贴机具 1193 台，年初目标值为 800 台，完成率为 149.13%。该项指标满分 5 分，得 5 分，得分率 100%。

#### 2. 产出质量指标分析

##### （1）补贴兑付准确率

该指标主要评价补贴兑付是否符合国家相关标准。根据 2022 年补贴汇总情况，各种机具补贴均按照农机购置补贴相应国家以及省市文件要求的标准进行，未发现有超标准补贴的情况。该项满分 5 分，得 5 分，得分率 100%。

## （2）信息公开情况

该指标主要从项目信息公开是否符合项目信息公开制度；项目信息公开是否完整；项目信息公开是否准确三个方面进行评价。

该项目在临朐县农机购置补贴信息公开专栏按照信息公开制度要求公开各项补贴相关信息，包括政策文件、项目结算进度、补贴明细、政策咨询投诉举报电话以及有关电子邮箱等，项目信息公开完整、准确。该项满分 5 分，得 5 分，得分率 100%。

## （3）补贴政策知晓率

该指标主要评价补贴政策知晓率。根据受益农户及社会公众调查情况，共回收 143 份有效问卷及回访信息，对农机购置补贴相关政策非常了解的占比 67.13%，政策知晓率偏低，宣传普及力度需加强。该项满分 5 分，根据加权计算，得分 2.71 分。

## （3）产出时效

该指标主要评价补贴兑付及时性。根据农业部发文，“农业农村部门在收到购机者补贴申请后，应于 2 个工作日内做出是否受理的决定，对因资料不齐全等原因无法受理的，应注明原因，并按原渠道退回申请；对符合条件可以受理的，应于 13 个工作日内（不含公示时间）完成相关核验工作，并在农机购置补贴信息公开专栏实时公布补贴申请信息”，



此外，“县级财政部门审核农业农村部门提交的资金兑付申请与有关材料，于 15 个工作日内通过国库集中支付方式向符合要求的购机者兑付资金”。根据实际结算进度，农业农村局业务平均业务办理天数为 100 天，业务办理缓慢。此外，根据受益农户回访情况，申请通过后，一个月内收到补贴资金的人数占比 8%，三个月以上收到补贴资金的人数占比 69.23%，半年以上收到补贴资金的人数占比 20%，产出时效不及时，补贴审核及兑付时间较长。该项满分 5 分，扣 5 分，得 0 分。

（四）项目效益情况

效益指标从社会效益、经济效益、可持续影响、满意度四方面进行考核，共 4 个三级指标。产出指标总分值为 35 分，实际得分 33.9 分，得分率 96.86%，各三级指标得分情况见表 4-6：

表 4-6 项目效益评价得分表

| 一级指标 | 二级指标  | 三级指标         | 指标分值  | 得分    | 得分率（%） |
|------|-------|--------------|-------|-------|--------|
| 效益   | 社会效益  | 提升农业机械化水平    | 5.00  | 4.92  | 98.40  |
|      |       | 推动农业转型升级     | 5.00  | 4.90  | 98.00  |
|      |       | 提升农业产业链现代化水平 | 5.00  | 4.91  | 98.20  |
|      | 经济效益  | 带动农户增收       | 5.00  | 4.89  | 97.80  |
|      | 可持续影响 | 提高农业生产效率     | 5.00  | 4.89  | 97.80  |
|      | 满意度   | 受益农户满意度      | 5.00  | 4.45  | 89.00  |
|      |       | 公众满意度        | 5.00  | 4.94  | 98.80  |
| 合计   |       |              | 35.00 | 33.90 | 96.86  |

1. 社会效益指标分析

### （1）提升农业机械化水平

该指标主要评价农机购置补贴政策对提升农业机械化水平的有效性。农机购置补贴政策的实施推动了我国农机装备水平和农业机械化水平的提升，带动农户购买农机的积极性，促进农机装备总量增长、农机化水平快速提高。本次调研共回收 83 份有效问卷，认为农机购置补贴对提升农业机械化水平非常有效的人数为 76 人，占比 91.57%。本项满分 5 分，加权计算后得 4.92 分，得分率 98.4%。

