

青岛市即墨区温泉街道办事处 石泉庄路大中修工程项目绩效评价报告

委托单位：青岛市即墨区温泉街道办事处

被评价单位：青岛市即墨区温泉街道规划建设服务中心

评价机构：青岛大信英德会计师事务所有限公司

2023年6月

目录

摘 要	- 1 -
一、项目情况简介	- 1 -
二、评价结论和绩效分析	- 2 -
(一) 评价结论	- 2 -
(二) 绩效分析	- 3 -
三、存在的问题	- 4 -
(一) 项目资料不规范，审核力度有待提高	- 4 -
(二) 工程竣工验收后未及时完成竣工决算	- 4 -
(三) 项目缺乏可持续关注力度	- 4 -
四、意见建议	- 5 -
(一) 加强项目资料审核力度，提高项目资料规范性管理 ..	- 5 -
(二) 加强竣工决算的重视度	- 5 -
(三) 强化绩效理念，加强对项目效益可持续性关注力度 ..	- 5 -
前 言	- 7 -
一、基本情况	- 7 -
(一) 项目概况	- 7 -
(二) 资金投入和使用情况	- 10 -
(三) 项目绩效目标	- 10 -
二、绩效评价思路	- 12 -
(一) 评价目的	- 12 -
(二) 评价对象和范围	- 13 -
(三) 绩效评价原则及评价方法	- 13 -
(四) 评价依据	- 14 -
(五) 评价指标体系及评价标准	- 15 -
(六) 绩效评价工作过程	- 23 -
三、评价结果	- 26 -
(一) 评价结论	- 26 -
(二) 主要绩效	- 27 -
四、绩效评价指标分析	- 28 -

(一) 项目决策情况	- 28 -
(二) 项目过程情况	- 31 -
(三) 项目产出情况	- 32 -
(四) 项目效益情况	- 34 -
五、主要经验及做法	- 36 -
(一) 主要经验及做法	- 36 -
六、存在的问题及原因分析	- 37 -
(一) 项目资料不规范，审核力度有待提高	- 37 -
(二) 工程竣工验收后未及时完成竣工决算	- 37 -
(三) 项目缺乏可持续关注力度	- 37 -
七、意见建议	- 38 -
(一) 加强项目资料审核力度，提高项目资料规范性管理	- 38 -
(二) 加强竣工决算的重视度	- 38 -
(三) 强化绩效理念，加强对项目效益可持续性关注力度	- 38 -
八、机构盖章	- 39 -
九、附件	- 39 -

摘要

一、项目情况简介

实施石泉庄路大中修工程项目，在改善周边居民通行质量、提高百姓生活水平、拉近政府与百姓之间的距离和加快推进农业农村现代化等方面具有重要意义。农村公路是联系党和百姓的民心路。“要想富，先修路”。农村公路是农民生产生活的基本条件，是农业农村发展的先导性、基础性设施，是社会主义新农村建设的重要支撑。

石泉庄路大中修工程项目属于“青岛市即墨区 2021 年为民要办实事项目”，习近平总书记在《之江新语》中深刻指出了坚持以人为本、执政为民，最终要落实在一件一件的实事之中。这些实事，既体现于推动经济社会发展和惠及全社会的“大事”，也体现在与老百姓日常生活息息相关的家门口的“小事”。“群众利益无小事”。抓好为民谋利的“小事”，必须要像抓“大事”那样，把求真务实的精神贯彻到为民办实事的具体工作之中。做好为民办实事工作，关键在于用好的作风来办好事，用实在的项目来办实事。最实在的事就是要着力解决民生问题，特别是关心困难群体，多做、大做“雪中送炭”的事，多搞一些直接造福于民的“满意工程”、“民心工程”，切实把老百姓家门口的事情办好。实事必须实干，要改进工作方法，转变工作作风，脚踏实地、稳扎稳打，尽力而为、量力而行，决不喊空口号、搞花架子。实事还要见实效，最大的实效就是真正使广大群众得到实惠、

感到幸福，产生良好的社会效益和人文效应。群众最能体验为民办实事工作的成效，要让群众来评判为 民办实事工作的成效。总之，“乐民之乐者，民亦乐其乐；忧民之忧者，民亦忧其忧”。我们把为民办实事的工作做好了，群众的幸福感就会提升，人民群众与党委、政府心相系、情相连，构建和谐社会的基础就会更加扎实。

2021 年度，青岛市即墨区温泉街道办事处石泉庄路大中修工程项目的建设范围、内容及规模：本工程全长 4635m，主线起点位于现状石泉庄路与大田路交叉口，终点位于石泉庄路南沥青路，全长 4061m，支线起点位于支线桩号 K2+046 处，终点位于东皋虞村北侧水泥路，全长 574m，路面宽 6m-7m，路基宽 6.5m-7.5m。主要建设内容为：道路全线进行大中修，维修现状 2 座桥梁，维修 3 道涵洞，翻建 1 道涵洞，清淤边沟约 190m，现状边沟加盖板约 600m，同时对道路沿线缺失的交通标志、道口标柱、波形梁护栏等设施进行补全，全线新划交通标线等。项目涉及资金 970.43 万元，所需资金由区级财政、街道共同投资。本年度的预算金额为 583.30 万元，其中：233.30 万元为区级财政资金，350.00 万元为街道自有资金。

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

青岛市即墨区温泉街道办事处（以下简称“温泉街道办事处”）为改善周边居民出行条件，为民办实事，严格按照区政府关于“2021 年为民要办实事项目”的相关决策部署，积极推进

项目实施，温泉街道办事处申报实施了石泉庄路大中修工程项目，改善了周边村庄交通条件，为居民日常出行和生产生活提供了便利。但也存在项目资料不规范，审核力度有待提高、工程竣工验收后未及时完成竣工决算、未关注项目的效益发展情况等问题。评价小组通过数据采集、资料核查、问卷调查等方式，对青岛市即墨区温泉街道办事处石泉庄路大中修工程项目的决策、过程、产出、效益四个方面进行综合分析，最终评分结果如下：总得分为 89.00 分，根据青岛市即墨区财政局《关于印发青岛市即墨区预算绩效管理办法的通知》（即财绩效〔2020〕260 号），结合本次评价得分值，项目评价等级为“良”。

