

2021年度济宁高新区智能终端产业园 建设工程项目绩效评价报告

委托单位：济宁高新区财政金融局

主管部门：济宁高新区投资促进中心

评价机构：山东长恒信会计师事务所有限公司

2022年10月

目 录

摘要	- 1 -
一、基本情况	- 1 -
(一) 项目背景	- 1 -
(二) 项目主要内容及实施情况	- 1 -
(三) 资金投入及使用情况	- 2 -
(四) 项目组织管理	- 2 -
二、项目绩效目标	- 3 -
(一) 项目产出指标	- 3 -
(二) 项目效益指标	- 3 -
三、绩效评价工作开展情况	- 4 -
(一) 评价目的	- 4 -
(二) 评价对象与范围	- 4 -
(三) 评价依据	- 4 -
(四) 评价原则、评价方法	- 5 -
(五) 绩效评价指标体系。	- 7 -
(六) 评价人员组成	- 10 -
(七) 绩效评价工作过程	- 11 -
四、综合评价情况及评价结论	- 14 -
(一) 综合评价结论及分析	- 14 -
(二) 非现场评价总体情况分析	- 15 -

(三) 现场评价总体情况分析	15	-
五、绩效评价指标分析	15	-
(一) 项目决策情况	15	-
(二) 项目过程情况	18	-
(三) 项目产出情况	20	-
(四) 项目效益情况	22	-
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析	22	-
(一) 项目预算编制科学性有待进一步提高	22	-
(二) 未设置专门的财务管理制度	23	-
(三) 工程未按照原定计划开展	23	-
七、有关建议	23	-
(一) 科学制定年度预算方案	23	-
(二) 加强项目财务管理制度建设	23	-
(三) 加强项目跟踪，对影响项目进度因素及时反馈	23	-
八、其他需要说明的问题	24	-

摘要

2019年12月13日，市委主要领导与深圳市手机行业协会座谈后，达成合作共识，在济宁建设智能终端产业园，并将该项目列入2020年济宁市产业发展的头号工程。高新区全力以赴抓好项目的招商、规划和建设工作，积极出台《济宁市智能终端产业园推进实施方案》并成立专班领导小组。

2020年3月5日，根据济宁市高新区经济发展局发布的《关于济宁市智能终端产业园园区基础设施配套建设项目可行性研究报告的批复》济高新计字（2020）8号文件，同意由高新区投资促进中心建设济宁高新区智能终端产业园建设工程项目。项目建设内容：济宁市智能终端产业园建设工程项目，项目规划总面积3平方公里，主要建设内容为改建标准化厂房25万平方米，新建标准化厂房30万平方米，配套建设供电管网10.2公里，生活供水管网10.7公里、消防用水室外管网6.5公里、园区绿化设施5万平方米，搭建智慧园区服务平台，包含工业互联网平台、线上线下销售服务平台、供应链金融平台。

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。通过现场评价取得的信息，使用绩效评价小组编制的《2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效评价指标体系》的指标和评分标准，对2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效评价指标体系的绩效评分结果为83.03

分。评价等级为良好。

正文

一、基本情况

（一）项目背景

2019年12月13日，市委主要领导与深圳市手机行业协会座谈后，达成合作共识，在济宁建设智能终端产业园，并将该项目列入2020年济宁市产业发展的头号工程。高新区全力以赴抓好项目的招商、规划和建设工作，积极出台《济宁市智能终端产业园推进实施方案》并成立专班领导小组。

“智能终端产业园”定位于智能终端企业的生产基地，聚焦于标准化、规模化的智能终端产业载体建设，为入驻企业提供高标准厂房和运营服务，专注培育智能终端产业生态。建设济宁市智能终端产业园是我市贯彻落实省委、省政府关于新旧动能转换战略决策的具体行动，也是市委市政府对于高新区发展的重要定位，对于我市推进产业转型升级、增强产业创新能力、实现高质量发展具有重要意义。

（二）项目主要内容及实施情况

2020年3月5日，根据济宁市高新区经济发展局发布的《关于济宁市智能终端产业园园区基础设施配套建设项目可行性研究报告的批复》济高新计字（2020）8号文件，同意由高新区投资促进中心建设济宁高新区智能终端产业园建设工程项目。