### （2）推动农业转型升级

该指标主要评价农机购置补贴政策对提升推动农业转型升级的有效性。随着农机购置补贴范围的扩大，为农业机械化发展提供政策支持，可以更有效地利用农业生产资源，增强农业综合生产水平，推动了农业转型升级。本次调研共回收 83 份有效问卷，认为农机购置补贴对推动农业转型升级非常有效的人数为 73 人，占比 87.95%。本项满分 5 分，加权计算后得 4.9 分，得分率 98%。

### （3）提升农业产业链现代化水平

该指标主要评价农机购置补贴政策对提升农业产业链现代化水平的有效性。新一轮的补贴政策在范围和标准等方面进行了适当调整，在补贴资质方面着力突出农机科技自主创新，引导农民购置使用先进适用的农业机械。此外，逐步降低区域内保有量明显过多、技术相对落后的轮式拖拉机等

机具品目的补贴额，促进农业机械使用的更新换代，推动农业机械化向全程全面高质高效转型升级，有效促进了农业产业链现代化水平。本次调研共回收 83 份有效问卷，认为农机购置补贴对提升农业产业链现代化水平非常有效的人数为 70 人，占比 84.34%。本项满分 5 分，加权计算后得 4.91 分，得分率 98.2%。

## 2. 经济效益指标分析

该指标主要评价农机购置补贴政策对带动农户增收的有效性。补贴政策支持重点方面着力突出稳产保供，将粮食、生猪等重要农畜产品生产所需机具全部列入补贴范围，应补尽补，有效支撑了粮食安全和重要农产品的有效供给，为农民增收提供了保障。此外，受益农户通过购置新型机具，提高了工作效率，增加了收入。本次调研共回收 83 份有效问卷，认为农机购置补贴对带动农户增收非常有效的人数为 68 人，占比 82.93%。本项满分 5 分，加权计算后得 4.89 分，得分率 97.8%。

## 3. 可持续影响指标分析

该指标主要评价农机购置补贴政策对提高农业生产效率的有效性。随着农机购置补贴政策的逐年实施，不仅促进了农业现代化，还有助于实现环境保护和资源循环利用的目标，提高土地资源的利用效率，推动农业生产的可持续化发展，提高农业生产效率。本次调研共回收 83 份有效问卷，

认为农机购置补贴对提高农业生产效率非常有效的人数为 72 人，占比 86.77%。本项满分 5 分，加权计算后得 4.89 分，得分率 97.8%。

#### 4. 满意度指标分析

##### （1）受益农户满意度

该指标主要评价受益农户对农机购置补贴申请的线上程序和受理过程便捷性及所购机具的满意程度。本次调研电话共回访 100 人，接通 65 人，其中认为补贴工作流程非常便捷的人数为 34 人，占比 52.31%，认为所购机具质量非常好并且可以充分满足需求的人数为 55 人，占比 84.62%。本项满分 5 分，加权计算后得 4.45 分，得分率 89%。

##### （2）公众满意度

该指标主要评价社会公众对农机购置补贴政策的满意程度。本次共收集 83 份有效问卷，对该项政策非常满意的人数为 78 人，占比 93.98%。本项满分 5 分，加权计算后得 4.94 分，得分率 98.8%。

### 五、主要经验及做法

#### （一）制度与监管并行，保障补贴工作实施

根据省市农机购置补贴有关文件要求，结合临朐县实际情况，县农业农村局、财政局联合制定了《2021—2023 年临朐县农机购置补贴实施方案》，明确了补贴的范围、内容和操作程序，为补贴工作的开展提供了制度保障。此外，县农

业农村局从程序上与制度上对补贴工作进行监管，在程序一道不少、步骤一步不落的基础上，建立了农机购置补贴廉政风险防控机制，规范业务流程，强化监督制约。最后，加强对购机者补贴申请行为的自我约束和信用管理以及对经销商监督管理，全方面保障补贴工作的实施，为各项工作的顺利进行保驾护航。

