

2021 年度济南市历下区财政局 绩效评价结果

历下区财政局

2022 年 9 月

目 录

1. 项目支出绩效自评表（2021 年度）	（1）
2. 2021 年区市政工程服务中心部门整体支出评价报告（6）	
3. 2021 年明湖国际细胞医学产业园专项债项目绩效评价报告	（59）

项目支出绩效自评表 (2021年度)								
项目名称	大气污染防治							
主管部门	济南市生态环境局历下分局				实施单位	济南市生态环境局历下分局		
项目资金(元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	320.81	320.81	316.03	10	98.51	9.85	
	其中：当年财政拨款	320.81	320.81	316.03	-	98.51		
	上年结转资金	0	0	0	-	0		
	其他资金	0	0	0	-	0		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	1、对辖区的在建项目（符合安装条件）安装扬尘噪声监测仪，进行分、时、日数据的监测。平台监测数据异常升高报警后，巡查人员及时对各类大气污染问题进行处理，来达到改善我区大气环境指标的目标。2、对辖区各街道的空气质量进行监测，市生态环境局根据监测情况对各区县，各街道进行排名、考核。对污染源治理提供空气质量数据支持对辖区内的空气质量进行有针对性的改善工作。；3、为进一步改善我区环境空气质量，以“丰富监测手段、增强溯源方式、精准服务模式”为原则，创新监管方式，强化环境监管的科技支撑，加强辖区空气质量数据监测与应用，实现精准、快速治污，提高我区国控、省控站点在全市排名，利用空气质量解析、专家分析、精准溯源及无人机航拍检查等手段，精准查找污染源，加强日常巡查、监测，为精准治理提供有力保障。				1、对辖区的在建项目（符合安装条件）安装的100台扬尘噪声监测仪，进行分、时、日数据的监测。2021年平台监测数据检测正常，巡查人员根据反馈数据及时对各类大气污染问题进行处理，来达到改善我区大气环境指标的目标；2、对辖区各街道的空气质量通过12个空气子站监测点位进行监测，市生态环境局根据监测情况对各区县，各街道每月、每季度进行排名、考核，对污染源治理提供空气质量数据支持对辖区内的空气质量进行有针对性的改善工作；3、改善我区环境空气质量，以“丰富监测手段、增强溯源方式、精准服务模式”为原则，创新监管方式，强化环境监管的科技支撑，实现精准、快速治污，精准查找了污染源，共出具辖区主干道、建筑工地扬尘监测分析报告104份，污染源与成因分析报告12份、召开空气质量保障会商20余次，为我区精准治理提供有力保障，环境空气质量得到有效改善，全市排名由2020年的第六名提升至2021年第一名。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50)	数量指标 (20)	扬尘在线监测设备在线率	≥95%	90%	5	4.5	部分工地已完工，但是没有新增工地，所以有个别设备在仓库保存，未上线也不能提供数据
			网格化空气监测子站数	=9个	9个	5	5	
			空气子站实时监控点位数	=3个	3个	5	5	
			视频监控及图片抓拍取证数	≥200次	200次	5	5	
		质量指标 (15)	扬尘在线数据合格率	≥95%	95%	3.75	3.75	
			网格化空气子站监测数据合格率	≥95%	95%	3.75	3.75	
			空气子站监测数据传输有效率	≥90%	90%	3.75	3.75	
			锁定污染源方位	精准	90%	3.75	3.5	有个别污染物难以锁定污染源，比如臭氧等，下一步更新技术进行锁定
		时效指标 (10)	扬尘在线硬件维护完成的及时性	及时	100%	2.5	2.5	
			网格化空气子站监测数据提供及时性	及时	100%	2.5	2.5	
			视频监控及图片抓拍取证及时性	及时	100%	2.5	2.5	
			空气子站监测数据提供及时性	及时	100%	2.5	2.5	
		成本指标 (5)	在成本范围内完成	是	100%	5	5	
	效益指标 (30)	社会效益指标	群众对大气污染治理认可度	提高	90%	5	4.5	环保工作服务标准有待进一步提升
			监测数据公开后公众关注度	提高	90%	5	4.5	数据公开后民众关注度不太高，待进一步加大宣传
			空气质量数据公开率	=100%	100%	5	5	
		生态效益指标	建筑工地扬尘治理规范度	提高	90%	5	5	
			为环境治理提供数据支持	是	90%	5	4.5	
			提高我区在全市大气排名	提高	100%	5	5	
	满意度指标 (10)	对象满意度指标	扬尘治理公众的满意度	≥90%	85%	2.5	2.3	环保工作服务标准有待进一步提升
			网格化空气子站公众满意度	≥80%	75%	2.5	2.5	
			空气子站公众满意度	≥95%	80%	2.5	2.5	
			大气污染防治公众满意度	≥95%	80%	2.5	2.3	环保工作服务标准有待进一步提升
总分						100	97.30	

