

# 2019年度中古路改造提升工程项目 绩效评价报告

山永会审字（2020）第275号

委托方：烟台经济技术开发区财政金融局

财政资金使用单位：烟台经济技术开发区建设交通局

预算部门：烟台经济技术开发区建设交通局

第三方机构：山东永大会计师事务所有限公司

2020年10月

山东永大会计师事务所制

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 2019年度中古路改造提升工程项目绩效评价报告

报告文号: 山永会审字(2020)第275号

客户名称: 烟台经济技术开发区财政金融局

报告时间: 2020-10-20

签字注册会计师: 曲笑菲 (CPA: 370500200030)  
韩荣峰 (CPA: 370500200017)



0105352020120107458356

报告文号: 山永会审字(2020)第275号

事务所名称: 山东永大会计师事务所有限公司

事务所电话: 18253591791

传真: 0535-2109893

通讯地址: 烟台市莱山区港城东大街1295号A座17楼

电子邮件: zhdsdyd@126.com

防伪查询网址: <http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

# 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 摘 要 .....          | 4  |
| 一、项目基本情况 .....     | 4  |
| 二、项目绩效目标 .....     | 7  |
| （一）绩效目标 .....      | 7  |
| 三、评价基本情况 .....     | 8  |
| 四、评价结论和绩效分析 .....  | 12 |
| 五、存在的问题及原因分析 ..... | 13 |
| 六、意见建议 .....       | 14 |
| 正文部分 .....         | 16 |
| 一、项目基本情况 .....     | 16 |
| （一）项目立项 .....      | 16 |
| （二）项目预算 .....      | 18 |
| （三）项目计划实施内容 .....  | 18 |
| （四）项目组织管理 .....    | 19 |
| 二、项目绩效目标 .....     | 20 |
| （一）绩效目标 .....      | 20 |
| （二）评价内容 .....      | 20 |
| 三、评价基本情况 .....     | 21 |
| （一）评价目的 .....      | 21 |
| （二）评价对象和范围 .....   | 21 |
| （三）评价依据 .....      | 22 |
| （四）评价原则、评价方法 ..... | 23 |
| （五）绩效评价指标体系 .....  | 23 |
| （六）绩效评价组人员 .....   | 31 |
| （七）绩效评价实施过程 .....  | 32 |

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 四、评价结论及分析 .....               | 33 |
| 五、绩效评价指标分析 .....              | 35 |
| （一）项目决策情况（一级指标，满分 10 分） ..... | 35 |
| （二）项目过程情况（一级指标，满分 25 分） ..... | 38 |
| （二）项目产出情况（一级指标，满分 30 分） ..... | 41 |
| （四）项目效益情况（一级指标，满分 35 分） ..... | 43 |
| 七、项目存在的问题及原因分析 .....          | 45 |
| 八、意见建议 .....                  | 45 |

## 摘 要

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项背景及实施目的

交通运输业对国民经济发展的支撑作用是其他任何行业都无以企及的，加大交通投资力度，对经济增长和扩大就业机会将产生积极作用，而且交通运输具有较强的正外部性，即交通建设对其他部门的生产和服务需求的影响较大，这也将促进经济的发展。

目前，我国正处于城市建设的加速阶段，人在空间运动上向城市超强集聚，物也呈现向城市强集聚和弱扩散的现象，经济与城市化取得了快速发展，同时也显现出一系列的问题，如城市交通拥堵、房价高涨等，这些问题已经引起了各界人士的高度关注。由于这一阶段也是交通发展的成长期，因此可以考虑借助交通运输对城市发展的作用力，引导城市健康发展。我国现行行政管理体制中，交通和城市分归不同部门，不同运输方式的管理和规划也分属不同的部门，这就使得城市与交通发展不同步，而且本应为弱替代性的不同运输方式，表现出来更强的竞争性，使有限的资金又有一部分用于了重复建设。为加强交通规划与城市发展的协调，要求政府部门或者委托中介组织对交通项目的决策进行监督和协调，以构建“和谐社会”的基本思想为指导，统筹考虑城市与交通的协调发展，不同地区间的均衡发展。

X015 古蛇线起点与 S304 烟招线（开发区长江路西端）相接，终点止于蛇窝泊镇，路线全长 64.457km。路线经过福山区、栖霞市，连接 S304 烟招线及多条县乡道，是连接开发区、福山区、栖霞市的主要的通行道路，也是烟台市县乡路路网的重要组成部分。其中开发区段（中古路）起点（K0+000）与 S304 烟招线相接，终点（K4+325）止于开发区福山界，路线长 4.325km。中古路位于古现片区，路线向北能与蓬莱市、龙口市、招远市快速连通，路线向南能与福山区、栖霞市快速连通。中古路西临磁山旅游度假区，东临现代汽车城。本项目的实施对加快开发区西南部地区的交通发展以及周边城镇的经济发展起到重要作用。

目前该段自 2007 年建成通车后，已投入运营 12 年，随着区域经济的快速发展，路段内交通量增长较快且重载车辆逐年增多，在车辆荷载和自然因素的影响，路面出现纵横向裂缝、龟裂、块裂、车辙及沉陷等病害，严重影响了路面的使用功能和行车的舒适性。为保障道路畅通及行车安全性、舒适性，提高道路通行能力，构筑“畅、安、舒、美”的公路行车环境，急需对该段进行维修改造。故 2019 年度烟台经济技术开发区建设交通局向烟台市开发区管委申请设立中古路改造提升工程专项资金。

## （二）项目预算安排和支出情况

2019 年度中古路改造提升工程项目预算资金为 6,500.00 万元，用于中古路道路、绿化、交通设施等工程。资金来源全部为烟台经济技术开发区财政金融局。



### (三) 项目主要内容和实施情况

#### 1、项目主要内容

烟台市 2019 年度中古路改造提升工程项目由烟台经济技术开发区建设交通局根据 2019 年度的工作计划，向烟台市开发区管委申请项目立项，向烟台经济技术开发区财政金融局申报，经烟台经济技术开发区财政金融局批复后设立。

烟台市2019年度中古路改造提升工程项目主要用于古蛇线开发区段(中古路)起点(K0+000)与S304烟招线相接，终点(K4+325)止于开发区福山界，路线长4.325km道路的提升改造工程。

本项目维持原设计标准(二级公路结合城市I级主干路标准)，设计速度60km/h。路基宽27-29米，路面宽23米。维修利用桥涵维持原设计汽车荷载等级；路基及桥涵设计洪水频率为1/100；地震动峰值加速度系数为0.10；交通工程及沿线设施按相关规定执行。

项目计划补助周期为2019年4月-2019年12月，根据工程施工情况，按照合同约定支付相关费用。

#### 2、项目组织管理情况

烟台市 2019 年度中古路改造提升工程项目的执行涉及到以下单位，各单位的具体职责如下：

烟台经济技术开发区财政金融局：项目资金的审核拨付，项目资金的使用监管。

烟台经济技术开发区建设交通局：项目主管单位，负责

项目立项审核，预算资金的申请，组织项目进行实施以及后期质量验收等。

山东同舟工程咨询有限公司：负责中古路设计工作。

烟台市工程建设第一监理有限公司：负责项目施工过程的监理工作。

山东新兴市政公路工程有限公司：负责该项目第一标段（中古路（三亚路）改造提升工程（K0+000~K2+905）施工）

临沂市政集团有限公司：负责该项目第二标段（中古路（三亚路）改造提升工程（K2+905~K4+325）施工）

## 二、项目绩效目标

### （一）绩效目标

#### 1、年度绩效目标

根据烟台经济技术开发区建设交通局提交的项目绩效目标申报表，2019年度中古路改造提升工程项目年度绩效目标如下：

2019年12月底建成全长4.9公里的道路（需要改造提升的道路实际总长度为4.325公里）。

#### 2、项目总目标

通过项目的实施加快烟台开发区西南部地区的交通发展以及周边城镇的经济发展。



### 三、评价基本情况

#### (一) 绩效评价目的、对象和范围

绩效评价是运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。本次绩效评价拟通过梳理项目实施内容，深入了解2019年度中古路改造提升工程专项资金项目组织实施过程、资金使用与管理情况、项目完成情况及项目实施产生的社会效益以及周边企业及居民的满意度等方面，及时总结经验，发现问题，并提出项目管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为提高财政资金使用效益提供依据。

评价对象为2019年烟台经济技术开发区财政金融局安排的项目资金（6500.00万元）的使用绩效；评价范围包括1个市直部门，1个项目。评价基准日为2019年12月31日。

**表3-1：中古路改造提升工程专项资金项目资金预算和支出情况表**

| 序号         | 预算部门/县（市、区）    | 项目名称      | 财政资金使用单位       | 项目内容       | 项目资金金额 | 计划支出 | 实际支出 |
|------------|----------------|-----------|----------------|------------|--------|------|------|
| 合 计        |                |           |                |            | 6500   | 1950 | 825  |
| 一、市直单位小计   |                |           |                |            | 6500   | 1950 | 825  |
| 1          | 烟台经济技术开发区建设交通局 | 中古路改造提升工程 | 烟台经济技术开发区建设交通局 | 中古路改造提升工程款 | 6500   | 1950 | 825  |
| 二、县（市、区）小计 |                |           |                |            | 0      | 0    | 0    |

本次绩效评价是在预算部门和财政资金使用单位绩效自评的基础上，由山东永大会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时对全部中古路改造提升工程现场

进行评价共涉及资金6500.00万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

### 1、绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范原则、公正公开原则、绩效相关原则三项原则进行评价。

### 2、评价指标体系

按照烟台市财政局文件(烟财绩〔2020〕3号)的规定，以及烟台市财政局汇编的《2019年预算项目支出绩效目标模板及样表》为基础，参考烟台经济技术开发区财政金融局提供的《财政支出绩效评价指标体系》分值设置，结合本项目特点和实际情况，对2019年度中古路改造提升工程培育资金项目设置指标体系进行评价，将评价指标分为项目决策、过程、产出、效果四个方面。

