

济南市槐荫区水务局

防汛抗旱项目

绩效评价报告

委托单位：济南市槐荫区财政局

项目主管单位：济南市槐荫区水务局

评价机构：山东共诺项目管理咨询有限公司



目录

一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
(二) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	6
(三) 评价方法、评价标准、评价依据.....	10
(四) 绩效评价工作过程.....	11
(五) 评价人员组成.....	12
(六) 绩效评价工作过程.....	15
三、评价结论和绩效分析.....	19
(一) 决策分析.....	19
(二) 过程分析.....	20
(三) 产出分析.....	21
(四) 效果分析.....	23
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	24
(一) 主要绩效.....	24
(二) 存在问题.....	24
(三) 原因分析.....	24
五、有关建议.....	24
六、其他需要说明的问题.....	25

摘要

一、项目概述

山东防汛抗旱指挥部发布2021年一号文件：据气象部门预测，2021年全省降水较常年偏多，夏季平均降水量较常年偏多1-2成，部分地区可能发生旱涝急转；7-9月，可能发生1-2次灾害性台风风暴潮过程，防汛形势复杂严峻。省防汛抗旱指挥部3月26日发布今年首个文件，要求抓紧落实行政区域防汛抗旱行政责任人和辖区内河道、水库、蓄滞洪区等防洪工程和城市内涝、山洪灾害、沿海风暴潮等洪灾风险区以及重要工程设施的行政责任人，汛前在主流媒体公布，主动接受监督。

二、绩效目标

致力于减少洪涝和干旱对社会和人民群众的威胁，确保防汛抗旱系统高效运转；保证防汛物资充足；及时处置各种防汛险情，免除或减少因洪涝灾害而可能发生的人才损失。促进人与社会、人与自然的和谐发展。

三、评价结论

评价对象为济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目的资金共 141 万元资金的使用绩效；评价范围为济南市槐荫区水务防汛抗旱项目。评价基准日为 2022 年 12 月 2 日。

1、评分综合得分及等次

评价组通过对济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目的绩效评价，最终评定该项目得分为 95.99 分，评级为优。

- ①决策方面（12 份）：现场评价得分 4 分；
- ②管理方面（18 分）：现场评价得分 21.99 分；
- ③产出方面（30 分）：现场评价得分 30 分；
- ④效益方面（40 分）：现场评价得分 40 分。

2、取得的成效

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目，对可能发生的紧急事件进行了预防，对已经发生的紧急事件作出了积极地应对，降低紧急事件对人民群众经济的影响，保障了人民群众的生命财产安全和社会的稳定发展。

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目

财政支出绩效评价报告

我司接受济南市槐荫区财政局委托,对济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目进行了绩效评价工作。

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

山东防汛抗旱指挥部发布2021年一号文件。据气象部门预测,2021年全省降水较常年偏多,夏季平均降水量较常年偏多1-2成,部分地区可能发生旱涝急转;7-9月,可能发生1-2次灾害性台风风暴潮过程,防汛形势复杂严峻。省防汛抗旱指挥部3月26日发布今年首个文件,要求抓紧落实行政区域防汛抗旱行政责任人和辖区内河道、水库、蓄滞洪区等防洪工程和城市内涝、山洪灾害、沿海风暴潮等洪灾风险区以及重要工程设施的行政责任人,汛前在主流媒体公布,主动接受监督。

2、项目内容和实施情况

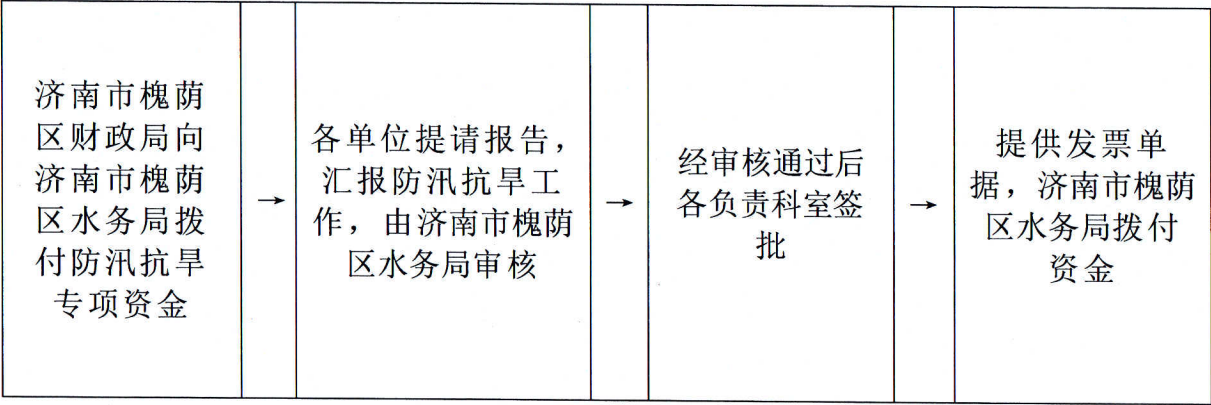
(一) 项目具体内容:

1.精心安排部署,压实防汛责任。要求各部门深刻汲取各类事故教训,进一步压紧压实,扎实开展重点行业领域风险隐患排查整治,全力以赴抓实汛期安全防范工作。

2. 开展汛前检查，消除安全隐患。把防汛工作放在突出位置，印发风险防范工作的通知，加强对切边婆建房引发地质灾害排查和整治，抓好重点领域灾害排查和防御。

3. 强化物资储备，提升保障能力。坚持“宁可备而不用，不可用时无备”的原则，科学采购、有效调度、优化配置，扎实做好防汛物资储备和管理工作。

（二）项目资金拨付流程图：



（三）防汛抗旱物资采购制度、防汛抗旱物资仓储管理制度、财务管理制度：

依照《济南市槐荫区水务局防汛抗旱物资采购制度》、《济南市槐荫区水务局防汛抗旱物资仓储管理制度》执行；项目财务管理制度依照《济南市槐荫区水务局财务管理制度》、《济南市槐荫区水务局财务收支管理制度》执行。

3、项目资金投入和使用情况

项目投资情况：济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目项目涉及的投资金额为 141 万元。

资金来源：济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目项目资金来源为济南市槐荫区财政局 141 万元。

项目预算资金计划使用方向：济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目项目涉及的金额为 141.14 万元，其中应急防汛大溪地大坝抽水项目工程款 20.18 万元，黄河防汛用石项目工程款 29.97 万元，防汛抗旱物资采购费 23.9 万元，河道视频监控运行费 10.47 万元，防汛抢险演练培训费 5.09 万元，“烟花”台风备汛应急保障费 6.96 万元，济南警备区保障处防汛资金 5.13 万元，防汛应急车辆 27.2 万元，农村基层防汛预警体系 8.48 万元，防汛值班加班餐费 1.06 万元，防汛调度会商系统 2.7 万元。

（二）项目绩效目标

1. 物资准备方面：为防汛抗旱做好物质保证，按照分级负责，分级储备，分级管理的原则，积极储备资金，科学采购、有效调度、优化配置，保证防汛抗旱有足够的物资供应。各相关部门结合各自职责，积极支持，全力配合，扎实搞好抢险物资的储备。

2. 抗旱方面：在全面做好防汛物资储备的同时，不忽视抗旱工作，根据实际情况，制定切实可行的抗旱预案，住进灌溉设施的水毁修复、配套完善等。大力发展群众抗旱组织。有效的缓解旱情。

致力于减少洪涝和干旱对社会和人民群众的威胁，确保防汛抗旱系统高效运转；保证防汛物资充足；及时处置各种防汛险情，免除或减少因洪涝灾害而可能发生的人才损失。促进人与社会、人与自然的和谐发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价对象为济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目预算资金的使用绩效情况，评价范围包括项目投入、项目过程、项目产出、项目效果等。评价基准日为 2022 年 12 月 2 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1、绩效评价原则

（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）分级分类原则。依据济南市财政局印发的《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2 号），结合实际情况进行指标细化和分值设定。本次绩效评价有决策、过程、产出和效益 4 项一级指标，下设二、三级指标，总分为 100 分。具体指标、指标解释、指标说明、评价标准、数据来源、证据收集方式等详见附表 1。

（4）绩效相关原则。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、评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。

		预算执行率	项目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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	项目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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

产出	数量指标	数量达标率	购买防汛抗旱物资的数量是否能够达到绩效目标的使用标准。	防汛抗旱物资数量能够满足使用。
	质量指标	质量达标率	购买防汛抗旱物资的质量、防汛抗灾建设工程质量是否能够达到绩效目标的使用标准。	防汛抗旱物资质量、防汛抗灾建设工程质量合格。
	时效指标	交付及时率	各类物资、防汛抗灾建设工程是否能够及时交付并且投入使用。	各类物资设备、防汛抗灾建设工程交付及时并且能够直接投入使用。
	成本指标	成本节约率	设备的价格是否高于市场价。	设备的价格合理。 设备购买进行过多家供应商比较。 设备流转过程中不存在中间商赚差价。 设备是无法用价格更低的不同类型的设备替代。
效益	项目效益	经济效益	直接、间接社会效益	保证人民群众的人身安全和财产安全。 保障社会发展和社会安定。
		社会效益	直接、间接经济效益	减轻有形资产的损失。 因防汛抗旱事业的实施，所用设备物资的生产得到发展，解决一定程度的就业问题。 防止工、农业等生产活动受到影响。
		可持续影响	在规定时期内能继续发挥应有的作用	保证质量可靠稳定的在规定的时期内继续发挥应有的作用
		社会公众或服务对象满意度	切实达到周边居民及社会公众的满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度

（三）评价方法、评价标准、评价依据

1、评价方法

根据《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）第 17 条规定本次专项资金的绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较、历史与当期情况的比较、不同部门和地区同类支出的比较等，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过政策绩效目标的设置、预算的编制、管理制度的制定及执行、资金的合规性等方面综合分析影响绩效目标实现、的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

（3）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，综合分析绩效目标实现程度。

根据第三方绩效评价组织实施工作流程的要求，对济南市槐荫区水务局项目采取现场和非现场相结合的评价方式进行。

2、评价标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

3、评价依据

(1) 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)；

(2) 省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)；

(3) 济南市财政局关于印发《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法(试行)》的通知(济财绩〔2020〕1号)；

(4) 济南市财政局关于印发《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程(试行)的通知》(济财绩〔2020〕2号)；

(5) 济南市财政局关于印发《市级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》的通知(济财绩〔2020〕15号)。