## （二）农户“最多跑一趟”，提高补贴申请的便利化程度

县农业农村局开展农机经销商廉政风险防控培训和补贴 APP 操作培训，更大程度地向购机者宣传、推广、培训使用手机 APP 申请补贴。实行非现场补贴申请、预约办理等服务，提高补贴申报的便利化，实现农户最多跑一趟即可完成补贴申请工作。严格实行农机补贴“三合一”制度，提高农机补贴信息化水平，方便农户申请，提高了农户购机积极性，有效提升了农业机械化水平。

## （三）信息公开及时，接受群众监督

县农业农村局及时并完整地在临朐县政务公开专栏和山东省农机购置补贴信息公开专栏中发布实施方案、补贴对象公示、实施进度通报、购机补贴流程图、享受补贴的购机者信息表、咨询投诉联系方式等各类涉及购机补贴相关信息内容，保障了农户的政策知情权。此外，完整公布了近三年度享受补贴的购机者信息表和实施情况，接受群众监督，内

部监管与外部监督相结合，在防范风险的同时提高工作效率及准确性，保障农户补贴申请的权益，推动补贴工作顺利进行。

## 六、存在的问题及原因分析

### （一）绩效目标设定不明确，缺少部分指标

农机购置项目根据绩效目标设置了绩效指标及绩效指标值，但部分指标不够细化、量化。例如项目绩效目标缺乏成本指标与可持续性影响指标，数量指标设置相对宽泛，与预算内容匹配度不够，绩效目标的约束力度不强。

### （二）宣传广度、深度不够

根据受益农户的回访以及社会公众调查问卷数据，对农机购置补贴政策非常了解的人数占比 67.13%，政策知晓率低。该项政策宣传方式主要为下乡、培训、发放购机补贴政策明白纸等线下宣传方式，宣传的广度与深度不够，例如临朐县共 937 个行政村，共发放政策明白纸 1500 份，不利于农机购置补贴政策的广泛推广。

### （三）补贴兑付时间较长，时效性较差

根据受益农户的回访数据，根据受益农户回访情况，申请通过后，一个月内收到补贴资金的人数占比 8%，三个月以上收到补贴资金的人数占比 69.23%。此外，根据农业部门 2022 年补贴汇总情况，补贴平均办理天数为 100 天，办理时间较长，补贴申请与补贴资金兑付之间时间跨度较大，时效

性较差。出现此情况的原因为部分农户申请完之后，办理确认手续时间延后，县农业农村局需集中上报申请材料，因而总体业务时间延长，导致补贴资金兑付延后。

## **七、有关建议**

### **（一）加强预算绩效管理，提高预算绩效管理水平**

加强绩效目标管理，科学合理精准编制绩效目标。依据农机购置项目特点建立指标库，将可以量化的指标依据预算进行科学测算并设置指标，例如产出数量指标可以将补贴台数细化为不同补贴机具的目标台数，一方面可以归纳总结之前补贴情况，为下一年补贴工作的执行提供借鉴，另一方面可以从不同的补贴机具类型中发现目前农业发展的现状及农业机具的使用情况，逐步降低技术相对落后的机具的测算额度，推动农业机械的现代化的发展。此外，加强预算管理，将绩效目标与预算相结合，提高资金测算的重视程度，避免出现不合理指标的情况，例如实际完成与目标相差较大、指标设置与政策文件要求不符等，提高绩效目标的有效性和对工作的约束力度，推动各项工作有序进行。

### **（二）提高宣传广度、深度、精准度**

一是农业农村局与村委建立联动机制。加强村委干部的政策培训，使他们能够准确理解和掌握政策内容，督促他们入户宣传，最大限度提高宣传覆盖面。此外，采用线上线下宣传相结合的方式，在补贴申报期内，通过村微信群发送政