本次绩效评价指标体系设置分四级，设一级指标4个，分别为：项目决策(10)、项目过程管理(25)、项目产出(30)、项目效果(35)，设二级指标5个，分别为：项目立项(10)、组织实施(15)、资金管理(10)、项目产出(30)、项目效果(35)，相对应的设三级指标16个、四级指标30个，因被评价的项目2019年度实施期已结束，评价时更加注重产出和效益，故根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。具体绩效评价指标体系详见下表：

| 一级指标    | 二级指标      | 三级指标         | 分值 | 四级指标         |
|---------|-----------|--------------|----|--------------|
| 决策 (10) | 项目立项 (10) | 项目立项规范性 (2)  | 1  | 项目立项充分性      |
|         |           |              | 2  | 项目立项程序规范性    |
|         |           | 绩效目标合理性 (2)  | 2  | 绩效目标合理性      |
|         |           | 绩效指标明确性 (5)  | 1  | 绩效目标细化和量化程度  |
|         |           |              | 1  | 绩效目标与任务计划相符性 |
|         |           |              | 3  | 绩效目标变更手续完备性  |
|         |           | 资金安排规范性 (1)  | 1  | 资金安排规范性      |
| 过程 (25) | 组织实施 (15) | 管理制度健全性 (3)  | 3  | 业务管理制度健全性    |
|         |           | 组织管理有效性 (12) | 2  | 组织机构明确性      |
|         |           |              | 2  | 项目建设“四制”执行情况 |
|         |           |              | 2  | 安全管理         |
|         |           |              | 2  | 质量监督         |
|         |           |              | 2  | 竣工验收         |
|         |           |              | 2  | 档案管理制度健全性    |
|         | 资金管理 (10) | 资金使用 (10)    | 2  | 支付手续完备性      |
|         |           |              | 2  | 支付进度合规性      |
|         |           |              | 2  | 资金使用合规性      |
|         |           |              | 2  | 支出台账规范性      |
|         |           |              | 2  | 财务监控有效性      |
| 产出 (30) | 项目产出 (30) | 数量指标 (12)    | 6  | 道路施工情况       |
|         |           |              | 6  | 附属设施工程施工情况   |
|         |           | 质量达标情况 (10)  | 5  | 质量达标情况       |
|         |           |              | 5  | 技术规范符合程度     |
|         |           | 完成及时情况 (8)   | 4  | 项目开工率        |
|         |           |              | 4  | 项目完工率        |
| 效果 (35) | 项目效果 (35) | 社会效益 (8)     | 8  | 改善出行条件       |
|         |           | 生态效益 (6)     | 6  | 生态环境影响       |
|         |           | 经济效益 (6)     | 6  | 对开发区的经济影响    |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标   | 分值  | 四级指标       |
|----------|----------|------------|-----|------------|
|          |          | 可持续影响（6）   | 6   | 道路改造可持续影响  |
|          |          | 服务对象满意度（9） | 9   | 周边企业及居民满意度 |
| 合计       |          |            | 100 |            |

### 3、评价方法

本次绩效评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，综合运用比较法、因素分析法、公众评判法等方法。此外，通过相关资料的查阅、座谈走访、满意度问卷调查等方式对相关实施内容进行现场核查，确保数据和资料的真实性、有效性。

#### （三）绩效评价工作过程

##### 1、前期准备（2020 年 9 月上旬）

评价组根据绩效评价工作开展规范，结合前期对项目情况的了解，编制项目文件需求清单，并与项目单位进行对接，获取项目相关政策、文件资料进行研读。在充分研读项目资料，了解项目设立政策背景的基础上，评价组编制本次绩效评价的初步工作方案与指标体系，根据项目特点，进行现场评价项目的选择，并与委托方和被评价方进行现场沟通交流，数次沟通交流后，确定本次的绩效评价工作方案与指标体系。

##### 2、非现场评价（2020 年 9 月中旬）

评价组根据绩效评价工作方案中确定的评价指标体系，结合项目单位提供的项目管理制度、招投标文件、施工合同、工程预决算等资料，进行非现场评价项目的评价工作。

### 3、现场评价（2020 年 9 月下旬）

评价组根据工作方案中确定的现场评价项目，至烟台市开发区中古路现场勘查。并在周边对行人、周边企业住户进行问卷调查。

### 4、综合分析（2020 年 9 月下旬）

评价组根据项目现场评价与非现场评价的结果情况，对中古路改造提升工程进行综合分析，分析中古路改造提升工程的政策执行情况、道路施工过程管理情况，绩效目标的实现情况，以及相应长效机制的建立情况，总结项目执行过程中的经验做法，找出中古路改造提升过程中发现的问题，并提出相应的改进措施。

### 5、报告撰写（2020 年 10 月上旬）

评价组根据综合分析结果，进行报告内容的撰写，同时对评价过程中缺失的资料进行补充，并将评价报告发给项目各方进行确认，根据反馈结果，进行报告的修改完善。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）评价结果

运用评价组研发并通过专家咨询论证的指标评价体系及评分标准，通过基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据，评价组对烟台市 2019 年度中古路改造提升工程项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为 93.00 分，评价结论为“优”，各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 2019 年度中古路改造提升工程项目整体绩效分值

| 一级指标 | 二级指标 | 分值  | 项目得分 | 得分率     |
|------|------|-----|------|---------|
| 决策   | 项目立项 | 10  | 7    | 70.00%  |
| 过程   | 组织实施 | 15  | 13   | 86.67%  |
|      | 资金管理 | 10  | 10   | 100.00% |
|      | 小计   | 25  | 23   | 92.00%  |
| 产出   | 项目产出 | 30  | 30   | 100.00% |
| 效果   | 项目效果 | 35  | 33   | 94.29%  |
| 合计   |      | 100 | 93   | 93.00%  |

## (二) 绩效分析

X015 古蛇线起点与 S304 烟招线 ( 开发区长江路西端 ) 相接 , 终点止于蛇窝泊镇 , 路线全长 64.457km。路线经过福山区、栖霞市 , 连接 S304 烟招线及多条县乡道 , 是连接开发区、福山区、栖霞市的主要的通行道路 , 也是烟台市县乡路路网的重要组成部分。其中开发区段 ( 中古路 ) 起点 ( K0+000 ) 与 S304 烟招线相接 , 终点 ( K4+325 ) 止于开发区福山界 , 路线长 4.325km。中古路位于古现片区 , 路线向北能与蓬莱市、龙口市、招远市快速连通 , 路线向南能与福山区、栖霞市快速连通。中古路西临磁山旅游度假区 , 东临现代汽车城。本项目的实施对加快开发区西南部地区的交通发展以及周边城镇的经济发展起到重要作用。

## 五、存在的问题及原因分析

### 1、绩效目标变更手续不完备

2019 年初绩效目标中改造中古路长度 4.9 公里,但后期经过精确测量及设计改造长度变更为 4.325 公里,无相关变更手续,且改造工程量发生变化,预算资金未调整。

## 2、档案管理不健全

财政资金使用单位设有项目档案,但是项目个别资料不齐全,且项目档案放置分散,管理不规范。

## 3、工程款支出进度未按合同执行

2019 年度中古路改造提升项目合同约定 2019 年底拨付至工程形象进度的 30%,计划支出 1950 万元,而截至 2019 年 12 月 31 日支付工程款 825 万,主要原因为施工单位报送资料较晚,导致财政付款时间推迟到 2020 年初。

# 六、意见建议

## 1、项目立项规范方面。

对项目立项流程进行规范,使项目前期论证更全面,充分考虑项目前期准备工作和其他各因素。使规划更充分,计划更合理,有利于合理编制资金安排计划,有利于精细化管理项目年度预算,以保障资产的安全、完整,提高资金使用效率。

## 2、档案管理方面

建立健全档案管理制度,抓好档案的标准化、规范化管理。做好档案编号工作,实现档案信息化管理。依据档案管理制度建立健全项目档案资料和资金档案资料,对项目档案以发生时间为序编制索引序号,并实行电子文件夹信息化管

理。对归档的项目档案按序立卷，设置专门橱柜，顺序排放。

### 3、进一步规范资金使用管理

建议项目管理部门会同财政部门协商制定项目资金管理办法，建立项目支出台账，将打包招标方式的间接费用按资金管理办法分摊到各个项目，做到各个项目资金支出完整明确，工程款支出严格按照合同或管理执行，加强管理。

## 正文部分

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项

交通运输业对国民经济发展的支撑作用是其他任何行业都无以企及的，加大交通投资力度，对经济增长和扩大就业机会将产生积极作用，而且交通运输具有较强的正外部性，即交通建设对其他部门的生产和服务需求的影响较大，这也将促进经济的发展。

从城市发展的历史和经验来看，交通是城市发展的主要动力，它决定着生产要素的流动、城镇体系的发展，甚至是城镇的兴衰。交通线路走向决定着产业和城市的空间分布及发展方向，交通线路的空间组合状况决定着产业和城市空间组织结构，主要交通方式的效率决定着产业和城市空间布局的灵活性与高效性。

目前，我国正处于城市建设的加速阶段，人在空间运动上向城市超强集聚，物也呈现向城市强集聚和弱扩散的现象，经济与城市化取得了快速发展，同时也显现出一系列的问题，如城市交通拥堵、房价高涨等，这些问题已经引起了各界人士的高度关注。由于这一阶段也是交通发展的成长期，因此可以考虑借助交通运输对城市发展的作用力，引导城市健康发展。我国现行行政管理体制中，交通和城市分归不同部门，不同运输方式的管理和规划也分属不同的部

门，这就使得城市与交通发展不同步，而且本应为弱替代性的不同运输方式，表现出来更强的竞争性，使有限的资金又有一部分用于了重复建设。为加强交通规划与城市发展的协调，要求政府部门或者委托中介组织对交通项目的决策进行监督和协调，以构建“和谐社会”的基本思想为指导，统筹考虑城市与交通的协调发展，不同地区间的均衡发展。

在我国现代市场经济发展中，市政道路是保障经济发展所需运输的基础条件，是满足现代汽车保有量不断增加背景下市民出行的基础，是提高资源利用效率的关键。根据现代城市各功能区域规划的不断完善和发展，城市市政道路建设改造担负着各功能区域间的运输任务，担负着各功能区域生产运行及市民生活的出行职能。科学的市政道路建设能够提高城市交通通行能力，改善城市环境、提升城市形象，为促进城市发展及和谐社会的构建奠定基础。利用市政道路交通运输职能，提高地域经济发展中物资运输能力，促进地域经济发展。加快城市市政道路建设是新时期城市规划及发展战略制定的重要内容，关系到城市的建设和经济发展，因此，市政道路建设与城市发展有着密切的关系，是城市发展基础建设的重点。

