

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目

绩效评价报告

委 托 单 位： 济宁高新技术产业开发区财政局

项目主管部门： 济宁高新技术产业开发区市政建设管理局

评 价 机 构： 山东长恒信会计师事务所有限公司



2020年11月

目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目预算.....	4
二、项目绩效目标.....	4
三、评价基本情况.....	6
(一) 评价目的.....	6
(二) 评价对象与范围.....	6
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价原则、评价方法.....	8
(五) 绩效评价指标体系.....	9
(六) 评价人员组成.....	12
(七) 绩效评价工作过程.....	13
四、评价结论及分析.....	15
(一) 综合评价结论及分析.....	15
(二) 现场评价评价情况分析.....	16
五、项目存在的主要问题.....	23
六、意见建议.....	24
七、其他需说明的问题.....	25

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1、项目立项背景

电能因易于转换、传输、控制，从19世纪80年代以后，已逐步取代蒸汽动力，成为现代社会物质文明与精神文明的技术基础。20世纪以后，电能的生产主要靠火电厂、水电站和核电站，有条件的地方还利用潮汐、地热和风能来发电。电能的传输和分配主要通过高低压交流电力网络来实现。作为输电工程技术发展的方向，其重点是研究特高压（100万伏以上）交流输电与直流输电技术，形成更大的电力网络，同时还要研究超导体电能输送的技术问题。20世纪出现的大型电力系统将发电、输电、变电、配电、用电诸环节综合为一个有机整体，成为社会物质生产部门中空间跨度最广、时间协调严格、层次分工极复杂的实体工程系统。

“十二五”期间，全国电力工业投资将达到5.3万亿元，比“十一五”增长68%。电源工程建设方面，“十二五”规划电源投资约为2.75万亿元，占全部电力投资的52%。2015年，全国发电装机容量将达到14.37亿千瓦左右，年均增长8.5%。其中，水电为2.84亿千瓦，抽水蓄能4100万千瓦，煤电9.33亿千瓦，核电4300万千瓦，天然气发电3000万千瓦，风电1亿千瓦，太阳能发电200万千瓦，生物质能发电及其他

300万千瓦。电网建设方面，“十二五”规划电网投资约2.55万亿元，占电力总投资的48%。2015年全国将形成以华北、华东、华中特高压电网为核心的“三纵三横”主架网。锡盟、蒙西、张北、陕北能源基地通过三个纵向特高压交流通道向华北、华东、华中地区送电，北部煤电、西南水电通过三个横向特高压交流通道向华北、华中和长三角特高压环网送电。电力工程的快速发展和合理的建设结构为我国的经济发展提供了有力保障，强健的“筋骨”促进了我国国民经济的又好又快发展。

2、项目意义

（1）符合《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划》

规划中提出加快推进能源全领域、全环节智慧化发展，提高可持续自适应能力。适应分布式能源发展、用户多元化需求，优化电力需求侧管理，加快智能电网建设，提高电网与发电侧、需求侧交互响应能力。推进能源与信息等领域新技术深度融合，统筹能源与通信、交通等基础设施网络建设，建设“源-网-荷-储”协调发展、集成互补的能源互联网。

（2）符合《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

提高公用设施规划建设水平，统筹城市电力、通信、给排水、供热、燃气、消防等设施规划建设，加强网络设施建设与改造，推进老设施更新换代，确保供电、供水、供热、

供气安全。加强城市地下空间统一规划管理，加快城市各类管网改造，城市新建道路、各类园区和集中连片的旧城改造，采取综合管廊模式建设地下管网开展省级综合管廊试点。

（3）符合《电力发展“十三五”规划（2016-2020年）》

规划提出电力是关系国计民生的基础产业，电力供应和安全事关国家安全战略，事关经济社会发展全局。“十二五”期间，我国电力工业发展规模迈上了新台阶，结构调整取得了新成就，节能减排达到了新水平，装备技术创新取得了新突破，电力国际合作拓展了新局面，体制改革开启了新篇章。

升级改造配电网，推进智能电网建设。加大城乡电网建设改造力度，基本建成城多统筹、安全可靠、经济高效、技术先进、环境友好、与小康社会相适应的现代配电网，适应电力系统智能化要求，全面增强电源与用户双向互动，支持高效智能电力系统建设。

（4）符合《山东省电力发展“十三五”规划》发展电力工程的要求

规划中提出升级改造配电网。围绕中心城市（区）发展定位和可靠用电需求，统筹配置空间资源，保障变电站站址和电力廊道落地，高起点、高标准建设配电网，着力提升供电保障能力。按照“远近结合、分步实施”的原则，合理确定网架过渡方式。采用成熟、可靠、技术先进、节能环保的设备设施，逐步更换运行状况差、高损耗设备，有序推进电缆通道建设。以信息网络技术和智能控制技术为支撑，推进配

电自动化、通信网、用电信息采集的“全覆盖”，构建智能服务平台，实现配电网的灵活调控、优化运行。

推动“互联网+”智能电网建设。全面提升电力系统的智能化水平，提高电网接纳和优化配置多种能源的能力，满足多元用户供需互动。在电源侧，重点加强传统能源与新能源发电的厂站级智能化建设，促进多种能源优化互补。在用户侧，加快构建“互联网+”电力运营模式，推广双向互动智能计量技术应用。全面推广智能调度控制系统提升信息平台承载能力和业务水平，开展智能电网支撑智慧城市创新示范，推动智能电网发展。

本项目属于市政基础设施建设，为鼓励类项目，符合国家有关产业政策和地方发展规划。

（二）项目预算

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目计划总投资1601.41万元，其中工程费用1364.02万元，工程建设其他费用118.77万元，预备费118.62万元。项目所需资金由财政拨付。实际建设期间经过变更建设内容，计划总投资为3308.82万元。

截至2020年11月，济宁高新区崇文大道电力通道工程项目资金到位1979万元。

二、项目绩效目标

（1）社会效益

该项目符合国家政策和城市规划。项目不涉及拆迁补偿，能够改善济宁高新区的基础设施的完善。同时，该项目对社会效益明显，能够得到各级政府部门的支持，该项目建成后能够提高济宁高新区的经济发展水平。在项目建设过程中，将增加就业5人左右，员工收入将增加，若能达到预定的税收，将会对当地居民的生活水平提高有一定正面影响。随着对维修管网工人的需求，可引发职业培训和教育的普及，有利于提高当地居民的素质和文化水平。该项目选用了先进的设备，来自各地的技术人员在当地生活，会带来不同的文化，使各种文化互相交融，取长补短，对当地文化产生正面影响，有利于当地文化水平和职业教育水平的提高。当地市政道路、供水、供电和服务网点已经完善。该项目的进入将扩大服务容量，有利于当地基础设施和社会服务的进一步改进提高。

（2）经济效益

项目的建设和运营，将创造就业机会，改善当地居民的就业结构和比例，提高就业者的收入。与工程相关的行业也会在一定程度繁荣当地经济，提高居民的整体收入水平，又能够减少和降低贫富收入差距。地区收入的增加，能够有效提高当地居民的消费水平，改善消费结构，提升居民的居住水平、消费水平和消费结构。

该项目的建设期间，材料承销商、施工方将从中受益，他们对该项目持积极支持态度。项目改善了项目区域生活环

境，促进第三产业的发展，加快城市建设的步伐，项目周边居民也会持积极态度。因此与项目直接相关的不同利益群体对项目建设持支持态度并会积极参与项目的建设。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，进一步促进项目的顺利实施；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平；为以后年度项目预算安排提供重要依据。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象是济宁高新区崇文大道电力通道工程项目资金的使用绩效，评价的范围包括该项目决策合规情况、过程管理情况，产出的数量、质量、时效，项目的实施效果及绩效目标的实现情况。

项目评价时段为整个项目周期，根据济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的实际情况，分三大阶段进行，分别是准备阶段、实施阶段和报告阶段。

2020年9月10日至2020年10月9日为本次评价的准备阶段，与各有关部门沟通，搜集资料，拟定评价工作方案；2020年10月10日至2020年11月6日，为评价实施阶段，在被评价

单位自评的基础上相继开展书面评审和现场评价；2020年11月7日至2020年11月27日，撰写评价报告并提交。

（三）评价依据

相关政策、规章、文件制度

- （1）《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （2）《电力发展“十三五”规划》；
- （3）《山东省电力发展“十三五”规划》；
- （4）《产业结构调整指导目录(2015年本)》；
- （5）《关于济宁高新区崇文大道电力通道工程项目可行性研究报告的批复》（济高新计字[2018]9号）。

绩效评价相关文件制度

- （1）《济宁市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济财预〔2012〕21号）；
- （2）《济宁市市级预算绩效管理暂行办法》（济财办〔2014〕13号）；
- （3）《济宁市市级财政支出绩效运行监控管理暂行办法》（济财绩〔2015〕2号）；
- （4）《济宁市市级预算绩效评价信息公开暂行办法》（济财绩〔2015〕5号）；
- （5）《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）；
- （6）《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价严格执行济宁市财政局制定的程序，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。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分类分级原则。本次绩效评价由财政部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

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

2. 评价方法

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目是以济宁高新区市政建设管理局为主导，对整个项目建设、质量管理、资金运用等实行全方位、全过程管理，为评价项目绩效目标的实现程度，是否产生了较好的经济效益、社会效益、和服务对象满意度，本次绩效评价应从多层面、多维度进行综合分析，根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，主要采用比较分析法、因素分析法和社会调查法等方法，对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