项目支出绩效自评表 (2021年度)								
项目名称	动物疫病预防工作经费							
主管部门	历下区发展和改革委员会				实施单位	历下区发展和改革委员会		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	93.2	93.13	93.13	10	100	10	
	其中：当年财政拨款	93.2	93.13	93.13	-	100		
	上年结转资金	0	0	0	-	0		
	其他资金	0	0	0	-	0		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	2021年度，动物托运产地检疫出证数量不少于70个，动物产品检疫分 销换证数量不少于20000个，犬类狂犬疫苗注射数量不少于5000只，鸽子 春秋两季禽流感防控次数2次。确保辖区内无重大动物疫情发生，无 狂犬疫病发生，辖区内动物产品质量安全，兽药产品质量安全，严格 规范动物诊疗机构的有序开展。				2021年度，动物托运产地检疫出证数量80余个，动物产品检疫分 销换证数量27000余次，犬类狂犬疫苗注射数量5000余只，鸽子春 秋两季禽流感防控次数2次。确保了辖区内无重大动物疫情发生， 无狂犬疫病发生，辖区内动物产品质量安全，兽药产品质量安全， 严格规范了动物诊疗机构的有序开展。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50)	数量指标 (25)	动物托运产地检疫出证 数量	>=70个	80个	5	5	
			辖区内鸽子禽流感防控 次数	=2次	2次	5	5	
			犬类狂犬疫苗注射数量	>=5000只	5000只	8	8	
			动物产品检疫分销换证 数量	>=20000次	27000次	7	7	
		质量指标 (10)	辖区内鸽子禽流感防控 质量达标率	>=90%	76.67%	5	4.26	部分广场鸽未产生抗体，及时 对广场鸽进行补免
			辖区内犬类狂犬疫苗注 射质量达标率	=100%	100%	5	5	
		时效指标 (10)	资金拨付及时率	=100%	100%	5	5	
			动物疫病预防工作按期 完成率	=100%	100%	5	5	
		成本指标 (5)	动物疫病预防成本	<=93.2万元	93.13万元	5	5	
	效益指标 (30)	社会效益指 标 (25)	辖区内动物产品质量安 全事件发生数	=0起	0起	10	10	
			辖区内疫情发生数	=0起	0起	15	15	
		可持续影响 指标 (5)	动物疫病预防工作长效 机制健全性	健全	100%	1	1	
			防疫人员合理性	合理	100%	1	1	
			部门协作有效性	有效	100%	1	1	
			配套设施健全性	健全	100%	1	1	
			信息共享及时性	及时	100%	1	1	
	满意度指标 (10)	服务对象满 意度指标 (10)	市民满意度	>=90%	80%	10	8.89	办理动物检疫合格证明时，部 分市民未提供相关材料，故不 能办理动物检疫合格证明，未 达到90%以上满意度。
总分					100	98.15		

