**2021年济南市历下区财政局**

**绩效评价结果**

**济南市历下区财政局**

**2021年9月**

济南市历下区市政工程服务中心

2020年度工程建设、维护项目

（主次支道路及桥梁日常养护工程） 绩效评价报告



[摘要 2](#_bookmark0)

[正文部分 10](#_bookmark1)

[一、基本情况 12](#_bookmark2)

[（一）项目概况 12](#_bookmark3)

[（二）项目绩效目标 13](#_bookmark4)

[二、绩效评价工作开展情况 14](#_bookmark5)

[（一）绩效评价目的、依据、对象和范围 14](#_bookmark6)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系 16](#_bookmark7)

[（三）评价方法、评价标准 17](#_bookmark8)

[（四）绩效评价工作过程 18](#_bookmark9)

[（五）评价人员组成 19](#_bookmark10)

[三、评价结论和绩效分析 20](#_bookmark11)

[（一）综合评价结论分析 20](#_bookmark12)

[（二）绩效评价指标分析 20](#_bookmark13)

[四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 30](#_bookmark14)

[（一）项目主要绩效 30](#_bookmark15)

[（二）存在问题及原因分析 31](#_bookmark16)

[五、有关建议 32](#_bookmark17)

[六、其他需要说明的问题 32](#_bookmark18)



一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为持续巩固深化全国文明城市创建成果，推动创城再出发、品质再提升、工作常态化，推进我区社会治理创新实践，确保全市文明城市创建工作继续走在全国前列坚持问题导向、目标导向、效果导向，突出抓重点、补短板、强弱项、通痛点，深入开展爱国卫生运动，实施文明城市创建十大行动，全力破解城市管理、市容市 貌、园林绿化、社区环境、交通秩序等方面的顽瘴痼疾，确保高标准、高质量通过创城综合测评，确保我市创建工作继续走在全国前列。

根据《济南市市政设施管理条例》中要求：市政设施维护管理

的部门、单位（以下统称市政设施维护管理单位）应当建立日常巡查和定期检测制度，加强巡查、维护、检测和评估，确保市政设施的完好及正常运行；对损坏、缺失的，应当及时维修、补缺，并在施工现场设置警示标志，采取安全措施。市政设施主管部门和区市政设施管理部门应当制定市政设施年度养护、维修计划，报同级人民政府批准后组织实施。

济南市历下区市政工程服务中心2019年12月26日《2020年专项项目任务清单及预算执行计划情况》中对2020年市政工程建设、维护项目主、次、支及桥梁日常养护工程项目的支出：通过对辖区

市政道路设施的全面摸排，2020年确定对解放路、花园路、奥体西

路、历山东路、全运村周边等道路进行全面养护维修，对陈旧破损的桥梁附属设施进行保养维护。

1. 项目内容和实施情况

该项目起始时间为2020年1月，结束时间为2020年12月；批复单位为济南市历下区财政局，项目所在地为济南市历下区。

济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）内容主要包括辖区内主次支道路、龙奥周边道路、创城学习检查和工单四部分内容。

1. 项目资金投入和使用情况
2. 预算分配的依据及因素

济南市历下区市政工程服务中心提供的《项目支出绩效目标 申报表》《2020年专项项目任务清单及预算执行计划情况》和《2020 年市政工程建设、维护项目及配套费事前绩效评估报告》作为项目预算资金分配的依据，该项目预算分配依据充分。

1. 资金来源、项目资金投入情况

经济南市历下区第十八届人民代表大会第四次会议批准，济 南市历下区财政局2020年5月19日印发《关于下达2020年支出预算计划的通知》（济历下财行指〔2020〕001号）文件，年初预算金 额960万元。

（二）项目绩效目标

济南市历下区市政工程服务中心根据《济南市市政设施管理 条例》《城市道路路面及井盖整治提升行动实施方案》《2020年历

下区文明城市创建工作常态化实施方案》《2020年济南市创建全国文明城市实施方案》的通知的工作要求，完成2020年辖区市政设施养护任务，解决突发应急问题，消除道路安全隐患，改善居民生活及通行状况，保障市民出行安全、顺畅。

# 二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、依据、对象和范围

1. 评价目的

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）为规范项目实施，提高财政资金使用规范性、安全性和有效 性，保证项目建设有效推进，济南市历下区市政工程服务中心委托山东同方有限责任会计师事务所（以下简称“评价机构”）对济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）进行绩效评价。在确定绩效目标后，根据项目实 际情况和运行监控的需要选择监控的重点目标。这些目标应当能 够体现项目的主要决策、管理、绩效，且在运行监控时点是可评价的。通过评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进项目的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效 益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