1. 比较分析法。是指通过对绩效目标和实施效果的比较、历史情况和当期情况的比较、不同地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 因素分析法。是指通过综合分析影响济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

3. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷、抽样调查等对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的建设和运营情况进行评判，评价绩效目标实现程度。在评价项目数量指标、质量指标和时效指标等方面，结合书面评审，借助有关绩效评价方面的专家对其进行评价；对社会效益进行评价时，主要采用实地考察与资料分析的方式形成评价结论。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

根据《济宁市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济财预〔2012〕21号）、《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等相关文件的要求，山东长恒信会计师事务所有限公司自承接该绩效评价工作以来，组织相关专家成立专门的绩效评价小组，遵循“科学规范、客观公正”的原则，在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通的基础上，考虑到实用性、可操作性和可实现性等因素，依据相关性、重要性、可比性、

系统性、经济性等原则，制定了涵盖项目决策、项目过程、项目产出、项目效果4项一级指标、6项二级指标、17项三级指标和43项四级指标的科学的绩效评价指标体系。

项目绩效评价小组对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的实施情况进行实地考评，对初步打分情况进行修正后，形成绩效评价结果。根据绩效评价得分不同，将绩效评价结果划分为优、良、中和差四类评级。其中，90分以上（含90分）为“优”，90-80分（含80分）为“良”，80-60分（含60分）为“中”，60分以下为“差”。

2. 指标体系

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，包括共性指标和个性指标。共性指标由《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）进一步细化形成；济宁高新区崇文大道电力通道工程项目评价小组根据项目的实际情况设置个性指标，以充分体现项目的特点，准确、客观反映项目的产出和效果。

指标权重是指某一指标在评价指标体系中的比重，济宁高新区崇文大道电力通道工程项目评价小组综合考虑各个指标在整体指标体系中的重要程度，选用科学方法、合理设置各指标权重。

（1）项目决策类指标要求。

项目决策类指标为共性指标，20分，包含以下内容：一是项目立项指标（12分），考察项目立项规范性、绩效目标

合理性、绩效指标明确性；二是资金落实指标（8分），考察财政资金下达的安排情况、到位率、到位及时率。

（2）项目过程类指标要求。

项目管理类指标为共性指标，25分，包括业务管理指标、财务管理指标。业务管理指标（15分）用于考察项目管理制度是否健全、完善、科学合理及制度在执行中是否有效，项目质量是否可控。

财务管理类指标（10分）用于考察财务管理制度的健全和完善性、资金使用的合规性、财务监控的有效性。其中，财务管理制度健全性指标要具体，要与被评价项目相关，要完整、科学、合理。

（3）项目绩效类指标要求。

项目绩效类指标包括项目产出指标和项目效果指标。

根据济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的特点，分别制定反映数量、质量、时效和成本的个性指标。项目产出的指标（20分）包括产出数量（7分）、产出质量（5分）、产出时效（4分）和产出成本（4分）四大共性指标，又设有开挖直埋方涵长度、浅埋暗挖长度、跨崇文大道拉管长度、跨越崇文大道顶进式方涵长度、工作井、四通井等数量、中水修复长度、人行道修复长度、工程验收通过率、项目按计划开工率、项目按计划完工率、成本节约率等个性指标，分别用以反映和考核项目产出数量目标、项目质量目标、产出时效目标和成本节约目标的实现程度。

项目效果指标（35分）考察项目执行后的效益。包括社会效益（20分）、可持续影响（15分）两大方面。社会效益指标主要考评新增就业机会、电力基础设施完善程度等方面产生的直接或者间接影响；可持续影响指标主要考评项目排管使用寿命情况。

3. 各项指标定义、评价标准、评分细则

评价指标满分为100分，其中项目决策满分20分，项目管理过程满分25分，项目产出满分20分，项目效果满分35分。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、数据来源和取数方式等详见附件1。

（六）评价人员组成

1. 人员结构。

考虑到济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的专业性强，涉及的人员和范围比较复杂，因此，参与绩效评价的人员至少包括绩效评价领域的资深人士、财务审计方面的人员和参与社会调查的辅助人员，本次评价工作共分派了注册会计师1名、初级会计师1名，审计助理人员1名。

2. 人员分工。

本次绩效评价的主管部门为济宁高新技术产业开发区市政建设管理局，按照本次评价项目现场调查比例的要求，将该项目的现场评价工作分一组进行。

项目组成员：路亭亭，项目经理，注册会计师，具备丰富的绩效评价经验和财务审计经验；张迪，初级会计师，助

理人员，辅助项目经理进行绩效评价工作；宋健，助理人员，协助项目组进行现场评价。

项目组	成员	职务	职称	联系电话	所在单位	被评价内容	工作
1	路亭亭	项目经理	注册会计师	15069772616	山东长恒信会计师事务所	济宁高新区崇文大道电力通道工程项目	负责与被评价单位沟通，组织协调，领导项目组实施书面工作、现场评价工作。
	张迪	项目助理	初级会计师	18765377166	山东长恒信会计师事务所		搜集项目决策、过程、产出和效果的相关资料，并进行整体分类，辅助项目经理实施书面及现场评价。
	宋健	项目助理		13127116857	山东长恒信会计师事务所		整理工作。

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备

自2020年9月山东长恒信会计师事务所有限公司接受委托以来，事务所专门成立了绩效评价小组。绩效评价小组在前期调研的基础上，根据《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）的要求，遵循“科学规范、客观公正”的原则，结合项目实施的特点及实际情况，完成了《济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价工作方案》，并于2020年10月提交高新区财政局审核。高新区财政局组织开展绩效评价实施方案专家评审会对各项目实施方案进行评审，专家对方案中的《济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价指标体系》部分内容提出修

改意见，事务所根据相关修改意见对工作方案进行修改、完善。

《济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价工作方案》包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、现场调查、评价工作的组织实施、资料清单七个部分，附件包括《济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价指标体系》。

2. 现场评价

2020年10月10日-11月6日。工作小组进驻现场后，与被评价单位召开碰头会议，获取被评价单位承诺书，并进行资料搜集工作，要求被评价单位报送相关材料和部门自评资料，评价小组在此基础上进行书面评价，形成书面评价底稿。现场评价时，审核该项目所有档案资料，包括立项资料、项目申报资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案、满意度等相关资料、设备验收报告、试运行相关资料等。深入项目现场，核实有关情况，开展社会调查，并进行分类、整理和分析；对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

3. 综合分析

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价小组对项目现场评价的情况进行梳理、汇总、分析，形成绩效评价结果。

4. 评价报告撰写

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价小组根据《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）的要求和文本格式撰写评价报告。评价报告首先全面阐述了所评价项目的基本情况，明确了项目绩效目标；然后在全面分析评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目的决策、过程、产出和效果等作出具体分析和评价。绩效评价小组遵循数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，对项目绩效与存在的问题进行分析，并提出具有针对性的建议。

评价报告初稿撰写完成后，绩效评价小组将报告初稿提交高新区财政局，高新区财政局组织开展绩效评价业务质量专家评审会，根据评审会上专家提出的问题及意见，对绩效评价初稿进行修改和完善，形成最终的绩效评价报告。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析

通过现场评价取得的信息，使用绩效评价小组编制的《济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价指标体系》的指标和评分标准，对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的绩效评分结果为85.87分。评价等级为良好。其中：决策类指标权重为20分，得分为18.87分；过程类指标权重为25分，得分为21分；产出类指标权重为20分，得分为15分；效益类指标权重为35分，得分为31分。详见表4-1所示。

表4-1评分结果

指标	权重	得分
决策	20	18.87
过程	25	21
产出	20	15
效益	35	31
合计	100	85.87

(二) 现场评价评价情况分析

1. 决策类指标分析。

表4-2 决策类指标评分结果

	指标	权重	得分值
项目立项	立项规范性	4	4
	绩效目标合理性	3	3
	绩效指标明确性	5	5
资金落实	资金到位率	4	4
	资金到位及时率	4	2.87
合计		20	18.87

(1) 立项较规范。

2018年5月，山东同诚管理咨询股份有限公司编制《济宁高新区崇文大道电力通道工程可行性研究报告》，济宁高新区市政建设管理局向济宁高新技术产业开发区经济发展局提交《关于济宁高新区崇文大道电力通道工程项目申请立项的请示》，从项目背景及意义、项目建设目标、项目建设内容、项目建设成效、项目预算及建设周期方面对项目进行了全面的论述。2018年7月，济宁高新技术产业开发区经济发展局出具《关于济宁高新区崇文大道电力通道工程项目可行性研究报告的批复》（济高新计字[2018]9号），同意济宁高新区崇文大道电力通道工程项目立项。

2018年7月，济宁市财政局开发区分局出具《济宁市财政局开发区分局评审报告》（济财开评字[2018]9号），济宁高新区市政建设管理局根据评审报告审定的预算，合理制定招标文件及评标办法，按照规定程序开展招投标，确定中标单位，按照确定的工作计划开展项目建设。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目立项符合《政府工作报告》重点工作内容，按照规定的程序申请设立，立项过程符合相关规定的要求，立项程序完整，所提交的文件及材料符合相关要求，立项具有规范性。