策相关解读、申报流程、注意事项等信息；二是精准定位重点宣传主体。要以村为单位，摸清农业合作社、种植大户及其他新型农业经营主体的购机需求，进行政策重点宣传，提高购买积极性，推动农业机械化持续发展。

### （三）加强政策宣传，提高农户补贴流程知晓度

一是加强政策宣传，提高农户对相关资金补贴政策的了解程度，及时传达政策文件精神及相关资金补贴发放要求，提升政策实施和风险防控能力。二是优化申请系统功能，实现“一卡通”农户信息与农机补贴系统信息，设置提交审核资料时限。此外，增加对农户关于补贴申请流程培训，根据业务流程及时向农户反馈进度，确保农户在规定的时间内办理相关手续。农户及时录入，主管部门及时审核，提高工作效率，加快补贴资金兑付，提高受益农户满意度，进而推动农机购置补贴工作的有序健康发展。

## 八、附件

附件 1：绩效评价得分表

附件 2：问题清单

附件 3：调查问卷



## 附件 1：绩效评价得分表

潍坊市临朐县农机购置补贴项目绩效评价得分表

| 一级指标及分值      | 二级指标及分值       | 三指级标    | 分值 | 指标解释                                               | 评分标准                                                                                                                                                                                    | 得分  |
|--------------|---------------|---------|----|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 决策<br>(15 分) | 项目立项<br>(5 分) | 立项依据充分性 | 3  | 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，1 分；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，0.5 分；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，0.5 分；<br>④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，0.5 分；<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，0.5 分。 | 3   |
|              |               | 立项程序规范性 | 2  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。                | ①项目是否按照规定的程序申请设立，1 分；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求，0.5 分；<br>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，0.5 分。                                                                                         | 2   |
|              | 绩效目标<br>(5 分) | 绩效目标合理性 | 2  | 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项目是否有绩效目标，0.5 分；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，0.5 分；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，0.5 分；<br>④是否与预算确定的项目资金量相匹配，0.5 分。                                                                         | 1.5 |
|              |               | 绩效指标明确性 | 3  | 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是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，1 分；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，1 分；<br>③是否与项目目标任务数相对应，1 分。                                                                                                          | 1   |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值   | 三指级标        | 分值 | 指标解释                                                                                                                               | 评分标准                                                                                                                | 得分 |
|-------------|---------------|-------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|             | 资金投入<br>(5分)  | 预算编制<br>科学性 | 3  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。                                                                       | ①预算编制是否经过科学论证,1分;<br>②预算内容与项目内容是否匹配,0.5分;<br>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制,1分;<br>④预算确定的项目资金量是否与工作任务相匹配,0.5分。              | 3  |
|             |               | 资金分配<br>合理性 | 2  | 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,1分;<br>②资金分配额度是否合理,与地方实际是否相适应,1分。                                                                     | 2  |
| 过程<br>(25分) | 资金管理<br>(17分) | 资金到位率       | 4  | 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%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 | 得分=资金到位率*4分。                                                                                                        | 4  |
|             |               | 预算执行率       | 4  | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金                                           | 得分=预算执行率*4分。                                                                                                        | 4  |
|             |               | 资金使用<br>合规性 | 4  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。                                                                                          | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,1分;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续,1分;<br>③是否符合项目预算批复的用途,1分;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,1分。 | 4  |
|             |               | 成本控制<br>有效性 | 5  | 评价项目是否具有相关成本约束措施并严格执行。                                                                                                             | 各项补贴标准明确并按标准执行,得满分;否则,发现一项超标准,扣1分,扣完为止。                                                                             | 5  |