1. 评价依据
2. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕

10号）；

1. 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）；
2. 《济南市市政设施管理条例》；
3. 中共济南市历下区委机构编制委员会办公室文件《关于调整济南市历下区市政工程服务中心机构编制事项的通知》（历下编办发〔2019〕11号）；
4. 《2020年济南市创建全国文明城市实施方案》的通知（ 济创城办〔2020〕2号）；
5. 《2020年历下区文明城市创建工作常态化实施方案》的通知（历下创城〔2020〕1号）；
6. 《城市道路路面及井盖整治提升行动实施方案》；
7. 项目预算、经费收支决算；
8. 项目资金预算指标文、资金到位及支出凭证，以及有关 财务会计资料等。
9. 评价对象和范围

济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）资金收支情况、使用情况及产生的效 益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则；（2）绩效相关原则；（3）政策相符原则；（4）经济合理原则；（5）依据充分原则；（6）独立评价原则；（7）回避原则；（8）反馈原则；（9）保密原则。

1. 评价指标体系
2. 指标体系设计的总体框架

该项目评价指标依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》

（财预〔2020〕10号）附件1：预算项目支出绩效评价指标体系框架，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》，结合项目实际，从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行指标细化和分值设定。评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、评价标准、评价依据4个部分组成，其中4个一级指标、13个二级指标和24个三级指标。（指标体系详见附件1）

1. 绩效级次

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90分（含90分）以上为“优”； 综合得分在80～90分（含80分）为“良”； 综合得分在60～80分（含60分）为“中”； 综合得分在60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示

成效一般，“差”表示成效较差。

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

绩效评价属于完成结果评价，评价机构主要采用成本效益分 析法、比较法和公众评判法3种方法。

1. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（四）绩效评价工作过程

绩效评价工作内容包括以下三个方面：

1. 评价准备阶段

主要是前期调研、设置指标体系及相关表格、制定工作方案， 报送委托方审核并修改工作方案。

1. 评价实施阶段

主要是评价机构到项目现场采用座谈、问询等方式进行现场 评价，并结合非现场收集的资料进行综合评价。

1. 撰写并报送评价报告阶段

根据现场评价意见和相关调研记录，对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出、项目效益等情况进行分析评价，撰写绩效评价报告，并报送委托方，并根据委托方的意 见进一步修改完善报告。

（五）评价人员组成

评价小组由1名业务专家、1名财务人员及2名工作人员组成， 评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论分析

此次评价的项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理但缺乏明确性；预算编制缺乏科学性，预算额度测算依据缺乏充分性；资金金额960万元，资金到为率为100%，预算执行进度好，预算执行率100%；资金使用符合相关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，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；济南市历下区市政工程服务中心与济南易通城市建设集团股份有限公司签订养护工程合同，完成了辖区内主次支道路、龙奥周边道路、创城学习检查和工单四项工作内容。项目通过济南城建监理有限责任公司验收，相关审计通过山东中喜信诺工程造价咨询有限公司也已全部完成，项目完成程度高，产出效益较明显。项目的实施取得了较为明显的社会效益和生态效益，可持续影响较显著，满意度高。项目得分91分，总体评价等级为“优”。