项目支出绩效自评表								
(2021年度)								
项目名称	龙脊河综合整治一期工程（工业南路-经十路段）							
主管部门	济南市历下区水务局				实施单位	济南市历下区水务服务中心		
项目资金 （万元）		年初预算	全年预算数		全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	749.6	749.6		749.6	10	100.00%	10
	其中：当年财政拨款					—		—
	上年结转资金					—		—
	其他资金	749.6	749.6		749.6	—	100.00%	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	2021年计划对龙脊河（工业南路-经十路段）进行综合整治，河道综合整治≥4.08千米，计划绿化面积≥7.66万平方米，提高河势、流域防洪效果，使辖区内居民满意度≥95%。				2021年累计完成河道综合整治4.08千米，完成绿化7.66万平方米，提高了河势、流域的防洪效果，辖区内居民满意度达94%。			
效率 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 （50）	数量指标 （25）	河道综合整治长度	≥4.08千米	=4.08千米	25	25	
		质量指标 （10）	综合整治合格率	=100%	=100%	10	10	
		时效指标 （10）	河道综合整治及时率	=100%	=100%	10	10	
		成本指标 （5）	成本控制率	=100%	=100%	5	5	
	效益指标 （30）	社会效益指标 （15）	提高河势、流域防洪效果	提高	提高	15	14	防洪效果有所提高但尚有提升空间，后期将继续加强调研与分析，通过设置专班、增设专项项目等方式方法，建立专项解决机制针对尚未解决的问题开展相应工作。
		生态效益指标 （10）	完成绿化面积	≥7.66万平方米	=7.66万平方米	10	10	
		可持续影响指标 （5）	水资源利用和水资源承载力保护机制健全性	健全	健全	5	5	
	满意度指标 （10）	服务对象满意度指标 （10）	辖区内居民满意度	≥95%	=94%	10	9.5	居民认为河势、流域的防洪提升效果尚有提升空间。随着后续针对居民提出意见，进行专项解决，将提升居民满意度。
	总分						100	98.5

项目支出绩效自评表 (2021年度)								
项目名称	能源行业管理							
主管部门	历下区发展和改革委员会				实施单位	历下区发展和改革委员会		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	346.86	309.15	309.15	10	100	10	
	其中：当年财政拨款	346.86	327.65	327.65	-			
	上年结转资金	0	-18.5	-18.5	-			
	其他资金	0	0	0	-	0		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	按时完成老旧小区一户一表改造1141户，清洁燃煤采购670吨，至少组织1次节能培训，积极开展节能宣传活动，及时开展民生工程配套专项资金审计。节约能源，助力打赢蓝天保卫战，保障辖区能源行业安全生产。				根据2021年度财政预算，配合区电力公司完成了一户一表改造任务，按时把改造资金归集到市发改委专用账户，保障了辖区居民用电安全；为辖区居民采购清洁燃煤700余吨，确保了辖区居民温暖过冬，助力打赢蓝天保卫战；积极开展节能宣传活动，印刷宣传材料3000余份，制作宣传展板4块，让辖区重点企业和居民积极参与节能活动；定期组织专家对辖区发电企业和电力设施安全进行检查，确保辖区供电安全稳定。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50)	数量指标 (25)	老旧小区一户一表改造户数	>=1141户	1141户	8	8	
			开展节能培训次数	>=1次	1次	5	5	
			民生工程配套专项资金审计报告数量	>=2个	2个	6	6	
			采购清洁燃煤数量	>=670吨	670吨	6	6	
		质量指标 (10)	一户一表改造项目完工达标率	=100%	100%	3	3	
			民生工程配套专项资金审计报告验收合格率	=100%	100%	2	2	
			节能培训参与率	=100%	95%	5	4.75	
		时效指标 (10)	资金拨付及时率	=100%	100%	5	5	
			各项能源管理工作按期完成率	=100%	100%	5	5	
		成本指标 (5)	一户一表改造项目成本	≤ 320万元	100%	1	1	
			民用优质燃煤清洁化治理成本	≤ 22万元	84%	1	0.84	因2021年度辖区内购买清洁燃煤的户数减少，造成资金支出未完成
			节能业务培训成本	≤ 1.62万元	0%	1	0	疫情防控要求，未开展大范围培训，组织主要工作人员内部培训
			节能宣传成本	≤ 1.08万元	100%	1	1	
			民生工程配套专项资金审计成本	≤ 2.16万元	28%	1	0.28	开展了清洁燃煤保障清单审计，一户一表改造市级主管，未能开展审计
	效益指标 (30)	社会效益指标 (15)	节能培训街道办、重点耗能企业覆盖率	=100%	95%	7	6.65	
			老城区和未改造村居清洁能源取暖覆盖率	=100%	100%	5	5	
			年计划一户一表改造老旧小区覆盖率	=100%	100%	3	3	
		生态效益指标 (10)	空气质量改善情况	改善	改善	10	10	
		可持续影响指标 (5)	信息共享机制健全性	健全	健全	2	2	
			长效管理机制健全性	健全	健全	3	3	
	满意度指标 (10)	服务对象满意度指标 (10)	节能培训单位满意度	≥ 95%	95%	5	5	
			居民满意度	≥ 95%	95%	5	5	
总分						100	97.52	