| 一级指标及分值     | 二级指标及分值       | 三指级标      | 分值 | 指标解释                                                                   | 评分标准                                                                                                              | 得分   |
|-------------|---------------|-----------|----|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|             | 组织实施<br>(8分)  | 管理制度健全性   | 4  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。                     | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,2分;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整,2分。                                                             | 4    |
|             |               | 制度执行有效性   | 4  | 项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。                                   | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定,1分;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备,1分;<br>③项目补贴申请等资料是否齐全并及时归档,1分;<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位,1分。      | 4    |
| 产出<br>(25分) | 产出数量<br>(5分)  | 补贴兑付完成率   | 5  | 项目的实际补贴数与计划补贴数的比率,用以反映和考核项目补贴数量目标的实现程度<br>补贴兑付完成率=实际补贴农机数/计划补贴农机数*100% | 得分=补贴兑付完成率*5分。                                                                                                    | 5    |
|             | 产出质量<br>(15分) | 补贴兑付准确率   | 5  | 项目各类农具补贴标准发放的准确性,用以反映和考核补贴资料审核和发放工作的产出质量                               | 是否符合各类农机产品的国家补贴标准,5分。<br>每发现一处不符合相关标准,扣0.5分,扣完为止。                                                                 | 5    |
|             |               | 信息公开情况    | 5  | 农机购置补贴各类信息公开的完整性与准确性,用以反映和考核补贴信息公开工作的开展情况                              | ①项目信息公开是否符合项目信息公开制度,2分;<br>②项目信息公开是否完整,2分;<br>③项目信息公开是否准确,1分。                                                     | 5    |
|             |               | 补贴政策知晓率   | 5  | 农机购置补贴政策的知晓程度,用以考核反映政策的宣传情况                                            | 政策知晓率≥90%,得满分;每降低10%,扣1分;低于50%,不得分。                                                                               | 2.71 |
|             | 产出时效<br>(5分)  | 补贴兑付及时性   | 5  | 反映农机购置补贴发放及时性                                                          | 补贴发放是否符合相关政策规定的时间要求。<br>全部补贴发放及时,得满分;未按时发放,按照比例扣分。                                                                | 0    |
| 效益<br>(35分) | 社会效益<br>(15分) | 提升农业机械化水平 | 5  | 反映该项补贴政策的实施对提升农业机械化水平产生的作用                                             | ①专家评审意见,2分;<br>②调查问卷根据项目实际情况设置问题,问卷问题下设A、B、C、D、E五个选项,分别对应100%、80%、60%、40%、0%的权重;取加总后的平均分作为评分依据,以100%为标杆值对指标评分,3分。 | 4.92 |
|             |               | 推动农业转型升级  | 5  | 反映该项补贴政策的实施对推动农业转型升级产生的作用                                              | ①专家评审意见,2分;<br>②调查问卷根据项目实际情况设置问题,问卷问题下                                                                            | 4.9  |

| 一级指标<br>及分值 | 二级指标<br>及分值    | 三指级标                 | 分值  | 指标解释                          | 评分标准                                                                                                                    | 得分     |
|-------------|----------------|----------------------|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|             |                |                      |     |                               | 设 A、B、C、D、E 五个选项，分别对应 100%、80%、60%、40%、0%的权重；取加总后的平均分作为评分依据，以 100%为标杆值对指标评分，3 分。                                        |        |
|             |                | 提升农业<br>产业链现代<br>化水平 | 5   | 反映该项补贴政策的实施对提升农业产业链现代化水平产生的作用 | ①专家评审意见，2 分；<br>②调查问卷根据项目实际情况设置问题，问卷问题下设 A、B、C、D、E 五个选项，分别对应 100%、80%、60%、40%、0%的权重；取加总后的平均分作为评分依据，以 100%为标杆值对指标评分，3 分。 | 4. 91  |
|             | 经济效益<br>（5 分）  | 带动农户<br>增收           | 5   | 反映该项补贴政策的实施对农户收入产生的影响         | ①专家评审意见，2 分；<br>②调查问卷根据项目实际情况设置问题，问卷问题下设 A、B、C、D、E 五个选项，分别对应 100%、80%、60%、40%、0%的权重；取加总后的平均分作为评分依据，以 100%为标杆值对指标评分，3 分。 | 4. 89  |
|             | 可持续影响<br>（5 分） | 提高农业<br>生产效率         | 5   | 反映该项补贴政策的实施对提高农业生产效率产生的影响     | ①专家评审意见，2 分；<br>②调查问卷根据项目实际情况设置问题，问卷问题下设 A、B、C、D、E 五个选项，分别对应 100%、80%、60%、40%、0%的权重；取加总后的平均分作为评分依据，以 100%为标杆值对指标评分，3 分。 | 4. 89  |
|             | 满意度<br>（10 分）  | 受益农户<br>满意度          | 5   | 反映农机购置补贴群体对政策的满意程度。           | 调查问卷根据项目实际情况设置问题，问卷问题下设 A、B、C、D、E 五个选项，分别对应 100%、80%、60%、40%、0%的权重；取加总后的平均分作为评分依据，以 100%为标杆值对指标评分。                      | 4. 45  |
|             |                | 公众满意度                | 5   | 反映社会公众对农机购置补贴政策的满意程度。         | 调查问卷根据项目实际情况设置问题，问卷问题下设 A、B、C、D、E 五个选项，分别对应 100%、80%、60%、40%、0%的权重；取加总后的平均分作为评分依据，以 100%为标杆值对指标评分。                      | 4. 94  |
| 总计          |                |                      | 100 |                               |                                                                                                                         | 89. 11 |