（二）绩效评价指标分析

该项目绩效评价指标体系包括4个一级指标、13个二级指标和

24个三级指标，以下将按照三级指标对项目评价情况进行分析。

各指标得分情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标  | 分值  | 得分  | 得分率 | 二级指标 | 分值  | 得分 | 得分率 | 三级指标  | 分值  | 得分  | 得分率  |
| 决策  | 14  | 11  | 78.57% | 项目立项 | 6  | 6  | 100.00% | 立项依据充分性  | 3  | 3  | 100.00% |
| 立项程序规范性  | 3  | 3  | 100.00% |
| 绩效目标 | 4  | 3  | 75.00% | 绩效目标合理性  | 2  | 2  | 100.00% |
| 绩效目标明确性  | 2  | 1  | 50.00%  |
| 资金投入 | 4  | 2  | 50.00% | 预算编制科学性  | 2  | 1  | 50.00%  |
| 资金分配合理性  | 2  | 1  | 50.00%  |
| 过程  | 16  | 16  | 100.00% | 资金管理 | 8  | 8  | 100.00% | 资金到位率  | 2  | 2  | 100.00% |
| 预算执行率  | 4  | 4  | 100.00% |
| 资金使用合规性  | 2  | 2  | 100.00% |
| 组织实施 | 8  | 8  | 100.00% | 管理制度健全性  | 4  | 4  | 100.00% |
| 制度执行有效性  | 4  | 4  | 100.00% |
| 产出  | 35  | 33  | 94.29% | 产出数量 | 12  | 12  | 100.00% | 主次支道路应养护尽养护覆盖率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 龙奥周边道路覆盖率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 创城学习检查完成率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 工单完成率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 产出质量 | 8  | 8  | 100.00% | 质量达标情况  | 8  | 8  | 100.00% |
| 产出时效 | 10  | 10  | 100.00% | 完成及时率  | 10  | 10  | 100.00% |
| 产出成本 | 5  | 3  | 60.00% | 成本节约率  | 5  | 3  | 60.00%  |
| 效益  | 35  | 31  | 88.57% | 社会效益 | 9  | 7  | 77.78% | 消除辖区道路安全隐患  | 5  | 4  | 80.00%  |
| 提高辖区市政设施完好率  | 4  | 3  | 75.00%  |
| 生态效益 | 9  | 9  | 100.00% | 改善辖区道路、桥梁环境  | 5  | 5  | 100.00% |
| 提升市民出行环境 | 4  | 4  | 100.00% |
| 可持续影响  | 7  | 5  | 71.43% | 道路及桥梁日常养护可持续性  | 7  | 5  | 71.43%  |
| 满意度  | 10  | 10  | 100.00% | 市民满意度 90%以上  | 10  | 10  | 100.00% |
| 合计  | 100  | 91  |   |   | 100  | 91  |   |   | 100  | 91  |   |

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1. 资金管理规范。项目资金管理规范，资金全额到位，到位及

时。

济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支

道路及桥梁日常养护工程）压缩后预算金额为960万元，实际财政拨款960万元；预算执行率高，预算执行率100%；资金使用合规， 支出范围合规、依据充分，未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题；发放程序规范、资料完整可查。

1. 组织实施高效，管理制度健全，制度执行有效。

济南市历下区市政工程服务中心业务管理制度方面，制定全 过程的执行标准和进度保证措施。严格按照资金支付程序做好各 方面工作，确保资金支付顺利开展。财务管理方面，济南市历下区市政工程服务中心制定了内部控制制度，对收支管理以及财政专 项资金管理方面做了严格规定，按照相关制度进行收支核算。评价组认为业务信息、财务管理制度健全。项目日常管理实施能够按照相关管理制度和发放标准执行。

（二）存在问题及原因分析

1. 项目决策方面

一是项目在预算申报时，与市政工程建设、维护项目合并申 报，项目设定的绩效目标尤其是数量指标缺乏具体、清晰性，缺乏 可衡量性，评价组认为项目指标缺乏明确性。

二是项目前期调研工作缺乏充分性，未提供详细的资金使用

计划，如道路施工范围，施工面积、具体的资金支出明细等，评价

组认为项目资金预算编制依据缺乏充分性，预算编制缺乏科学合 理性。

1. 项目产出方面

项目的专项审计报告该项目成本节约率为0.28%，项目产出成本虽采取了有效的控制措施，但成本控制程度有待提高。

1. 项目效益方面
2. 项目道路出现路面破损情况，存在道路安全隐患，辖区 市政设施完好性有待提高。
3. 项目因资金投入不足，养护道路数量覆盖率底，仅依靠 财政专项资金，资金持续投入保障度低。

五、有关建议

针对评价组发现的问题，着眼于项目总体目标，提出以下三方面建议:

（一）规范项目的立项程序，设立明确的绩效指标体系，强化目标约束力，加强预算编制方法的科学性。资金分配方面注重资金的使用效益。

（二）建立健全项目实施的监督机制，确保项目保质保量的按照预期计划完成，提高资金使用效率，加强成本节约力度。

（三）加大检查力度，发现路面破损，及时修整；拓展多元化融资方式，保障资金持续性。



一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为持续巩固深化全国文明城市创建成果，推动创城再出发、品质再提升、工作常态化，推进我区社会治理创新实践，确保全市文明城市创建工作继续走在全国前列坚持问题导向、目标导向、效果导向，突出抓重点、补短板、强弱项、通痛点，深入开展爱国卫生运动，实施文明城市创建十大行动，全力破解城市管理、市容市 貌、园林绿化、社区环境、交通秩序等方面的顽瘴痼疾，确保高标准、高质量通过创城综合测评，确保我市创建工作继续走在全国前列。