项目支出绩效自评表 (2021年度)								
项目名称	全国第七次人口普查							
主管部门	济南市历下区统计局				实施单位	济南市历下区统计局		
项目资金(元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	300	300	252.06	10	84.02	8.40	
	其中：当年财政拨款	300	300	252.06	-	84.02		
	上年结转资金	0	0	0	-	0		
	其他资金	0	0	0	-	0		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	区统计局圆满完成第七次全国人口普查工作，全面查清了我区人口数量、结构、分布、住房等方面情况，为完善人口发展战略和政策体系、促进人口长期均衡发展、科学制定国民经济和社会发展规划、推动经济高质量发展提供了科学准确的统计信息支持。普查小区数量2730个以上，数据质量达100%，完成及时。				区统计局圆满完成第七次全国人口普查工作，全面查清了我区人口数量、结构、分布、住房等方面情况，为完善人口发展战略和政策体系、促进人口长期均衡发展、科学制定国民经济和社会发展规划、推动经济高质量发展提供了科学准确的统计信息支持。普查小区数量2730个以上，数据质量达100%，完成及时。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50)	数量指标(25)	普查小区	≈2730个	2730个	25	25	
		质量指标(10)	数据质量准确率	100%	100%	10	10	
		时效指标(10)	完成及时率	100%	100%	10	10	
		成本指标(5)	普查费用控制率	100%	100%	5	5	
	效益指标(30)	经济效益指标	推动经济高质量发展	推动	推动	9	8.1	新冠疫情对经济发展产生一定影响
		社会效益指标	社会公众知晓率（%）	≈100%	100%	8	8	
		生态效益指标	促进人口长期均衡发展	促进	促进	8	6.4	60岁及以上人口比重增加，老龄化率增长
		持续影响指标(5)	信息共享及时性	及时	及时	5	5	
	满意度指标(10)	对象满意度指标	普查对象满意度	≈100%	100%	10	10	
总分						100	95.90	



2021 年度历下区市政工程服务中心部门整体 支出绩效评价报告

委托单位：济南市历下区财政局

被评价单位：历下区市政工程服务中心

评价机构：山东东和会计师事务所（普通合伙）

2022 年 11 月

目 录

摘要	I
一、部门概况	1
（一）部门基本情况	1
（二）部门预算和执行情况	4
（三）部门绩效目标与工作任务	6
二、绩效评价工作开展情况	8
（一）评价目的、思路	8
（二）评价原则、评价方法、评价依据等	10
（三）评价实施过程	11
三、指标体系设置	12
（一）评价指标的构建思路及分值分布	12
（二）评价等级	14
四、评价结论及绩效分析	14
（一）评价结论	14
（二）绩效分析	15
五、主要经验及做法、存在问题和建议	26
（一）主要经验及做法	26
（二）存在问题	27
（三）改进建议	28
附件 1 绩效评价得分表	30

摘要

受济南市历下区财政局（以下简称“区财政局”）委托，山东和会计师事务所（普通合伙）承担济南市历下区市政工程施工服务中心（以下简称“区市政中心”）2021 年度部门整体支出绩效评价项目，绩效评价的时段为 2021 年 1 月初至 2021 年 12 月。评价组经区财政局、区市政中心认可，通过数据采集、问卷调查、数据复核、访谈、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，完成了本次绩效评价工作。

一、部门概况

济南市历下区市政工程施工服务中心（以下简称“区市政中心”）是主管历下区道路、桥梁等市政设施工程建设维护的政府组成部门。目前区市政中心设 23 个内设机构：综合部、财务部、组织人事部、宣传部、发展规划部、建设服务部、市政设施服务部、工程技术服务部、质量巡查部、热线服务部及 13 个市政所。机关编制为 85 名，在编人员 85 名。评价组对区市政中心整体职能及各科室职能进行梳理，将中心职能分为六类，分别为市政设施工程规划及政策执行、组织辖区道路、桥梁的建设及维护管理、辖区街巷、开放式居民小区市政设施的巡查和维护、道路工程基础设置的配套建设、制定并实施辖区市政设施应急管理计划、辖区内重点道路建设的相关服务保障工作。