(6) 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达(调整)、绩效评价、项目管理等文件。

(四) 绩效评价工作过程

进度	序号	工作节点	工作内容及产出	时间安排
前期准备 (≤4天)	1	收集项目基础信息	与委托方协调,收集评价项目的基础数据和相关资料,开展前期案卷研究,形成项目资料清单和工作底稿	≤0.5天
	2	制定评价实施总体方案	结合前期调研,根据时间进度、评价内容和评价方法,制定出评价实施总体方案	≤0.5天
	3	设计和确定评价指标体系	根据项目绩效目标和项目特点,设计评价指标体系,形成评价指标框架	≤0.5天
	4	设计实地测评检验问题清单	根据评价指标体系,结合项目基本情况,设计和形成实地调研问题清单	≤0.5天

进度	序号	工作节点	工作内容及产出	时间安排
	5	设计调查问卷	根据评价指标体系，结合项目基本情况，设计和形成调查问卷	≤0.5 天
	6	召开研讨会与专家沟通	与专家一同讨论实施方案和指标体系的可行性	≤0.5 天
	7	完成评价实施执行方案	根据专家的意见，细化实施方案和指标体系，确定评价工作流程和方法，安排工作执行人，形成可操作的执行方案	≤1 天
组织实施 (≤5 天)	8	实施实地测评检验、问卷调查	抽取测评检验点，到实地实施，收集资料，形成检测记录和工作底稿。调查对象抽样，到实地开展问卷调查，收集资料，形成调查数据和工作底稿	≤3 天
	9	财务审核	根据自评资料以及佐证资料，开展财务数据审核	≤2 天
分析评价 (≤5 天)	10	评价资料整理	将实地调研的资料根据评价分析的要求进行汇总，形成汇总资料库	≤1 天
	11	评价资料复核	对评价资料进行多轮复核，逻辑查错，清理，形成评价资料库	≤1 天
	12	确定分析框架体系	根据评价资料库，进一步调整和完善评价标准、权重，确定分析框架体系	≤1 天
	13	评价分析	根据评价资料库，依据分析框架体系，形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议	≤2 天
撰写和提交评价报告 (≤5 天)	14	撰写绩效评价报告初稿	根据评价重点和报告框架，绩效评价报告初稿	≤2 天
	15	与委托方沟通	参加项目论证会，项目负责部门的建议和意见汇总	≤1.5 天
	16	完善并形成绩效评价报告最终稿	对报告进行完善，提交绩效评价报告最终稿。	≤1.5 天

(五) 评价人员组成

本次绩效评价项目我公司拟组成立 1 个评价组，项目负责人富有多年绩效评价经验，可以满足此次评价项目的需要。我所承诺，人员

一经确定，无特殊情况不予调换。

评价组主要成员组成如下：

序号	姓名	年龄	学历	职务	职称	资格证书
1	刘翠萍	40 岁	本科	技术负责人	中级	一级注册造价师
2	程艳艳	40 岁	本科	项目经理	中级	一级注册造价师
3	崔婷婷	32 岁	本科	外聘专家	中级	一级注册造价师
4	王健强	24 岁	本科	项目助理	无	无
5	马腾	25 岁	本科	项目助理	无	无

我公司将严格把控本项目服务质量、确保服务工作效率，保证服务工作的顺利进行，我单位为本项目安排工作认真负责且具有丰富相关工作经验的人员担任本项目的项目组人员，同时指定我公司优秀项目经理人牛屹为本项目项目负责人，负责本项目的组织协调工作、项目组人员工作调配、核查、与业主等外部的协调、沟通等一系列工作，确保本项目的服务工作顺利进行。

针对本项目我公司提供的审计服务人员安排如下：

- 1、项目负责人：刘翠萍
- 2、项目经理：程艳艳
- 4、外聘专家：崔婷婷
- 5、项目助理：王健强、马腾

（1）项目负责人职责

项目负责人受我单位的委派和授权，具有绩效评价项目相关专业

知识及水平，负责绩效评价合同的履行，负责和客户沟通，主持项目绩效评价业务工作。项目负责人承担对整个项目的质量负责，有权利对各专业人员进行调配。负责组织项目组的工作，对委托单位及我公司负责，代表我公司向委托单位提供绩效评价报告文件，协调各方关系，及时反馈有关意见。其主要工作内容为：

1. 负责绩效评价业务间的协调、组织管理、质量管理工作。
2. 根据绩效评价实施方案，有权对工作进行调整或修改，并负责统一绩效评价的技术问题。
3. 动态掌握绩效评级业务实施状况，负责审查及确定各部门界面，协调进度及技术关系，研究解决存在的问题。
4. 综合编写绩效评价报告文件的总内容、总目录，校核相关资料文件，并按规定报审，向委托单位送交经公司负责人批准的最终报告文件。
5. 协调本司与各项目参与各单位之间的关系，为本司高质量地完成绩效评价服务工作创造良好的外部条件。

（2）项目组人员职责

- 1) 项目经理编制项目实施方案，控制项目的进度和质量，参与撰写绩效评价报告，并复核。
- 2) 项目助理协助项目经理完成绩效评价的现场工作，完善绩效评价报告。

（3）外聘专家职责

对绩效评价项目进行专业指导，对项目出现的复杂事项、重大

分歧以及对结果有重大影响的问题，初步成果是否有说明分析，判断和结论是否正确。参与论证实施方案和指标体系的合理性和专业性，必要时全程参与绩效评价工作。

（六）绩效评价工作过程

1、实施步骤

根据《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》的要求，本项目具体实施步骤如下：

（1）前期准备。包括评价前调查、成立评价工作组、制定评价实施方案、组织评价前培训、完善评价指标体系和明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单等。