根据《济南市市政设施管理条例》中要求：市政设施维护管理

的部门、单位（以下统称市政设施维护管理单位）应当建立日常巡查和定期检测制度，加强巡查、维护、检测和评估，确保市政设施的完好及正常运行；对损坏、缺失的，应当及时维修、补缺，并在施工现场设置警示标志，采取安全措施。市政设施主管部门和区市政设施管理部门应当制定市政设施年度养护、维修计划，报同级人民政府批准后组织实施。

济南市历下区市政工程服务中心2019年12月26日《2020年专项项目任务清单及预算执行计划情况》中对2020年市政工程建设、维护项目主、次、支及桥梁日常养护工程项目的支出：通过对辖区

市政道路设施的全面摸排，2020年确定对解放路、花园路、奥体西

路、历山东路、全运村周边等道路进行全面养护维修，对陈旧破损的桥梁附属设施进行保养维护。

1. 项目内容和实施情况

该项目起始时间为2020年1月，结束时间为2020年12月；批复单位为济南市历下区财政局，项目所在地为济南市历下区。

济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）内容主要包括辖区内主次支道路、龙奥周边道路、创城学习检查和工单四部分内容。

1. 项目资金投入和使用情况
2. 预算分配的依据及因素

济南市历下区市政工程服务中心提供的《项目支出绩效目标 申报表》《2020年专项项目任务清单及预算执行计划情况》和《2020 年市政工程建设、维护项目及配套费事前绩效评估报告》作为项目预算资金分配的依据。

1. 资金来源、项目资金投入情况

经济南市历下区第十八届人民代表大会第四次会议批准，济 南市历下区财政局2020年5月19日印发《关于下达2020年支出预算计划的通知》（济历下财行指〔2020〕001号）文件，年初预算金 额960万元。

（二）项目绩效目标

济南市历下区市政工程服务中心根据《济南市市政设施管理 条例》《城市道路路面及井盖整治提升行动实施方案》《2020年历

下区文明城市创建工作常态化实施方案》《2020年济南市创建全国文明城市实施方案》的通知的工作要求，完成2020年辖区市政设施养护任务，解决突发应急问题，消除道路安全隐患，改善居民生活及通行状况，保障市民出行安全、顺畅。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、依据、对象和范围

1. 评价目的

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）为规范项目实施，提高财政资金使用规范性、安全性和有效 性，保证项目建设有效推进，济南市历下区市政工程服务中心委托山东同方有限责任会计师事务所（以下简称“评价机构”）对济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）进行绩效评价。在确定绩效目标后，根据项目实际情况和运行监控的需要选择监控的重点目标。这些目标应当能 够体现项目的主要决策、管理、绩效，且在运行监控时点是可评价的。通过评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进项目的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效 益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

1. 评价依据
2. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕

10号）；

1. 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；
2. 《济南市市政设施管理条例》；
3. 中共济南市历下区委机构编制委员会办公室文件《关于调整济南市历下区市政工程服务中心机构编制事项的通知》（历下编办发〔2019〕11号）；
4. 《2020年济南市创建全国文明城市实施方案》的通知（ 济创城办〔2020〕2号）；
5. 《2020年历下区文明城市创建工作常态化实施方案》的通知（历下创城〔2020〕1号）；
6. 《城市道路路面及井盖整治提升行动实施方案》；
7. 项目预算、经费收支决算；
8. 项目资金预算指标文、资金到位及支出凭证，以及有关 财务会计资料等。
9. 评价对象和范围

济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）资金收支情况、使用情况及产生的效 益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则
2. 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的 要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。
3. 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。
4. 政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项 目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。
5. 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。
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，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据， 非正式程序所提交的资料仅供参考。
7. 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不 受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。
8. 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。
9. 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部 门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。
10. 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，未经允许，不得散布。
11. 评价指标体系
12. 指标体系设计的总体框架

该项目评价指标依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》

（财预〔2020〕10号）附件1：预算项目支出绩效评价指标体系框架，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》，结合项目实际，从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行指标细化和分值设定。评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、评价标准、评价依据4个部分组成，其中4个一级指标、13个二级指标和24个三级指标。（指标体系详见附件1）

1. 绩效级次

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90分（含90分）以上为“优”； 综合得分在80～90分（含80分）为“良”； 综合得分在60～80分（含60分）为“中”； 综合得分在60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

（三）评价方法、评价标准

1. 评价方法

绩效评价属于完成结果评价，评价机构主要采用成本效益分 析法、比较法和公众评判法3种方法。其中成本效益分析法是指将

一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程 度。比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。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。

1. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。（一）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。（二）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。（三）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）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

（四）绩效评价工作过程

绩效评价主要工作内容包括以下三个方面：

1. 评价准备阶段

首先，制定绩效评价实施方案。在明确委托方要求的前提下， 评价机构搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资 料，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步工作方案和绩效评价指标体系报委托方审核，并依 据委托方提出的意见进一步完善工作方案和指标体系。