（二）绩效分析

1. 主要绩效

石泉庄路大中修工程项目对道路全线进行大中修，本工程全长 4635m，主线起点位于现状石泉庄路与大田路交叉口，终点位于石泉庄路南沥青路，全长 4061m，支线起点位于支线桩号 K2+046 处，终点位于东皋虞村北侧水泥路，全长 574m，路面宽 6m–7m，路基宽 6.5m–7.5m。

2. 主要效益情况

石泉庄路大中修工程项目为“2021 年为民要办实事项目”建设项目，主要产生社会效益及生态效益。

（1）社会效益方面

根据施工前照片，项目实施前石泉庄路为水泥地面，路面存在坑洼不平、裂缝、破碎等问题，严重影响了道路的通行能力和

行车舒适性。经过现场勘察及对周边 31 户人家的问卷调查，项目实施后，石泉庄路改为沥青混凝土路面，路面平整且有一定粗糙度，即使雨天也有较好的抗滑性，黑色地面无强烈反光，行车比较安全、舒适，极大的改善了周边居民的交通条件和人居环境。

（2）生态效益方面

项目实施前石泉庄路因已破碎，沙石遍地，灰尘飞扬，车辆难过。项目实施后，石泉庄路改为沥青路面，路面有弹性，行车振动小，噪音低，同时整修后道路平整通畅，扬尘减少，周边整体环境面貌得到较大改善。

三、存在的问题

（一）项目资料不规范，审核力度有待提高

根据温泉街道办事处提供的工程施工合同、竣工验收证书，施工合同中保修责任未约定明确，保修责任只约定了保修期；竣工验收证书中开工时间、竣工时间和竣工验收日期未填写，建设单位未签字盖章，温泉街道办事处对资料的审核力度有待提高。

（二）工程竣工验收后未及时完成竣工决算

根据《财政部关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503 号）第二条“基本建设项目建设可投入使用或者试运行合格后，应当 3 个月内编报竣工财务决算”的相关规定。石泉庄路大中修工程项目完工日期为 2021 年 11 月 18 日，截止目前尚未完成竣工决算。

（三）项目缺乏可持续关注力度

预算绩效管理是一个全方位、全过程、全覆盖的管理体系，

预算完成后，产出效益的可持续性是预算绩效管理的新方向。温泉街道办事处仅把填报预算绩效目标作为一项工作完成，预算部门无法提供项目完成后的效益依据，未在石泉庄路大中修工程项目完成后及时跟踪项目效益和周边居民满意度，未关注项目实施是否在经济、社会和生态方面产生积极影响，对项目的可持续影响关注力度不足。

四、意见建议

（一）加强项目资料审核力度，提高项目资料规范性管理

温泉街道办事处应加强对合同、验收证书、结算报告等项目资料的审核，对资料内容填写不严谨、不规范的，应督促及时修改，确保内容完整、正确、规范，在项目资料归档后，方便后期查看，进一步提高项目资料规范化管理。

（二）加强竣工决算的重视度

建设项目竣工决算，是正确反映竣工项目建设成果的文件，对加强工程资金管理，有效节约建设资金、控制建设成本、提供投资收益起着重要作用。

建议温泉街道办事处加强对竣工决算的重视度，对于已竣工验收的项目，应积极协调相关部门进行竣工决算，及时掌握建设项目的投入情况。

（三）强化绩效理念，加强对项目效益可持续性关注力度

建议温泉街道办事处树立重投入、重效益的绩效理念，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前事中事后绩效管理闭环系统。关注项目的可持续影响，建立效益

追踪机制。项目实施后及时追踪产生的效益影响，积极了解项目实施在经济、社会、生态等多方面的推动能力以及周边群众的满意程度和建议。例如关注项目实施对为民办实事的积极影响，对改善交通条件、提高周边人居环境质量的可持续影响等。

青岛市即墨区温泉街道办事处 石泉庄路大中修工程项目 绩效评价报告

前言

为加快推进绩效评价管理工作，提高财政资金使用效益，根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、青岛市财政局《关于印发<市级财政绩效评价操作指南>的通知》（青财绩〔2020〕6号）、青岛市即墨区财政局《关于印发青岛市即墨区预算绩效管理办法的通知》（即财绩效〔2020〕260号）等文件要求，受青岛市即墨区温泉街道办事处委托，青岛大信英德会计师事务所有限公司作为第三方独立评价机构，对青岛市即墨区温泉街道办事处石泉庄路大中修工程项目进行绩效评价，评价时段为2023年6月14日-2023年6月20日，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目情况

实施石泉庄路大中修工程项目，在改善周边居民通行质量、提高百姓生活水平、拉近政府与百姓之间的距离和加快推进农业农村现代化等方面具有重要意义。农村公路是联系党和百姓的民心路。“要想富，先修路”。农村公路是农民生产生活的基本条

件，是农业农村发展的先导性、基础性设施，是社会主义新农村建设的重要支撑。

石泉庄路大中修工程项目属于“青岛市即墨区2021年为民要办实事项目”，习近平总书记在《之江新语》中深刻指出了坚持以人为本、执政为民，最终要落实在一件一件的实事之中。这些实事，既体现于推动经济社会发展和惠及全社会的“大事”，也体现在与老百姓日常生活息息相关的家门口的“小事”。“群众利益无小事”。抓好为民谋利的“小事”，必须要像抓“大事”那样，把求真务实的精神贯彻到为民办实事的具体工作之中。做好为民办实事工作，关键在于用好的作风来办好事，用实在的项目来办实事。最实在的事就是要着力解决民生问题，特别是关心困难群体，多做、大做“雪中送炭”的事，多搞一些直接造福于民的“满意工程”、“民心工程”，切实把老百姓家门口的事情办好。实事必须实干，要改进工作方法，转变工作作风，脚踏实地、稳扎稳打，尽力而为、量力而行，决不喊空口号、搞花架子。实事还要见实效，最大的实效就是真正使广大群众得到实惠、感到幸福，产生良好的社会效益和人文效应。群众最能体验为民办实事工作的成效，要让群众来评判为民办实事工作的成效。总之，“乐民之乐者，民亦乐其乐；忧民之忧者，民亦忧其忧”。我们把为民办实事的工作做好了，群众的幸福感就会提升，人民群众与党委、政府心相系、情相连，构建和谐社会的基础就会更加扎实。