项目建设地点：高新区。

项目建设内容：济宁市智能终端产业园建设工程项目，项目规划总面积3平方公里，主要建设内容为改建标准化厂房25万平方米，新建标准化厂房30万平方米，配套建设供电管网10.2公里，生活供水管网10.7公里、消防用水室外管网6.5公里、园区绿化设施5万平方米，搭建智慧园区服务平台，包含工业互联网平台、线上线下销售服务平台、供应链金融平台。

项目起止日期：2020年4月-2023年4月。

（三）资金投入及使用情况

项目资金构成为：申请政府专项债资金102,000.00万元，占总投资79.32%；申请财政资金26,600.21万元，占总投资20.68%。

2021年，项目预算资金30,000.00万元，其中政府专项债资金20,000.00万元，政府性基金预算资金10,000.00万元。2021年度共收到财政资金21,716.60万元，共支出21,716.60万元。

（四）项目组织管理

1. 项目组织情况

本项目实行项目法人负责制，形成一个高效、联动、权责分明、灵活机动的运营管理体制。

2. 项目管理情况

（1）公开招标

项目招标严格按照《中华人民共和国招标投标法》规定的程序，委托山东新哲项目管理有限公司为本项目招标代理机构，对项目进行了公开招标。

（2）严格资金管理

项目经费使用规范、透明、专款专用，无挪用、挤占等现象，项目资金实行报账制，发票等入账手续齐全。

（3）严格工作制度

一是对所有的职工均应进行上岗前的严格培训，合格后方可上岗操作；二是项目建设应根据环境保护的有关要求，结合项目所在地理位置，制定出环保措施避免对周围环境造成不良影响；三是严格遵守各项安全操作规程和制度，加强安全管理。

3. 项目组织实施情况与计划安排的差异情况说明

通过现场抽查档案资料，各项文件、资料齐全，项目组织实施的实际情况与计划实施情况相符。

二、项目绩效目标

（一）项目产出指标

根据项目特点，分别制定反映数量、质量、时效的个性指标。项目数量指标（土地清表及平整作业；园区道路、临时水、电施工进度；园区主体结构施工进度；二次结构工程进度）、质量指标（土地清表及平整作业合格率；园区道路、临时水、电施工合格率；园区主体结构施工合格率）、时效指标（完工进度）。

（二）项目效益指标

考察项目执行后的效益，包括经济效益（入驻企业总年产值、入驻企业总年利税收入）、社会效益（新增就业岗位个数）、服务对象满意度（受益对象满意度）。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正的衡量和评判，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，进一步促进济宁市智能终端产业园建设工程项目顺利实施，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市智能终端产业园建设工程项目，评价的范围包括项目编制情况，项目数量、质量、时效等绩效目标的实现情况。

项目评价时段为2021年1月1日至2021年12月31日的整个项目周期。

（三）评价依据

1. 相关政策、规章、文件制度

（1）《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》（国发〔2015〕32号）；

（2）《济宁市国民经济和社会发展第十四个五年规划》；

（3）《济宁高新区国土空间总体规划》（2020-2035年）；

（4）关于《支持中小微企业快速落地鼓励建设综合性及设有现代化标准厂房的专业园区厂房分割转让的实施意见》的补充意见。

2. 绩效评价相关文件制度

（1）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（2）济宁市财政局《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）；

（3）《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）；

（4）《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）；

（5）《济宁市市级预算绩效目标管理暂行办法》（济财办〔2014〕13号）；

（6）《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）；

（7）济宁市财政局关于印发《2021年预算绩效管理攻坚行动实施方案》的通知（济财绩〔2021〕7号）；

（8）《济宁市财政局关于报送2021年预算绩效评价工作情况的的通知》（济财绩〔2021〕4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高新技术产业开发区投资促进中心制定的程序，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

2021年济宁高新区智能终端产业园建设工程项目是以济宁高新区投资促进中心为主导，对整个项目立项、实施过程、验收环节和资金运用等实行全方位、全过程管理，以评价项目绩效目标的实现程度。

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《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）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，以现场评价为主，非现场资料评价为辅，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。

(1) 比较分析法。是指通过对绩效目标和实施效益的比较、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2021年济宁高新区智能终端产业园建设工程项目绩效目标实现、实施效益的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、济宁市财政局《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）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、项目产出等3项一级指标、9项二级指标、15项三级指标和34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2021年济宁市智能终端产业园建设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。共性指标由关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）进一步细化形成；2021年济宁市智能终端产业园建设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。