此项得分为4分。

（2）绩效目标较合理。

济宁高新区崇文大道电力通道工程的建设是高新区整体建设中的一个重要组成部分。项目的实施符合国家和地方相关规划以及产业政策的要求，可以改善济宁高新区的基础设施的完善。

项目所设定的绩效目标符合济宁市政府确定的发展规划，确定的绩效目标与济宁高新区市政建设管理局的工作职责密切相关，项目的预期效益和效果符合正常的业绩水平。

此项得分为3分。

（3）绩效指标明确性高。

根据济宁高新区提供的济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效目标申报表，总体概述项目的长期目标及年度目标，在数量、质量、时效、效益等方面设置细化、可衡量

的绩效指标，绩效指标细化、可衡量。项目绩效目标是根据项目的资金预算、年度计划确定，故项目绩效目标与项目年度计划书、资金量相符。

此项得分为5分。

（4）资金到位率。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目实际开工日期为2018年8月27日，根据合同约定，工程完成验收付至完成工程量的60%，而截至到目前，实际支付资金1979万元，资金到位率100%

此项得分为4分。

（5）到位及时率。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目资金按照合同约定的付款节点，2019年10月完成竣工验收，但资金实际支付1420万元，到位及时率为71.75%。

此项得分为2.87分。

2. 过程类指标分析。

表4-3 过程类指标评分结果

指标		权重	得分值
业务管理	管理制度健全性	4	3
	制度执行有效性	6	5
	项目质量可控性	5	5
财务管理	管理制度健全性	2	0
	资金使用合规性	6	6
	财务监控有效性	2	2
合计		25	21

(1) 业务管理制度健全性有待提高。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目建立了业务管理制度，对安全生产、岗位职责、施工奖罚等做了规定，对技术员、技术负责人、项目经理、质量员、工地主任、安全员、材料设备负责人的岗位职责做了详细的规定，业务管理制度的合法、合规，但业务管理制度的健全性仍有待提高。

此项得分为3分。

(2) 业务管理制度执行有效。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目各项业务管理制度执行情况良好，各部门按照职责范围开展工作。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目档案资料由专人负责保管，保管人员根据档案的内容和性质，分类别对档案进行封存保管。项目可行性研究报告、立项批复等立项相关资料，项目招投标文件、合同等管理制度类资料，验收资料等产出效果类资料齐全，但项目仍缺少实施方案、任务书等相关资料。

项目实施单位根据合同规定，在项目具备开工条件时，提交了开工审批单，建设单位、财政分局以及分管项目领导在开工审批单上签字，项目实施条件的落实情况良好。

此项得分为5分。

(3) 项目质量可控。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的招标文件中对道路建设有明确质量与标准要求，项目质量标准健全。

在项目执行过程中，项目负责人召开项目例会，主要对项目进行状态检查，跟踪进度，项目实施的控制情况良好，项目完成后，住建局、监理单位、项目实施单位共同确认，出具项目验收单。

此项得分为5分。

（4）财务管理制度不健全。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目未制定完善的资金管理制度及措施，未对项目资金的管理、使用进行明确规定。

此项得分为0分。

（5）资金使用合规。

项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度，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；项目采购经过招投标程序，程序合法合规；项目支出符合预算要求，专款专用。

此项得分为6分。

（6）财务监控有效。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目资金采取财政直接支付的形式，款项直接转入第三方单位账户。市政建设管理局申请每笔支出时，填写济宁市市级财政资金直接支付申请书，由申请单位经办人、复核人、单位负责人签字，财政集中支付中心经办人、复核人、支付科室负责人，支付中

心领导签字。每笔资金支付有资金审批表以及申请工程进度款的报告，财务监控机制健全、执行有效。

此项得分为2分。

3. 产出类指标分析。

表4-4 产出类指标评分结果

指标	权重	得分值
产出数量	7	5
产出质量	5	5
产出时效	4	1
产出成本	4	4
合计	20	15

(1) 产出数量。

项目实施单位计划完成开挖直埋方涵、浅埋暗挖、跨崇文大道拉管、跨越崇文大道顶进式方涵、工作井、四通井、中水修复以及人行道修复。实际项目完工开挖直埋方涵、浅埋暗挖、跨崇文大道拉管、跨越崇文大道顶进式方涵、工作井、四通井，中水修复以及人行道修复因为客观原因未进行施工。

该项得分为5分

(2) 产出质量。

2019年10月10日，住建局、监理单位共同经过验收，根据相关标准，部分不合格之处已经整改完毕，该工程验收合格，工程验收通过。

该项得分为5分。

(3) 产出时效。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目建设工期计划为2018年7月开工建设，但实际开工日期为2018年8月27日，计划2018年10月投入使用，实际竣工日期为2019年10月10日，实际验收日期为2019年11月1日，虽然项目过程中变更了建设内容，但未重新约定完工时间。实际开完工日期与计划相差一月有余，实际完工日期与计划相差较大，没有按照计划进行建设。

此项得分为1分。

（4）产出成本。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目经过变更建设内容，预计项目总投资3308.82万元。项目经过审计后，确认完成工程量3298.42万元，成本节约率在5%以内，预算控制理想。

此项得分为4分。

4. 效果类指标分析。

表4-5 效果类指标评分结果

指标	权重	得分值
社会效益	20	16
可持续影响	15	15
合计	35	31

（1）项目产生的社会效益。

济宁高新区崇文大道电力通道工程在项目建设过程中，将增加就业5人左右，主要为电网维护工人，解决附近居民就业5人，员工收入将增加，对当地居民的生活水平的提高

有正面影响。但同时由于该项工程所增加就业人数有限，新增就业机会并不十分显著。济宁高新区崇文大道电力通道工程建设电缆通道1590米，该项目有利于筑牢电力基础设施，实现高压线入地，消除空中安全隐患，提高电网供电可靠性，提高电力基础设施的完善程度。

此项得分为16分。

（2）可持续影响能力强。

济宁高新区崇文大道电力通道工程是城市基础设施也是一个社会系统工程，该项目将对当地基础设施与社会服务产生持续性影响。同时，排管用高品质的维纶纤维为基础材料，融入植物纤维、高强高摩维尼纶等原料，选高号水泥为主原料，具有强度高、摩擦阻力小的特点，根据其特点，排管使用寿命可达到100年。

此项得分为15分。

五、项目存在的主要问题

（1）资金到位不够及时。

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目2019年10月已经竣工，2019年11月已经完成验收。根据合同约定，应当付款至完成工程量的60%，但资金未100%及时到位，资金到位不够及时。

（2）财务管理制度不健全，业务管理制度健全性有待提高。

项目没有建立完善的资金管理措施和制度，财务管理制度不健全，项目虽然建立了必要的业务管理制度，但管理制度覆盖面不足，细节缺失，还有待进一步提高。

（3）项目未按照计划进行开工建设。

根据可行性研究报告，该项目计划建设工期为2018年7月至2018年10月，而实际开工日期为2018年8月27日，实际竣工日期为2019年10月。实际开工日期与计划有出入，计划完工日期与实际情况相差较大，项目未按照计划进行。

六、意见建议

（1）落实到位资金，严格按照合同付款。

项目单位应当按照签订的合同及时付款，及时落实资金的到位情况，查找项目资金不及时到位的原因，吸取经验与教训，在以后的项目中避免发生资金到位不及时的情况。

（2）建立完善的业务管理制度与资金管理制度。

项目业务管理制度对于项目的管理十分必要，项目单位应当建立完善且科学有效的业务管理制度，落实项目管理制度不完善的原因，细化充实项目信息，设立科学的管理机制，按照所制定的制度执行程序，对于各个阶段的资料及时归档留存，按照档案管理的要求保存资料。同时，项目应当建立符合财务会计制度的资金管理措施与办法，按照资金管理措施与办法对项目资金进行账务处理，防止出现资金支付不规范的情况。

（3）做好项目准备工作，按时开始项目建设。

项目单位应当及时准备材料，做好准备工作，按照预定计划及时开工，避免因为前期准备工作不足，拖延项目进度。

七、其他需说明的问题

本评价报告是在相关部门提供的原始资料的基础上，通过案卷研究、会议、访谈、实地勘察、现场及问卷调查等方式编制的，提供真实完整的资料是相关资料提供部门的责任，我们的责任是在搜集、整理与分析相关资料的基础上撰写绩效评价报告。受客观条件、工作人员主观判断、负责单位提供资料的限制，部分资料和信息完整性、可靠性可能受到影响。绩效评价结果以反映真实状况为目的，报告中涉及的资料分析除本次绩效评价外不作其他用途。