2021年度，青岛市即墨区温泉街道办事处石泉庄路大中修

工程作为“即墨区 2021 年为民要办实事”项目，项目建设范围、内容及规模：本工程全长 4635m，主线起点位于现状石泉庄路与大田路交叉口，终点位于石泉庄路南沥青路，全长 4061m，支线起点位于支线桩号 K2+046 处，终点位于东皋虞村北侧水泥路，全长 574m，路面宽 6m-7m，路基宽 6.5m-7.5m。主要建设内容为：道路全线进行大中修，维修现状 2 座桥梁，维修 3 道涵洞，翻建 1 道涵洞，清淤边沟约 190m，现状边沟加盖板约 600m，同时对道路沿线缺失的交通标志、道口标柱、波形梁护栏等设施进行补全，全线新划交通标线等。项目涉及资金 970.43 万元，所需资金由区级财政、街道共同投资。本年度的预算金额为 583.30.30 万元。

3. 项目依据

本项目主要依据包括：青岛市即墨区人民政府关于印发《青岛市即墨区 2021 年为民要办的 10 件实事》的通知（即政发〔2021〕10 号）、关于印发《即墨区政府投资项目管理办法》的通知（即政发〔2015〕4 号）和青岛市即墨区发展和改革局《关于石泉庄路大中修工程项目建议书（代可研）的批复》（青即发改投资审〔2021〕70 号）等市区相关政策的规定。

4. 主要内容及实施情况

石泉庄路大中修工程项目主要内容为：道路全线进行大中修，维修现状 2 座桥梁，维修 3 道涵洞，翻建 1 道涵洞，清淤边沟约 190m，现状边沟加盖板约 600m，同时对道路沿线缺失的交通标志、道口标柱、波形梁护栏等设施进行补全，全线新划交通

标线等。开工日期 2021 年 9 月 23 日，交工日期 2021 年 11 月 18 日，竣工验收证书未填写竣工日期，尚未完成竣工结算。

（二）资金投入和使用情况

项目总工程预算金额 9,704,300.00 元，本年度项目预算为 5,833,000.00 元，已拨付给施工单位山东浩华建设集团有限公司 5,833,000.00 元，其中：233.30 万元为区级财政资金，350.00 万元为街道自有资金。符合青岛市即墨区财政局《关于下达农村公路大中修项目补助资金的通知》（即财建[2022]32 号）的规定，具体情况如下：

序号	收上级拨款		支付项目款		备注
	时间	金额	时间	金额	
1	2022 年 1 月 25 日	2,333,000.00	2022 年 1 月 26 日	2,333,000.00	
			2022 年 1 月 29 日	500,000.00	
			2022 年 6 月 9 日	2,000,000.00	
			2022 年 9 月 6 号	1,000,000.00	
合计		2,333,000.00		5,833,000.00	

（三）项目绩效目标

1. 项目总目标

完成石泉庄路大中修工程，本工程全长 4635m，主线起点位于现状石泉庄路与大田路交叉口，终点位于石泉庄路南沥青路，全长 4061m，支线起点位于支线桩号 K2+046 处，终点位于东皋虞村北侧水泥路，全长 574m，路面宽 6m-7m，路基宽 6.5m-7.5m。主要建设内容为：道路全线进行大中修，维修现状 2 座桥梁，维

修 3 道涵洞，翻建 1 道涵洞，清淤边沟约 190m，现状边沟加盖板约 600m，同时对道路沿线缺失的交通标志、道口标柱、波形梁护栏等设施进行补全，全线新划交通标线等。改善周边居民交通条件及人居环境，提高百姓生活水平、拉近政府与百姓之间的距离。

2. 主要绩效目标

本次项目涉及石泉庄路大中修，根据温泉街道办事处提供的绩效目标申报表及相关项目材料、项目实际情况，总结了主要绩效目标如下：

(1) 项目产出方面：

产出指标	目标内容
数量指标	①石泉庄路主线整修长度 $\geq 4061\text{m}$ ②石泉庄路支线整修长度 $\geq 574\text{m}$ ，路面宽 6m-7m，路基宽 6.5m-7.5m
质量指标	石泉庄路大中修质量符合《公路工程技术标准》(JTGB01-2014)、《小交通量农村工程技术标准》(JTG 2111-2019)要求
时效指标	按期完成
成本指标	①工程中标金额在申报的预算范围内 ②工程实际支出符合项目预算金额

(2) 项目效益方面：

效益指标	目标内容
经济效益	项目实施是否有助于降低汽车运输成本，有效提

	升周边居民开展经济活动的便利度
社会效益指标	<p>①项目实施是否改善交通条件，提高农村居民出行便利度</p> <p>②项目实施是否改善人居环境、提高周边居民生活质量</p>
生态效益指标	<p>①项目实施是否实施必要的环境防治措施，降低项目施工期和营运期对环境的影响</p> <p>②项目实施是否有助于改善周边村庄整体环境面貌</p>
可持续影响指标	<p>①已整修的道路是否得到良好的养护，未出现开裂、塌陷等现象</p> <p>②项目实施是否有助于拉近政府与百姓的距离、推动即墨区域互联互通、融合发展</p> <p>③是否设立相关管护措施或资金保障</p>

(3) 满意度方面：周边居民满意度 $\geq 90\%$

二、绩效评价思路

(一) 评价目的

通过对石泉庄路大中修工程项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排或同类项目实施提供重要参考，达到避免资金浪费、滥用的目的。