指标权重是指某一指标在评价指标体系中的比重，2021年济宁市智能终端产业园建设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，共30分，包含以下内容：一是项目立项指标（8分），考察项目立项依据充分性、程序规范性；二是绩效目标指标（10分），考察项目绩效目标合理性、绩效指标明确性；三是资金投入指标（12分），考察项目预算资金编制科学性和资金分配合理性。

（2）项目过程类指标要求

项目过程类指标为共性指标，共30分，包括资金管理指标和组织实施指标。

资金管理类指标（20分）用于考察项目资金到位率、预算执行率和资金使用合规性。

组织实施类指标（10分）用于考察项目管理制度健全性和制度执行有效性。

管理制度健全性主要考察财务与业务管理制度是否健全、是否完善，财务与业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。

制度执行有效性主要考察业务管理制度是否科学合理及制度在执行中是否有效、项目质量是否可控、资金的使用是否合规、财务监控是否有效。

（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。

根据2021年济宁市智能终端产业园建设工程项目的特点，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（40分）包括实际完成数量（15分）、质量达标率（15分）、完成及时率（5分）和成本节约率（5分）四大共性指标，又根据项目自身特点，设置了土地清表及平整作业、厂房及办公建筑面积、一次消防基础设施改造合格率、智能终端产业园建设工程计划完工率、智能终端产业园A区一次消防工程改造计划完工及时率、预算控制率等个性指标，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。

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30分，项目管理过程满分30分，项目产出满分40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2021年济宁市智能终端产业园建设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

本次绩效评价的济宁市智能终端产业园建设工程项目主管部门为济宁高新技术产业开发区投资促进中心，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：王贤贤，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；王昊飞，中级会计师，助理人员，辅助项目经理进行绩效评价工作；程梦霏，初级会计师，协助项目组进行现场评价，具体见表1。

表1.人员分工表

成员	职务	职称	联系电话	所在单位	被评价内容	工作
王贤贤	项目经理	注册会计师	15069772616	山东长恒信会计师事务所	济宁市智能终端产业园建设工程项目	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。
王昊飞	项目助理	中级会计师	15305377701	山东长恒信会计师事务所		搜集项目决策、过程、产出的相关资料，并进行整体分类，辅助项目经理实施书面及现场评价。
程梦霏	项目助理	初级会计师	17661300019	山东长恒信会计师事务所		搜集整理项目决策、过程、产出的相关资料。

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备

自2022年8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，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、济宁市财政局《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）等相关文件的要求，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《2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效评价工作方案》。济宁高新区财政金融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《2021年度济宁市智能终端产业园建设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。

《2021年度济宁市智能终端产业园建设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《2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效评价指标体系》及《2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效评价问题清单》。

2. 非现场评价

因2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目涉及济宁高新技术产业开发区投资促进中心，绩效评价小组全部采取现场评价的方式，2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目为现场评价全覆盖的项目，故本项目不存在非现场评价。

3. 现场评价

工作小组进驻现场后，与被评价单位召开碰头会议，形成会议纪要；与项目负责人进行访谈，形成访谈记录；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、验收报告、运行相关资料等。

绩效评价小组以项目实施单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算各项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。对现场评价的重点、难点和疑点问题，及时汇报至项目负责人，项目负责人组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

4. 综合分析

2021年度济宁市智能终端产业园建设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。

5. 评价报告撰写

2021年度济宁市智能终端产业园建设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、产出和效益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济宁高新区财政金融局，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、综合评价情况及评价结论

（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《2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效评价指标体系》的指标和评分标准，对2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效评价指标体系的绩效评分结果为83.03分。评价等级为良好。其中：决策类指标权重为30分，得分为27分；过程类指标权重为30分，得分为25.9分；产出类指标权重为40分，得分为30.13分，详见表2所示。

表2.2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目评分结果

指标	权重	得分
决策	30	27

指标	权重	得分
过程	30	25.9
产出	40	30.13
合计	100	83.03

（二）非现场评价总体情况分析

因济宁市智能终端产业园建设工程项目涉及济宁高新区投资促进中心，因项目实施部门集中，绩效评价小组全部采取现场评价的方式，济宁市智能终端产业园建设工程项目为现场评价全覆盖的项目，故本项目不存在非现场评价。