（2）评价前调查。

通过与济南市槐荫区水务局充分沟通，对济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目基本情况、资金投入明细及项目实施进度情况进行细致的评价前调查，着重了解评价项目的立项背景、任务目标、资金到位情况、项目完成情况、预期效益等基本情况，确定评价的范围、评价期间和评价重点及难点等。目的是通过科学高效的评价前调查，制定切实可行的评价工作计划，全面了解评价项目的情况，做到心中有数。

（3）制定评价实施方案。

根据评价前调查的结果，与济南市槐荫区水务局、项目承担单位充分交流、共同研究拟订评价实施方案。

实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体

系、实施步骤、评价人员及时间安排、满意度调查问卷、评价质量控制措施及工作纪律等内容。总体要求是任务明确，分工得当，内容具体，措施得力，要有针对性，可操作性要强。

（4）评价前培训工作。

通过评价前调查，制定切实可行的评价实施方案，组织评价组全体成员进行培训、学习，全员了解评价项目的基本情况，深刻领会项目支出绩效评价的精神，聘请有关专家针对评价要求进行培训，要求评价组全体成员在开始项目评价之前能够全面掌握评价计划、评价目标、评价内容及评价要求，使评价的实施能起到事半功倍的效果。

（5）完善评价指标体系。

评价指标体系是评价实施方案的核心，我所对被评价项目的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性进一步完善和细化。

（6）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

根据评价项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项等，下达项目绩效评价通知书给项目实施单位。

2、组织实施。

本次评价的济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目采用现场评价和非现场评价相结合的方式。

（1）非现场评价。

对项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，并根据财政部门规定的现场评价抽取范围规模，提出现场评价点的具体抽取意见，报济南市槐荫区水务局审核同意。

（2）现场评价

组成现场评价工作组对项目进行现场核查评价，主要包括：

①听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。对于重点项目，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

②实地考察。对通过前期筛选选出的现场评价点的产出数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。

注：由于受疫情影响，部分现场评价工作无法正常进行，改为通过结合线上调研的形式来开展工作。

（3）数据核查。

（4）根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

（5）问卷调查。

对于项目相关利益各方展开问卷调查，通过对社会公众或服务对象及其他利益相关方发放网上调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量要适中，基本能够反映项目相关利益各方的满意程度。

注：由于疫情影响，调查问卷不采用线下发放形式，改为线上问

卷形式。项目资料收集阶段，不对资料内容进行定性。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责人现场签字并加盖公章后，记入评价工作底稿。

3、分析评价。

包括汇总整理绩效评价工作底稿、实施评价指标分析、形成绩效评价问题清单及评价结果。

（1）汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。

（4）形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

（5）形成绩效评价结果。绩效评价组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

4、撰写和提交绩效评价报告。

（1）撰写报告。绩效评价组按照规定要求和文本格式撰写评价报告，要求数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后，按照质量控制措施要求实行三级复核后形成评价报告征求意见稿，送济南市槐荫区财政局征询书面修改意见。参考济南市槐荫区财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交济南市槐荫区财政局。

5、绩效评价档案资料归集

评价档案资料必须做到内容完整，结构合理，评价人员、复核人员和注册造价师签字齐全。需要存档的文件包括（不仅限于）评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。评价报告及取证材料等内容均要求存有电子档案。

三、评价结论和绩效分析

（一）决策分析（分值 12 分,得 4 分）

（1）绩效目标（分值 8 分，得 0 分）

①绩效目标合理性（分值 4 分，得 0 分）

项目的实施符合对于山东省防汛抗旱指挥部发布 2021 年一号文件，要求抓紧上报行政区域防汛抗旱行政责任人和辖区内河道、水库、蓄滞洪区等防洪工程和城市内涝、山洪灾害、沿海风暴潮等洪灾风险区以及重要工程设施情况。并根据情况制定防汛抗旱方案。根据评分

标准，得分为 4 分。

②绩效指标明确性（分值 4 分，得 0 分）

因没有将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，不能用清晰、可衡量的指标值体现，根据评分标准，得分为 0 分。

（3）资金投入（分值 4 分，得 4 分）

资金分配合理性（分值 4 分，得 4 分）

本项目在资金付款过程中，严格按专项资金拨付流程，各单位向济南市槐荫区水务局申报了项目申报书，资金的拨付有完整的审批程序和手续。根据评分标准，得分为 4 分。

（二）过程分析（分值 18 分，得 17.99 分）

（1）资金管理（分值 12 分，得 11.99 分）

①资金到位率（分值 4 分，得 4 分）

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目项目的预算资金为 141 万元，实际到位资金 141 万元，根据公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，得出资金到位率 100%，。根据评分标准，得分为 5 分。

②预算执行率（分值 4 分，得 3.99 分）

本项目实际支出 141.14 万元，项目实际到位资金 141 万元，通过公示：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金×100%）=（141.14/141×100%）×4=3.99，得出预算执行率为 99.90%。根据评分标准，得分为 3.99 分。

③资金使用合规性（分值 4 分,得 4 分）

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目根据国家财经法规和财务管理制度的规定，依法使用资金，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但是资金拨付的审批程序和手续不完整完整。根据评分标准，得分为 3 分。