评价关注点：通过收集与本项目相关文件，按照预算绩效管

理的思路，评价石泉庄路大中修工程项目整个实施周期的决策依据是否明确、充分，预算申请是否科学规范，资金使用情况是否及时合规，项目实施是否按照相关制度执行，档案资料是否完整，是否推进过程和效益跟踪，积极开展监督和审查工作，以提高项目质量，确保完成项目确定的计划目标。

（二）评价对象和范围

评价对象为青岛市即墨区温泉街道办事处石泉庄路大中修工程项目；评价的主要内容为项目周期绩效目标的实现程度及效果，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等；评价的时间范围为2021年。

（三）绩效评价原则及评价方法

1. 评价原则：按照科学规范、绩效相关、政策相符、依据充分、公平公正、分级分类、独立评价等原则，根据青岛市即墨区财政局《关于印发青岛市即墨区预算绩效管理办法的通知》（即财绩效〔2020〕260号）等文件规定，依据项目单位提交的相关材料，按照“项目决策-项目过程-项目产出-项目效益”的绩效逻辑路径，在明确评价范围、项目目标、评价方法的基础上，制定科学的绩效评价指标体系，从绩效角度对项目的整个实施周期情况进行合理、客观的评价。

2. 评价方法：为了保证评价工作的科学性，本次采用定性分析与定量分析相结合的方法，选择适当的一种或几种技术方法对项目进行评价，主要方法如下：

（1）因素分析法

用于评价项目管理类指标，对项目管理中发现的不足进行因素分析，发现相关的内外因素，追溯问题产生的原因，明确责任归属，为后续纠偏完善提供参考；

(2) 比较法。将项目实施结果与既定目标、相关规定进行对比，综合分析绩效目标实现程度，考评的重点是部门是否达到计划目标。主要评价部门是否设立目标，目标设置是否合理明确，设立目标是否完成及未完成原因分析。

(3) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析，了解投入的实际效果情况。

(4) 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等形式对项目相关方进行社会调研，了解其对项目的看法和建议，分析其对项目的满意度，用以直接反映项目的现实状况和具体效果。（见附件 2 问卷调查表）

（四）评价依据

1.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)；

2.《关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见》（财综〔2018〕42号）；

3.《关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

4.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5.《青岛市财政局关于印发<市级财政绩效评价操作指南>的通知》（青财绩〔2020〕6号）；

6. 青岛市即墨区财政局《关于印发青岛市即墨区预算绩效管理办法的通知》（即财绩效〔2020〕260号）；

7. 青岛市即墨区人民政府关于印发《青岛市即墨区2021年为民要办的10件实事》的通知（即政发〔2021〕10号）；

8. 青岛市即墨区人民政府关于印发《即墨区政府投资项目管理办法》的通知（即政发〔2015〕4号）。

（五）评价指标体系及评价标准

青岛市即墨区温泉街道办事处石泉庄路大中修工程项目绩效评价指标体系从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面综合设置。具体指标体系如下：

评价标准：根据青岛市即墨区财政局《关于印发青岛市即墨区预算绩效管理办法的通知》（即财绩效〔2020〕260号）文件的规定：绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结果分为优、良、中、差，总分设置为100分，评分在90分（含）-100分为优；80分（含）-90分为良；70分（含）-80分为中，70分以下为差。

石泉庄路大中修工程项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据 充分性	-	4	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。	充分	<p>①项目是否符合国家法律法规和相关政策(2分)； ②项目是否有充分的实施依据或事前已经过必要的集体决策等(2分)</p> <p>2项各占1/2权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>
	绩效目标 (5分)	绩效目标 合理性	-	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	<p>①项目有绩效目标(1分)； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性(0.5分)； ③项目预期产出效益和效果符合上级或本级实施方案要求(0.5分)； ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。</p> <p>每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>

决策 (15分)	绩效目标 (5分)	绩效指标 明确性	-	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	<p>①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，指标值清晰、可衡量（1分）； ②指标值与项目年度任务相对应（1分）。 2项各占1/2权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>
	资金投入 (6分)	预算编制 科学性	-	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	<p>①编制预算且获得批复（1分）； ②预算编制经过科学论证（0.5分）； ③预算内容与项目内容匹配（0.5分）； ④预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>
		资金安排 合理性	-	3	考察项目资金安排是否有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	合理	<p>①项目资金安排有测算依据得1/2权重分； ②预算安排与年度任务完成情况相匹配得1/2权重分。</p>

过程 (20分)	资金管理 (14分)	预算执行率	-	8	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/预算安排金额)×100%。	≥95%	预算执行率达95%以上，则得满分，否则按完成比例得分。
		资金使用合规性	-	6	项目专项资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	<p>①符合《青岛市即墨区财政局关于下达农村公路大中修项目补助资金的通知》（即财建〔2022〕32号）和机关财务管理制度的规定（1分）；</p> <p>②资金的拨付申请有完整的审批程序和手续（2分）；</p> <p>③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；</p> <p>④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）。</p> <p>4项全部符合视为使用合规，得满分；存在①或③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分；在①③④同时符合，②不符合时，本项指标扣2分。</p>

过程 (20分)	组织实施 (6分)	制度健全性	-	2	项目实施单位的管理制度是否健全，是否已制定或具有相应的业务管理制度，制度是否合法、合规、完整。用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	<p>①项目开展是否具有明确、完整的实施方案或管理制度（1分）；</p> <p>②管理制度是否合法合规，能够为项目的顺利实施提供保障（1分）；</p> <p>每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>
		执行有效性	-	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	<p>①项目实施过程遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）；</p> <p>②项目竣工验收完整，相关材料归档齐全（2分）；</p> <p>每有一项不满足，则扣除相应权重分</p>