其次，制定评价表格。评价机构根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等相关表格。

1. 评价实施阶段

评价机构依据项目特点组建评价小组到济南市历下区市政工 程服务中心进行现场评价。采取勘察、问询、座谈、复核等多种方式，结合济南市历下区市政工程服务中心提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。

1. 撰写并报送评价报告阶段

根据现场评价意见和相关调研记录，对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行分析评价， 按照规定的文本格式和内容撰写《济南市历下区市政工程服务中 心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）绩效评 价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措 施，报送委托方-济南市历下区财政局，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

（五）评价人员组成

此次评价组由 1 名业务专家、1 名财务专家以及 2 名助理人员组成，其中业务专家具有行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；财务专家具有丰富的财会知识和管理经验并参与过类似的绩效评价工作； 助理人员具备绩效评价知识和经验，熟悉资金绩效评价项目、评价

规范和技术规范。本次绩效评价最终得分是业务专家对业务方面 打分，财务专家对财务方面打分，最终商议组成得分。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论分析

此次评价的项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理但缺乏明确性；预算编制缺乏科学性，预算额度测算依据缺乏充分性；资金金额 960 万元，资金到为率为 100%，预算执行进度好， 预算执行率 100%；资金使用符合相关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，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；济南市历下区市政工程服务中心与济南易通城市建设集团股份有限公司签订养护工程合同，完成了辖区内主次支道路、龙奥周边道路、创城学习检查和工单四项工作内容。项目通过济南城建监理有限责任公司验收，相关审计通过山东中喜信诺工程造价咨询有限公司也已全部完成，项目完成程度高，产出效益较明显。项目的实施取得了较为明显的社会效益和生态效益，可持续影响较显著，满意度高。项目得分91 分，总体评价等级为“优”。

（二）绩效评价指标分析

该项目绩效评价指标体系包括4个一级指标、13个二级指标和

24个三级指标，以下将按照三级指标对项目评价情况进行分析。

各指标得分情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标  | 分值  | 得分  | 得分率 | 二级指标 | 分值  | 得分  | 得分率 | 三级指标  | 分值  | 得分  | 得分率  |
| 决策  | 14  | 11  | 78.57% | 项目立项 | 6  | 6  | 100.00% | 立项依据充分性  | 3  | 3  | 100.00% |
| 立项程序规范性  | 3  | 3  | 100.00% |
| 绩效目标 | 4  | 3  | 75.00% | 绩效目标合理性  | 2  | 2  | 100.00% |
| 绩效目标明确性  | 2  | 1  | 50.00%  |
| 资金投入 | 4  | 2  | 50.00% | 预算编制科学性  | 2  | 1  | 50.00%  |
| 资金分配合理性  | 2  | 1  | 50.00%  |
| 过程  | 16  | 16  | 100.00% | 资金管理 | 8  | 8  | 100.00% | 资金到位率  | 2  | 2  | 100.00% |
| 预算执行率  | 4  | 4  | 100.00% |
| 资金使用合规性  | 2  | 2  | 100.00% |
| 组织实施 | 8  | 8  | 100.00% | 管理制度健全性  | 4  | 4  | 100.00% |
| 制度执行有效性  | 4  | 4  | 100.00% |
| 产出  | 35  | 33  | 94.29% | 产出数量 | 12  | 12  | 100.00% | 主次支道路应养护尽养护覆盖率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 龙奥周边道路覆盖率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 创城学习检查完成率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 工单完成率  | 3  | 3  | 100.00% |
| 产出质量 | 8  | 8  | 100.00% | 质量达标情况  | 8  | 8  | 100.00% |
| 产出时效 | 10  | 10  | 100.00% | 完成及时率  | 10  | 10  | 100.00% |
| 产出成本 | 5  | 3  | 60.00% | 成本节约率  | 5  | 3  | 60.00%  |
| 效益  | 35  | 31  | 88.57% | 社会效益 | 9  | 7  | 77.78% | 消除辖区道路安全隐患  | 5  | 4  | 80.00%  |
| 提高辖区市政设施完好率  | 4  | 3  | 75.00%  |
| 生态效益 | 9  | 9  | 100.00% | 改善辖区道路、桥梁环境  | 5  | 5  | 100.00% |
| 提升市民出行环境 | 4  | 4  | 100.00% |
| 可持续影响  | 7  | 5  | 71.43% | 道路及桥梁日常养护可持续性  | 7  | 5  | 71.43%  |
| 满意度  | 10  | 10  | 100.00% | 市民满意度 90%以上  | 10  | 10  | 100.00% |
| 合计  | 100  | 91  |   |   | 100  | 91  |   |   | 100  | 91  |   |

