

# 2021年度安防碳基新材料产业园 基础设施配套建设项目 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9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 .....	- 3 -
(三) 资金投入及使用情况 .....	- 4 -
(四) 项目组织管理 .....	- 5 -
二、项目绩效目标 .....	- 5 -
(一) 项目的总体目标 .....	- 5 -
(二) 项目的具体目标 .....	- 6 -
三、绩效评价工作开展情况 .....	- 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 .....	- 10 -
(六) 评价人员组成 .....	- 13 -
(七) 绩效评价工作过程 .....	- 14 -
四、综合评价情况及评价结论 .....	- 17 -
(一) 综合评价结论及分析 .....	- 17 -
(二) 非现场评价总体情况分析 .....	- 18 -
(三) 现场评价总体情况分析 .....	- 18 -
	- 1 -

五、绩效评价指标分析 .....	18	-
(一) 项目决策情况 .....	19	-
(二) 项目过程情况 .....	21	-
(三) 项目产出情况 .....	24	-
(四) 项目效益情况 .....	25	-
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析 .....	26	-
(一) 未编制详细预算方案 .....	26	-
(二) 未设置专门的财务管理制度 .....	26	-
(三) 项目工程进度与工程拨付款不一致 .....	26	-
(四) 项目施工进度与施工计划、绩效目标差异较大 .....	26	-
七、有关建议 .....	27	-
(一) 科学制定年度预算方案 .....	27	-
(二) 加强项目财务管理制度建设 .....	27	-
(三) 项目资金支付按合同约定执行 .....	27	-
(四) 加强项目跟踪，对影响项目进度因素及时反馈 .....	27	-
八、其他需要说明的问题 .....	27	-

# 摘要

## 一、项目背景

《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）提出：发展创业创新区域平台。推动实施小微企业创业基地城市示范。鼓励有条件的地方出台各具特色的支持政策，积极利用工业厂房、企业库房、物流设施和家庭住所、租赁房等资源，为创业者提供低成本办公场所。

济宁高新区目前区内企业近千家，已形成机电一体化、电子机械、新材料与信息工程为重点的产业框架，结合高新区实际，项目单位积极贯彻落实国家方针政策，进行安防碳基新材料产业园基础设施配套建设。通过该项目建设标准厂房，为社会资本搭起一个发展的平台，创造宽松的投资环境，提供诸多良好的生产经营条件，有利于吸引省内外、国内外市场主体来济宁高新区投资创办高新企业，使高新区加快新型工业化进程，实现产业结构调整、优化、升级。

## 二、项目建设内容

根据《关于安防碳基新材料产业园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〕26号）文件规定，济宁高新技术产业开发区经济发展局于2020年11月3日批复统一由济宁高新招商发展集团有限公司建设安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目，建设地点位于济宁高新技术产业

开发区，诗仙路以北、广安路以南、志学路以东、104省道以西，建设规划年限为三年。

本项目总用地面积约462.2 亩。其中A 区用地面积约277.80 亩，B 区用地面积约184.40亩。本项目总建筑面积为328,841.31 平方米，配套建设道路33,236.61 平方米，室外供电管网3,400.00 米，供水管网4,850.00米，消防用水室外管网5,890.00米，园区绿化设施55,757.24 平方米。

项目主要建设标准厂房和研发综合楼、综合服务楼、孵化器及配套用房等，同时配套建设装饰装修工程、智能工程、给排水工程、电气工程、通风工程、室外绿化工程、道路硬化及停车位铺装工程、“三通一平”配套基础设施建设等。

### 三、项目评价结论

通过现场评价取得的信息，使用绩效评价小组编制的《2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目绩效评价指标体系》的指标和评分标准，对2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目绩效评价指标体系的绩效评分结果为82.49分。评价等级为良好。

# 正文

## 一、基本情况

### （一）项目背景

#### 1.项目立项依据、环境和条件

《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）提出：发展创业创新区域平台。推动实施小微企业创业基地城市示范。鼓励有条件的地方出台各具特色的支持政策，积极利用工业厂房、企业库房、物流设施和家庭住所、租赁房等资源，为创业者提供低成本办公场所。