产出 (32分)	产出数量 (8分)	实际完成率		8	<p>项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。</p> <p>实际产出数:本年度内符合项目要求的实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>计划产出数:项目绩效目标确定的在本年度内计划产出的产品或提供的服务数量。</p>	100%	<p>①石泉庄路主线整修长度$\geq 4061m$; (4分)</p> <p>②石泉庄路支线整修长度$\geq 574m$, 路面宽6m-7m, 路基宽6.5m-7.5m; (4分)</p> <p>实际完成率达100%, 则得满分; 低于100%, 按完成比例得分。</p>
	产出质量 (8分)	质量达标率	验收合格率	8	项目完成后验收情况是否满足验收标准要求,用以反映和考核项目验收阶段的合规性、标准性。	100%	<p>质量符合《公路工程技术标准》(JTGB01-2014)、《小交通量农村工程技术标准》(JTG 2111-2019)要求</p> <p>验收合格率达100%, 则得满分, 低于100%, 按完成比例得分。</p>
	产出时效 (8分)	按期完成	完成期限	8	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	100%	<p>①按期完成, 得满分, 每延期10天, 扣1分, 扣完为止(4分);</p> <p>②竣工验收后及时完成竣工决算(4分)。</p>

产出 (32分)	产出成本 (8分)	成本节约率	-	8	<p>成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p>	≥0%	<p>①工程中标金额在申报的预算范围内（4分）； ②工程实际支出符合项目预算金额（4分）。 成本节约率≥0%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。</p>
效益 (33分)	项目效益 (20分)	经济效益	-	4	项目实施对经济所带来的直接或间接影响情况	有直接或间接影响	<p>项目实施是否有助于降低汽车运输成本，有效提升周边居民开展经济活动的便利度。 影响较大，得4分；影响一般，得2分；没有影响，得0分；</p>
		社会效益	-	8	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	有直接或间接影响	<p>①项目实施是否改善交通条件，提高农村居民出行便利度（4分）； ②项目实施是否改善人居环境、提高周边居民生活质量（4分）。 每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>
		生态效益	-	8	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	有直接或间接影响	<p>①项目是否实施必要的环境防治措施，降低项目施工期和营运期对环境的影响（4分）； ②项目实施是否有助于改善周边村庄整体环境面貌（4分）。</p>

							每有一项不满足，则扣除相应权重分。
效益 (33分)	可持续影响 (8分)	可持续影响	-	8	通过项目的实施和后续运行成效发挥，对存在发展的可持续影响情况。	可持续	<p>①已整修的道路是否得到良好的养护，未出现开裂、塌陷等现象（3分）；</p> <p>②项目实施是否有助于拉近政府与百姓的距离、推动即墨区域互联互通、融合发展（3分）；</p> <p>③是否设立相关管护措施或资金保障（2分）。</p> <p>每有一项不满足，则扣除相应权重分。</p>
	满意度 (5分)	服务对象 满意度	-	5	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式	≥90%	项目实施涉及的周边居民满意度 \geqslant 90%，则得满分；低于90%，按问卷调查的实际满意比例*权重得分。
合计		100					

(六) 绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段（6月14日-11月16日）

(1) 组成评价小组

根据本次绩效评价涉及的内容、评价范围等确定组成由周丕全任组长的3人绩效评价小组，全程做好绩效评价工作。

表-2 评价小组人员安排

姓名	本项目中角色	工作职责
周丕全	评价小组组长	负责绩效评价规程，把控最终评价结果质量
孙秀真	评价小组成员	负责数据采集、数据复核、现场评价等
吕英哲	评价小组成员	负责数据采集、数据复核、现场评价等

(2) 文件研读

项目组于2023年6月，在青岛市即墨区温泉街道办事处的协助下，收集项目相关背景、项目目标、预算等资料，并组织项目绩效评价小组对项目相关文件进行研读；对资金使用合规性进行考察，同时对未提供的资料文件进行查漏补缺。根据温泉街道办事处的要求，结合项目的特点，确定项目评价的总体方向，并形成了项目指标体系。

(3) 前期调研

由项目负责人组织人力，对接温泉街道相关工作人员，进一步了解了项目的实施情况，资金的管理情况等，并且讨论了项目指标体系的可行性。

(4) 确定评价思路

按照预算绩效管理的思路，根据绩效评价的基本原理、原则

和项目特点，结合绩效目标，依据逻辑分析法独立编制科学的指标体系。本次项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四部分内容，主要围绕资金使用、预算编制等方面客观分析项目的产出和效果，体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。

（5）绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定工作方案，并根据项目实施特点设计石泉庄路大中修工程项目绩效评价指标体系。

2. 评价实施阶段（6月17日-6月18日）

依据项目特点组建评价小组进行现场工作，听取了温泉街道相关人员认对石泉庄路大中修工程项目的情况介绍，与相关部门人员进行了沟通，采取查询、问询、问卷调查等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析、形成评价意见，具体核查情况如下：

对财务凭证、基础数据、档案资料等进行核查，从项目决策、项目过程、项目产出及项目效益四大方面进行评价分析。

（1）财务核查

①核查对象

对温泉街道石泉庄路大中修工程项目专项资金的预算到位、

支出情况进行核查。

②核查内容

- A. 项目资金的到位凭证，核查是否及时、足额到位；
- B. 项目资金的支出凭证，核查资金拨付的合规性，是否依据合同及结算报告拨付，是否存在截留、虚列支出情况。

(2) 基础数据审核

为详细了解石泉庄路大中修工程项目的实际情况，本次现场调研从申请、财政批复等方面进行数据复核，确保获取数据的真实有效性。

①核查对象

对项目的申请、批复文件、项目招标及管理制度等进行复核。

②核查内容

- A. 项目是否按规定流程进行申请、资金申请是否符合规定程序，是否获得相关批复；
- B. 项目是否制定专项管理制度或实施方案，制度是否合法合规，执行是否符合项目要求；
- C. 对项目招投标材料、中标文件进行现场核查，确定招标结果是否符合要求，档案资料是否完整留存。

3. 分析评价阶段（6月19日-6月20日）

根据现场评价意见，对项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等情况进行分析评价，撰写《青岛市即墨区温泉街道办事处石泉庄路大中修工程项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，报送委托方，并根据委