- 附件： 1. 绩效评价得分表
2. 绩效评价工作方案

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据搜集方式
决策 (20分)	项目立项规范性 (4分)	项目决策相符性 (1分)	项目决策相符性 (1分)	项目立项是否符合国家相关政策、中长期发展规划。项目立项申报条件与项目立项要求相符得0.5分。	该项分值1分。项目立项符合国家相关政策、中长期发展规划得0.5分，项目立项申报条件与项目立项要求相符得0.5分。	1	立项办法或通知列明的具体条款	《关于济宁高新区崇文大道电力通道工程项目可行性研究报告的批复》(济高新计字[2018]19号)	案卷研究、资料分析
				项目所提交的文件、材料是否符合相关要求	该项分值1分。项目提交的文件、材料符合相关要求得1分。否则不得分。	1			
				对项目立项过程是否符合相关要求	该项分值2分。项目立项申报程序合规得1分，否则不得分；程序完整得1分，否则不得分。	2			
		绩效目标合理性 (3分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家、省、市发展规划，得1分，否则酌情扣分。	1	项目目标和内容、有关法律法规要求、省市相关战略方向及重要项目依托单位职责	可行性研究报告、绩效目标申报表、相关法律法规	案卷研究、互联网检索
				对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关	该项分值1分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关，得1分，否则酌情扣分。	1			
				绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	该项分值1分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，否则酌情扣分。	1			
	绩效指标明确性 (5分)	绩效目标细化程度 (2分)	绩效目标细化程度 (2分)	对绩效目标是否细化进行评价	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、时效、效益、满意度等方面设置了量化的绩效指标，指标内容清晰合理，得2分，否则酌情扣分。	2	项目目标和内容、绩效目标申报表	可行性研究报告、绩效目标申报表	案卷研究、互联网检索
				对绩效目标是否量化进行评价	该项分值2分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、时效、效益、满意度等方面设置了量化的绩效指标，指标内容清晰合理，得2分，否则酌情扣分。	2			
				对绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得1分，否则酌情扣分。	1			
		资金到位率 (4分)	项目资金到位率 (4分)	对项目资金到位情况进行评价 (到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)	该项分值4分。指标分值=资金到位率*指标满分4分，指标得分不超过4分。	4	资金到位数、到位时间、规定的到位数、到位时间	财政缴款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、现场核查、凭证分析
				对项目资金到位及时性进行评价 (到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)	该项分值4分。指标分值=到位及时率*指标满分4分，指标得分不超过4分。	2.87			
				对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价	该项分值2分。若项目单位业务管理制度健全得2分，否则酌情扣分；若项目单位未建立管理制度，则该项指标得0分。	1			
过程 (25分)	业务管理 (15分)	管理制度健全性 (4分)	业务管理制度的健全性 (2分)	对项目单位业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价	该项分值2分。若项目单位业务管理制度合法、合规、完整得2分，否则酌情扣分。	2	国家法律、法规、政策与业务有关的的规定	实施方案：国家法律、法规、政策	案卷研究、互联网检索
				对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	该项分值2分。项目单位日常管理制度健全得2分，完全按照管理制度执行，符合相关法律法规，得2分，否则酌情扣分。	2			
				对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值2分。项目档案资料齐全，得2分，评价专家发现应有未有的资料，如项目实施方案、合同书、验收报告等，缺一项扣0.2分，扣完为止。	1	项目档案文档、档案目录、存档资料	项目申报书、任务书、实施方案、合同、验收报告、资金审批拨付材料、管理报告、有关会议纪要等	案卷研究、现场核查
		制度执行有效性 (6分)	项目档案资料齐全性 (2分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值1分。项目档案资料有专人管理、保存符合要求，得1分，否则酌情扣分。	1			
				对项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求进行评价	该项分值1分。项目实施条件的落实情况好，得1分，否则酌情扣分。	1			
				对项目实施条件的落实情况 (1分)	该项分值1分。项目实施条件的落实情况好，得1分，否则酌情扣分。	1			

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据获取方式
产出 (20分)	项目产出 (20分)	项目质量可控性 (5分)	项目质量或标准的健全性 (1分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求评价	该项分值1分。项目具有完备的质量与标准要求，得1分，否则酌情扣分。	1	项目相关执行标准	项目单位制定的质量标准、行业标准等	现场核查、案卷研究
			项目实施的控制情况 (2分)	对项目实施的控制情况进行评价	该项分值2分。项目实施有进度控制措施，项目实施的控制情况好，得2分，否则酌情扣分。	2			
			项目质量检查、验收等的控制情况 (2分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值2分。项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施，对项目质量检查、验收等的管理控制情况好，得2分，否则酌情扣分。	2	项目实际建设完成情况、实施方案、计划书列明的建设内容	实施方案、验收记录、验收报告等	现场核查、案卷研究
			资金管理制度的健全性 (1分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值1分。项目单位资金管理措施和制度健全，得1分，否则酌情扣分。	0	项目执行的资金管理制度	项目单位制定的资金管理办法	现场核查、案卷研究
			资金管理方法与财务会计制度的相符性 (1分)	对项目资金管理方法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。项目资金管理方法符合财务会计制度的相关规定，得1分，否则酌情扣分。	0	项目资金管理办法	项目单位制定的资金管理办法、财务会计制度	现场核查、案卷研究
		资金使用合规性 (6分)	资金使用合规性 (2分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值2分。支出依据不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣2分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	2	资金使用、支出的规范性和合规性	专项资金管理办法、项目单位支出凭证等相关财务资料	现场核查、案卷研究
			资金支付的合规性 (1分)	对专项资金审批、支付手续、支付程序、支付进度是否规范进行评价。	该项分值1分。审批、支付手续不够规范、程序不够严谨，发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则二级指标整体不得分。	1	拨付流程	与专项资金支付相关的凭证和资料	案卷研究
			政府采购合规性 (1分)	对项目采购是否经过招投标程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得1分，否则不得分。若项目20%以上资金违反相关规定，则二级指标整体不得分。	该项分值1分。项目采购经过招投标程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得1分，否则不得分。若项目20%以上资金违反相关规定，则二级指标整体不得分。	1	采购合同文件、采购的货物、服务等	招标文件、投标文件、采购合同等	案卷研究
			项目支出与预算的符合性 (1分)	对项目支出是否符合预算的要求，调整是否有完备的手续进行评价	该项分值1分。项目支出符合预算的要求，调整有完备的手续，得1分，否则不得分。若支出与预算内容不符且偏差率超过5%，则二级指标整体不得分。	1	支出数、预算数、支出进度、计划支出进度	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料	案卷研究
			项目支出与预算执行进度的相符性 (1分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求 (实际支出资金/实际到位资金×100%)	该项分值1分。指标分值=预算执行率×指标满分1分。若结余资金占项目资金20%以上，则二级指标整体不得分。	1			
			财务监控机制的健全性 (1分)	对财务监控机制是否健全进行评价	该项分值1分。监控机制健全得1分，否则酌情扣分。	1	财务凭证与记录	财政直接支付申请书	案卷研究
			财务监控执行的有效性 (1分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分，否则酌情扣分。	1			
		产出数量 (7分)	开挖直埋方涵长度 (1分)		该项分值1分。如果每项符合目标，则得1分；若不及目标，则不得分。	1			
			浅埋暗挖长度 (1分)		该项分值1分。如果每项符合目标，则得1分；若不及目标，则不得分。	1			
			跨渠文大涵管长度 (1分)		该项分值1分。如果每项符合目标，则得1分；若不及目标，则不得分。	1			
			跨越崇文大道顶进式方涵长度 (1分)	对照绩效目标，对项目完成情况进行评价。	该项分值1分。如果每项符合目标，则得1分；若不及目标，则不得分。	1	验收情况、验收报告	验收相关资料	案卷研究、现场核查
			工作井、四通井等数量 (1分)		该项分值1分。如果每项符合目标，则得1分；若不及目标，则不得分。	1			
			中水修复长度 (1分)		该项分值1分。如果每项符合目标，则得1分；若不及目标，则不得分。	0			
			人行道修复长度 (1分)		该项分值1分。如果每项符合目标，则得1分；若不及目标，则不得分。	0			
	产出质量 (5分)	工程验收通过率 (5分)	工程验收通过率 (5分)	对工程验收合格情况进行评价	该项分值5分。工程验收如果合格，则满分；验收若不合格，则不得分。	5	项目验收情况	验收记录、验收报告	案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据搜集方式	
效果 (35分)	产出时效 (4分)	项目按计划开工率 (2分)		对项目按照计划开工的及时性进行评价	该项分值2分。项目按照计划进行开工, 则得2分; 否则酌情扣分。	1	项目目标和内容、项目实施产出内容	实施方案或任务书、项目进度计划、进度控制记录相关资料	实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈	
					该项分值2分。项目完工与计划完工时间相符, 得2分, 否则酌情扣分。	0				
		成本节约率 (4分)		对项目按照计划的完工情况进行评价	该项分值4分。项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率在5%以内, 得4分, 否则酌情扣分。	4	支出数、财政预算	实施方案或任务书、项目实际成本支出凭证、专项资金使用管理制度等	现场核查、案卷研究	
					该项分值10分。项目若能够较好的新增就业机会, 则得10分, 否则酌情扣分。	6				
	社会效益 (20分)	新增就业机会 (10分)		对该项目新增就业机会的情况进行评价	该项分值10分。项目对电力基础设施完善程度进行评价	10	行业专家意见、项目实施情况、项目实施流程等	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表、问卷调查表	咨询、座谈、实地核查、专家判断	
					该项分值15分。若排管使用寿命经评估可以达到100年, 则得15分, 否则酌情扣分	15				
		可持续影响 (15分)		评价项目可持续发展影响情况、排管使用寿命。						
合计						85.87				
评价等级						良好				