X015 古蛇线起点与 S304 烟招线（开发区长江路西端）相接，终点止于蛇窝泊镇，路线全长 64.457km。路线经过福山区、栖霞市，连接 S304 烟招线及多条县乡道，是连接开发区、福山区、栖霞市的主要的通行道路，也是烟台市县乡路路网的重要组成部分。其中开发区段（中古路）起

点 ( K0+000 ) 与 S304 烟招线相接，终点 ( K4+325 ) 止于开发区福山界，路线长 4.325km。中古路位于古现片区，路线向北能与蓬莱市、龙口市、招远市快速连通，路线向南能与福山区、栖霞市快速连通。中古路西临磁山旅游度假区，东临现代汽车城。本项目的实施对加快开发区西南部地区的交通发展以及周边城镇的经济发展起到重要作用。

目前该段自 2007 年建成通车后，已投入运营 12 年，随着区域经济的快速发展，路段内交通量增长较快且重载车辆逐年增多，在车辆荷载和自然因素的影响，路面出现纵横向裂缝、龟裂、块裂、车辙及沉陷等病害，严重影响了路面的使用功能和行车的舒适性。为保障道路畅通及行车安全性、舒适性，提高道路通行能力，构筑“畅、安、舒、美”的公路行车环境，急需对该段进行维修改造。故 2019 年度烟台经济技术开发区建设交通局通过申请烟台市开发区管委设立中古路改造提升工程专项资金。

## (二) 项目预算

2019 年度中古路改造提升工程项目预算资金为 6,500.00 万元，用于中古路道路、绿化、交通设施等工程。资金来源全部为烟台经济技术开发区财政金融局。

## (三) 项目计划实施内容

烟台市 2019 年度中古路改造提升工程项目由烟台经济技术开发区建设交通局根据 2019 年度的工作计划，向烟台市开发区管委申请项目立项，向烟台经济技术开发区财政金

融局申报，经烟台经济技术开发区财政金融局批复后设立。

烟台市2019年度中古路改造提升工程项目主要用于古蛇线开发区段（中古路）起点（K0+000）与 S304 烟招线相接，终点（K4+325）止于开发区福山界，路线长 4.325km 道路的提升改造工程。

本项目维持原设计标准（二级公路结合城市I级主干路标准），设计速度 60km/h。路基宽27-29 米，路面宽 23 米。维修利用桥涵维持原设计汽车荷载等级；路基及桥涵设计洪水频率为1/100；地震动峰值加速度系数为 0.10；交通工程及沿线设施按相关规定执行。

项目计划补助周期为2019年4月-2019年12月，根据工程施工情况，按照合同约定支付相关费用。

#### （四）项目组织管理

烟台市 2019 年度中古路改造提升工程项目的执行涉及到以下单位，各单位的具体职责如下：

烟台经济技术开发区财政金融局：项目资金的审核拨付，项目资金的使用监管。

烟台经济技术开发区建设交通局：项目主管单位，负责项目立项审核，预算资金的申请，组织项目进行实施以及后期质量验收等。

山东同舟工程咨询有限公司：负责中古路设计工作。

烟台市工程建设第一监理有限公司：负责项目施工过程中

的监理工作。

山东新兴市政公路工程有限公司：负责该项目第一标段（中古路（三亚路）改造提升工程（K0+000~K2+905）施工）

临沂市政集团有限公司：负责该项目第二标段（中古路（三亚路）改造提升工程（K2+905~K4+325）施工）

## 二、项目绩效目标

### （一）绩效目标

#### 1、年度绩效目标

根据烟台经济技术开发区建设交通局提交的项目绩效目标申报表，2019年度中古路改造提升工程项目年度绩效目标如下：

2019年12月底建成全长4.9公里的道路（需要改造提升的道路实际总长度为4.325公里）。

#### 2、项目总目标

通过项目的实施加快烟台开发区西南部地区的交通发展以及周边城镇的经济发展。

### （二）评价内容

根据本项目的实际情况，将本次评价内容确定为对2019年中古路改造提升工程专项资金6500.00万元统筹管理使用全过程以及项目实施后的绩效进行全方位、综合性的评价，包括绩效目标的设定情况以及与经济社会发展、行业规划的

适应性；组织实施情况，包括项目投入、项目实施、成本控制、合同管理、质量控制、档案管理等；财政资金投入和使用情况、财务管理状况、资产配置与使用情况；绩效目标的实现程度，包括项目产出、效果、影响力和社会公众或服务对象满意度等。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

绩效评价是运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。本次绩效评价拟通过梳理项目实施内容，深入了解2019年度中古路改造提升工程专项资金项目组织实施过程、资金使用与管理情况、项目完成情况及项目实施产生的社会效益以及周边企业及居民的满意度等方面，及时总结经验，发现问题，并提出项目管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为提高财政资金使用效益提供依据。

#### （二）评价对象和范围

评价对象为2019年烟台经济技术开发区财政金融局安排的项目资金（6500.00万元）的使用绩效；评价范围包括1个市直部门，1个项目。评价基准日为2019年12月31日。

**表3-1：中古路改造提升工程专项资金项目资金预算和支出情况表**

| 序号  | 预算部门/县<br>(市、区) | 项目名称 | 财政资金使用<br>单位 | 项目内容 | 项目资<br>金金额 | 计划<br>支出 | 实际<br>支出 |
|-----|-----------------|------|--------------|------|------------|----------|----------|
| 合 计 |                 |      |              |      | 6500       | 1950     | 825      |



| 一、市直单位小计   |                |           |                |            | 6500 | 1950 | 825 |
|------------|----------------|-----------|----------------|------------|------|------|-----|
| 1          | 烟台经济技术开发区建设交通局 | 中古路改造提升工程 | 烟台经济技术开发区建设交通局 | 中古路改造提升工程款 | 6500 | 1950 | 825 |
| 二、县（市、区）小计 |                |           |                |            | 0    | 0    | 0   |

本次绩效评价是在预算部门和财政资金使用单位绩效自评的基础上，由山东永大会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时对全部中古路改造提升工程现场进行评价共涉及资金6500.00万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。

### （三）评价依据

#### 1、政策依据

- ① 《关于印发预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号）
- ② 《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财预〔2014〕4号）
- ③ 《关于印发<烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规范>和<烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规范>》（烟财绩〔2020〕3号）
- ④ 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）
- ⑤ 《烟台市经济技术开发区市政打分体系》
- ⑥ 《烟台市经济技术开发区市政基础设施工程施工单位履约考核试用办法》

#### 2、事实依据



①预算资金情况表、专项资金调整使用请示、专项资金拨款文、专项资金收支原始凭证、财务会计制度、资金管理办法及其他财务资料；

②申报资料、合同、验收记录、实地查看记录等项目资料；

③座谈记录、调查问卷；

④其他相关资料。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1、评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。针对具体支出及产出绩效进行评价，清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

##### 2、评价方法

本次绩效评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，综合运用比较法、因素分析法、公众评判法等方法。此外，通过相关资料的查阅、座谈走访、满意度问卷调查等方式对相关实施内容进行现场核查，确保数据和资料的真实性、有效性。

#### （五）绩效评价指标体系

##### 1、指标体系设计的总体思路

按照逻辑分析法独立研制科学的指标体系。指标体系的设计遵循《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》( 烟财绩〔2018〕1 号 ) 和《烟台市中古路改造提升工程培育专项资金绩效评价管理办法》( 烟财行〔2016〕23 号 ) 等有关规定，包括评价指标体系和基础表两部分，评价指标体系是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据，由评价组根据项目单位提供的资料整理汇总、被评价单位负责确认。根据绩效评价的基本原理、原则和烟台市 2019 年度中古路改造提升工程项目特点，结合项目目标，由评价组按照“项目决策-项目过程管理-项目产出-项目效果”的逻辑思路搭建。本次绩效评价包括以下几个方面内容：

( 1 ) 项目决策：主要考察项目与社会发展规划、部门职能、年度工作计划的匹配程度，项目立项的规范性、绩效目标设定合理性、绩效指标明确性、项目经费到位情况等内容。具体从项目目标确定、项目决策依据、项目决策程序和项目资金分配四个角度进行考察。其中，重点关注项目设立依据的充分性、决策流程的规范性等。

( 2 ) 项目过程管理：主要考察项目经费使用和管理情况以及项目组织管理、具体实施等情况。具体从管理制度健全性、组织实施有效性和资金管理三个角度进行考察。其中，组织实施中，重点关注各项实施环节的规范性，合同管理等方面。

( 3 ) 项目产出：重点关注 2019 年度中古路改造提升工程道路、路灯、绿化、交通设施等方面实际完成情况及成本

控制情况等方面。

(4) 项目效果：主要考察项目任务完成情况以及资金投入使用后的效益实现程度，包括经济效益、社会效益、生态效益等，以及项目后续运行的可持续影响情况、服务对象满意程度。

## 2、绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系设置分四级，设一级指标 4 个，分别为：项目决策（10）、项目过程管理（25）、项目产出（30）、项目效果（35），设二级指标 5 个，分别为：项目立项（10）、组织实施（15）、资金管理（10）、项目产出（30）、项目效果（35），相对应的设三级指标 16 个、四级指标 30 个，因被评价的项目 2019 年度实施期已结束，评价时更加注重产出和效益，故根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。具体绩效评价指标体系详见下表：