托方的意见进一步修改完善报告。

三、评价结果

(一) 评价结论

青岛市即墨区温泉街道办事处为改善农村居民交通条件，改善农民生产生活条件，为民办实事，严格按照市、区关于青岛市即墨区 2021 年为民要办的 10 件实事项目的相关决策部署，青岛市即墨区温泉街道规划建设服务中心申报实施了石泉庄路大中修工程项目，改善了村庄交通条件，为村民日常出行和生产生活提供了便利。但也存在项目资料不规范，审核力度有待提高、工程竣工验收后未及时完成竣工决算、预算制定不合理，绩效目标设定有待完善、未关注项目的效益发展情况等问题。

根据青岛市即墨区财政局《关于印发青岛市即墨区预算绩效管理办法的通知》（即财绩效〔2020〕260 号）及本次评价设定的项目支出指标体系，通过对石泉庄路大中修工程项目实施的决策、过程、产出、效益四个方面进行综合分析，整体绩效评价得分为 89.00 分，综合评级“良”。各部分权重及得分情况如下：

表-3：绩效得分总体情况

指标	分值	得分	得分率
项目决策	15	15	100.00%
项目过程	20	19	95.00%
项目产出	32	28	87.50%
项目效益	33	27	81.82%
合计	100	89	89.00%

表-4 指标分值表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
A 项目决策	A1 立项依据	A11 项目立项充分性	4	4
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	3
		A22 绩效指标明确性	2	2
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	3	3
		A32 资金分配合理性	3	3
小计			15	15
B 项目过程	B1 资金管理	B11 预算执行率	8	8
		B11 资金使用合规性	6	6
	B2 组织实施	B21 制度健全性	2	2
		B22 执行有效性	4	3
小计			20	19
C 项目产出	C1 产出数量	C11 实际完成率	8	8
	C2 产出质量	C21 质量达标率	8	8
	C3 产出时效	C31 完成时限符合率	8	4
	C4 产出成本	C41 成本节约率	8	8
小计			32	28
D 项目效益	D1 项目效益	D11 经济效益	4	2
		D12 社会效益	8	6
		D13 生态效益	8	8
	D2 可持续影响	D21 可持续影响	8	6
	D3 满意度	D31 服务对象满意度	5	5
小计			33	27
总计			100	89

具体详见附表 1：石泉庄路大中修工程项目绩效评价指标评分表。

(二) 主要绩效

1. 主要绩效

石泉庄路大中修工程项目对道路全线进行大中修，本工程全长 4635m，主线起点位于现状石泉庄路与大田路交叉口，终点位于石泉庄路南沥青路，全长 4061m，支线起点位于支线桩号 K2+046 处，终点位于东皋虞村北侧水泥路，全长 574m，路面宽 6m-7m，路基宽 6.5m-7.5m。

2. 主要效益情况

石泉庄路大中修工程项目为“2021 年为民要办实事项目”建设项目，主要产生社会效益及生态效益。

(1) 社会效益方面

根据施工前照片，项目实施前石泉庄路为水泥地面，路面存在坑洼不平、裂缝、破碎等问题，严重影响了道路的通行能力和行车舒适性。经过现场勘察及对周边 31 户人家的问卷调查，项目实施后，石泉庄路改为沥青混凝土路面，路面平整且有一定粗糙度，即使雨天也有较好的抗滑性，黑色地面无强烈反光，行车比较安全、舒适，极大的改善了周边居民的交通条件和人居环境。

(2) 生态效益方面

项目实施前石泉庄路因已破碎，沙石遍地，灰尘飞扬，车辆难过。项目实施后，石泉庄路改为沥青路面，路面有弹性，行车振动小，噪音低，同时整修后道路平整通畅，扬尘减少，周边整体环境面貌得到较大改善。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策类指标总分 15 分，得分 15 分，得分率 100.00%。

共设 3 个二级指标及 5 个三级指标构成，从立项依据、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。各项指标得分和绩效分析如下：

表-4 决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	标杆值	完成情况	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	4	充分	充分	4	100.00%
绩效目标	绩效目标合理性	3	合理	合理	3	100.00%
	绩效目标明确性	2	明确	明确	2	100.00%
资金投入	预算编制科学性	3	科学	科学	3	100.00%
	资金分配合理性	3	合理	合理	3	100.00%
合计		15			15	100.00%

从项目决策上看：项目立项具有市区政府政策依据支撑，属于 2021 年为民要办实事项目，已经青岛市即墨区发展和改革局批复通过，立项较规范；绩效目标设定合理明确；预算按照资金管理办法编制，已经青岛市即墨区财政局审核，资金分配合理，但存在未按合同约定制定本年度预算额度的问题。具体分析如下：

1. 立项依据充分性：根据评价指标体系，本指标得 4 分，得分率 100.00%，得分明细如下：

(1) 项目符合青岛市即墨区人民政府关于印发《即墨区 2021 年基本建设类政府投资项目》的通知（即政发[2021]7 号）、关于印发《即墨区政府投资项目管理办法》的通知（即政发【2015】4 号）等市区相关政策的规定，得 2 分；

(2) 项目已取得青岛市即墨区发展和改革局《关于石泉庄路大中修工程项目建议书（代可研）的批复》（青即发改投资审

[2021]70号），得2分。

2. 绩效目标合理性：根据评价指标体系，本指标得3分，得分率100.00%，得分明细如下：

(1) 项目有绩效目标且与实际石泉庄路大中修工程项目相关，得1.5分；

(2) 项目产出符合温泉街道办事处的需求，得0.5分；

(3) 绩效目标与预算确定的投资额相匹配，得1分。

3. 绩效目标明确性：根据评价指标体系，本指标得2分，得分率100.00%，得分明细如下：

(1) 项目产出指标清晰，已细化分解为具体的绩效目标，且与年度任务相对应，得2分。

4. 预算编制科学性：依据评价指标体系，本指标得3分，得分率100.00%，得分明细如下：

(1) 项目已编制预算，预算金额为9,704,300.00元，预算价格经青岛市即墨区财政局审核，得1.5分；

(2) 预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分；

(3) 预算内容为石泉庄路大中修，与项目内容一致，得0.5分。

5. 资金分配合理性：依据评价指标体系，本指标得3分，得分率100.00%，得分明细如下：

(1) 项目预算金额已经青岛市即墨区财政局审核，得1.5分；

(2) 预算安排按照石泉庄路大中修规模测算，与年度任务

完成情况相匹配，得 1.5 分。

（二）项目过程情况

项目过程权重分为 20 分，实际得分 19 分，得分率 95.00%，由 2 个二级指标及 4 个三级指标构成，从资金管理和组织实施两个方面进行评价。各项指标得分和绩效分析如下：