* 1. 项目决策分析

该一级指标满分14分，得分11分，得分率78.57%。

1. 项目立项分析

该二级指标满分6分，得分6分，得分率100%，主要评价立项依 据充分性和立项程序规范性。

根据《济南市市政设施管理条例》、中共济南市历下区委机构编制委员会办公室文件《关于调整济南市历下区市政工程服务中心机构编制事项的通知》《2020年济南市创建全国文明城市实施方案》的通知、《2020年历下区文明城市创建工作常态化实施方案》的通知及《城市道路路面及井盖整治提升行动实施方案》等文件的要求，由济南市历下区市政工程服务中心负责主、次、支路及桥梁日常养护。2019年12月25日召开的会议纪要中通过了2020年专项支出预算的决议，其中2020年市政工程建设、维护项目预算金额

4670.22万元，事前绩效评估报告中提供了主、次、支路及桥梁日常养护测算及预算过程：2020年完成项目100%，预算2000万元，支 付至预算的80%即1600万元，事前经过了必要的绩效评估及集体决策。评价组认为项目立项是在济南市历下区市政工程服务中心的 职责范围内，符合相关政策要求，项目立项依据充分，立项程序规范。

1. 绩效目标分析

该二级指标满分4分，得分3分，得分率75%，主要评价绩效目标合理性和绩效指标明确性。

① 绩效目标合理性分析

该项指标满分2分，得分2分，得分率100%，主要评价项目绩效目标与项目实施的相符性。通过查阅绩效目标申报表，项目主要是完成历下区辖区市政设施养护任务，消除市政病害及道路安全隐 患，改善居民生活及通行状况，保障市民出行安全、顺畅。绩效目标合理。

② 绩效指标明确性分析

该项指标满分2分，得分1分，得分率50%，主要评价项目绩效目标的细化和量化程度。评价认为项目设置的绩效目标基本符合 消除道路安全隐患，提高市政设施完好率的总目标，但项目在预算申报时，与市政工程建设、维护项目合并申报，项目设定的绩效目标尤其是数量指标缺乏具体、清晰性，缺乏可衡量性，评价组认为项目指标缺乏明确性。

1. 资金投入分析

该二级指标满分4分，得分2分，得分率50%，主要评价预算编制科学性和资金分配合理性。

① 预算编制科学性分析

该项指标满分2分，得分1分，得分率50%。根据济南市历下区市政工程服务中心提供的《项目绩效目标申报表》和《事前绩效评估报告》，该项目计划投资金额为2000万元，但未提供详细的资金使用计划，如道路施工范围，施工面积、具体的资金支出明细等，

评价组认为项目资金预算编制依据缺乏充分性，预算编制缺乏科 学合理性。

② 资金分配合理性分析

该项指标满分2分，得分1分，得分率100%。通过查看济南市历下区市政工程服务中心提供的2020年《项目绩效目标申报表》及

《事前绩效评估报告》，评价组认为济南市历下区市政工程服务中心预算资金分配的依据和分配方案缺乏充分性，资金分配缺乏合 理性。

* 1. 项目过程分析

该一级指标满分16分，得分16分，得分率100%

1. 资金管理分析

该二级指标满分8分，得分8分，得分率100%，主要评价资金到 位率、预算执行率和资金使用合规性。

① 资金到位率分析

该项指标满分2分，得分2分，得分率100%。到位财政专项资金

960万元，资金到位率100%。

② 预算执行率分析

该项指标满分4分，得分4分，得分率100%。项目到位资金960 万元，截止2020年共支出960万元，预算执行率为100%。

③ 资金使用合规性分析

该项指标满分2分，得分2分，得分率100%。评价组发现济南市历下区市政工程服务中心根据历下纪监发〔2017〕2号、历下纪监

发〔2019〕4号文件以及济南市历下区市政工程服务中心财务管理制度及专项资金管理制度，项目能严格按照相关规定使用专项资 金，支出范围合规、依据充分，未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题。

1. 组织实施分析

该二级指标满分8分，得分8分，得分率100%，包括管理制度健 全性和制度执行有效性2个三级指标。

① 管理制度健全性分析

该项指标满分4分，得分4分，得分率100%，主要评价财务管理制度和业务管理制度的健全性。

一是财务管理制度，济南市历下区市政工程服务中心能够按 照历下区纪委和监察委对专项资金的监督要求以及济南市历下区 市政工程服务中心财务管理制度，包括《预决算管理制度》《收支业务管理制度》等，并严格按照规定和该制度使用专项资金，且制定了专项资金管理制度，评价组认为济南市历下区市政工程服务 中心管理制度合理规范，管理制度健全。