（2）组织实施（分值 6 分,得 6 分）

①管理制度健全性（分值 2 分,得 2 分）

依照《济南市槐荫区水务局防汛抗旱物资采购制度》、《济南市槐荫区水务局防汛抗旱物资仓储管理制度》执行；项目财务管理制度依照《济南市槐荫区水务局财务管理制度》、《济南市槐荫区水务局财务收支管理制度》执行。项目管理制度较完善，项目资金的规范运作情况及项目实施单位对资金的运行情况较好。根据评分标准，得分为 2 分。

②制度执行有效性（分值 4 分,得 4 分）

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料能够及时合理归档保存，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准，得分为 4 分。

（三）产出分析（分值 30 分,得 30 分）

（1）数量指标 数量达标率（分值 10 分,得 10 分）

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目准备的各类物资数量充足，应

对措施全面合理有效。根据评分标准，得分为 10 分。

(2) 产出质量 质量达标率 (分值 10 分, 得 10 分)

根据申报材料以及现场考察得知, 各类物资质量合格, 应对措施效果显著。根据评分标准, 本项得分为 10 分。

(3) 时效指标 交付及时率 (分值 5 分, 得 5 分)

根据济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目现场情况以及提供的资料得知, 本项目物资和应急措施及时到位。根据评分标准, 得分为 5 分。

(4) 成本指标 成本节约率 (分值 5 分, 得 5 分)

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目执行过程中严格实行监控制度, 物资的价格低于市场价, 物资使用不存在浪费现象, 应对措施过程中没有偷工减料。根据评分标准, 得分为 5 分。

①物资的价格合理 (分值 2 分, 得 2 分)

经过调查, 物资价格在合理的范围内。本项得 2 分。

②物资使用不存在浪费现象 (分值 1 分, 得 1 分)

经过调查, 物资使用过程中不存在浪费现象。本项得 1 分。

③应对措施过程中没有偷工减料 (分值 1 分, 得 1 分)

经过调查, 应对措施合理有效, 成效显著, 不存在偷工减料行为。本项得 1 分。

④不存在是没有中间商赚取差价 (分值 1 分, 得 1 分)

经过调查, 物资为商家直接供货, 不存在中间商, 措施的实施不存在外包给其他队伍实施的现象。本项得 1 分。

（四）效果分析（分值 40 分,得 40 分）

①社会效益（分值 10 分,得 10 分）

A、项目的实施能保证人民群众的人身安全和财产安全问题（分值 5 分，得 5 分）

经过调查，项目的实施有效的预防了市区路段积水重大事故的发生，保证人民群众的人身安全和财产安全问题。本项得 5 分。

B、保障社会发展和社会安定（分值 5 分，得 5 分）

经过调查，政府及时高效的应对措施也会提高人民对政府的信任度，保障政府为人民服务工作正常开展。本项得 3 分。

②经济效益（分值 10 分,得 10 分）

A、项目的实施可以减轻有形资产的损失（分值 3 分，得 3 分）

B、因防汛抗旱事业的实施，所用设备物资的生产得到发展，解决一定程度的就业问题（分值 4 分，得 4 分）

C、防止工、农业等生产活动受到影响（分值 3 分，得 3 分）

③可持续影响（分值 5 分,得 5 分）

济南市槐荫区水务防汛抗旱项目能够有效预防减少灾害损失，帮助人民群众尽快恢复正常，促进当地经济的发展。根据评分标准，得分为 5 分。

④社会公众或服务对象满意度（分值 10 分,得 10 分）

在本次绩效评价过程中，评价组通过对受益群体进行了电话沟通，

并通过网上调查问卷的形式做了满意度调查。根据调查统计得知，受益群体对本项目项目实施效果的非常满意，满意度为 97%。根据评分标准，得分为 10 分。

绩效评价综合得分：95.99 分，级别为优。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

项目的实施对可能发生的紧急事件进行了预防，对已经发生的紧急事件作出了积极地应对，保障了人民群众的生命财产安全和社会的稳定发展。

（二）存在问题

本项目的 main 问题是项目未设置详细的绩效指标以及防汛抗旱专项资金超支情况。

（三）原因分析

项目主管单位对于项目的前期准备工作没有到位，未针对该项目设置详细的绩效指标、为针对专项资金制定详细的使用分配方案。

五、有关建议

1、建议设置详细的绩效指标，并对绩效目标分解细化成绩效指标。绩效目标可以帮助项目更好的实施运转，绩效指标可以帮助更好

的完成绩效目标，帮助项目主管单位和项目承担单位更好的明确自己的项目任务。

2、建议在项目前期以及项目过程中，制定项目使用资金明细表，合理分配每一笔专项资金。

3、建议进行项目自评。验收检查之前，可出具自评报告，通过自评报告的写作过程，对照有关评估标准，自己先作一番评估，查漏补缺，发现问题和不足之处，及时完善和弥补。

六、其他需要说明的问题

通过对济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目的评价分析，我们对济南市槐荫区水务防汛抗旱项目的综合评分为 95.99 分。

附件：

1.绩效评价得分表

2.问题清单

3.调查问卷报告

山东共诺项目管理

咨询有限公司



中国注册造价师：



2022 年 12 月 2 日

附件1:

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分
决策 (12分)	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	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。	项目是否有绩效目标（1分）	1
				项目绩效目标与实际工作是否具有相关性（1分）	1
		绩效指标明确性 (4分)	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。	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）	1
				是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）	1
				是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2分）	0
				是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）	0
过程 (18分)	资金投入 (4分)	资金分配合理性 (4分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、合理性情况。	是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）	0
				预算资金分配依据是否充分（2分）	2
		资金到位率（4分）	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（2分）	2
				资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（4分） 指标分值=资金到位率*指标满分值4分	4
		预算执行率（4分）	项目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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%（4分） 指标分值=预算执行率*指标满分值4分	3.99
	资金管理 (12分)	资金使用合规性 (4分)	项目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。	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）	1
				资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）	1
				是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）	1
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）	1
				是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1分）	1
	组织实施 (6分)	管理制度健全性（2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	财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1分）	1
				是否遵守相关法律法规和相关规定（1分）	1
		制度执行有效性（4分）	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。	项目调整及支出调整手续是否完备（1分）	1
				项目合同书、资金投入情况专项审核报告等资料是否齐全并及时归档（1分）	1
				项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）	1

产出 (30分)	数量指标 (10分)	数量达标率 (10分)	购买防汛抗旱物资的数量是否能够达到绩效目标的使用标准	防汛抗旱物资数量能够满足使用 (10分)	10
	质量指标 (10分)	质量达标率 (10分)	购买防汛抗旱物资的质量是否能够达到绩效目标的使用标准	防汛抗旱物资质量合格 (10分)	10
	时效指标 (5分)	交付及时率 (5分)	各类物资、建设工程是否能够在交付并且投入使用	物资交付及时并且能够直接投入使用 (5分)	5
	成本指标 (5分)	成本节约率 (5分)	物资的价格是否高于市场价	设备的价格合理 (2分) 设备购买进行过多家供应商比较 (1分) 设备流转过程中不存在中间商赚差价 (1分) 设备是无法用价格更低的不同类型的设备替代 (1分)	5
效益 (40分)	项目效益 (40分)	社会效益 (10分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	保证人民群众的人身安全和财产安全 (5分) 保障社会发展和社会安定 (5分)	10
		经济效益 (10分)	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况	减轻有形资产的损失 (3分) 因防汛抗旱事业的实施, 所用设备物资的生产得到发展, 解决一定程度的就业问题 (4分) 防止工、农业等生产活动受到影响 (3分)	10
		可持续发展影响 (10分)	保证质量可靠稳定的在规定的时期内继续发挥应有的作用	该项分值10分。保证质量可靠稳定的在规定的时期内继续发挥应有的作用, 得10分, 否则酌情扣分。	10
		社会公众或服务对象满意度 (10分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	指标分值=满意率*指标满分值10分	10
		合计			95.99

附件 2

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	槐荫区水务局	未设置详细的绩效指标
	2		
	3		
			
项目过程存在的问题	1	槐荫区水务局	预算资金使用超支
	2		
	3		
			
项目产出存在的问题	1		
	2		
	3		
			
项目效益存在的问题	1		
	2		
	3		
			
备注:			

济南市槐荫区水务局防汛抗旱项目绩效评价

满意度调查分析报告

本项目属于民生类项目，根据评价方案设置，评价选用问卷调查法、访问调查法进行社会调查，再依据项目情况，设计群众问卷调查内容，对群众以调查问卷的形式进行调查。因疫情原因，无法进行现场评价，所以此次满意度调查改为线上调查问卷的方式进行。考虑到评价的客观性及尽可能提高被调查人员的覆盖面的要求，评价组对项目涉及的受灾地区的农民发放线上调查问卷，以达到提高调查结果的客观性、科学性。

（一）评价标准

群众满意度调查包含受灾地区附近农民满意调查，针对本项目的群众满意调查情况，参考专家组并结合评价组收到的问卷反馈结果，制定了满意度的修正系数，将群众选项中的“是”“满意”类选项制定修正系数为 100 %，“不清楚”“一般”类选项制定修正系数为60%，“不满意”“否”类选项修正系数定为 0%；