表-5 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	标杆值	完成情况	得分	得分率
资金管理	预算执行率	8	95%	100%	8	100.00%
	资金使用合规性	6	合规	合规	6	100.00%
组织实施	制度健全性	2	健全	健全	2	100.00%
	执行有效性	4	有效	较有效	3	75.00%
合计		20			19	95.00%

从项目过程上看：本年度项目资金已全部到位支付，预算执行率 100.00%，资金的支付符合温泉街道机关财务管理制度规定，拨付有完整的审批程序，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目管理制度健全，项目资料不规范，审核力度有待提高等问题。具体分析如下：

1. 预算执行率：根据温泉街道提供的项目收支凭证，本年度预算金额 2,333,000.00 元，支付给施工方 2,333,000.00 元，预算执行率 = (实际支出 2,333,000.00 元 / 预算安排金额 2,333,000.00 元) *100% = 100.00%。依据评价指标体系，本指标得 8 分，得分率 100.00%。

2. 资金使用合规性：依据评价指标体系，本指标得 6 分，得

分率 100.00%，具体得分明细如下：

- (1) 资金使用符合相关规定，用于石泉庄路大中修工程，得 1 分；
- (2) 资金的拨付申请有完整的审批程序，得 2 分；
- (3) 资金使用符合预算和合同约定的石泉庄路大中修工程用途，得 1 分；
- (4) 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 2 分。

3. 制度健全性：依据评价指标体系，本指标得 2 分，得分率 100.00%，得分明细如下：

- (1) 石泉庄路大中修工程已经青岛市交通科学研究院出具项目建议书（代可研），项目建议书内容完整可行，得 1 分；
- (2) 项目的开展依据青岛市即墨区发展和改革局《关于石泉庄路大中修工程项目建议书（代可研）的批复》（青即发改投资审[2021]70 号）和青岛市即墨区财政局《关于下达农村公路大中修项目补助资金的通知》（即财建[2022]32 号），合法合规，得 1 分。

4. 执行有效性：依据评价指标体系，本指标得 3 分，得分率 75.00%。

- (1) 项目实施过程符合相关法律法规和管理规定，但施工合同中保修责任未约定明确，保修责任只约定了保修期，扣 1 分；
- (2) 项目合同、验收表等资料齐全已归档，得 2 分。

(三) 项目产出情况

项目产出类指标权重分 32 分，得分 28 分，得分率 87.5%，由 4 个二级指标及 4 个三级指标构成，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行考察。各项指标得分和绩效分析如下：

表-6 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	标杆值	完成情况	得分	得分率
产出数量	实际完成率	8	100.00%	100.00%	8	100.00%
产出质量	质量达标率	8	100.00%	100.00%	8	100.00%
产出时效	按期完成	8	按期	延期	4	50.00%
产出成本	成本节约率	8	0.00%	0.00%	8	100.00%
合计		32			28	87.50%

从项目产出上看：实际成本在预算安排的成本范围内，但竣工验收后未及时完成竣工决算。具体分析如下：

1. 产出数量：根据竣工验收表及现场勘察，石泉庄路大中修工程已完成主线 4061m、支线 574m，路面宽 6m-7m，路基宽 6.5m-7.5m。依据评价指标体系，本指标得 8 分，得分率 100.00%。

2. 产出质量：根据温泉街道办事处提供的项目竣工验收证书和交工验收证书，石泉庄路大中修工程已经青岛市即墨区温泉街道办事处验收通过，经现场勘察，未出现破损、损坏等现象，质量合格。依据评价指标体系，本指标得 8 分，得分率 100.00%。

3. 产出时效：依据评价指标体系，本指标得 4 分，得分率 50.00%。

(1) 合同约定工期为 90 天，根据温泉街道办事处提供的公路工程施工许可证、竣工验收证书和交工验收证书，申请开工时间 2021 年 9 月 23 日，未写明项目实际开工日期、竣工日期，交

养工日期为 2021 年 11 月 18 日，项目按期完成，得 4 分；

(2) 根据《财政部关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503 号）第二条“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当 3 个月内编报竣工财务决算”的相关规定。石泉庄路大中修工程项目教养日期为 2021 年 11 月 18 日，截止目前尚未完成竣工决算，扣 4 分。

4. 产出成本：依据评价指标体系，本指标得 8 分，得分率 100.00%，得分明细如下：

(1) 项目总工程预算金额 9,704,300.00 元，中标价为 9,704,300.00 元，节约成本 0.00 元，得 4 分；

(2) 本年度预算金额 2,333,000.00 元，实际支出 2,333,000.00 元，实际支出与本年度预算金额一致，得 4 分。

(四) 项目效益情况

项目效益类指标权重分 33 分，得分 27 分，得分率 81.82%。共设 3 个二级指标及 5 个三级指标，从项目效益、可持续影响、满意度三个方面进行考察。各项指标得分和绩效分析如下：

表-7 效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	标杆值	完成情况	得分	得分率
项目效益	经济效益	4	影响	较影响	2	50.00%
	社会效益	8	影响	影响	6	75.00%
	生态效益	8	影响	影响	8	100.00%
可持续影响	可持续影响	8	持续	持续	6	75.00%
满意度	服务对象满意度	5	满意	满意	5	100.00%
合计		33			27	81.82%