| 一级<br>指标   | 二级<br>指标         | 三级<br>指标        | 分值 | 四级指标         | 目标值 | 指标说明                                                               | 评分标准                                                                                                                                                          | 依据                      | 依据<br>来源      | 证据<br>收集<br>方式         |
|------------|------------------|-----------------|----|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|------------------------|
| 决策<br>(10) | 项目<br>立项<br>(10) | 项目立项<br>规范性 (2) | 1  | 项目立项充分性      | 充分  | 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分20%; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得分20%; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门职责所需得分20%; ④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得分20%; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得分20%。 | 项目预算安排文件、申请项目资金的请示、实施方案 | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|            |                  |                 | 1  | 项目立项程序规范性    | 规范  | 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中古路改造提升工程项目资金按照规定的程序申请设立; ②建设交通局提交的工程施工相关文件、材料符合管理办法要求,审批文件和材料完整; ③项目设立前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。以上三项各占1/3权重,符合则得分,否则不得分。                                 | 项目立项材料,可行性研究、专家论证材料     | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|            |                  | 绩效目标合理性 (2)     | 2  | 绩效目标合理性      | 合理  | 考察项目是否设立了绩效目标,以及绩效目标编制是否明确、可衡量、可达成、具有相关性和时限性。                      | 设立了项目目标得分50%; 再根据项目目标是否明确、是否可衡量、是否可实现、是否与战略目标相关、是否有时间限制,每符合一项,再得分10%。                                                                                         | 项目2019年度绩效目标申报          | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|            |                  | 绩效指标<br>明确性 (5) | 1  | 绩效目标细化和量化程度  | 详细  | 对项目绩效目标(长期目标或年度目标)是否在数量、质量、成本、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标,以及指标内容是否清晰合理进行评价。 | 项目绩效目标在数量、质量、成本、效益、时效等方面设置了细化、量化的绩效指标,指标内容清晰合理得1分,缺少一项扣0.5分,扣至0分为止。                                                                                           | 绩效目标资料与计划完成资料           | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|            |                  |                 | 1  | 绩效目标与任务计划相符性 | 相符  | 对项目绩效目标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。                                    | 项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配得1分,每个单项不符扣0.5分,扣到0分为止。                                                                                                                | 绩效目标资料与计划完成资料           | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标         | 分值 | 四级指标             | 目标值 | 指标说明                                                               | 评分标准                                                                                     | 依据                        | 依据<br>来源      | 证据<br>收集<br>方式         |
|----------|----------|------------------|----|------------------|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|------------------------|
|          |          |                  | 3  | 绩效目标变更手<br>续完备性  | 完备  | 对绩效目标调整手续规<br>范性进行评价。                                              | 绩效目标变更手续完备得 0.5 分，具有相<br>关部门同意变更批复得 0.5 分                                                | 绩效目标<br>资料与计<br>划完成资<br>料 | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|          |          | 资金安排规<br>范性 (1)  | 1  | 资金安排规范性          | 规范  | 资金安排是否有依据标<br>准，是否经过相关程序、<br>分配是否符合规定。                             | 有依据得 0.5 分，经过相关程序得 0.25<br>分，分配符合相关规定得 0.25 分                                            | 专项资金<br>管理办法，<br>合同协议     | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|          |          | 管理制度健<br>全性 (3)  | 3  | 业务管理制度健<br>全性    | 健全  | 对项目业务管理制度是<br>否健全，且内容合法、<br>合规、完整进行评价。                             | 对项目业务管理制度健全得权重分的<br>50%，制度内容合法、合规、完整得权重<br>分的 50%。                                       | 项目管理<br>制度资料              | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|          |          |                  | 2  | 组织机构明确性          | 明确  | 项目管理是否按管理<br>层次成立相应的组织机<br>构；机构设置是否满足<br>项目管理需要。                   | 按层次成立相应的组织机构得 50%权重<br>分，机构设置满足项目管理需要、人员配<br>备符合要求得剩余 50%权重分。                            | 组织机<br>构<br>资料            | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|          |          |                  | 2  | 项目建设“四制”<br>执行情况 | 良好  | 项目建设是否严格执行<br>了“四制”管理，用以<br>反映和考核项目建设管<br>理的规范性。                   | 严格执行项目建设法人制得 25%权重分；<br>严格执行项目招标投标制得 25%权重分；严<br>格执行项目设计监理制得 25%权重分；严格执<br>行合同制得 25%权重分。 | 制度执行<br>资料                | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|          |          | 组织管理有<br>效性 (12) | 2  | 安全管理             | 有效  | 项目安全管理责任制是<br>否落实。                                                 | ①项目安全生产责任制、安全应急计划<br>或措施等保证体系健全得 50%权重分；②<br>项目安全管理有效，无安全生产隐患，得<br>50%权重分；③若发生过安全事故不得分。  | 安全管<br>理<br>制度            | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |
|          |          |                  | 2  | 质量监督             | 有效  | 有关主管部门是否定期<br>或不定期进行项目质量<br>巡查；检查发现的问题<br>是否及时得到整改；是<br>否发生质量责任事故。 | ①有关主管部门定期或不定期进行项目<br>质量巡查得 50%权重分；②检查发现问题<br>及时整改且整个项目无质量责任事故得<br>50%权重分。                | 质量监督<br>相关资料              | 建设<br>交通<br>局 | 询问、<br>复印、<br>单位<br>提供 |

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标     | 分值 | 四级指标      | 目标值 | 指标说明                                                           | 评分标准                                                                                     | 依据          | 依据来源  | 证据收集方式     |
|------|----------|----------|----|-----------|-----|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|------------|
|      |          |          | 2  | 竣工验收      | 合格  | 竣（交）工验收是否符合相关规定；项目验收是否及时；验收资料是否完整；验收结论是否明确；验收证书签字（章）是否齐全。      | 竣（交）工验收符合相关规定得 25%权重分；项目验收是否及时且验收资料完整得 25%权重分；验收结论明确得 25%权重分；验收证书签字（章）齐全得 25%权重分。        | 验收资料        | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 档案管理制度健全性 | 健全  | 考察项目单位对于项目相关档案资料数据的管理与保存情况。                                    | 项目档案资料齐全，得 50%权重分；项目档案资料有专人管理、保存得 50%权重分。                                                | 档案管理制度、档案资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      | 资金管理（10） | 资金使用（10） | 2  | 支付手续完备性   | 完备  | 考察资金支付手续是否完备。                                                  | 资金支付手续完备得 100%权重分，否则不得分。                                                                 | 资金支付手续      | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 支付进度合规性   | 合规  | 资金支付进度是否符合合同约定，是否有拖欠工程款的现象。                                    | 资金支付按照合同约定执行，且无拖欠工程款情况得 100%权重分，否则不得分。                                                   | 资金申请单等资料    | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 资金使用合规性   | 合规  | 考察项目资金的支出是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。 | 每发生一起虚列（套取）扣 80%权重分，每发生一起支出依据不合规扣 1/6 权重分，每发生一起截留、挤占、挪用扣 50%权重分，每发生一起超标准开支扣 30%权重分，扣完为止。 | 资金支出记录      | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 支出台账规范性   | 规范  | 考察项目资金支出是否完整记录，列账是否清晰。                                         | 设置台账得 50%权重分，台账清晰得 50%权重分。                                                               | 台账等资料       | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标           | 分值 | 四级指标       | 目标值  | 指标说明                                     | 评分标准                                                                                                                                                                    | 依据           | 依据来源  | 证据收集方式          |
|------------|--------------|----------------|----|------------|------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|-----------------|
|            |              |                | 2  | 财务监控有效性    | 有效   | 考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施。     | ①已制定或具有相应的财务监控机制；②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控。以上两项各占 50%权重，符合则得分，否则不得分。                                                                                             | 财务监控记录       | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供      |
|            |              | 数量指标<br>(12)   | 6  | 道路施工情况     | 100% | 考察项目道路施工是否达到绩效目标。                        | 道路施工完工率 100%得满分，按照实际完成比重得分。计算公式：道路施工完工率=已完工道路里程/计划完工道路里程*100%                                                                                                           | 项目年底施工进度情况资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供、查询   |
|            |              |                | 6  | 附属设施工程施工情况 | 100% | 考察附属设施工程施工是否达到绩效目标。                      | 附属设施工程施工完工率 100%得满分，按照实际完成比重得分。计算公式：附属设施工程施工完工率=实际施工工程量/计划目标完工率*100%                                                                                                    | 项目年底施工进度情况资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供、查询   |
| 产出<br>(30) | 项目产出<br>(30) | 质量达标情况<br>(10) | 5  | 质量达标情况     |      | 依据项目验收结论，评价合格工程或优良工程达标情况；现场踏勘，查看项目实施的情况。 | 项目全部完成，质量验收全部合格，现场踏勘，观感良好，且工程实体质量良好，得 5 分；项目质量验收合格，有少量存在缺陷、且及时整改处理的，得 4 分；项目质量验收合格，现场踏勘，观感一般，实体质量一般，存在质量缺陷未能及时处理，得 2 分；验收不合格，实体质量差的，得 0 分；项目若出现重大质量、安全事故的，不论满足几项均得 0 分。 | 验收资料         | 建设交通局 | 询问、复印、现场勘查、单位提供 |
|            |              |                | 5  | 技术规范符合程度   |      | 实际执行技术标准与批复标准比较。                         | 发现 1 处实际执行技术标准低于批复的扣 0.5 分，扣完为止。                                                                                                                                        | 规划图纸         | 建设交通局 | 询问、复印、现场勘查、单位提供 |

| 一级指标       | 二级指标             | 三级指标           | 分值  | 四级指标       | 目标值  | 指标说明                                             | 评分标准                                                                                                     | 依据           | 依据来源  | 证据收集方式     |
|------------|------------------|----------------|-----|------------|------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|------------|
| 效果<br>(35) |                  | 完成及时情况<br>(8)  | 4   | 项目开工率      | 100% | 项目是否按年度计划安排完成。                                   | 项目开工率按照项目开工率比重得分，项目开工率=实际开工里程/纳入考核的计划里程×100%。                                                            | 项目进度情况资料     | 交通运输局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |                  |                | 4   | 项目完工率      | 100% | 项目是否按年度计划安排完成。                                   | 项目完工率按照项目完工率比重得分，项目完工率=实际完工里程/纳入考核计划完工里程×100%。                                                           | 项目进度情况资料     | 交通运输局 | 询问、复印、单位提供 |
|            | 项目<br>效果<br>(35) | 社会效益<br>(8)    | 8   | 改善出行条件     | 明显   | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。例如：是否改善出行条件，减少拥堵，缩短通行时间等。 | 改善交通出行条件，完善路网结构，减少拥堵、缩短通行时间；降低运输成本；改善居民生产生活条件；改善市容市貌；提高政府威信；维护社会公平等社会效益显著；以上方面综合评价，显著得8分；效果一般得4分，无效果得0分。 | 工程现场情况       | 交通运输局 | 询问         |
|            |                  |                | 6   | 生态环境影响     | 明显   | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。                          | 项目建成后减少车辆扬尘，道路畅通，路面整洁；道路两侧绿化完整，得3分；注重生态环境保护和水土保持，施工现场满足环境卫生等要求，无周边群众对生态环境等方面投诉，得3分。                      | 交通局提供数据及现场情况 | 交通运输局 | 勘查、单位提供    |
|            |                  | 经济效益<br>(6)    | 6   | 对开发区的经济影响  | 明显   | 考察项目实施对烟台开发区经济的影响。                               | 改善周边环境，提高周边土地价值得3分；带动开发区西部发展得3分。                                                                         | 土地成交数据及车流量数据 |       |            |
|            |                  |                | 6   | 道路改造可持续影响  | 健全   | 考察实施和后续运行成效发挥效果，切实改善城市交通条件，管养制度健全，制度落实到位。        | 建立道路养护管理制度，得2分；认真履行职责，得2分；落实城市道路畅通工程的养护资金，明确养护人员，得2分。                                                    | 后续维护相关资料     |       | 询问、复印、单位提供 |
|            | 合计               | 服务对象满意度<br>(9) | 9   | 周边企业及居民满意度 | >98% | 通过随机问卷调查、电话访问、现场走访等形式，对社会公众、受益对象满意度进行调查。         | 满意度达到98%，得满分，每降低1%，扣除1分，扣完为止。                                                                            | 调查问卷         |       | 问卷调查       |
|            |                  |                | 100 |            |      |                                                  |                                                                                                          |              |       |            |
|            |                  |                |     |            |      |                                                  |                                                                                                          |              |       |            |