（三）现场评价总体情况分析

在项目主管单位的积极配合下，工作小组现场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、项目进度资料、运行相关资料等，对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价。经审核资料及进行现场调查、沟通，认为济宁市智能终端产业园建设工程项目决策符合政策要求，各项制度执行到位，产出虽受疫情等因素影响未达到年度目标，但项目整体情况运行良好。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标为共性指标，共30分，包含以下内容：一是项目立项指标（8分），考察项目立项依据充分性、程序规范性；

二是绩效目标指标（10分），考察项目绩效目标合理性、绩效指标明确性；三是资金投入指标（12分），考察项目预算资金编制科学性和资金分配合理性。决策类别指标得分为27分，具体情况见表3：

表3.决策类指标评分结果

指标		权重	得分值
项目立项	立项依据充分性	4	4
	立项程序规范性	4	4
绩效目标	绩效目标合理性	6	6
	绩效指标明确性	4	3
资金投入	预算编制科学性	6	5
	资金分配合理性	6	5
合计		30	27

1. 项目立项依据充分

智能终端产业园在济宁高新区经济发展中有着至关重要的战略地位，拥有良好的配套设施是产业园区吸引、服务外来投资者的关键条件之一。项目的建设符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录》（2019年版）第一类“鼓励类”，第四十二条“其他服务业”，第5款：“开发区、产业集聚区配套公共服务平台建设与服务”，第四十七条“人工智能”第3款：“网络基础设施、大数据基础设施、高效能计算基础设施等智能化基

基础设施”等，符合国家产业政策的要求。智能终端产业园建设符合《济宁市新一代信息技术产业发展规划（2018-2022年）》、《济宁高新区数字经济发展规划（2019-2021年）》等要求。项目立项依据充分，符合党委、政府决策重大部署，符合国民经济和社会发展规划。

此项得分为4分。

2. 项目立项程序规范

经绩效评价小组检查项目立项文件资料，该项目按照规定的程序申请设立，立项过程符合相关规定的要求，具备立项批复等程序性资料。

此项得分为4分。

3. 绩效目标较合理

项目所设定的绩效目标符合项目立项政策、与济宁高新区投资促进中心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6分。

4. 绩效指标比较明确，但缺少成本效益指标

根据济宁高新区投资促进中心提供的2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目绩效目标申报表，在数量、质量、时效、方面设置了绩效指标，缺少成本指标，因此扣1分。

此项得分为3分。

5. 预算编制科学性还需进一步提高

济宁市智能终端产业园建设工程项目在可行性研究报告中进行了投资估算，但未见年度预算编制资料，2021年度预算资金总额为30,000.00万元，实际下拨财政资金为21,716.60万元，绩效评价小组认为当年预算编制需完善，预算额度与年度目标匹配度有待进一步提高。

此项得分为5分。

6. 资金分配合理性

济宁市智能终端产业园建设工程项目资金预算分配在可行性报告中进行了说明，但未见2021年度预算资金详细测算资料。经项目绩效评价小组现场了解，项目预算资金分配与实际情况相一致。

此项得分为5分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标为共性指标，共30分，包括资金管理指标和组织实施指标。资金管理类指标（20分）用于考察项目资金到位率、预算执行率和资金使用合规性。组织实施类指标（10分）用于考察项目管理制度健全性和制度执行有效性。项目过程类指标得分25.9分，具体情况见表4：

表4.过程类指标评分结果

指标		权重	得分值
资金管理	资金到位率	10	6.9

指标		权重	得分值
	预算执行率	5	5
	资金使用合规性	5	5
组织实施	管理制度健全性	5	4
	制度执行有效性	5	5
合计		30	25.9

1. 资金到位率

经绩效评价小组查阅电子账及转账凭证，截止2021年12月31日，2021年度项目实际到位资金21,716.60万元，预算资金为30,000.00万元，资金到位率69.05%，此项得分 $10 \times 64.95\% = 6.9$ 分。

此项得分为6.9分。

2. 预算执行率

经绩效评价小组查阅电子账及转账凭证，项目预算资金实际到位金额21,716.60万元，实际支出金额21,716.60万元，预算执行率100.00%，此项得分 $5 \times 100.00\% = 5$ 分

此项得分为5分。

3. 资金使用合规

经现场勘查及查阅相关资料，绩效评价小组未发现挤占、挪用、截留、改变资金用途情况；项目资金的使用范围、支出依据合理；项目支出符合预算要求，专款专用。资金支付程序较为规范和严谨。