## 附件 2：问题清单

潍坊市临朐县农机购置补贴项目问题清单

| 问题分类      | 项目责任单位 | 问题描述                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目决策存在的问题 | 农业农村局  | <b>绩效目标设定不明确，缺少部分指标。</b> 农机购置项目根据绩效目标设置了绩效指标及绩效指标值，但部分指标不够细化、量化。例如项目绩效目标缺乏成本指标与可持续性影响指标，数量指标设置相对宽泛，与预算内容匹配度不够，绩效目标的约束力度不强。                                                                                                                 |
| 项目产出存在的问题 | 农业农村局  | <b>宣传广度、深度不够。</b> 根据受益农户的回访以及社会公众调查问卷数据，对农机购置补贴政策非常了解的人数占比 67.13%，政策知晓率低。该项政策宣传方式主要为下乡、培训、发放购机补贴政策明白纸等线下宣传方式，宣传的广度与深度不够，例如临朐县共 937 个行政村，共发放政策明白纸 1500 份，不利于农机购置补贴政策的广泛推广。                                                                  |
| 项目产出存在的问题 | 农业农村局  | <b>补贴兑付时间较长，时效性较差。</b> 根据受益农户的回访数据，根据受益农户回访情况，申请通过后，一个月内收到补贴资金的人数占比 8%，三个月以上收到补贴资金的人数占比 69.23%。此外，根据农业部门 2022 年补贴汇总情况，补贴平均办理天数为 100 天，办理时间较长，补贴申请与补贴资金兑付之间时间跨度较大，时效性较差。出现此情况的原因部分农户申请完之后，办理确认手续时间延后，县农业农村局需集中上报申请材料，因而总体业务时间延长，导致补贴资金兑付延后。 |

### 附件 3：调查问卷

#### 潍坊市临朐县农机购置补贴调查问卷

第 1 题：您是否了解农机购置补贴政策？[单选题]

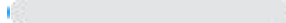
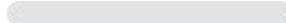
| 选项       | 小计 | 比例     |
|----------|----|--------|
| 非常了解     | 67 | 80.72% |
| 比较了解     | 16 | 19.28% |
| 一般       | 0  | 0%     |
| 比较不了解    | 0  | 0%     |
| 没听说过     | 0  | 0%     |
| 本题有效填写人次 | 83 |        |

第 2 题：您是通过哪种渠道了解农机购置补贴相关政策的？[多选题]

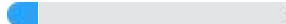
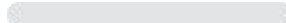
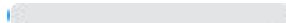
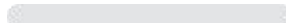
| 选项          | 小计 | 比例    |
|-------------|----|-------|
| 网络、电视等线上媒体  | 62 | 74.7% |
| 报纸、宣传栏等线下媒体 | 42 | 50.6% |
| 相关部门举办的培训   | 63 | 75.9% |
| 村务公开公示栏     | 20 | 24.1% |
| 不了解         | 0  | 0%    |
| 本题有效填写人次    | 83 |       |