从项目效益上看：根据调查问卷反馈结果，项目社会效益和生态效益较明显，但存在未关注效益发展情况等问题。

1. 经济效益：石泉庄路大中修工程项目不能产生直接的经济效益，没有依据证明可以降低汽车运输成本，经调查问卷，村民部分认为石泉庄路大中修工程对降低汽车运输成本的影响一般，但项目的实施使道路通畅，有效提升周边居民开展经济活动的便利度，依据评价指标体系，本指标得 2 分，得分率 50. 00%。

2. 社会效益：项目实施前石泉庄路为水泥地面，路面存在坑洼不平、裂缝、破碎板道路狭窄经常堵车等问题，严重影响了道路的通行能力和行车舒适性，项目实施后，石泉庄路改为沥青混凝土路面，路面平整且有一定粗糙度，即使雨天也有较好的抗滑性，黑色地面无强烈反光，道路宽敞行车比较安全、舒适，极大的改善了周边居民的交通条件和人居环境。但街道办事处未关注效益的发展情况，扣 2 分。评价小组抽取周边 31 户人家进行问卷调查，其中反映项目实施改善了交通条件、提高人居环境质量的共 31 户，占比 100%，但街道办事处未关注效益的发展情况，依据评价指标体系，本指标得 6 分，得分率 75. 00%。

3. 生态效益：项目实施前石泉庄路因已破碎，沙石遍地，灰尘飞扬，车辆难过。项目实施后，石泉庄路改为沥青路面，路面有弹性，行车振动小，噪音低，同时整修后道路平整通畅，扬尘减少，周边整体环境面貌得到较大改善；温泉街道办事处并未提供项目实施过程中必要的环境整治措施的相关资料，经调查问卷，村民反应施工过程中未造成环境污染。但街道办事处未关注

效益的发展情况，已在社会效益处扣分，本项不再重复扣分。依据评价指标体系，本指标得 8 分，得分率 100.00%。

4. 可持续影响：依据评价指标体系，本指标得 6 分，得分率 75.00%，得分明细如下：

(1) 经现场勘察及问卷，已整修的石泉庄路未出现开裂、塌陷等现象，得 3 分；

(2) 石泉庄路大中修后道路通畅，改善了周边居民的出行，缩短了城乡间的物理间隔，拉近了城乡群众间的心灵距离，有助于拉近政府与百姓的距离、助力城市更新建设具有长远的影响，得 3 分；

(3) 未设立相关管护措施或资金保障，作用的长效发挥缺乏可持续保障，扣 2 分。

5. 服务对象满意度：石泉庄路大中修工程项目服务对象主要为沿路村庄居民，抽取周边 31 户人家进行问卷调查，其中对石泉庄路大中修工程项目的实施表示满意的共 31 户，满意度 100.00%，得 5 分。

五、主要经验及做法

(一) 主要经验及做法

1. 组织领导到位，高效率推进项目实施

温泉街道办事处明确石泉庄路大中修工程项目后，及时召开了项目会议，由规划建设服务中心负责项目全过程重点环节跟踪管理，严把工程程序关，建立工作调度群，每周推报工作进展情况，同时严守工程纪律，抓好工程施工队伍管理，保证工程质量。

2. 建章立制，规范管理

温泉街道办事处坚持以制度管工程，以制度管质量、进度，以制度管一切生产活动的原则，先后制定了多项规章制度，对施工单位的日常行为提出了具体要求，使工程各项管理从一开始就处于制度化、科学化的有效控制中。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目资料不规范，审核力度有待提高

根据温泉街道办事处提供的工程施工合同、竣工验收证书，施工合同中保修责任未约定明确，保修责任只约定了保修期；竣工验收证书中开工时间、竣工时间和竣工验收日期未填写，建设单位未签字盖章，温泉街道办事处对资料的审核力度有待提高。

（二）工程竣工验收后未及时完成竣工决算

根据《财政部关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503号）第二条“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当3个月内编报竣工财务决算”的相关规定。石泉庄路大中修工程项目完工日期为2021年11月18日，截止目前尚未完成竣工决算。

（三）项目缺乏可持续关注力度

预算绩效管理是一个全方位、全过程、全覆盖的管理体系，预算完成后，产出效益的可持续性是预算绩效管理的新方向。温泉街道办事处仅把填报预算绩效目标作为一项工作完成，预算部门无法提供项目完成后的效益依据，未在石泉庄路大中修工程项目完成后及时跟踪项目效益和周边居民满意度，未关注项目实施

是否在经济、社会和生态方面产生积极影响，对项目的可持续影响关注力度不足。

七、意见建议

（一）加强项目资料审核力度，提高项目资料规范性管理

温泉街道办事处应加强对合同、验收证书、结算报告等项目资料的审核，对资料内容填写不严谨、不规范的，应督促及时修改，确保内容完整、正确、规范，在项目资料归档后，方便后期查看，进一步提高项目资料规范化管理。

（二）加强竣工决算的重视度

建设项目竣工决算，是正确反映竣工项目建设成果的文件，对加强工程资金管理，有效节约建设资金、控制建设成本、提供投资收益起着重要作用。

建议温泉街道办事处加强对竣工决算的重视度，对于已竣工验收的项目，应积极协调相关部门进行竣工决算，及时掌握建设项目的投入情况。

（三）强化绩效理念，加强对项目效益可持续性关注力度

建议温泉街道办事处树立重投入、重效益的绩效理念，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前事中事后绩效管理闭环系统。关注项目的可持续影响，建立效益追踪机制。项目实施后及时追踪产生的效益影响，积极了解项目实施在经济、社会、生态等多方面的推动能力以及周边群众的满意程度和建议。例如关注项目实施对为民办实事的积极影响，对改善交通条件、提高周边人居环境质量的可持续影响等。

八、机构盖章

评审机构：青岛大信英德会计师事务所有限公司

九、附件

附件 1：石泉庄路大中修工程项目绩效评分表

附件 2：石泉庄路大中修工程项目调查问卷