此项得分为5分。

4. 管理制度有待完善

经现场勘查及查阅相关资料，工程建设资金实行专户、专项管理，按照国家规定的项目财务、会计和报账管理制度执行，设立规范的基本建设财务账簿、编制用款计划和定期上报工程进展情况统计表。本项目严格按照国家建设程序和管理制度进行管理，建设工程定期检查，严格按照国家技术标准和质量要求组织实施。但资金执行参照的是国有企业财务管理制度，未针对济宁市智能终端产业园建设工程项目设立专门的财务管理制度，因此扣1分。

此项得分为4分。

5. 制度执行有效

经过现场调查，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。

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。

项目实施条件落实良好，未发现因项目实施单位组织落实不到位影响项目进度的情况，也未发现因财务监控机制不健全、财务监控措施不到位而影响财务制度的执行有效性的情况。

此项得分为5分。

（三）项目产出情况

项目产出的指标（40分）包括实际完成数量（15分）、质量

达标率（15分）、完成及时率（5分）和成本节约率（5分）四大共性指标，项目产出类指标得分30.53分，具体情况见表5：

表5.产出类指标评分结果

指标		权重	得分值
产出数量	实际完成数量	15	14.13
产出质量	质量达标率	15	14
产出时效	完成及时率	5	2
产出成本	成本节约率	5	0
合计		40	30.13

1. 实际完成数量

完成土地清表及平整作业205亩，园区道路、临时水、电施工完成100%，园区主体结构施工完成100%；厂房及办公建筑面积完成169,588.00平方米，扣0.6分；根据入驻项目调整，H3栋厂房不再使用，一次消防基础设施改造实际面积100,000.00平方米，扣0.27分。

此项得分为14.13分。

2. 质量达标率

经项目实施小组现场查看，土地清表及平整作业、园区道路、临时水、电施工、园区主体结构施工、二次结构工程均已验收，验收合格率100%；由于部分设施因管道供水原因，部门区块未完成消防回水测试，一次消防基础设施改造合格率80%，扣1分。

此项得分为14分。

3. 完成及时率

经绩效评价项目小组现场检查相关资料，1#、2#、3#、4#，5#，8#、9#、10#一层地面施工完成，4#、5#厂房二次结构施工完成100%；1#、2#、3#、8#、9#、10#厂房二次结构施工完成60%；中心配电机房二次结构施工完成98%。计划完工率80%，扣2分。

部分设施因管道供水原因，部门区块未完成消防回水测试，计划完工率80%，扣1分。

此项得分为2分。

4. 预算控制率

绩效评价小组在调查过程中发现该项目2021年预算资金为30,000.00万元，实际支付资金21,716.60万元，预算控制率为27.61%，不在5%控制范围内，此项扣5分。

此项得分为0分。

（四）项目效益情况

考察项目执行后的效益，包括经济效益（入驻企业总年产值、入驻企业总年利税收入）、社会效益（新增就业岗位个数）、服务对象满意度（受益对象满意度）。因项目未完工，创造效益未体现，因此该部分权重设为0分，得分为0分。

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）项目预算编制科学性有待进一步提高

2021年度济宁市智能终端产业园建设工程项目预算为

30,000.00万元，实际到位资金21,716.60万元，实际支出资金21,716.60万元，绩效评价小组认为当年预算额度与年度目标匹配度有待进一步提高。

（二）未设置专门的财务管理制度

项目没有建立完善的专项资金管理措施和制度，财务管理制度不健全。

（三）工程未按照原定计划开展

受疫情和工程材料供应影响，开工推迟，工期推迟，导致工程进展慢。截至2021年12月底，项目实际完成主体结构施工面积16.96平方米，与年度绩效目标20万平方米差异较大。

七、有关建议

（一）科学制定年度预算方案

项目单位应根据年度预计施工情况，制定年度预算方案，并加以细化，为资金申请及支付工作提供支撑。

（二）加强项目财务管理制度建设

设立专门的项目财务管理制度，包括成本管理、保障制度管理等各方面内容，使项目资金执行各阶段均有明确依据支撑，保障项目实施目标的达成和实施效果的实现。

（三）加强项目跟踪，对影响项目进度因素及时反馈

项目实际施工情况受各种因素影响，对影响因素要及时跟踪反馈，根据影响程度及时调整绩效目标申报表、年度施工计划等，减少重大差异产生，使绩效目标申报表、施工计划尽量反映项目

实际。

八、其他需要说明的问题

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。