（特殊注明第3项修正系数：选项中的“是”修正系数为 100 %，“不清楚”修正系数为60%，“否”类选项修正系数定为 0%；）
计算公式如下：

群众满意调查满意率=“是”“满意”类份数100%+“一般”“不清楚”类份数60%+“不满意”类份数*0%。

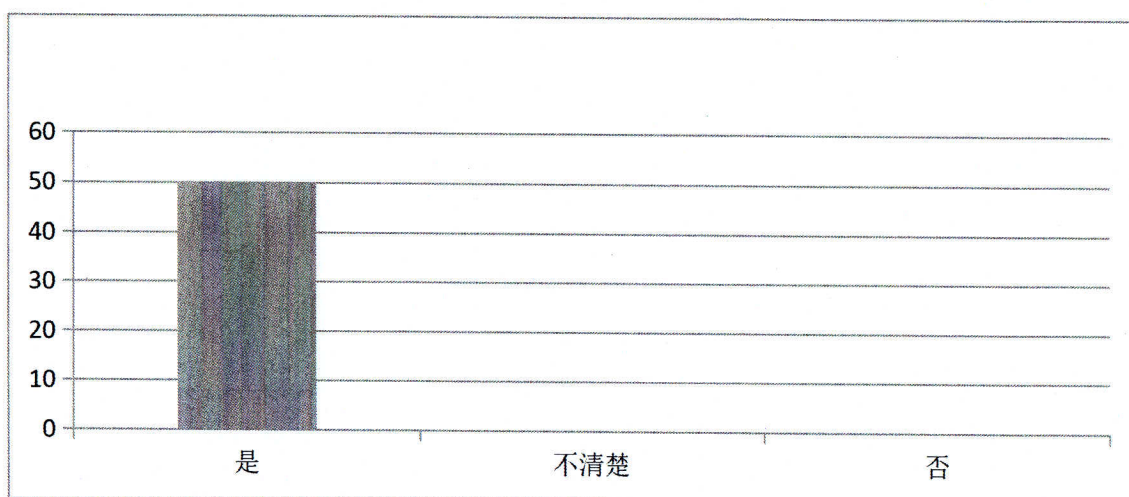
（二）评价结果

评价组共收回50份有效受灾地区农民满意度调查问卷具体分析如下：

调查对象情况，受灾地区农民50份。

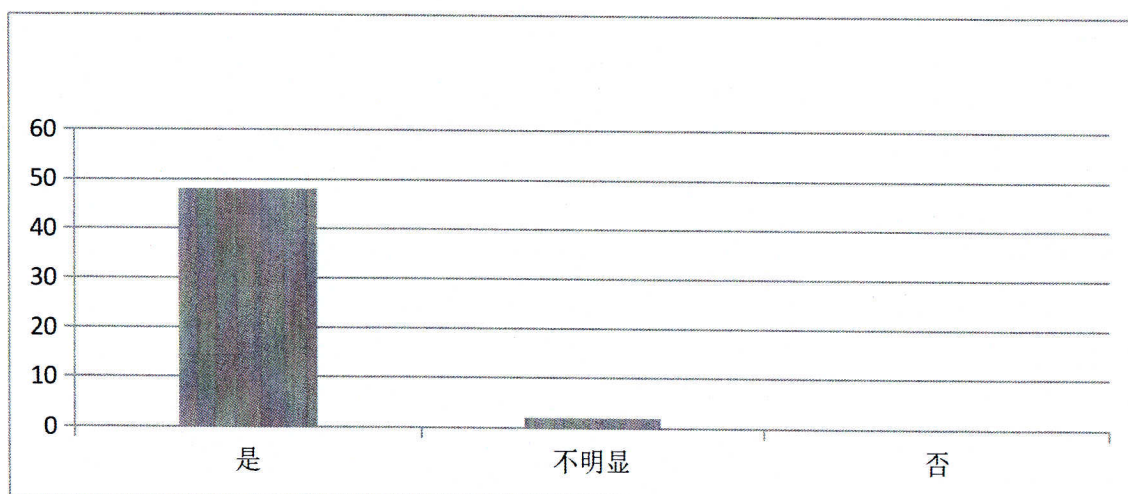
分析：受灾地区范围大，被调查人员主要以受灾地区农民为主，能客观反应对项目的反馈情况。