工业园区的发展在现实中已经被高度关注，在新的环境下促进工业园区发展对于新时期我国经济社会的可持续发展和国家整体竞争力的增强有着重要意义。工业园区是我国经济发展的重要载体，承担着支撑我国产业结构升级和经济发展方式转变的重任；工业园区建设是我国城市化进程的重要组成部分，是城市建设发展的重要内容；产业园区是我国走可持续发展道路的重要依托，是发展循环经济、实行集约式开发的重点区域。

新材料是高新技术发展的基础和先导。当前，新材料技术已经渗透到国民经济、国防建设和社会生活的各个领域，支撑着高新技术产业的发展，对经济增长起着举足轻重的作用。

本项目符合国家产业发展政策和规划要求，项目的建设对促进济宁市新材料产业结构、技术结构、组织结构、产品结构

的调整优化有着积极的推动意义，将有效增强区域经济竞争力，并为支撑山东省西部经济隆起带建设做出突出贡献。

## 2.项目实施达到的目标和意义

### （1）建设集聚性产业园区，实现资源有效配置

建设集聚性产业园区，走的是集中开发的规模经营之路，从供水、供电、供热、供气、提供社会大生产的服务，到科技开发的协调、职工培训的组织、企业污染的综合治理与环境美化、企业与企业之间开展协作联合等，都可以在园区内得到较好的解决，充分实现资源共享，走集约化经营之路，方便了企业运作，降低了企业的创业成本，使社会资源得到优化配置，大大提高了资源的产出效率。

### （2）项目的实施将大大强化集聚区的功能和作用，有利于促进高新区经济增长

安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目建成后，将极大拓展了集聚区的发展空间，进一步强化集聚区的功能和作用，强力推进集聚区的发展。将会使企业在集聚区内集聚成群，形成群体优势，产生集聚效应和辐射带动效应，通过产业链条的拉长、地方税收的增加、土地的增值、创造就业机会等，有效拉动济宁高新区经济的增长。

### （3）项目的实施有利于高新区加快新型工业化进程，实现经济结构优化升级

从高新区区域实际看，工业基础薄弱，技术装备落后，工

业化进程缓慢；传统产业所占比重过大，新兴产业及高新技术产业所占的比重较小。以产品结构调整带动产业结构和企业组织结构调整，发展壮大新兴产业，是提振高新区工业雄风的关键所在。而根据市场经济规律和我国经济发展的趋势，靠国家投资竞争性领域实现经济发展基本上是不可能的，更多的要依靠社会力量，大力发展外向型经济，走以信息化带动工业化、以工业化促进信息化的新型工业化道路，实现经济的可持续发展。因此，拓展集聚区的发展空间，建设标准厂房，将为社会资本搭起一个发展的平台，创造一个宽松的投资环境，提供诸多良好的生产经营条件，有利于吸引省内外、国内外市场主体来济宁高新区投资创办高新企业，使高新区加快新型工业化进程，实现产业结构调整、优化、升级的有效途径。

（4）项目的实施是小型企业和创业型企业发展的客观需要  
中小企业的创业初期，资金是制约其生存与发展的关键因素，如何利用好有限的资金，集中研发产品与拓展市场是中小企业面临的最大挑战之一，而租赁工业园区标准化厂房将成为缓解其资金瓶颈问题的重要途径。产业园区的建设及租赁是促进中小企业发展的需要与客观要求。

## （二）项目主要内容及实施情况

根据《关于安防碳基新材料产业园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〕26号）文件规定，济宁高新技术产业开发区经济发展局于2020年11月3日批复

统一由济宁高新招商发展集团有限公司建设安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目，建设地点位于济宁高新技术产业开发区，诗仙路以北、广安路以南、志学路以东、104省道以西，建设规划年限为三年。