### 3、证据收集方法

①从烟台经济技术开发区建设交通局等相关单位获取制度文件、实施方案、申报材料、工程施工合同、工程预决算等资料。

②与财政资金使用单位的财务人员、业务人员座谈并记录座谈内容。

③实地查勘现场，询问相关人员，拍摄影像资料。

④利用互联网获取与项目相关的资料，如搜索引擎、烟台市人民政府网、微博、微信公众号、QQ群、微信群、天涯论坛、知乎网、中国智网，豆丁等网络工具。

#### (六) 绩效评价组人员

山东永大会计师事务所作为烟台市2019年度中古路改造提升工程的评价机构，成立了专门的财政支出绩效评价小组，由注册会计师赵玉华担任评价小组组长，其他成员包括：徐雪英、王爱敏、宋军娜、曲笑菲、王亚静等人。另聘请烟台永大工程咨询有限公司专家王鹏程，评价小组人员如下：

评价小组成员分工情况表

| 序号 | 姓名  | 职务   | 专业           | 资格或者职称         | 单位名称               | 工作年限 |
|----|-----|------|--------------|----------------|--------------------|------|
| 1  | 赵玉华 | 专家顾问 | 财务会计<br>工商管理 | 注册会计师<br>注册评估师 | 山东永大会计师事务所<br>有限公司 | 28   |
| 2  | 徐雪英 | 专家顾问 | 财务会计         | 注册会计师          | 山东永大会计师事务所<br>有限公司 | 26   |
| 3  | 宋军娜 | 项目经理 | 财务会计         | 注册会计师          | 山东永大会计师事务所<br>有限公司 | 20   |
| 4  | 王爱敏 | 部门主任 | 财务会计         | 注册会计师          | 山东永大会计师事务所<br>有限公司 | 30   |

|   |     |      |      |       |                    |   |
|---|-----|------|------|-------|--------------------|---|
| 5 | 曲笑菲 | 项目经理 | 财务会计 | 注册会计师 | 山东永大会计师事务所<br>有限公  | 9 |
| 6 | 王亚静 | 项目经理 | 财务会计 | 中级会计师 | 山东永大会计师事务所<br>有限公司 | 9 |
| 7 | 田喆  | 助理人员 | 管理专业 | 初级会计师 | 山东永大会计师事务所<br>有限公司 | 3 |

### 绩效评价工作安排：

(1) 注册会计师赵玉华为公司业务负责人，为评价路径提供指导性建议。

(2) 注册会计师徐雪英为项目具体负责人，为评价路径提供指导性建议。

(3) 注册会计师宋军娜为项目经理，负责此次绩效评价的整体工作。具体包括：编制绩效评价方案，设计绩效评价指标体系对项目进度进行总控制，对项目的投入情况进行绩效评价，对小组其他人员的工作进行指导和复核，汇总出具绩效评价报告。

(4) 注册会计师王爱敏、曲笑菲为项目经理，负责对项目的决策、实施过程、产出及效果情况进行绩效评价。

(5) 王亚静、田喆负责前期工作准备、资料收集等辅助工作。

(6) 王鹏程为项目专家，对中古路改造提升工程实施效果等发表意见。

### (七) 绩效评价实施过程

#### 1、前期准备（2020 年 9 月上旬）

评价组根据绩效评价工作开展规范，结合前期对项目情况的了解，编制项目文件需求清单，并与项目单位进行对接，获取项目相关政策、文件资料进行研读。在充分研读项目资料，了解项目设立

政策背景的基础上,评价组编制本次绩效评价的初步工作方案与指标体系,根据项目特点,进行现场评价项目的选择,并与委托方和被评价方进行现场沟通交流,数次沟通交流后,确定本次的绩效评价工作方案与指标体系。

## 2、非现场评价(2020年9月中旬)

评价组根据绩效评价工作方案中确定的评价指标体系,结合项目单位提供的项目管理制度、招投标文件、施工合同、工程预决算等资料,进行非现场评价项目的评价工作。

## 3、现场评价(2020年9月下旬)

评价组根据工作方案中确定的现场评价项目,至烟台市开发区中古路现场勘查。并在周边对行人、周边企业住户进行问卷调查。

## 4、综合分析(2020年9月下旬)

评价组根据项目现场评价与非现场评价的结果情况,对中古路改造提升工程进行综合分析,分析中古路改造提升工程的政策执行情况、道路施工过程管理情况,绩效目标的实现情况,以及相应长效机制的建立情况,总结项目执行过程中的经验做法,找出中古路改造提升过程中发现的问题,并提出相应的改进措施。

## 5、报告撰写(2020年10月上旬)

评价组根据综合分析结果,进行报告内容的撰写,同时对评价过程中缺失的资料进行补充,并将评价报告发给项目各方进行确认,根据反馈结果,进行报告的修改完善。

# 四、评价结论及分析

## (一)综合评价结论

运用评价组研发并通过专家咨询论证的指标评价体系及评分

标准，通过基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据，评价组对烟台市 2019 年度中古路改造提升工程项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为 91.00 分，评价结论为“优”，各部分权重和得分情况见表 4-1。

表 4-1 2019 年度中古路改造提升工程项目整体绩效分值

| 一级指标 | 二级指标 | 分值  | 项目得分 | 得分率     |
|------|------|-----|------|---------|
| 决策   | 项目立项 | 10  | 7    | 70.00%  |
| 过程   | 组织实施 | 15  | 13   | 86.67%  |
|      | 资金管理 | 10  | 10   | 100.00% |
|      | 小计   | 25  | 23   | 92.00%  |
| 产出   | 项目产出 | 30  | 30   | 100.00% |
| 效果   | 项目效果 | 35  | 33   | 94.29%  |
| 合计   |      | 100 | 93   | 93.00%  |

## （二）非现场评价情况分析

为审核、评价分析开发区建设交通局对中古路改造提升工程所涉及的中古路改造提升工程组织自评后所报送自评材料的完整性、规范性、内容有效性以及所反映的绩效情况，需要对项目自评材料中反映的项目决策、项目管理和项目绩效情况进行非现场评价、诊断与分析。非现场评价的内容包括：对项目材料的完整性进行审核评价，即审核是否按照评价要求及时提供完整、规范、有效的项目自评材料；对项目管理的规范性进行审核评价，即审核项目的资金到位与资金管理和使用是否遵循相应资金管理方法和相关管理制度的规定与要求，是否存在违规违法的行为；对项目绩效的效益性进行审查，即审查项目立项申报的绩效目标的实现程度，以及项目实施所取得的社会经济效益，绩效审核的主要方法是目标对比法与效益分析方法，重点考察项目实施的产出和效益。

非现场评价的方法采用专家评价法，由管理、财务、专家依据事先制定的专家评价表进行分析与评分，最后汇总得出中古路改造提升工程的非现场评价得分。专家的非现场评价结果将充分反映专家的专业判断与分析，并与自评形成对照，从中发现差异与问题，并为现场重点核查提供依据。

### （三）现场评价情况分析

#### 1、现场评价主要方法

##### （1）实地调研

主要包括：到烟台经济技术开发区建设交通局了解项目的具体情况后，再到中古路现场核查项目的完成情况，现场实地查看中古路施工情况，并作为评价的第一手资料。

##### （2）询问答辩

召开由烟台经济技术开发区建设交通局参加的询问答辩会。对评价组的咨询，有关部门单位代表按要求予以现场答复或会后书面答复。

##### （3）材料核查

评价组根据项目单位提供的绩效评价书面资料的评审情况，有针对性的对各数据和资料的真实性、准确性进行核实，并详细查看了项目单位的档案资料情况。

在烟台经济技术开发区建设交通局和各相关单位的大力支持和配合下，顺利完成了中古路改造提升工程的现场评价任务。

### 五、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况（一级指标，满分 10 分）

决策指标设置为项目立项一个二级指标，决策指标权重10分，

得分7.00分。

### 1、项目立项（二级指标，满分10分）

项目立项从项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金安排规范性四个方面进行评价，项目立项权重10分,得分7.00分。具体得分情况如表4-2-1-1所示：

表4-2-1-1 项目立项指标得分情况表

| 一级指标         | 三级指标        | 四级指标         | 满分 | 得分 |
|--------------|-------------|--------------|----|----|
| 项目立项<br>(10) | 项目立项规范性 (2) | 项目立项充分性      | 1  | 1  |
|              |             | 项目立项程序规范性    | 1  | 1  |
|              | 绩效目标合理性 (2) | 绩效目标合理性      | 2  | 2  |
|              | 绩效指标明确性 (5) | 绩效目标细化和量化程度  | 1  | 1  |
|              |             | 绩效目标与任务计划相符性 | 1  | 1  |
|              |             | 绩效目标变更手续完备性  | 3  |    |
|              | 资金安排规范性 (1) | 资金安排规范性      | 1  | 1  |
| 合计           |             |              | 10 | 7  |

#### (1) 项目立项规范性（三级指标，满分2分）

①项目立项充分性（满分1分）：得分1分。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，不可由社会资金替代，与相关部门的同类项目或部门内部相关项目不重复。根据指标评分标准，得100%权重分。

②项目立项程序的规范性（满分1分）：得分1分。根据开发区建设交通局提交的项目预算申报与批复材料，在项目预算申报材料中，较为详细的说明了各条中古路改造提升工程资金申请的原因，以及相应的可行性与必要性内容，项目按照规定的项目申报程序申请设立，所提交的申请材料符合专项资金管理办法要求，预算批复与审批文件和材料合规且完整。中古路改造提升工程事前已经