预算支出项目绩效评价工作方案

评价对象：济宁高新区崇文大道电力通道工程项目

主管部门：济宁高新技术产业开发区市政建设管理局

评价机构：山东长恒信会计师事务所有限公司

目录

一、项目概况	- 1 -
(一) 项目立项	- 1 -
(二) 项目预算	- 5 -
二、项目绩效目标	- 5 -
三、评价思路	- 6 -
(一) 评价目的和依据	- 7 -
(二) 评价对象和范围	- 8 -
(三) 评价方法选择	- 9 -
(四) 评分方法	- 10 -
四、绩效评价指标体系	- 10 -
(一) 指标体系设计的总体思路	- 10 -
(二) 指标体系	- 11 -
(三) 各项指标定义、评价标准、评分细则	- 13 -
五、现场调查	- 13 -
(一) 调查目的	- 13 -
(二) 调查对象范围	- 13 -
(三) 调查方式	- 14 -
六、评价工作的组织实施	- 14 -
(一) 评价组工作人员及分工	- 14 -

(二) 评价时间及主要工作进程安排	- 15 -
(三) 质量控制制度	- 18 -
七、资料清单	- 19 -
八、其他需要说明的问题	- 20 -

济宁高新区崇文大道电力通道工程绩效评价 工作方案

山东长恒信会计师事务所有限公司接受济宁高新技术产业开发区财政局的委托，对2019年度济宁高新区崇文大道电力通道工程进行绩效评价工作，为有效完成绩效评价工作，提高工作效率和效果，特制定以下工作方案。

一、项目概况

（一）项目立项

1、项目背景

电能因易于转换、传输、控制，从19世纪80年代以后，已逐步取代蒸汽动力，成为现代社会物质文明与精神文明的技术基础。20世纪以后，电能的生产主要靠火电厂、水电站和核电站，有条件的地方还利用潮汐、地热和风能来发电。电能的传输和分配主要通过高低压交流电力网络来实现。作为输电工程技术发展的方向，其重点是研究特高压（100万伏以上）交流输电与直流输电技术，形成更大的电力网络，同时还要研究超导体电能输送的技术问题。20世纪出现的大型电力系统将发电、输电、变电、配电、用电诸环节综合为一个有机整体，成为社会物质生产部门中空间跨度最广、时间协调严格、层次分工极

复杂的实体工程系统。

“十二五”期间，全国电力工业投资将达到 5.3 万亿元，比“十一五”增长 68%。电源工程建设方面，“十二五”规划电源投资约为 2.75 万亿元，占全部电力投资的 52%。2015 年，全国发电装机容量将达到 14.37 亿千瓦左右，年均增长 8.5%。其中，水电为 2.84 亿千瓦，抽水蓄能 4100 万千瓦，煤电 9.33 亿千瓦，核电 4300 万千瓦，天然气发电 3000 万千瓦，风电 1 亿千瓦，太阳能发电 200 万千瓦，生物质能发电及其他 300 万千瓦。电网建设方面，“十二五”规划电网投资约 2.55 万亿元，占电力总投资的 48%。2015 年全国将形成以华北、华东、华中特高压电网为核心的“三纵三横”主架网。锡盟、蒙西、张北、陕北能源基地通过三个纵向特高压交流通道向华北、华东、华中地区送电，北部煤电、西南水电通过三个横向特高压交流通道向华北、华中和长三角特高压环网送电。电力工程的快速发展和合理的建设结构为我国的经济发展提供了有力保障，强健的“筋骨”促进了我国国民经济的又好又快发展。

2、项目意义

(1) 符合《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划》

规划中提出加快推进能源全领域、全环节智慧化发展，提高可持续自适应能力。适应分布式能源发展、用户多元化需求，优化电力需求侧管理，加快智能电网建设，提高电网与发电侧、

需求侧交互响应能力。推进能源与信息等领域新技术深度融合，统筹能源与通信、交通等基础设施网络建设，建设“源-网-荷-储”协调发展、集成互补的能源互联网。

（2）符合《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

提高公用设施规划建设水平，统筹城市电力、通信、给排水、供热、燃气、消防等设施规划建设，加强网络设施建设与改造，推进老设施更新换代，确保供电、供水、供热、供气安全。加强城市地下空间统一规划管理，加快城市各类管网改造，城市新建道路、各类园区和集中连片的旧城改造，采取综合管廊模式建设地下管网开展省级综合管廊试点。

（3）符合《电力发展“十三五”规划（2016-2020年）》

规划提出电力是关系国计民生的基础产业，电力供应和安全事关国家安全战略，事关经济社会发展全局。“十二五”期间，我国电力工业发展规模迈上了新台阶，结构调整取得了新成就，节能减排达到了新水平，装备技术创新取得了新突破，电力国际合作拓展了新局面，体制改革开启了新篇章。至2015年年底，全社会用电量达到5.69万亿千瓦时，全国发电装机达到15.3亿千瓦，220千伏及以上输电线路合计60.9万公里，变电容量33.7亿千伏安。非化石能源在一次能源消费中的比重从2010年的9.4%提高到2015年的12%，超额完成了预定目标。

升级改造配电网，推进智能电网建设。加大城乡电网建设改造力度，基本建成城多统筹、安全可靠、经济高效、技术先进、环境友好、与小康社会相适应的现代配电网，适应电力系统智能化要求，全面增强电源与用户双向互动，支持高效智能电力系统建设。

(4) 符合《山东省电力发展“十三五”规划》发展电力工程的要求

规划中提出升级改造配电网。围绕中心城市(区)发展定位和可靠用电需求，统筹配置空间资源，保障变电站站址和电力廊道落地，高起点、高标准建设配电网，着力提升供电保障能力。按照“远近结合、分步实施”的原则，合理确定网架过渡方式。采用成熟、可靠、技术先进、节能环保的设备设施，逐步更换运行状况差、高损耗设备，有序推进电缆通道建设。以信息网络技术和智能控制技术为支撑，推进配电自动化、通信网、用电信息采集的“全覆盖”，构建智能服务平台，实现配电网的灵活调控、优化运行。

推动“互联网+”智能电网建设。全面提升电力系统的智能化水平，提高电网接纳和优化配置多种能源的能力，满足多元用户供需互动。在电源侧，重点加强传统能源与新能源发电的厂站级智能化建设，促进多种能源优化互补。在用户侧，加快构建“互联网+”电力运营模式，推广双向互动智能计量技术应用。全面推广智能调度控制系统提升信息平台承载能力和

业务水平，开展智能电网支撑智慧城市创新示范，推动智能电网发展。

本项目属于市政基础设施建设，为鼓励类项目，符合国家有关产业政策和地方发展规划。

（二）项目预算

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目计划总投资 1601.41 万元，其中工程费用 1364.02 万元，工程建设其他费用 118.77 万元，预备费 118.62 万元。项目所需资金由财政拨付。实际建设期间经过变更建设内容，计划总投资为 3308.82 万元。

截至2020年11月，济宁高新区崇文大道电力通道工程项目资金到位1979万元。

二、项目绩效目标

（1）社会效益

该项目符合国家政策和城市规划。项目不涉及拆迁补偿，能够改善济宁高新区的基础设施的完善。同时，该项目对社会效益明显，能够得到各级政府部门的支持，该项目建成后能够提高济宁高新区的经济发展水平。在项目建设过程中，将增加就业 5 人左右，员工收入将增加，若能达到预定的税收，将会对当地居民的生活水平提高有一定正面影响。随着对维修管网

工人的需求，可引发职业培训和教育的普及，有利于提高当地居民的素质和文化水平。该项目选用了先进的设备，来自各地的技术人员在当地生活，会带来不同的文化，使各种文化互相交融，取长补短，对当地文化产生正面影响，有利于当地文化水平和职业教育水平的提高。当地市政道路、供水、供电和服务网点已经完善。该项目的进入将扩大服务容量，有利于当地基础设施和社会服务的进一步改进提高。

（2）经济效益

项目的建设和运营，将创造就业机会，改善当地居民的就业结构和比例，提高就业者的收入。与工程相关的行业也会在一定程度上繁荣当地经济，提高居民的整体收入水平，又能够减少和降低贫富收入差距。地区收入的增加，能够有效提高当地居民的消费水平，改善消费结构，提升居民的居住水平、消费水平和消费结构。

该项目的建设期间，材料承销商、施工方将从中受益，他们对该项目持积极支持态度。项目改善了项目区域生活环境，促进第三产业的发展，加快城市建设的步伐，项目周边居民也会持积极态度。因此与项目直接相关的不同利益群体对项目建设持支持态度并会积极参与项目的建设。

三、评价思路

本次绩效评价的项目是济宁高新区崇文大道电力通道工程项目，评价该项目建设是否新增就业机会，是否提高居民收

入，是否能够带动周边经济发展，产生社会与经济效益。主管部门为济宁高新区市政建设管理局。据此，第三方评价机构在项目实施前期搜集资料，要求被评价单位报送相关材料和部门自评资料，评价小组在此基础上进行书面评价，形成书面评价底稿。现场评价时，评价小组在部门自评和书面评价的基础上，对项目进行现场核查，辅助社会调查进行项目绩效评价的效果调查，甄别典型问题，剖析问题产生原因，形成初步结论，撰写评价报告。

（一）评价目的和依据

本次评价旨在通过对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，进一步促进项目的顺利实施；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平；为以后年度项目预算安排提供重要依据。

评价依据列示如下：

1、 相关政策、规章、文件制度

- （1）《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- （2）《电力发展“十三五”规划》；
- （3）《山东省电力发展“十三五”规划》；
- （4）《产业结构调整指导目录（2015 年本）》；