本项目总用地面积约462.20亩。其中A区用地面积约277.8亩，B区用地面积约184.40亩。本项目总建筑面积为328,841.31平方米，配套建设道路33,236.61平方米，室外供电管网3,400.00米，供水管网4,850.00米，消防用水室外管网5,890.00米，园区绿化设施55,757.24平方米。

A区分东南地块和西北地块。东南地块用地面积为116,542.00平方米，总建筑面积99,911.38平方米，其中地上建筑面积为99,059.36平方米，地下建筑面积为852.02平方米。西北地块用地面积为68,694.74平方米，总建筑面积为105,493.84平方米，其中地上建筑面积为87,075.12平方米，地下建筑面积为18,418.72平方米。

B区总建筑面积123,436.09平方米，其中综合服务楼建筑面积10,000.00平方米，标准厂房建筑面积113,436.09平方米。

项目主要建设标准厂房和研发综合楼、综合服务楼、孵化器及配套用房等，同时配套建设装饰装修工程、智能工程、给排水工程、电气工程、通风工程、室外绿化工程、道路硬化及停车位铺装工程、“三通一平”配套基础设施建设等。

### （三）资金投入及使用情况

项目总投资为88,000.00万元，其中：申请专项债资金70,000.00万元，占总投资79.55%；项目资本金18,000.00万元，占总投资20.45%。2021年资金计划申请20,000.00万元，截止到2021年12月31日，已累计收到财政资金19,704.29万元，其中政府专项债券资金19,104.29万元，国有资本经营预算600.00万元，已经对外支付资金17,370.8915万元。

#### （四）项目组织管理

为加强该项目建设的领导工作，确保顺利完成该项目的建设任务，济宁高新招商发展集团有限公司成立了项目建设领导小组。领导小组由济宁高新招商发展集团有限公司抽调人员组成，主要负责统筹、监督、协调各部门的工作，行使项目重大问题的决策和协调权。

项目相关负责人按照招标有关法规，本着公开、公平、公正的原则，进行招投标工作。投标参与单位共12家，最终选定2家建造机构签订合同。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。

## 二、项目绩效目标

### （一）项目的总体目标

致力于打造安防碳基新材料专业化高质量的研发和生产。通过项目的建设，引进国际先进技术和管理经验，建立完善的产业链发展模式，引进先进企业，增加就业岗位，拉动济宁高新区经济增长，增加加快安防碳基新材料制造业的发展。

## （二）项目的具体目标

本年度完成项目结构工程并验收合格，合理组织项目室内外装饰工程。

# 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2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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，进一步促进安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目的顺利实施，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。

## （二）评价对象与范围

本次绩效评价对象是2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目资金的使用绩效，评价的范围包括2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目专项资金项目编制情况，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，根据

2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目专项资金项目的实际情况，分三大阶段进行，分别是准备阶段、实施阶段和报告阶段。

2022年8月10日至2022年8月15日，为本次评价的准备阶段：与各有关部门沟通，搜集资料，拟定评价实施方案；2022年8月16日至2022年9月10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；2022年9月11日至2022年9月30日，撰写评价报告并提交。

### （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通报》（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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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，如预算是否得到执行、施工进度是否与计划一致、施工质量是否符合标准。

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，主要采用目标分析法、定量分析法等方法，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）目标分析法。是指通过对项目计划目标与实际完成情况进行比较；将现场评价的情况与监督检查的结果进行比较；运用比较法从多角度对项目实施前后对比分析，以评价绩效目标的实现程度。

（2）定量分析法。由于本项目为跨期假设的工程类项目，项目建成后的效益及满意度指标本年度无法体现，因此可考核的定性指标较少，故采用定量分析对项目实施情况及预算执行情况进行分析。

## （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、项目效益等4项一级指标、10项二级指标、19项三级指标和39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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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益。

指标权重是指某一指标在评价指标体系中的比重，2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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25分，包含以下内容：一是项目立项指标（4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（11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（10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35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（15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和项目效益指标。

根据2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目专项资金项目的特点，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（16分）、质量达标率（16分）、完成及时率（4分）和成本节约率（4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亩数、园区道路完成米数、临时水电完工米数、园区主体结构施工完成量，以及上述各指标对应合格率、计划完工率、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。