过必要的可行性研究。根据指标评分标准，得 100%权重分。

项目立项规范性（三级指标）评价分值 2 分，实际得分 2 分。

（2）绩效目标合理性（三级指标，满分2分）

根据开发区建设交通局提交的项目绩效目标申报表，项目在申报项目预算的同时进行了项目绩效目标的编制，且其编制时做了相应的市场调查，在编制内容绩效目标较为明确，可以衡量，指标目标值可以实现，与开发区发展战略相关，与项目预算相匹配，且规定有明确的时间节点。根据指标评分标准，得100%权重分。

绩效目标合理性（三级指标）评价分值 2 分，实际得分 2 分。

（3）绩效指标明确性（三级指标，满分5分）

①绩效目标细化和量化程度（满分 1 分）：得分 1 分。2019 年度中古路改造提升工程项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②绩效目标与任务计划的相符性（满分 1 分）：得分 1 分。2019 年度中古路改造提升工程项目资金为 6500.00 万元，预算请示报告内，每项计划对应的补贴金额、需实现的绩效目标明确，项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配。根据指标评分标准，得 100%权重分。

③绩效目标变更手续完备性（满分 3 分）：得分 0 分。2019 年度中古路改造提升工程项目绩效目标由年初改造道路 4.9 公里，变更为 4.325 公里，未见变更手续及相关部门的同意变更的批复，根据指标评分标准不得分。

绩效目标明确性指标（三级指标）评价分值 5 分，实际得分 2

分。

#### (4) 资金安排规范性 (三级指标, 满分1分)

①资金分配结果合理性 (满分 1 分): 得分 1 分。根据开发区建设交通局提供的资金拨付单据, 对工程各个标段进行审核, 经分析, 资金分配结果合理, 根据评分标准, 得 100.00%权重分。

资金分配情况 (三级指标) 评价分值 1 分, 实际得分 1 分。

#### (二) 项目过程情况 (一级指标, 满分 25 分)

过程指标设置为组织实施和资金管理两个二级指标, 过程指标权重25分, 得分19分。其中: 组织实施权重15分, 得分13分; 资金管理权重10分, 得分6分。

##### 1、组织实施 (二级指标, 满分15分)

业务管理从管理机制健全性、管理机制运转有效性两个方面进行评价, 业务管理权重15分, 得分13分。具体得分情况如表4-2-1-2所示:

表4-2-1-2 组织实施指标得分情况表

| 二级指标         | 三级指标        | 四级指标         | 满分 | 得分 |
|--------------|-------------|--------------|----|----|
| 组织<br>实施（15） | 管理制度健全性（3）  | 业务管理制度健全性    | 3  | 3  |
|              | 组织管理有效性（12） | 组织机构明确性      | 2  | 2  |
|              |             | 项目建设“四制”执行情况 | 2  | 2  |
|              |             | 安全管理         | 2  | 2  |
|              |             | 质量监督         | 2  | 2  |
|              |             | 竣工验收         | 2  | 2  |
|              | 档案管理制度健全性   | 2            |    |    |
| 合计           |             |              | 15 | 13 |

##### (1) 管理制度健全性 (三级指标, 满分 3 分)

①业务管理制度的健全性 (满分 3 分): 得分 3 分。相关部

门根据专项资金的特点制定了《烟台市经济技术开发区市政打分体系》《烟台市经济技术开发区市政基础设施工程施工单位履约考核试用办法》，该项目业务管理制度健全，且内容合法、合规、完整。根据评分标准，得 100%权重分。

(2) 组织管理有效性 (三级指标，满分 12 分)

①组织机构明确性 (满分 2 分)：得分 2 分。根据开发区建设交通局提供的内部部门分工图，各部门分工明确，符合相关规定，认为项目相关的组织机构健全明确。根据指标评分标准，得 100%权重分。

②项目建设“四制”执行情况 (满分 2 分)：得分 2 分。项目严格执行项目建设法人制、招投标制、建设监理制、合同制。根据指标评分标准，得 100.00%权重分。

③安全管理 (满分 2 分)：得分 2 分。项目安全生产责任制度、安全应急计划或措施等保证体系健全且项目安全管理有效，无安全生产隐患，未发生过安全事故。根据指标评分标准，得 100%权重分。

④质量监督 (满分 2 分)：得分 2 分。项目实施过程中开发区建设交通局有关主管部门定期或不定期进行项目质量巡查并做巡检记录，检查发现问题及时整改且整个项目无质量责任事故。根据指标评分标准，得 100.00%权重分。

⑤竣工验收 (满分 2 分)：得分 2 分。项目主体工程两个标段分别于 2019 年 11 月 28 日及 2020 年 6 月 20 日完成竣工验收，并由建设单位、设计单位、监理单位、施工单位共同盖章确认。根据指标评分标准，得 100.00%权重分。

⑥档案管理健全性 ( 满分 2 分 ) : 得分 0 分。开发区建设交通局部分档案未能提供 ( 资料跟招标代理公司处收集 ) , 未安排专人负责档案的管理工作。根据指标评分标准, 本项指标不得分。

管理制度执行有效性 ( 三级指标 ) 评价分值 12 分, 实际得分 10 分。

## 2、资金管理 ( 二级指标, 满分10分 )

资金管理从资金使用进行评价, 资金管理权重10分, 得分10分, 具体得分情况如表4-2-1-3所示:

表4-2-1-3 资金管理指标得分情况表

| 二级指标     | 三级指标     | 四级指标    | 满分 | 得分 |
|----------|----------|---------|----|----|
| 资金管理（10） | 资金使用（10） | 支付手续完备性 | 2  | 2  |
|          |          | 支付进度合规性 | 2  | 2  |
|          |          | 资金使用合规性 | 2  | 2  |
|          |          | 支出台账规范性 | 2  | 2  |
|          |          | 财务监控有效性 | 2  | 2  |
|          |          |         | 10 | 10 |

### ( 1 ) 资金使用 ( 三级指标, 满分 10 分 )

①支付手续完备性 ( 满分 2 分 ) : 得分 2 分。根据开发区建设交通局提供的单据, 项目资金支出手续完整完备。根据指标评分标准, 得 100%权重分。

②支付进度合规性 ( 满分 2 分 ) : 得分 2 分。根据项目预算批复与合同约定情况, 合同约定本年度新开工工程, 拨付至工程形象进度的 30%, 而截至 2019 年 12 月 31 日虽未按合同约定支付工程款, 但是主要原因为施工单位提供支付凭证延迟导致, 根据指标评分标准, 得 100%权重分。

③资金使用合规性 ( 满分 2 分 ) : 得分 2 分。根据开发区建

设交通局提供的资金结算资料,项目资金的支出不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;不存在截留、挤占、挪用项目资金情况;不存在超标准开支情况。根据指标评分标准,得 100%权重分。

④支出台账规范性(满分 2 分):得分 2 分。项目工程款支出由财政直接支付。根据指标评分标准,得 100%权重分。

⑤财务监督有效性(满分 2 分):得分 2 分。项目支出已制定相应的财务监控机制,采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段,对资金使用进行监控。根据指标评分标准,得 100%权重分。

资金到位(三级指标)评价分值 10 分,实际得分 10 分。

### (三)项目产出情况(一级指标,满分 30 分)

产出指标设置为一个二级指标,四个三级指标,产出指标权重 30 分,得分 30 分。

#### 1、项目产出(二级指标,满分 30 分)

项目产出指标从数量指标、质量达标情况、完成及时情况、成本控制情况方面进行评价,数量指标权重 30 分,得分 30 分,具体得分情况如表 4-2-1-4:

表 4-2-1-4 项目产出指标得分情况表

| 二级指标     | 三级指标       | 四级指标     | 满分 | 得分 |
|----------|------------|----------|----|----|
| 项目产出(30) | 数量指标(12)   | 道路施工     | 6  | 6  |
|          |            | 附属设施工程施工 | 6  | 6  |
|          | 质量达标情况(10) | 质量达标情况   | 5  | 5  |
|          |            | 技术规范符合程度 | 5  | 5  |
|          | 完成及时情况(8)  | 项目开工率    | 4  | 4  |
|          |            | 项目完工率    | 4  | 4  |

|  |    |    |
|--|----|----|
|  | 30 | 30 |
|--|----|----|

### (1) 数量指标 (三级指标, 满分12分)

①道路施工情况 (满分6分) : 得分6分。根据开发区建设交通局提供的2019年度绩效目标及中古路改造提升工程完成情况, 2019年度受补贴客运中古路改造提升工程已完成4.325公里道路的改造, 道路施工完工率达到100%。根据指标评分标准, 得100%权重分。

②附属工程施工情况 (满分6分) : 得分6分。根据开发区建设交通局提供的2019年的绩效目标及2019年度中古路改造提升工程附属工程施工进度表, 2019年度受补贴货运中古路改造提升工程附属设施完工率达到100%。根据指标评分标准, 得100%的权重分。

数量指标 (三级指标) 评价分值12分, 实际得分12分。

### (2) 质量达标情况 (三级指标, 满分10分)

①质量达标情况 (满分5分) : 得分5分。项目全部完成, 质量验收全部合格, 现场踏勘, 观感良好, 且工程实体质量良好根据评分标准, 得100%权重分。

②技术规范符合程度 (满分5分) : 得分5分。中古路改造提升工程实际执行技术标准与批复标准一致, 根据指标评分标准, 得100%权重分。

质量达标情况 (三级指标) 评价分值10分, 实际得分10分。

### (3) 完成及时情况 (三级指标, 满分8分)

①项目开工率 (满分4分) : 得分4分。根据开发区建设交通局提供的开工资料, 项目各个标段均在规定时间内按时开工, 开工

率到达100%。根据评分标准，得100%权重分。

②项目完工率（满分4分）：得分4分。根据开发区建设交通局提供的项目完工资料及工程验收资料，项目均在计划时间内完工，但其中一个标段的验收工作在2020年6月完成。根据评分标准，得100%权重分。

完成及时情况（三级指标）评价分值8分，实际得分8分。

#### （四）项目效益情况（一级指标，满分35分）

产出指标设置为一个二级指标，五个三级指标，产出指标权重35分，得分33分。

##### 1、项目效果（二级指标，满分35分）

项目效果从社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、服务对象满意度五方面来进行评价，项目效益权重35分，得分33分，具体得分情况如表4-2-1-5：