(5)《关于济宁高新区崇文大道电力通道工程项目可行性研究报告的批复》(济高新计字[2018]9号)。

2、 绩效评价相关文件制度

(1)《济宁市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》(济财预〔2012〕21号);

(2)《济宁市市级预算绩效目标管理暂行办法》(济财办〔2014〕13号);

(3)《济宁市市级财政支出绩效运行监控管理暂行办法》(济财绩〔2015〕2号);

(4)《济宁市市级预算绩效评价信息公开暂行办法》(济财绩〔2015〕5号);

(5)《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》(济财绩〔2020〕5号);

(6)《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)。

(二) 评价对象和范围

本次绩效评价对象是济宁高新区崇文大道电力通道工程项目资金的使用绩效,评价的范围包括该项目决策合规情况、过程管理情况,产出的数量、质量、时效,项目的实施效果及绩效目标的实现情况。

项目评价时段为整个项目周期,根据济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的实际情况,分三大阶段进行,分别是准备

阶段、实施阶段和报告阶段。

2020年9月10日至2020年10月9日为本次评价的准备阶段，与各有关部门沟通，搜集资料，拟定评价工作方案；2020年10月10日至2020年11月6日，为评价实施阶段，在被评价单位自评的基础上相继开展书面评审和现场评价；2020年11月7日至2020年11月27日，撰写评价报告并提交。

（三）评价方法选择

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目是以济宁高新区市政建设管理局为主导，对整个项目建设、质量管理、资金运用等实行全方位、全过程管理，为评价项目绩效目标的实现程度，是否产生了较好的经济效益、社会效益、和服务对象满意度，本次绩效评价应从多层面、多维度进行综合分析，根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，主要采用比较分析法、因素分析法和社会调查法等方法，对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

1. 比较分析法。是指通过对绩效目标和实施效果的比较、历史情况和当期情况的比较、不同地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 因素分析法。是指通过综合分析影响济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

3. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷、抽样调查

等对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的建设和运营情况进行评判，评价绩效目标实现程度。在评价项目数量指标、质量指标和时效指标等方面，结合书面评审，借助有关绩效评价方面的专家对其进行评价；对社会效益进行评价时，主要采用实地考察与资料分析的方式形成评价结论。

（四）评分方法

对高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价拟采用百分制综合评分法进行评价。根据现场评价获取的资料信息及评价指标体系，综合判断项目的产出、效果各级指标得分，最终得分为各指标得分的汇总数。

四、绩效评价指标体系

（一）指标体系设计的总体思路

根据《济宁市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济财预〔2012〕21号）、《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等相关文件的要求，山东长恒信会计师事务所有限公司自承接该绩效评价工作以来，组织相关专家成立专门的绩效评价小组，遵循“科学规范、客观公正”的原则，在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通的基础上，考虑到实用性、可操作性和可实现性等因素，依据相关性、重要性、可比性、系统性、经济性等原则，

制定了涵盖项目决策、项目过程、项目产出、项目效果 4 项一级指标、6 项二级指标、17 项三级指标和 43 项四级指标的科学的绩效评价指标体系。

项目绩效评价小组对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的实施情况进行实地考评，对初步打分情况进行修正后，形成绩效评价结果。根据绩效评价得分不同，将绩效评价结果划分为优、良、中和差四类评级。其中，90 分以上（含 90 分）为“优”，90-80 分（含 80 分）为“良”，80-60 分（含 60 分）为“中”，60 分以下为“差”。

（二）指标体系

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，包括共性指标和个性指标。共性指标由《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5 号）进一步细化形成；济宁高新区崇文大道电力通道工程项目评价小组根据项目的实际情况设置个性指标，以充分体现项目的特点，准确、客观反映项目的产出和效果。

指标权重是指某一指标在评价指标体系中的比重，济宁高新区崇文大道电力通道工程项目评价小组综合考虑各个指标在整体指标体系中的重要程度，选用科学方法、合理设置各指标权重。

（1）项目决策类指标要求。

项目决策类指标为共性指标，20 分，包含以下内容：一是项目立项指标（12 分），考察项目立项规范性、绩效目标合

理性、绩效指标明确性；二是资金落实指标（8分），考察市财政资金下达的安排情况、到位率、到位及时率。

（2）项目过程类指标要求。

项目管理类指标为共性指标，25分，包括业务管理指标、财务管理指标。业务管理指标（15分）用于考察项目管理制度是否健全、完善、科学合理及制度在执行中是否有效，项目质量是否可控。

财务管理类指标（10分）用于考察财务管理制度的健全和完善性、资金使用的合规性、财务监控的有效性。其中，财务管理制度健全性指标要具体，要与被评价项目相关，要完整、科学、合理。

（3）项目绩效类指标要求。

项目绩效类指标包括项目产出指标和项目效果指标。

根据济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的特点，分别制定反映数量、质量、时效和成本的个性指标。项目产出的指标（20分）包括产出数量（7分）、产出质量（5分）、产出时效（4分）和产出成本（4分）四大共性指标，又设有开挖直埋方涵长度、浅埋暗挖长度、跨崇文大道拉管长度、跨越崇文大道顶进式方涵长度、工作井、四通井等数量、中水修复长度、人行道修复长度、工程验收通过率、项目按计划开工率、项目按计划完工率、成本节约率等个性指标，分别用以反映和考核项目产出数量目标、项目质量目标、产出时效目标和成本节约目标的实现程度。

项目效果指标（35分）考察项目执行后的效益。包括社

会效益（20分）、可持续影响（15分）两大方面。社会效益指标主要考评新增就业机会、电力基础设施完善程度等方面产生的直接或者间接影响；可持续影响指标主要考评项目排管使用寿命情况。

（三）各项指标定义、评价标准、评分细则

评价指标满分为100分，其中项目决策满分20分，项目管理过程满分25分，项目产出满分20分，项目效果满分35分。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、数据来源和取数方式等详见附件1。

五、现场调查

（一）调查目的

此次评价对济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的资金使用情况、项目建设情况和投入使用情况进行现场调查，进一步收集相关资料，更加深刻的解读资料并加以分析，与利益相关方进行持续沟通，对各种发现、意见和观点进行评价，调查项目建设是否完成、项目投入使用条件是否具备、是否增加就业机会、是否完善了电力基础设施，并最终形成评价结论。

（二）调查对象范围

调查范围为济宁高新区崇文大道电力通道工程项目建设是否完成、项目投入使用条件是否具备、是否增加就业机会、

是否完善了电力基础设施、项目建设是否产生了较好的社会影响和可持续性。

（三）调查方式

主要采用文献分析、访谈、研讨会及实地观察、询问等多种方式结合。

六、评价工作的组织实施

（一）评价组工作人员及分工

1. 人员结构

考虑到济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的专业性，涉及的人员和范围比较复杂，因此，参与绩效评价的人员至少包括绩效评价领域的资深人士、财务审计方面的人员和参与社会调查的辅助人员，本次评价工作共分派了注册会计师 1 名、初级会计师 1 名，审计助理人员 1 名。

2. 人员分工

本次绩效评价的主管部门为济宁高新技术产业开发区市政建设管理局，按照本次评价项目现场调查比例的要求，将该项目的现场评价工作分一组进行。

项目组成员：路亭亭，项目经理，注册会计师，具备丰富的绩效评价经验和财务审计经验；张迪，初级会计师，助理人员，辅助项目经理进行绩效评价工作；宋健，助理人员，协助项目组进行现场评价。

项目组	成员	职务	职称	联系电话	所在单位	被评价内容	工作
1	路亭亭	项目 经理	注册会计师	15069772616	山东长恒信会 计师事务所	济宁高新区崇 文大道电力通 道工程项目	负责与被评价单位沟 通，组织协调，领导 项目组实施书面工 作、现场评价工作。
	张迪	项目 助理	初级会计师	18765377166	山东长恒信会 计师事务所		搜集项目决策、过程、 产出和效果的相关资 料，并进行整体分类， 辅助项目经理实施书 面及现场评价。
	宋健	项目 助理		13127116857	山东长恒信会 计师事务所		整理工作。

（二）评价时间及主要工作进程安排

1. 工作实施流程

根据项目评价三大时段，将济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价工作实施流程具体分为七大阶段，分别是前期准备阶段、方案设计阶段、方案审核阶段、实施评价阶段、撰写报告阶段、报告审核阶段和报告提交阶段。

第一阶段，前期准备，2020年9月10日-9月20日。收集评价项目相关政策文件、资金管理办法、项目管理办法，进行分析研究。形成问题清单，并初步明确评价的关键点。

第二阶段，方案设计，2020年9月21日-10月9日。在前期准备的基础上，设计绩效评价指标体系，撰写工作方案。

第三阶段，方案审核，2020年10月10日-10月16日。

将绩效评价工作方案提交高新区财政局审核,根据审核意见和建议,修改、完善工作方案。

第四阶段,实施评价,2020年10月17日-11月6日。工作小组进驻现场后,与被评价单位召开碰头会议,获取被评价单位承诺书,并进行资料搜集工作,要求被评价单位报送相关材料和部门自评资料,评价小组在此基础上进行书面评价,形成书面评价底稿。现场评价时,审核该项目所有档案资料,包括立项资料、项目申报资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案、满意度等相关资料、设备验收报告、试运行相关资料等。深入项目现场,核实有关情况,开展社会调查,并进行分类、整理和分析;对评价的重点、难点和疑点问题,组织相关人员进行会审,在此基础上形成评价结论。