第 3 题：您认为农机购置补贴对提升农业机械化水平是否有效？[单选题]

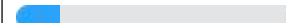
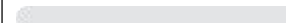
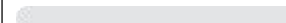
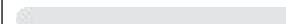
| 选项   | 小计 | 比例     |
|------|----|--------|
| 非常有效 | 76 | 91.57% |
| 比较有效 | 6  | 7.23%  |
| 一般   | 0  | 0%     |

| 选项       | 小计 | 比例                                                                                      |
|----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 比较无效     | 1  |  1.2% |
| 非常无效     | 0  |  0%   |
| 本题有效填写人次 | 83 |                                                                                         |

第 4 题：您认为农机购置补贴对推动农业转型升级是否有效？[单选题]

| 选项       | 小计 | 比例                                                                                        |
|----------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 非常有效     | 73 |  87.95% |
| 比较有效     | 9  |  10.84% |
| 一般       | 0  |  0%     |
| 比较无效     | 1  |  1.2%   |
| 非常无效     | 0  |  0%     |
| 本题有效填写人次 | 83 |                                                                                           |

第 5 题：您认为农机购置补贴对提升农业产业链现代化水平是否有效？[单选题]

| 选项       | 小计 | 比例                                                                                          |
|----------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 非常有效     | 70 |  84.34% |
| 比较有效     | 13 |  15.66% |
| 一般       | 0  |  0%     |
| 比较无效     | 0  |  0%     |
| 非常无效     | 0  |  0%     |
| 本题有效填写人次 | 83 |                                                                                             |

第 6 题：您认为农机购置补贴对带动农户增收是否有效？[单选题]

| 选项       | 小计 | 比例     |
|----------|----|--------|
| 非常有效     | 68 | 81.93% |
| 比较有效     | 13 | 15.66% |
| 一般       | 1  | 1.2%   |
| 比较无效     | 1  | 1.2%   |
| 非常无效     | 0  | 0%     |
| 本题有效填写人次 | 83 |        |

第 7 题：您认为农机购置补贴对提高农业生产效率是否有效？[单选题]

| 选项       | 小计 | 比例     |
|----------|----|--------|
| 非常有效     | 72 | 86.75% |
| 比较有效     | 9  | 10.84% |
| 一般       | 1  | 1.2%   |
| 比较无效     | 1  | 1.2%   |
| 非常无效     | 0  | 0%     |
| 本题有效填写人次 | 83 |        |

第 8 题：您对临朐县农机购置补贴工作是否满意？[单选题]

| 选项       | 小计 | 比例     |
|----------|----|--------|
| 非常满意     | 78 | 93.98% |
| 比较满意     | 5  | 6.02%  |
| 一般       | 0  | 0%     |
| 比较不满意    | 0  | 0%     |
| 非常不满意    | 0  | 0%     |
| 本题有效填写人次 | 83 |        |



第 9 题：您对农机购置补贴工作有什么建议？[填空题]

- (1) 补贴款尽快发到购置户；
- (2) 进一步扩大补贴范围；
- (3) 加大补贴额度；
- (4) 最好是到每个社区集中办理。这样方便农民；
- (5) 农机购置有补贴，提高了农民购买各式农机的积极性，减轻了农民的劳动力投入，提高了生产效率，增收增产的保障；
- (6) 再接再厉，为农民增产增收做好保驾护航。为农机手做好相关农机补贴；
- (7) 建议补贴手续简单化；
- (8) 政策实施的有点慢；
- (9) 希望国家加大对大中型农机的补贴力度；
- (10) 手续简化更加便利；
- (11) 常年放开，随买随补；
- (12) 结算尽量快点；
- (13) 继续加大补贴额度。

项目满意度通过网络发放问卷的形式进行，共计回收有效问卷 83 次，从作答情况来看，受益群众对项目满意度较高，整体满意度为 93.98%。