2021 年区市政中心部门年初预算为 30,582.00 万元，调整后预算为 24,210.72 万元，调减 6,371.28 万元，预算调整率为 20.83%，

截至 2021 年底，实际支出金额 24,210.72 万元，预算执行率为 100%。

其中，基本支出年初预算为 2,429.50 万元，调整后预算为 2,550.36 万元，预算调整率为 4.97%，实际支出金额为 2,550.36 万元，预算执行率为 100%；项目支出年初预算为 28,152.5 万元，调整后预算为 21,660.36 万元，预算调整率为-23.06%，项目支出主要调整原因为：2021 年丁字路、瓶颈路改造及重点道路建设、CBD 片区道路养护维修项目因市级工程未开展，项目资金未到位，实际支出金额为 21,660.36 万元，预算执行率为 100%。

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

评价组从部门决策、部门管理、部门履职、部门效益四个维度，通过资料核查、数据采集、问卷调查等，对 2021 年历下区市政工程施工中心部门整体支出进行客观公正的评价，项目总得分为 90.60 分，绩效评级为“优”。其中，部门决策类指标权重为 20 分，实际得分为 14.35 分，得分率为 71.75%；部门管理类指标权重为 25 分，实际得分为 23.25 分，得分率为 93.00%；部门履职类指标权重为 25 分，实际得分为 23 分，得分率为 92.00%；部门效益类指标权重 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100.00%。

（二）绩效分析

区市政中心通过人员经费、公用经费及各项项目经费的资金投入，保障了部门职能的履行。整体来看，历下区市政中心职能清

晰，预算编制完整科学，预算执行及经费控制情况较好，部门人员控制情况较好，固定资产管理规范，且项目与部门职责密切相关，项目整体完成情况较好，部门长效管理机制健全，部门职能履行效果较好。但也存在部门中长期规划及年度工作计划不够完整，年初绩效目标编制不够合理明确，预算调整率较高，部门财务管理制度不够健全的问题。

三、主要经验做法、存在问题及建议措施

（一）主要经验做法

2021 年历下区市政中心结合辖区道路情况，扎实开展辖区道路维修养护工作，着重解决道路路面坑槽修补、隐患检查井及井盖（算）加固或更换、立沿石及人行道修复等综合整治整修，保障道路设施运行安全舒适。历下区街坊日常养护工程共涉及 13 个办事处，31 项施工项目，现已全部完成建设任务。累计摊铺沥青路面 24293 平方米，混凝土路面浇筑 711 平方米，黑碎道路补强 3706 平方米，铺设花砖 9288 平方米，安砌沿石 4741 米，更换、提升检查井 390 座。居民小区道路质量进一步提升，历下区宜居宜业生态环境逐步显现。

2021 年，以突出特色，打造精品为根本，对标广州星河湾 4.0 高端设计版本，对奥体中路南段，泉城广场周边人行道、经十东路奥体南北两侧人行道实施高标准、精细化的特色提升建设，全方位打造“车在景中行，人在画中游”的高品质市政道路。以历山路、解放路为标准，深入实施东关大街和浆水泉路南段道路大

中修改造，目前，两条道路已全部完成升级改造，道路平坦顺畅，标识清晰，道路通行品质得到有效提升。

（二）存在问题

1.工作规划及计划明确性有待提升

历下区市政中心制定了中长期规划《区市政服务中心“十四五”规划编制专题调研》及部门年度工作计划。经查看其文件内容，中长期规划对总体目标较为明确，即完成“十八条重点道路建设项目”，年度工作计划中同样明确了年度总体目标、具体工作任务等，但规划实施内容不够明确，如“超过设计使用年限的道路”中仅提及目前存在问题，未说明具体实施措施，且未有对于时间安排的规定，工作计划中未体现工作总体目标及未明确所负责的相关处室，部门制定的工作规划及计划明确性有待进一步提升。