第五阶段,撰写报告,2020年11月7日-11月13日。在依据充分、数据真实的基础上,按照规定的文本格式和协议要求撰写绩效评价报告初稿。

第六阶段,提交审核,2020年11月14日-11月20日。将报告初稿提交高新区财政局进行全方位的评审,根据评审意见和建议,对评审报告进行修改和完善,形成绩效评价报告终稿。

第七阶段,提交正式报告,2020年11月21日-11月27日。征求被评价单位意见,完善相关手续后,按照要求将报告装订成册提交高新区财政局。

2. 时间进度安排

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价工作实

施流程的时间安排如下:

时间	执行的程序
2020年9月10日-9月20日	前期准备阶段。与各有关部门沟通, 撰写需要提供绩效评价资料清单, 并通知被评价单位准备相关材料。
2020年9月21日-9月25日	设计绩效评价指标体系。在前期准备资料的基础上, 确认绩效评价的关键点, 并针对被评价项目设计绩效评价指标体系。
2020年9月25日-10月9日	方案设计。撰写工作方案, 进一步完善绩效评价指标体系。
2020年10月10日-10月16日	确定工作方案。针对工作方案和绩效评价指标体系征求高新区财政局意见, 并根据相关意见, 调整工作方案, 并最终形成经财政局认可的工作方案。
2020年10月17日-11月6日	书面评价。工作小组进驻现场, 与被评价单位召开碰头会议, 获取被评价单位自评报告, 并进行资料搜集; 被评价单位报送相关材料后, 在被评价单位自评的基础上进行书面评价, 形成书面评价底稿。
2020年11月7日-11月13日	现场评价。各小组在部门自评和书面评价的基础上, 搜集项目从决策、过程、到产出、效果的相关资料, 并辅助社会调查的方式对参与项目的企业及相关人员进行调查、现场访谈, 统计、汇总搜集的资料, 甄别典型问题, 剖析问题产生原因, 并形成初步结论。
2020年11月14日-11月20日	提交初稿审核。整理相关资料, 初步形成第三方评价报告, 交由高新区财政局审核。针对财政局的复核意见, 补充相关资料, 形成报告终稿。

时间	执行的程序
2020 年 11 月 21 日-11 月 27	装订报告, 提交报告(终稿)至高新区财政局。

以上均为计划工作时间, 在开展绩效评价工作过程中, 视项目具体情况适当调整。

(三) 质量控制制度

为规范长恒信会计师事务所执业行为, 保证执业质量, 我所相继出台了《山东长恒信会计师事务所有限公司业务质量控制制度》、《山东长恒信会计师事务所有限公司全面质量考核与评价制度》、《山东长恒信会计师事务所有限公司业务项目质量控制制度》与《山东长恒信会计师事务所有限公司质量监管方法》。

根据我所内部管理制度, 结合该项目的特点, 制定以下质量控制措施, 确保该项目如期、高效、高质量的完成:

1. 选派优秀的注册会计师担任项目负责人, 抽调经验丰富和协调能力强的执业人员组成绩效评价小组。绩效评价小组负责济宁高新区崇文大道电力通道工程项目的绩效评价工作。
2. 事前根据绩效评价项目的特点, 进行绩效评价专项培训和职业道德风险教育, 强化专业素质; 项目组成员与被评价项目(单位)存着经济利益关系或其他利益关系的, 主动回避。对在评价过程中, 项目组人员对获取的相关资料有保守商业秘密的义务。
3. 加强事中控制, 各级人员均要按照国家法令法规的要求, 恪守独立、客观、公正的原则, 认真负责地完成相关业务工作,

事务所负责人要亲临现场进行工作督导。

4. 完善质量控制制度，实行项目负责制，责任到人，明确权利与责任。

七、资料清单

2019 年济宁高新区崇文大道电力通道工程项目所需资料清单如下：

序号	文件名称	备注
1	绩效目标申报表	
2	自评报告	
3	项目立项背景及目的	
4	项目计划实施内容	
5	项目立项相关资料（会议纪要、可研、项目申报书等）	
6	项目批复相关资料	
7	项目实施方案	
8	项目管理制度或者管理办法	
9	预算资金分配方案	
10	项目历年开展情况及资金使用情况	
11	项目绩效目标完成情况分析	
12	项目管理措施及组织实施情况	
13	评价年度工作计划	
14	专项资金管理制度、资金及财务管理办法等	
15	申请部门预算时相关附件材料	
16	经批复的绩效目标及指标	
17	资金指标文件	
18	资金支付相关财务资料	
19	已形成的验收、审计、决算、检查报告及各级巡视（察）相关资料等	
20	项目有关公告、公开报道、领导讲话等	
21	项目招标代理报告	

序号	文件名称	备注
22	项目各管理制度执行监督相关的检查、督导等资料	
23	项目实施的控制措施，如进度控制措施、质量控制措施等	
24	项目质量检查、验收等的控制措施	

八、其他需要说明的问题

本次绩效评价所需资料不限于“七、资料清单”的内容，项目评价过程中会根据不同地区的项目特点进行调整。

附件： 1. 绩效评价指标体系

济宁高新区崇文大道电力通道工程项目绩效评价指标体系

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
决策 (20 分)	项目 立项 (12 分)	项目立项规范性 (4分)	项目决策相符性(1分)	项目立项是否符合国家相关政策、中长期发展规划。项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度。	该项分值1分。项目立项符合国家相关政策、中长期发展规划得0.5分,项目立项申报条件与项目立项要求相符得0.5分。	立项办法或通知列明的具体条款	《关于济宁高新区崇文大道电力通道工程项目可行性研究报告的批复》(济高新计字[2018]9号)	案卷研究、资料分析
			项目立项文件相符性(1分)	项目所提交的文件、材料是否符合相关要求	该项分值1分。项目提交的文件、材料符合要求得1分。否则不得分。			
			项目立项程序规范性完整性(2分)	对项目立项过程是否符合相关要求	该项分值2分。项目申报立项程序合规得1分,否则不得分;程序完整得1分,否则不得分。			
		绩效目标合理性 (3分)	绩效目标的政策相符性(1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家、省、市发展规划,得1分,否则酌情扣分。	项目目标和内容、有关法律法規要求、省市相关战略方向及要 求、项目依托单位职责	可行性研究报告、绩效目标申报表、相关法律法规	案卷研究、互联网检索
			绩效目标与项目单位职责相关性(1分)	对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关	该项分值1分。项目绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关,得1分,否则酌情扣分。			

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
			绩效目标的业绩水平 相符性 (1分)	对项目预期产出效益 和效果是否符合正常 业绩水平进行评价	该项分值1分。项目预期产出 效益和效果符合正常的业绩 水平,得1分,否则酌情扣分。			
		绩效指标明确 性 (5分)	绩效目标细化程度 (2 分)	对绩效目标是否细化 进行评价	该项分值2分。项目绩效目标 (含长期目标和年度目标)在 数量、质量、时效、效益、满 意度等方面设置了细化的绩 效指标,指标内容清晰合理, 得2分,否则酌情扣分。	项目目标和内 容、绩效目标申 报表	可行性研究报 告、绩效目标申 报表中列明的项 目目标	案卷研 究、互联 网检索
			绩效目标量化程度 (2 分)	对绩效目标是否量化 进行评价	该项分值2分。项目绩效目标 (含长期目标和年度目标)在 数量、质量、时效、效益、满 意度等方面设置了可以量化 的绩效指标,得2分,否则酌 情扣分。			
			绩效目标与任务计划 的相符性 (1分)	对绩效目标是否与年 度计划和预算相符进 行评价	该项分值1分。项目绩效目标 与项目年度计划数、资金量相 符,得1分,否则酌情扣分。			
	资金 落实 (8)	资金到位率 (4 分)	项目资金到位率 (4 分)	对项目资金到位情况 进行评价 (到位率 = 实际到位资金/计划投	该项分值4分。指标分值=资 金到位率*指标满分4分, 指标得分不超过4分。	资金到位数、到 位时间、规定的 到位数、到位时	财政拨款凭证、 资金到账凭证等	案卷研 究、现场 核查、凭

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
	分)			入资金 × 100%)		间		证分析
		到位及时率 (4 分)	项目资金到位及时率 (4分)	对项目资金到位及时 性进行评价(到位及时 率=及时到位资金/应 到位资金 × 100%)	该项分值 4 分。指标分值=到 位及时率*指标满分 4 分, 指标得分不超过 4 分。			
		管理制度健全 性 (4 分)	业务管理制度的健全 性 (2 分)	对项目单位是否建立 健全的业务管理制度 进行评价	该项分值 2 分。若项目单位业 务管理制度健全得 2 分, 否则 酌情扣分; 若项目单位未建立 管理制度, 则该三级指标得 0 分。	业务管理制度	实施方案; 国家 法律、法规、政 策	案卷研 究、互联 网检索
过程 (25 分)	业务 管理 (15 分)		业务管理制度的合 法、合规、完整性 (2 分)	对项目单位业务管理 制度的合法、合规、完 整性进行评价	该项分值 2 分。若项目单位业 务管理制度合法、合规、完整 得 2 分, 否则酌情扣分。	国家法律、法规、 政策与该业务有 关的规定		
		制度执行有效 性 (6 分)	项目执行的规范性 (2 分)	对项目实施是否严格 执行相关项目管理制 度进行评价	该项分值 2 分。项目单位日常 管理、项目的实施能够完全按 照管理制度执行, 符合相关法 律法规, 得 2 分, 否则酌情扣 分。	管理制度日常执 行情况	相关业务管理制 度, 项目实施的 有关档案资料	实地核 查、网络、 电话调 查、案卷 研究