表4-2-1-5 项目效益情况得分表

| 二级指标     | 三级指标       | 四级指标       | 满分 | 得分 |
|----------|------------|------------|----|----|
| 项目效果（35） | 社会效益（8）    | 改善出行条件     | 8  | 8  |
|          | 生态效益（6）    | 生态环境影响     | 6  | 6  |
|          | 经济效益（6）    | 对开发区的经济影响  | 6  | 6  |
|          | 可持续影响（6）   | 道路改在可持续影响  | 6  | 6  |
|          | 服务对象满意度（9） | 周边企业及居民满意度 | 9  | 7  |
| 合计       |            |            | 35 | 33 |

##### （1）社会效益（三级指标，满分8分）

①改善出行条件（满分8分）：得分8分。中古路的改造提升改善交通出行条件，完善路网结构，减少拥堵、缩短通行时间；降低运输成本；改善居民生产生活条件；改善市容市貌；提高政府威

信；维护社会发展公平等社会效益显著。根据评分标准，得100%权重分。

社会效益三级指标评价分值8分，实际得分8分。

(2) 生态效益 (三级指标，满分6分)

①生态环境影响 (满分6分)：得分6分。中古路的改造项目建成后减少车辆扬尘，道路畅通，路面整洁，道路两侧绿化完整，项目施工过程中注重生态环境保护和水土保持，施工现场满足环境卫生等要求，无周边群众对生态环境等方面投诉。根据评分标准，得100%权重分。

(3) 经济效益 (三级指标，满分6分)

①对开发区经济影响 (满分6分)：得分6分。中古路的改造项目改善周边环境，提高周边土地价值，带动开发区西部发展。根据评分标准，得100%权重分。

(4) 可持续影响 (三级指标，满分6分)

①道路改造可持续影响 (满分6分)：得分6分。中古路建成通车后，相关部门建立道路养护管理相关制度，认真履行养护巡查和养护职责，落实城市道路畅通工程的养护资金，明确养护人员。根据评分标准，该指标得100%权重分。

可持续影响 (三级指标) 评价分值6分，实际得分6分。

(3) 服务对象满意度 (三级指标，满分9分)

①周边企业及居民满意度 (满分9分)：得分7分。根据评价组针对中古路周边居民企业的满意度调查结果，对于中古路完工后路面的使用功能和行车的舒适性以及中古路施工过程中整治扬尘等工作的满意度比较高，对于中古路完工后路灯照明情况满意度

相对不高，综合满意度达到 96.15%。根据评分标准，该指标得 7 分。

## 七、项目存在的问题及原因分析

### 1、绩效目标变更手续不完备

2019 年初绩效目标中改造中古路长度 4.9 公里，但后期经过精确测量及设计改造长度变更为 4.325 公里，无相关变更手续，且改造工程量发生变化，预算资金未调整。

### 2、档案管理不健全

财政资金使用单位设有项目档案，但是项目个别资料不齐全，且项目档案放置分散，管理不规范。

### 3、工程款支出进度未按合同执行

2019 年度中古路改造提升项目合同约定 2019 年底拨付至工程形象进度的 30%，计划支出 1950 万元，而截至 2019 年 12 月 31 日支付工程款 825 万，主要原因为施工单位报送资料较晚，导致财政付款时间推迟到 2020 年初。

## 八、意见建议

### 1、项目立项规范方面。

对项目立项流程进行规范，使项目前期论证更全面，充分考虑项目前期准备工作和其他各因素。使规划更充分，计划更合理，有利于合理编制资金安排计划，有利于精细化管理项目年度预算，以保障资产的安全、完整，提高资金使用效率。

### 2、档案管理方面

建立健全档案管理制度，抓好档案的标准化、规范化管理。做

好档案编号工作，实现档案信息化管理。依据档案管理制度建立健全项目档案资料和资金档案资料，对项目档案以发生时间为序编制索引序号，并实行电子文件夹信息化管理。对归档的项目档案按序立卷，设置专门橱柜，顺序排放。

### 3、进一步规范资金使用管理

建议项目管理部门会同财政部门协商制定项目资金管理办法，建立项目支出台账，将打包招标方式的间接费用按资金管理办法分摊到各个项目，做到各个项目资金支出完整明确，工程款支出严格按照合同或管理执行，加强管理。

附件：

- (1) 调查问卷样表及统计分析表
- (2) 绩效评价得分表
- (3) 问题清单



## 附件一：调查问卷样表

## “中古路改造提升工程”项目问卷调查

尊敬的先生/女士：

您好！为获取烟台经济技术开发区建设交通局“中古路改造提升工程”项目绩效情况，我们特地组织此次调查活动，感谢您在百忙之中完成本次调查活动，您的意见对本次项目绩效评价非常重要，感谢您的配合。

|                                   |
|-----------------------------------|
| 调查人姓名：                            |
| 调查人电话：                            |
| 1、您对于中古路完工后路面的使用功能和行车的舒适性是否满意     |
| A 非常满意    B 满意    C 基本满意    D 不满意 |
| 2、您对于中古路完工后道路通行能力是否满意             |
| A 非常满意    B 满意    C 基本满意    D 不满意 |
| 3、您对于中古路完工后路灯照明情况是否满意             |
| A 非常满意    B 满意    C 基本满意    D 不满意 |
| 4、您对于中古路绿化情况是否满意                  |
| A 非常满意    B 满意    C 基本满意    D 不满意 |
| 5、您对于中古路施工过程中整治扬尘等工作是否满意          |
| A 非常满意    B 满意    C 基本满意    D 不满意 |
| 6、对“中古路改造提升工程”实施还有其他意见或建议。        |

## 问卷调查结果分析表:

| 明细                            | A      | B     | C     | D    | 满意度    |
|-------------------------------|--------|-------|-------|------|--------|
| 1、您对于中古路完工后路面的使用功能和行车的舒适性是否满意 | 100.00 |       |       |      | 100.00 |
| 2、您对于中古路完工后道路通行能力是否满意         | 88.00  | 12.00 |       |      | 97.00  |
| 3、您对于中古路完工后路灯照明情况是否满意         | 71.00  | 11.00 | 13.00 | 5.00 | 85.75  |
| 4、您对于中古路绿化情况是否满意              | 92.00  | 8.00  |       |      | 98.00  |
| 5、您对于中古路施工过程中整治扬尘等工作是否满意      | 100.00 |       |       |      | 100.00 |
| 综合满意度                         |        |       |       |      | 96.15  |

## 附件二:

中古路改造提升工程项目支出绩效评价打分表

| 一级<br>指标   | 二级<br>指标         | 三级<br>指标        | 分值 | 四级指标        | 目标值 | 指标说明                                                                  | 评分标准                                                                                                                                                                               | 分数 | 依据                      | 依据来源  | 证据收<br>集方式 |
|------------|------------------|-----------------|----|-------------|-----|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------|-------|------------|
| 决策<br>(10) | 项目<br>立项<br>(10) | 项目立项<br>规范性 (2) | 1  | 项目立项充分性     | 充分  | 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要求得权重分的 20%; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得权重分的 20%; ③项目立项与部门职责范围相符、属于部门履职所需权重分的 20%; ④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得权重分的 20%; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得权重分的 20%。 | 1  | 项目预算安排文件、申请项目资金的请示、实施方案 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |                  |                 | 1  | 项目立项程序规范性   | 规范  | 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中古路改造提升工程资金按照规定的程序申请设立; ②建设交通局提交的工程施工相关文件、材料符合管理规范要求,审批文件和材料合规完整; ③项目设立前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。以上三项各占 1/3 权重分,符合则得分,否则不得分。                                                   | 1  | 项目立项材料,可行性研究、专家论证材料     | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |                  | 绩效目标合理性 (2)     | 2  | 绩效目标合理性     | 合理  | 考察项目是否设立了绩效目标,以及绩效目标编制是否明确、可衡量、可达成、具有相关性和时限性。                         | 设立了项目目标得权重分的 50%; 再根据项目目标是否明确、是否可衡量、是否可实现、是否与战略目标相关、是否有时间限制,每符合一项,再得权重分的 10%。                                                                                                      | 2  | 项目 2019 年度绩效目标申报        | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |                  | 绩效指标明确性 (5)     | 1  | 绩效目标细化和量化程度 | 详细  | 对项目绩效目标(长期目标或年度目标)是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标,以及指标内容是否清晰合理进行评价。 | 项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标,指标内容清晰合理得 1 分,缺一项扣 0.5 分,扣至 0 分为止。                                                                                                           | 1  | 绩效目标资料与计划完成资料           | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |

中古路改造提升工程项目支出绩效评价打分表

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标        | 分值 | 四级指标         | 目标值 | 指标说明                                 | 评分标准                                                                         | 分数 | 依据            | 依据来源  | 证据收集方式     |
|------------|--------------|-------------|----|--------------|-----|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|-------|------------|
| 过程<br>(25) | 组织实施<br>(15) |             | 1  | 绩效目标与任务计划相符性 | 相符  | 对绩效目标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。        | 项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配得 1 分，每个单项不符扣 0.5 分，扣到 0 分为止。                         | 1  | 绩效目标资料与计划完成资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |              |             | 3  | 绩效目标变更手续完备性  | 完备  | 对绩效目标调整手续规范性进行评价。                    | 绩效目标半更手续完备得 0.5 分，具有相关部门同意变更批复得 0.5 分                                        | 0  | 绩效目标资料与计划完成资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |              |             | 1  | 资金安排规范性      | 规范  | 资金安排是否有依据标准，是否经过相关程序、分配是否符合规定。       | 有依据得 0.5 分，经过相关程序得 0.25 分，分配符合相关规定得 0.25 分                                   | 1  | 专项资金管理办法、合同协议 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |              | 管理制度健全性 (3) | 3  | 业务管理制度健全性    | 健全  | 对项目业务管理制度是否健全，且内容合法、合规、完整进行评价。       | 对项目业务管理制度健全得权重分的 50%，制度内容合法、合规、完整得权重分的 50%。                                  | 3  | 项目管理制度资料      | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |              |             | 2  | 组织机构明确性      | 明确  | 项目管理是否按管理层次成立相应的组织机构；机构设置是否满足项目管理需要。 | 按层次成立相应的组织机构得 50%权重分，机构设置满足项目管理需要、人员配备符合要求得剩余 50%权重分。                        | 2  | 组织机构资料        | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |              |             | 2  | 项目建设“四制”执行情况 | 良好  | 项目建设是否严格执行了“四制”管理，用以反映和考核项目建设管理的规范性。 | 严格执行项目建设法人制得 25%权重分；严格执行项目招标投标制得 25%权重分；严格执行项目设计监理制得 25%权重分；严格执行合同制得 25%权重分。 | 2  | 制度执行资料        | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|            |              |             | 2  | 安全管理         | 有效  | 项目安全管理责任制是否落实。                       | ①项目安全生产责任制、安全应急计划或措施等保证体系健全得 50%权重分；②项目安全管理有效，无安全生产隐患，得 50%权重分；③若发生过安全事故不得分。 | 2  | 安全管理制度        | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |

中古路改造提升工程项目支出绩效评价打分表

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标     | 分值 | 四级指标      | 目标值 | 指标说明                                                      | 评分标准                                                                          | 分数 | 依据          | 依据来源  | 证据收集方式     |
|------|----------|----------|----|-----------|-----|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------|------------|
|      |          |          | 2  | 质量监督      | 有效  | 有关主管部门是否定期或不定期进行项目质量巡查；检查发现的问题是否及时得到整改；是否发生质量责任事故。        | ①有关主管部门定期或不定期进行项目质量巡查得 50%权重；②检查发现问题及时整改且整个项目无质量责任事故得 50%权重。                  | 2  | 质量监督相关资料    | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 竣工验收      | 合格  | 竣（交）工验收是否符合相关规定；项目验收是否及时；验收资料是否完整；验收结论是否明确；验收证书签字（章）是否齐全。 | 竣（交）工验收符合相关规定得 25%权重；项目验收是否及时且验收资料完整得 25%权重；验收结论明确得 25%权重；验收证书签字（章）齐全得 25%权重。 | 2  | 验收资料        | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 档案管理制度健全性 | 健全  | 考察项目单位对于项目相关档案资料数据的管理与保存情况。                               | 项目档案资料齐全，得 50%权重；项目档案管理有专人管理、保存得 50%权重。                                       |    | 档案管理制度、档案资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 支付手续完备性   | 完备  | 考察资金支付手续是否完备。                                             | 资金支付手续完备得 100%权重，否则不得分。                                                       | 2  | 资金支付手续      | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      |          |          | 2  | 支付进度合规性   | 合规  | 资金支付进度是否符合合同约定，是否有拖欠工程款的现象。                               | 资金支付按照合同约定执行，且无拖欠工程款情况得 100%权重，否则不得分。                                         | 2  | 资金申请单等资料    | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供 |
|      | 资金管理（10） | 资金使用（10） |    |           |     |                                                           |                                                                               |    |             |       |            |

中古路改造提升工程项目支出绩效评价打分表

| 一级指标   | 二级指标     | 三级指标     | 分值 | 四级指标       | 目标值  | 指标说明                                                           | 评分标准                                                                                     | 分数 | 依据           | 依据来源  | 证据收集方式        |
|--------|----------|----------|----|------------|------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------|---------------|
|        |          |          | 2  | 资金使用合规性    | 合规   | 考察项目资金的支出是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。 | 每发生一起虚列（套取）扣 80%权重分，每发生一起支出依据不合规扣 1/6 权重分；每发生一起截留、挤占、挪用扣 50%权重分，每发生一起超标准开支扣 30%权重分，扣完为止。 | 2  | 资金支出记录       | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供    |
|        |          |          | 2  | 支出台账规范性    | 规范   | 考察项目资金支出是否完整记录，列账是否清晰。                                         | 设置台账得 50%权重分，台账清晰得 50%权重分。                                                               | 2  | 台账等资料        | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供    |
|        |          |          | 2  | 财务监控有效性    | 有效   | 考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施。                           | ①已制定或具有相应的财务监控机制 ②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控。以上两项各占 50%权重分，符合则得分，否则不得分。             | 2  | 财务监控记录       | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供    |
|        |          |          | 6  | 道路施工情况     | 100% | 考察项目道路施工是否达到绩效目标。                                              | 道路施工完工率 100%得满分，按照实际完工率得分。计算公式：道路施工完工率=已完工道路里程/计划完工道路里程*100%                             | 6  | 项目年底施工进度情况资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供、查询 |
|        |          |          | 6  | 附属设施工程施工情况 | 100% | 考察附属设施工程施工是否达到绩效目标。                                            | 附属设施工程施工完工率 100%得满分，按照实际完成比重得分。计算公式：附属设施工程施工完工率=实际施工工程量/计划目标完工率*100%                     | 6  | 项目年底施工进度情况资料 | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供、查询 |
| 产出(30) | 项目产出(30) | 数量指标(12) |    |            |      |                                                                |                                                                                          |    |              |       |               |

中古路改造提升工程项目支出绩效评价打分表

| 一级<br>指标   | 二级<br>指标         | 三级<br>指标      | 分值 | 四级指标     | 目标值  | 指标说明                                                | 评分标准                                                                                                                                                                                                              | 分数 | 依据           | 依据来源  | 证据收<br>集方式      |
|------------|------------------|---------------|----|----------|------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------|-----------------|
| 效果<br>(35) | 项目<br>效果<br>(35) | 质量达标情况<br>(5) | 5  | 质量达标情况   |      | 依据项目验收结论, 评价合格工程或优良工程达标情况; 现场踏勘, 查看项目实施的情况。         | 项目全部完成, 质量验收全部合格, 现场踏勘, 观感良好, 且工程实体质量良好, 得 5 分; 项目质量验收合格, 现场踏勘, 观感良好, 且工程实体质量较好, 有少量存在缺陷、且及时整改处理的, 得 4 分; 项目质量验收合格, 现场踏勘, 观感一般, 实体质量一般, 存在质量缺陷未能及时处理的, 得 2 分; 验收不合格, 实体质量差, 得 0 分; 项目若出现重大质量、安全事故的, 不论满足几项均得 0 分。 | 5  | 验收资料         | 建设交通局 | 询问、复印、现场勘查、单位提供 |
|            |                  |               | 5  | 技术规范符合程度 |      | 实际执行技术标准与批复标准比较。                                    | 发现 1 处实际执行技术标准低于批复的扣 0.5 分, 扣完为止。                                                                                                                                                                                 | 5  | 规划图纸         | 建设交通局 | 询问、复印、现场勘查、单位提供 |
|            |                  | 完成及时情况<br>(8) | 4  | 项目开工率    | 100% | 项目是否按年度计划安排完成。                                      | 项目开工率按照项目开工率比重得分, 项目开工率=实际开工里程/纳入考核的计划里程×100%。                                                                                                                                                                    | 4  | 项目进度情况资料     | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供      |
|            |                  |               | 4  | 项目完工率    | 100% | 项目是否按年度计划安排完成。                                      | 项目完工率按照项目完工率比重得分, 项目完工率=实际完工里程/纳入考核计划完工里程×100%。                                                                                                                                                                   | 4  | 项目进度情况资料     | 建设交通局 | 询问、复印、单位提供      |
|            |                  | 社会效益 (8)      | 8  | 改善出行条件   | 明显   | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。例如: 是否改善出行条件, 减少拥堵, 缩短通行时间等。 | 改善交通出行条件, 完善路网结构, 减少拥堵、缩短通行时间; 降低运输成本; 改善居民生产生活条件; 改善市容市貌; 提高政府威信; 维护社会发展公平等社会效益显著; 以上方面综合评价, 显著得 8 分; 效果一般得 4 分, 无效果得 0 分。                                                                                       | 8  | 工程现场情况       | 建设交通局 | 询问              |
|            |                  | 生态效益 (6)      | 6  | 生态环境影响   | 明显   | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。                             | 项目建成后减少车辆扬尘, 道路畅通, 路面整洁, 道路两侧绿化完整, 得 3 分; 注重生态环境保护和水土保持, 施工现场满足环境卫生等要求, 无周边群众对生态环境等方面投诉, 得 3 分。                                                                                                                   | 6  | 交通局提供数据及现场情况 | 建设交通局 | 勘查、单位提供         |

中古路改造提升工程项目支出绩效评价打分表

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级<br>指标        | 分值  | 四级指标           | 目标值  | 指标说明                                                  | 评分标准                                                                             | 分数 | 依据                   | 依据来源 | 证据收<br>集方式         |
|----------|----------|-----------------|-----|----------------|------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------|------|--------------------|
|          |          | 经济效益 (6)        | 6   | 对开发区的经济影<br>响  | 明显   | 考察项目实施对烟台开发<br>区经济的影响。                                | 改善周边环境，提高周边土地价值得 3 分；<br>带动开发区西部发展得 3 分。                                         | 6  | 土地成交数<br>据及车流量<br>数据 |      |                    |
|          |          | 可持续<br>影响 (6)   | 6   | 道路改造可持续影<br>响  | 健全   | 考察实施和后续运行成效<br>发挥效果，切实改善城市<br>交通条件，管养制度健全，<br>制度落实到位。 | 建立道路养护管理相关制度，得 2 分；认真<br>履行养护巡查和养护职责，得 2 分；落实城<br>市道路畅通工程的养护资金，明确养护人员，<br>得 2 分。 | 6  | 后续维护相<br>关资料         |      | 询问、复<br>印、单位<br>提供 |
|          |          | 服务对象满意<br>度 (9) | 9   | 周边企业及居民满<br>意度 | >98% | 通过随机问卷调查、电话<br>访问、现场走访等形式，<br>对社会公众、受益对象满<br>意度进行调查。  | 满意度达到 98%，得满分，每降低 1%，扣除 1<br>分，扣完为止。                                             | 7  | 调查问卷                 |      | 问卷调<br>查           |
|          | 合计       |                 | 100 |                |      |                                                       |                                                                                  | 93 |                      |      |                    |

## 附件三：问题清单

## 中古路改造提升工程项目问题清单

| 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  | 建设交通局  | 绩效目标变更手续不完备<br>2019 年初绩效目标中改造中古路长度 4.9 公里，但后期经过精确测量及设计改造长度变更为 4.325 公里，无相关变更手续。                                                                                                          |
| 业务管理存在的问题 | 3  | 建设交通局  | 1、档案管理不健全<br>财政资金使用单位设有项目档案，但是项目个别资料不齐全，且项目档案放置分散，管理不规范。<br><br>2、工程款支出进度未按合同执行<br>2019 年度中古路改造提升项目合同约定 2019 年底拨付至工程形象进度的 30%，计划支出 1950 万元，而截至 2019 年 12 月 31 日支付工程款 825 万，未按合同及计划支付工程款。 |

备注：无