二是业务管理制度，济南市历下区市政工程服务中心制定了切实贴合本单位的日常管理制度，包括《政府采购业务管理制度》

《政府合同管理制度》等，评价组认为济南市历下区市政工程服务中心业务管理制度健全。

② 制度执行有效性分析

该项指标满分4分，得分4分，得分率100%。主要评价项目是否

按照相关制度执行，合同、项目调整手续等资料是否完备。

通过现场调研、查阅济南市历下区市政工程服务中心相关资 料，评价组认为济南市历下区市政工程服务中心能够严格按照财 务管理制度和业务管理制度进行，济南市历下区市政工程服务中 心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）经山东朝阳招标有限公司采用竞争性磋商的采购方式，2020年4月8日与 确济南易通城市建设集团股份有限公司签订采购合同。2020年11 月29日经监理单位济南城建监理有限责任公司组织竣工验收，

2021年6月2日经山东中喜信诺工程造价咨询有限公司出具项目审核报告。

在查阅资料的过程中，评价组发现济南市历下区市政工程服 务中心资料齐全，归档及时，分类明确，便于查阅，档案管理情况较好。

项目调整情况，济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）无调整情况。

* 1. 项目产出分析

该一级指标满分35分，得分33分，得分率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。

1. 产出数量分析

该二级指标满分12分，得分12分，得分率100%，主要评价主次支道路应养护尽养护覆盖率、龙奥周边道路覆盖率、创城学习检查完成率及工单完成率。项目目标为完成2020年辖区市政设施养护

任务，解决突发应急问题，消除道路安全隐患，改善居民生活及通 行状况，保障市民出行安全、顺畅。工程完成了沥青摊铺91490平方米、检查并加固380座、检查并加固更换360座、雨水口加固230 座、雨水口加固更换240座、安砌沿石3400平方米、铺设花砖35000 平方米、铺设石板812平方米等。项目实际完成率较高。

1. 产出质量分析

该二级指标满分8分，得分8分，得分率100%，主要评价质量达 标情况。济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）实施的道路线型直顺美观，路拱饱满，路面平整，检查井、雨水斗、平沿石与路面接顺，细部处理精致，无障碍设计符合规范要求，路口接顺无积水，构筑物内清理干净无杂物，各种管线贯通，交通设施齐全，位置准确。工程施工过程中严格执行施工规范、操作规程，工程内容符合规范要求，施工 质量符合道路工程质量标准。工程整体符合实用、安全、美观的要求，工程质量达到合格级标准。

1. 产出时效分析

该二级指标满分10分，得分10分，得分率100%，主要评价完成及时率。通过现场调研和查阅相关资料，合同于2020年4月8签订并约定180个日历日完成，开工日期2020年4月16日，竣工日期2020年

10月15日，竣工验收日期2020年11月20日。评价组认为济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支道路及桥梁日常养护工程）按计划时间完成。

1. 产出成本分析

该二级指标满分5分，得分3分，得分率60%，主要评价成本节 约率。通过现场调研和查阅项目绩效目标申报表、相关财务资料以 及针对该项目的专项审计报告该项目成本节约率为0.28%，评价组认为项目产出成本采取了有效的控制措施，但成本控制程度有待 提高。

* 1. 项目效益分析

该一级指标满分35分，得分31分，得分率88.57%，包括社会效益、生态效益、可持续影响、满意度4个二级指标。

1. 社会效益分析

该二级指标满分9分，得分7分，得分率77.78%，包括消除辖区道路安全隐患和提高辖区市政设施完好率2个三级指标。

项目在道路施工过程中协调好了周边居民关系，最大程度降低因施工对居民的出行影响，严控交通安全，做好交通导行措施， 周边建筑物较多且距离较近，施工中严控施工噪声，现状道路地下专业管线繁多，施工前做好了勘察工作，施工中做好了现有管线保护工作，防止了现状管线的破坏。消除了道路安全隐患，提高辖区市政设施完好率。经现场调查，奥体西路非机动车道路出现路面破损情况，存在道路安全隐患，辖区市政设施完好性有待提高。