项目效益指标（0分）考察项目执行后的效益。包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度四大方面。经济效益指标主要考评入驻企业创造产值、入驻企业税收收入；社会效益指标主要考评项目完成后新增就业岗位数量；可持续影响主要考评项目完成后厂房使用年限、办公楼使用年限；服务

对象满意度是对项目是否具有良好的社会基础的衡量。因项目未完工，创造效益未体现，因此该部分权重设为0分。

### 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25分，项目管理过程满分35分，项目产出满分40分，项目效益满分0分。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、依据和证据搜集方式等详见附件1。

## （六）评价人员组成

### 1.人员结构

考虑到2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目的专业性强，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辅助人员，本次评价工作共分派了注册会计师2名，审计助理人员1名。

### 2.人员分工

本次绩效评价的安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目主管部门为济宁高新区投资促进中心，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；王玉平，注册会计师，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。详见表1。

表1.项目组人员分工情况表

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	王 贤 贤	项目经 理	注册会 计师	15069772616	山东长恒信 会计师事务 所	安防碳基新 材料产业园 基础设施配 套建设项目	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 玉 平	项目助 理	注册会 计师	15215472366	山东长恒信 会计师事务 所		搜集项目决策、过 程、产出和效益的 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		协助项目组进行 现场评价。

### （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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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方案进行评审，专家对方案中的《2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目绩效评价指标体系》。

## 2.非现场评价

因2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目涉及济宁高新区投资促进中心，绩效评价小组全部采取现场评价的方式，2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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、项目进度资料、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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目绩效评价指标体系》的指标和评分标准，对2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目绩效评价指标体系的绩效评分结果为82.48分。评价等级为良好。其中：决策类指标权重为25分，得分为20.50分；过程类指标权重为35分，得分为32.86分；产出类指标权重为40分，得分为29.12分；效益类指标权重为0分，得分为0分。详见表2所示。

**表2. 2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项**

## 目评分结果

指标	权重	得分
决策	25	20.50
过程	35	32.86
产出	40	29.12
效益	0	0
合计	100	82.48

### （二）非现场评价总体情况分析

因安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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，安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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，认为安防碳基新材料产业园基础设施配套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25分，包含以下内容：一是项目立项指标（4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（11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（10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20.5分，详见表3所示：

**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	2	2
	立项程序规范性	2	2
绩效目标	绩效目标合理性	6	6
	绩效指标明确性	5	3
资金投入	预算编制科学性	5	4
	资金分配合理性	5	3.50
合计		25	20.50

#### 1.项目立项依据充分

安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目从建设的指导思想和措施的总体布局上，遵循经济规律、社会发展规律及区域经济发展的要求。结合高新区经济发展现状，将新材料产业园建设与高新区产业结构调整、区域经济增长紧密结合起来，建设思路明确，措施布局合理，主要工程措施符合国家和地方有关行业标准及规范规定，符合当地客观需求。

《济宁市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：构筑区域协同创新平台：优化全市区域创新空间布局和创新要素配置，塑造“一核多点多线”的协同创新格局，提升创新链整体效能，加快构建融通协作的区域创新共同体。“一核”，突出济宁创新谷核心作用，布局5家以上国家级创新平台，年均引进建设20家研发机构，落地50个重点产业化项目，打造高端装备、新材料等一批产业共同体，加速推进济宁高新区、颜店新城、任城区、太白湖新区科技创新走廊建设，创建产业集群创新生态圈。安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目的实施符合济宁市十四五规划的要求。

此项得分为2分。

## 2.项目立项程序较规范

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2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，但绩效目标不准确

根据济宁高新区投资促进中心提供的2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目绩效目标申报表，在数量、质量、时效、效益、满意度等方面设置了绩效指标，但是绩效指标内容不够细化，因此扣1分。

年度项目绩效目标与项目年度计划数存在差异，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

安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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20,000.00万元，其中申请财政资金为20,000.00万元，实际下拨财政资金为19,104.29万元，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4分。