1、以前年度的汛期是否遭受道路积水的问题：“是” 50份，“不清楚” 0份，“否” 0份。



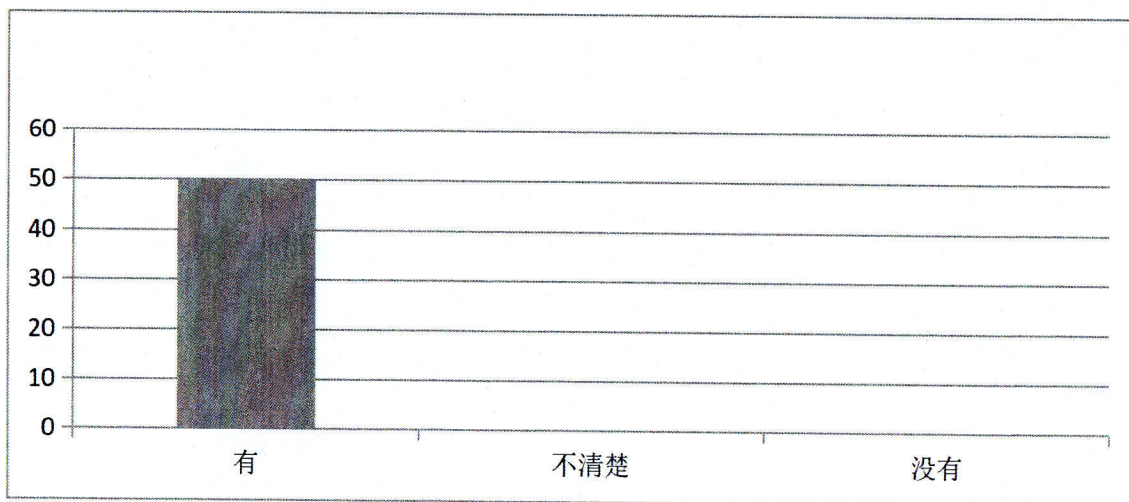
分析：经过调查，遭受过道路积水问题。

2、道路积水问题是否影响到您的出行问题：“是” 48份，“不明显” 2份，“否” 0份



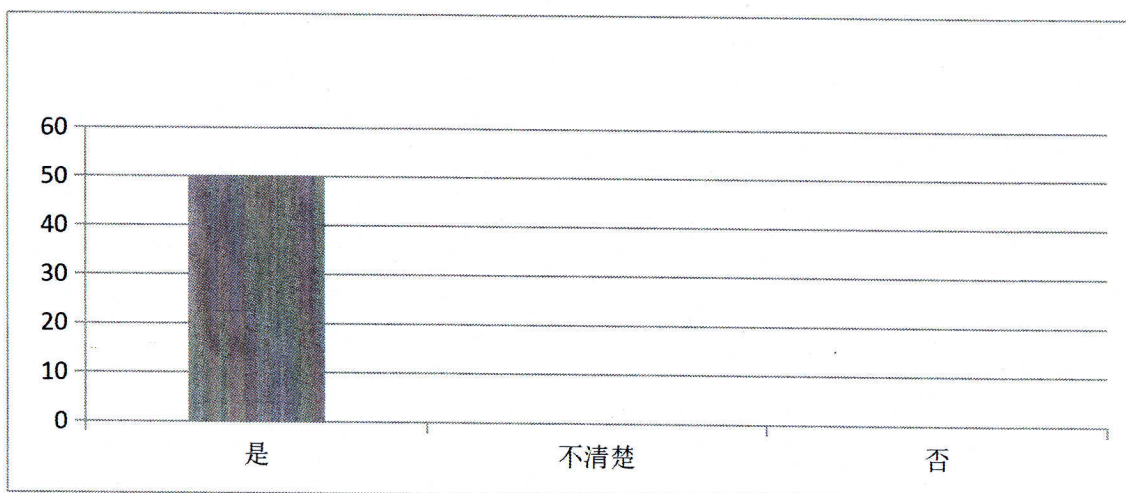
分析：经过调查，道路积水问题影响人民群众出行问题。

3、2021年有无进行过防汛演练：“有” 50份，“不清楚” 0份，“没有” 0份。



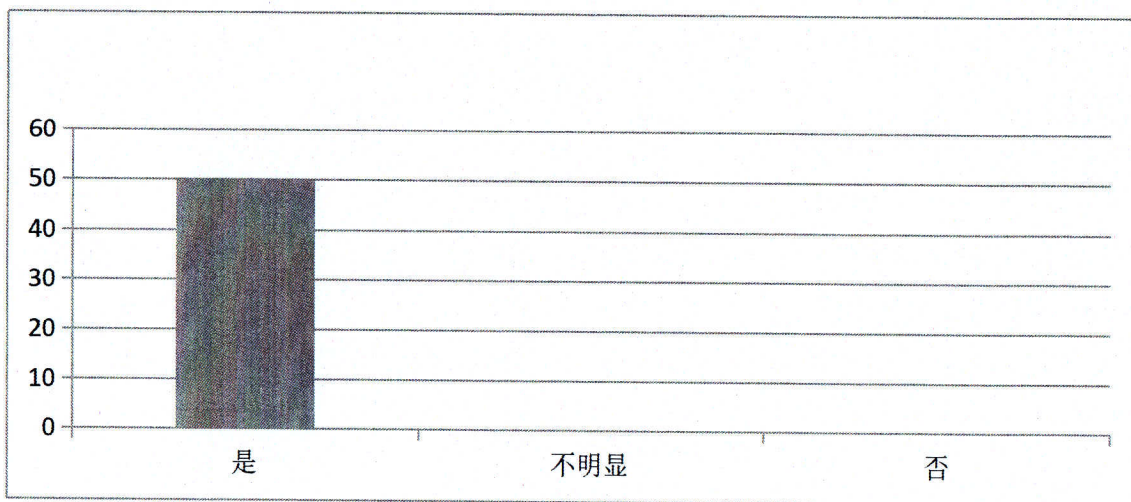
分析：经过调查，本次2021年进行过防汛演练。

4、汛期前，政府是否及时的采取了预防措施：“是” 50份，“不清楚” 0份，“否” 0份。



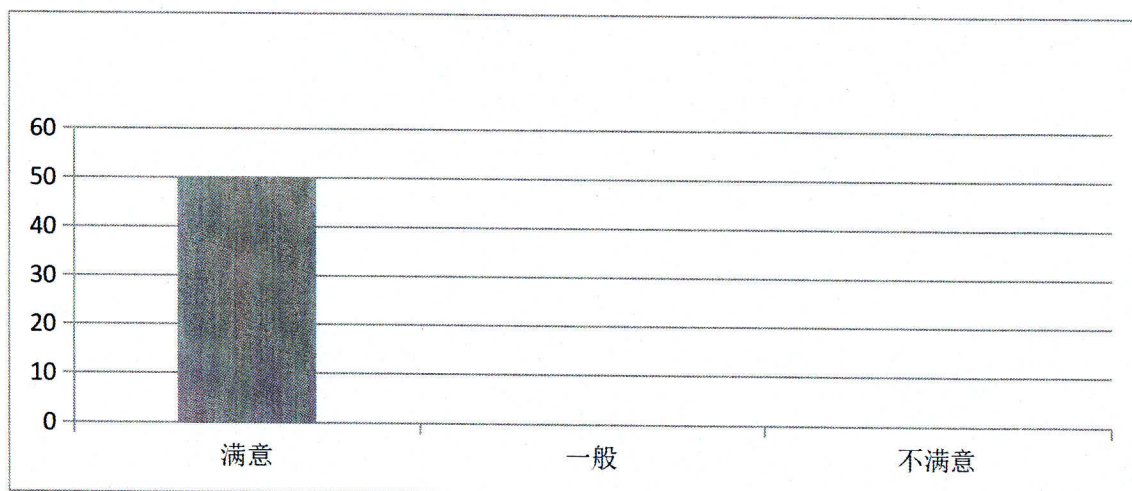
分析：通过调查，汛期前，政府采取了预防措施。

5、您认为政府采取的预防措施是否有效：“是” 50份，“一般” 0份，“否” 0份。



分析：经过调查，所有被调查人员都认为政府采取的预防措施是有效的。

6、您对于本次项目的实施是否满意：“满意” 50份，“一般” 0份，“不满意” 0份。



分析：通过调查，人民群众对于本次项目的实施非常满意。