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
		项目质量可控 性 (5分)	项目档案资料齐全性 (2分)	对项目档案资料是否 齐全进行评价	该项分值2分。项目档案资料 齐全,得2分,评价专家发现 应有未有的资料,如项目实施 方案、合同书、验收报告等, 缺一项扣0.2分,扣完为止。	项目档案文档、 档案目录、存档 资料	项目申报书、任 务书、实施方案、 合同、验收报告、 资金审批拨付材 料、管理制度、 有关会议纪要等	案卷研 究、现场 核查
			项目档案管理情况(1 分)	对项目档案管理是否 有专人管理、保存是否 符合要求进行评价	该项分值1分。项目档案管理 有专人管理、保存符合要求, 得1分,否则酌情扣分。	档案资料	档案管理制度、 档案资料	现场核 查、案卷 研究
			项目实施条件的落实 情况 (1分)	对项目实施条件是否 落实、是否达到实施的 条件要求进行评价	该项分值1分。项目实施条件 的落实情况好,得1分,否则 酌情扣分。	人员安排情况、 设施设备配置、 运转情况	项目实施人员配 备名单、现场设 施设备等	现场核 查、案卷 研究
			项目质量或标准的健 全性 (1分)	对项目是否具有完备 的质量与标准要求进 行评价	该项分值1分。项目具有完备 的质量与标准要求,得1分, 否则酌情扣分。	项目相关执行标 准	项目单位制定的 质量标准、行业 标准等	现场核 查、案卷 研究
			项目实施的控制情况 (2分)	对项目实施的控制情 况进行评价	该项分值2分。项目实施有进 度控制措施,项目实施的控 制情况好,得2分,否则酌情扣 分。	项目实际建设完 成情况、实施方 案、计划书列明 的建设内容	实施方案或任务 书、督导检查记 录、进度验收记 录、验收报告等	现场核 查、案卷 研究

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
	财务管理 (10分)		项目质量检查、验收等的控制情况(2分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	该项分值2分。项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目质量检查、验收等的管理控制情况好,得2分,否则酌情扣分。			
			资金管理制度的健全性(1分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	该项分值1分。项目单位资金管理措施和制度健全,得1分,否则酌情扣分。	项目执行的资金管理	项目单位制定的资金管理	现场核查、案卷研究
		资金使用合规性(6分)	资金管理办法与财务会计制度的相符性(1分)	对项目资金管理是否符合财务会计制度的相关规定进行评价	该项分值1分。项目资金管理符合财务会计制度的相关规定,得1分,否则酌情扣分。	项目资金管理	项目单位制定的资金管理、财务会计制度	
			资金使用合规性(2分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。	该项分值2分。支出依据不合规的,发现1处扣1分;发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,扣2分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	资金使用、支出的规范性和合规性	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	现场核查、案卷研究

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
			资金支付的合规性(1分)	对专项资金审批、支付手续,支付程序,支付进度是否规范进行评价。	该项分值1分。审批、支付手续不够规范、程序不够严谨,发现1处扣0.5分。若项目20%以上资金违反资金管理办 法相关规定,则二级指标整体不得分。	拨付流程	与专项资金支付相关的凭证和资料	案卷研究
			政府采购合规性(1分)	对项目采购是否经过招投标程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规进行评价。	该项分值1分。项目采购经过招投标程序,符合招标法的相 关规定,程序合规,得1分,否则不得分。若项目20%以上 资金违反相关规定,则二级指 标整体不得分。	采购合同文件、 采购的货物、服 务等	招标文件、投标 文件、采购合同 等	案卷研究
			项目支出与预算的符合性(1分)	对项目支出是否符合预算的要求,调整是否有完备的手续进行评价	该项分值1分。项目支出符合 预算的要求,调整有完备的手 续,得1分,否则不得分。若 支出与预算内容不符且偏差 率超过5%,则二级指标整体 不得分。	支出数、预算数、 支出进度、计划 支出进度	项目支出凭证、 项目预算文件等 相关财务资料	案卷研究

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
产出 (20 分)	项目 产出 (20 分)	产出数量(7分)	项目支出与预算执行进度的相符性(1分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求(实际支出资金/实际到位资金×100%)	该项分值1分。指标分值=预算执行率×指标满分1分。若结余资金占项目资金20%以上,则二级指标整体不得分。			
			财务监控机制的健全性(1分)	对财务监控机制是否健全进行评价	该项分值1分。监控机制健全得1分,否则酌情扣分。			
			财务监控执行的有效性(1分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价	该项分值1分。财务监控措施与制度的执行有效得1分,否则酌情扣分。	财务凭证与记录	财政直接支付申请书	案卷研究
			开挖直埋方涵长度(1分)	对照绩效目标,对项目完成情况进行评价。	该项分值1分,如果每项符合目标,则得1分;若不及目标,则不得分。	验收情况、验收报告	验收相关资料	案卷研究、现场核查
		浅埋暗挖长度(1分)	该项分值1分,如果每项符合目标,则得1分;若不及目标,则不得分。					
		跨越文大道拉管长度(1分)	该项分值1分,如果每项符合目标,则得1分;若不及目标,则不得分。					
		跨越崇文大道顶进式方涵长度(1分)	该项分值1分,如果每项符合目标,则得1分;若不及目标,则不得分。					

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
			工作井、四通井等数量 (1分)		该项分值1分,如果每项符合目标,则得1分;若不及目标,则不得分。			
			中水修复长度 (1分)		该项分值1分,如果每项符合目标,则得1分;若不及目标,则不得分。			
			人行道修复长度 (1分)		该项分值1分,如果每项符合目标,则得1分;若不及目标,则不得分。			
		产出质量(5分)	工程验收通过率 (5分)	对工程验收合格情况进行评价	该项分值5分。工程验收如果合格,则满分;验收若不合格,则不得分。	项目验收情况	验收记录、验收报告	案卷研究、现场检查
	产出时效(4分)		项目按计划开工率(2分)	对项目按照计划开工的及时性进行评价	该项分值2分。项目按照计划进行开工,则得2分;否则酌情扣分。	项目目标和内容、项目实际产出内容	实施方案或任务书、项目进度计划、进度控制记录相关资料	实地核查、案卷研究、电话访谈、座谈
			项目按计划完工率(2分)	对项目按照计划的完工情况进行评价	该项分值2分。项目完工与计划完工时间相符,得2分,否则酌情扣分。			

一级 指标 及分 值	二级 指标 及分 值	三级指标及分 值	四级指标及分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	证据搜集 方式
效果 (35 分)		产出成本(4分)	成本节约率(4分)	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。	该项分值4分。项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率在5%以内,得4分,否则酌情扣分。	支出数、财政预算	实施方案或任务书、项目实际成本支出凭证、专项资金使用管理制度等	现场核查、案卷研究
			新增就业机会(10分)	对该项目新增就业机会的情况进行评价	该项分值10分,项目若能够较好的新增就业机会,则得10分,否则酌情扣分。	行业专家意见、项目实施情况、项目实施规程等	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表、问卷调查表	咨询、座谈、实地核查、专家判断
		社会效益(20分)	电力基础设施完善程度(10分)	对该项目对电力基础设施的完善程度情况进行评价	该项分值10分,项目对电力基础设施完善程度较高,则得10分,否则不得分。			
			排管使用寿命(15分)	评价项目可持续影响情况、排管使用寿命。	该项分值15分,若排管使用寿命经评估可以达到100年,则得15分,否则酌情减分	行业专家意见、项目实施情况、项目实施规程等	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录表、问卷调查表	咨询、座谈、实地核查、专家判断
		可持续影响(15分)						



营业执照

统一社会信用代码 91370811796152234N



名称
类型
住所
法定代表人
注册资本
成立日期
经营期限
经营范围

山东长恒信会计师事务所有限公司
有限责任公司(自然人投资或控股)

济宁市供销路

孙欣

叁佰万元整

2006 年 11 月 09 日

2006 年 11 月 09 日至 2026 年 11 月 08 日

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、经纪咨询;会计培训;法律规定的其他业务(凭批准文件经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



<http://sdxy.gov.cn>

登记机关

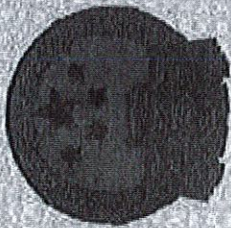


2016 年 11 月 01 日

提示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,不另行通知;
2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后 20 个工作日内需向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：山东长恒信会计师事务所有限公司

主任会计师：
孙欣

办公场所：山东省济宁市供销路41号

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：37070015

注册资本(出资额)：

300

批准设立文号：

鲁财会【2006】34号

批准设立日期：

2006-08-14

说明

证书序号：NO 005819

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山东省财政厅

二〇〇六年 十月 日

中华人民共和国财政部制