#### 6.资金分配合理性

安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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3.5分。

### （二）项目过程情况

项目过程类指标为共性指标，共35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（15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32.86分，详见表4所示：

**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	7	6.89
	预算执行率	7	6.17
	资金使用合规性	6	6
组织实施	管理制度健全性	5	4
	制度执行有效性	10	9.80
合计		35	32.86

#### 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年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目实际到位资金19,704.29万元，预算资金为20,000.00万元，资金到位率98.52%，此项得分 $7 \times 95.52\% = 6.89$ 分。

此项得分为6.89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19,704.29万元，实际支出金额17,370.8915万元，预算执行率88.16%，此项得分 $7 \times 88.16\% = 6.17$ 分

此项得分为6.17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6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，未针对安防碳基新材料产业园基础设施配套建设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。但项目资料缺少项目年度预

算编制方案。

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9.80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（20分）、质量达标率（16分）、完成及时率（4分）和成本节约率（4分）四大共性指标，项目产出类指标得分29.12分，详见表5所示：

**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	16	13.12
产出质量	质量达标率	16.	16
产出时效	完成及时率	4	0
产出成本	成本节约率	4	0
合计		40	29.12

#### 1.实际完成数量

经项目绩效评价小组现场了解，年初项目预计完成园区厂房及办公等建筑面积16万平方米，受债券资金发行额度未启动A区西北块及B区建设，以及疫情影响工程进度，导致实际只完成A区1#、4#、5#、7#主体结构及外墙施工，实际主体结构完工数量仅为4.47万平方米。此项扣分2.88分。

此项得分为13.12分。

## 2.质量达标率

经项目实施小组现场查看，2021年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目由济宁高新区投资促进中心、监理单位共同验收，经过对工程质量的评价，认为该项工程合格，验收合格率达标准。

此项得分为16分。

## 3.完成及时率

经绩效评价项目小组现场检查相关资料，根据项目单位提供施工计划表，于2021年底完成A区东南块主体结构施工，实质只完成A区1#、4#、5#、7#主体结构及外墙施工。未按时完成施工计划及绩效目标，此项扣4分。

此项得分为0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20,000.00万元，实际支付资金17,370.8915万元，预算控制率为13.14%，不在5%控制范围内，此项扣4分。

此项得分为0分。

## （四）项目效益情况

项目效益指标（0分）考察项目执行后的效益。包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度四大方面。经济效益指标主要考评入驻企业创造产值、入驻企业税收收入；社会效益指标主要考评项目完成后新增就业岗位数量；可持续影

响主要考评项目完成后厂房使用年限、办公楼使用年限；服务对象满意度是对项目是否具有良好的社会基础的衡量。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）未编制详细预算方案

虽可行性研究报告进行了投资测算，但项目单位未根据年度具体目标制定年度预算、年度资金分配方案，预算方案的完整性、详细度有待提高。

### （二）未设置专门的财务管理制度

工程建设资金虽然实行了专户、专项管理,但未针对高新区安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目设立专门的财务会计、报账管理制度，资金执行参照的是国有企业财务管理制度。

### （三）项目工程进度与工程拨付款不一致

根据《关于山东新材料产业化生产基地二期EPC项目设计施工总承包（EPC）合同》约定，建安费在每季度结束后7个工作日内支付至已完建安产值的60%，截止12月31日，根据济宁市审计局高新区分局的《跟踪审计项目工程进度核定单》应支付工程款共计7432.11万元，实际支付4036.00万元，工程款项未按照合同约定执行，支付不及时。

### （四）项目施工进度与施工计划、绩效目标差异较大

受债券资金发行额度及疫情影响，截至2021年12月底，项目实际完成主体结构施工面积4.47万平方米，与项目施工计划9.98万平方米、年度绩效目标16万平方米差异大。

## **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）项目资金支付按合同约定执行**

项目管理人员及时跟踪审定项目工程进度，工程建造合同中规定了建设资金的支付节点，为了不影响工程进度，建议对工程款的支付能够按照合同执行。

### **（四）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。