1. 生态效益分析

该二级指标满分9分，得分9分，得分率100%，包括改善辖区道 路、桥梁环境和提升市民出行环境2个三级指标。

项目除保障日常计划养护，还实现了各类问题快速发现、快速反应、快速调度、快速解决、快速反馈。发挥12345市民服务热线

（创城监督专线）、文明城市建设管理大数据平台作用，拓展问题汇总渠道，广泛发动社会各界群众开展创城问题线索征集，形成全社会齐抓共管的良好局面。济南市历下区市政工程服务中心处理工单过程中，区分轻重缓急，将工单分为三类，分别为A类——情况严重、危险，急办工单；此类工单必须当天完成，如遇特殊情况无法处理的要做好警示标志，由各科室向分管领导汇报并通知指挥中心。此类工单各科室要做好交接班工作；B类——情况较严重、较危险工单；此类工单限期3天内完成，如遇特殊情况无法在限期内完成的要做好警示标志，由各科室向分管领导汇报并通知指挥中心；C类——此类工单限期7天内完成，如遇特殊情况无法在限期内完成的，由各科室向分管领导汇报并通知指挥中心。济南市数字化城市管理系统、12345工单要按工单时限要求完成。环境治理接受大众监督，覆盖范围更广、治理要求更精细，更加符合百姓对出行环境的要求，进一步改善了辖区道路、桥梁环境和提升市民出行环境。

1. 可持续影响分析

该二级指标满分7分，得分5分，得分率71.43%，主要评价道路及桥梁日常养护可持续性1个三级指标。

济南市历下区市政工程服务中心辖区的主次道路的共 76 条， 因资金投入不足，2020 年养护了 30 余条，养护道路数量覆盖率

底，与济南易通城市建设集团股份有限公司签订 2020 年历下区主

次支道路及桥梁日常养护工程合同金额为 1950 万元，项目年初预

算金额为 2000 万元，批复金额为 960 万元，截止 2020 年底，支

付 960 万，余款 990 万元在 2021 年度和以后年度支付，势必影响以后年度的资金预算额，仅依靠财政专项资金，项目资金持续投入保障度低。

1. 满意度分析

该二级指标满分10分，得分10分，得分率100%，包括市民满意度1个三级指标。

根据项目内容，我们对项目整理了满意度调查问卷，通过向个别路段辖区市民发放问卷，整体满意度较高。

# 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1. 资金管理规范。项目资金管理规范，资金全额到位，到位及

时。

济南市历下区市政工程服务中心工程建设、维护项目（主次支

道路及桥梁日常养护工程）压缩后预算金额为960万元，实际财政拨款960万元；预算执行率高，预算执行率100%；资金使用合规， 支出范围合规、依据充分，未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题；发放程序规范、资料完整可查。

1. 组织实施高效，管理制度健全，制度执行有效。

济南市历下区市政工程服务中心业务管理制度方面，制定全 过程的执行标准和进度保证措施。严格按照资金支付程序做好各

方面工作，确保资金支付顺利开展。财务管理方面，济南市历下区市政工程服务中心制定了内部控制制度，对收支管理以及财政专 项资金管理方面做了严格规定，按照相关制度进行收支核算。评价组认为业务信息、财务管理制度健全。项目日常管理实施能够按照相关管理制度和发放标准执行。

（二）存在问题及原因分析

1. 项目决策方面

一是项目在预算申报时，与市政工程建设、维护项目合并申 报，项目设定的绩效目标尤其是数量指标缺乏具体、清晰性，缺乏 可衡量性，评价组认为项目指标缺乏明确性。

二是项目前期调研工作缺乏充分性，未提供详细的资金使用 计划，如道路施工范围，施工面积、具体的资金支出明细等，评价组认为项目资金预算编制依据缺乏充分性，预算编制缺乏科学合 理性。

1. 项目产出方面

项目的专项审计报告该项目成本节约率为0.28%，项目产出成本虽采取了有效的控制措施，但成本控制程度有待提高。

1. 项目效益方面
2. 项目道路出现路面破损情况，存在道路安全隐患，辖区 市政设施完好性有待提高。
3. 项目因资金投入不足，养护道路数量覆盖率底，仅依靠财政专项资金，资金持续投入保障度低。

# 五、有关建议

针对评价组发现的问题，着眼于项目总体目标，提出以下三方面建议:

（一）规范项目的立项程序，设立明确的绩效指标体系，强化目标约束力，加强预算编制方法的科学性。资金分配方面注重资金的使用效益。

（二）建立健全项目实施的监督机制，确保项目保质保量的按照预期计划完成，提高资金使用效率，加强成本节约力度。

（三）加大检查力度，发现路面破损，及时修整；拓展多元化融资方式，保障资金持续性。

# 六、其他需要说明的问题

本报告所依据的数据具有一定的局限性，主要体现在以下方

面：

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。