2.绩效目标合理性有待提升

历下区市政中心制定了部门整体绩效目标，但部门绩效目标与 2021 年度任务未一一对应，如“道路井盖专项整治”工作在绩效目标中未有体现；目标中未体现具体量化内容，绩效目标不够明确，如“按照年初制定的日常养护、开放式小区、应急抢险及防汛等各项整治计划进行项目前期招标、合同签订等”，目标表述较为笼统；同时，区市政中心将制定的各项年度绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但个别目标未有体现，如“及时发现和消除辖区市政道路安全隐患”，且部分指标设置不合理，如“项目

实施进度资金执行率”不应为产出履职指标。部门绩效目标及指标设置合理性有待进一步提升。

3.部门预算调整幅度较大

2021 年区市政中心部门年初预算为 30,582.00 万元，其中，基本支出为 2,429.50 万元，项目支出为 28,152.5 万元。年中调整后预算为 24,210.72 万元，调减 6,371.28 万元，预算调整率为 20.83%。其中，基本支出调整后预算为 2,550.36 万元，预算调整率为 4.97%；项目支出调整后预算为 21,660.36 万元，预算调整率为-23.06%。

经了解相关情况，项目支出主要调整原因为：2021 年丁字路、瓶颈路改造及重点道路建设、CBD 片区道路养护维修项目因市级工程未开展，项目资金未到位，导致区市政中心项目支出的调整幅度较大。

（三）改进建议

1.加强工作规划及计划的编制，提升计划内容的明确性

建议区市政中心在编制部门各项中长期发展规划及年度工作计划时，对相应阶段的部门总体目标、重点实施工作内容等表述清晰，同时明确各项工作任务的时间节点，并将各项工作责任落实到对应的业务科室，使各项工作任务的计划进度清晰，责任科室明确，提高计划工作的可行性和可落地性。

2.完善绩效目标及指标的编制，提升指标的可衡量性

建议区市政中心按照预算绩效管理要求，进一步完善项目绩效目标内容，完整、明确地体现部门年度工作内容，部门整体绩

效目标与部门整体履职效益相匹配，同时履职产出目标应结合部门年度工作计划内容编制，进行量化表述。提升绩效指标设置的完整性，结合项目内容将项目绩效目标进行细化，使与之对应绩效指标应归类准确、设置合理，提升绩效目标的可衡量性。

3.合理编制部门年初预算，提高整体预算管理水平

建议区市政中心加强与上级主管部门的沟通，积极了解下年度工作计划及资金安排，减少因信息沟通不畅而产生的预算调整，提升整体预算管理水平。

正文

受济南市历下区财政局（以下简称“区财政局”）委托，山东东和会计师事务所（普通合伙）承担济南市历下区市政工程服务中心（以下简称“区市政中心”）2021 年度部门整体支出绩效评价项目，绩效评价的时段为 2021 年 1 月初至 2021 年 12 月。评价组经区财政局、区市政中心认可，通过数据采集、问卷调查、数据复核、访谈、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，完成了本次绩效评价工作。

一、部门概况

（一）部门基本情况

1.部门概况

济南市历下区市政工程服务中心（以下简称“区市政中心”）是区政府直属正处级公益一类事业单位，是主管历下区道路、桥梁等市政设施工程建设维护的政府部门。负责全区组织辖区道路、中小型桥涵、街巷、开放式居民小区道路的建设维护、日常巡查及考核等日常工作。1997 年 3 月，历下区市政工程管理养护处更名为济南市历下区市政工程管理局；2019 年 3 月，济南市历下区市政工程管理局更名为济南市历下区市政工程服务中心。

济南市历下区市政工程服务中心有 23 个内设机构：综合部、财务部、组织人事部、宣传部、发展规划部、建设服务部、市政设施服务部、工程技术服务部、质量巡查部、热线服务部及 13 个市政所。

2.部门职能

中共济南市历下区委机构编制办委员会关于印发《济南市历下区市政工程施工中心机构职能编制规定》的通知（历下编发〔2021〕23号）对历下区市政工程施工中心的职能规定如下：

济南市历下区市政工程施工中心贯彻党中央关于市政工作的方针政策和决策部署，落实省委、市委工作要求和区委工作安排，主要职责是：

(1)贯彻执行国家和省市有关市政设施、市政工程方面的法律、法规、规章和方针、政策。

(2)参与拟订辖区市政设施专项规划及编报年度建设、养护、维修计划。

(3)承担协调道路建设中水、电、暖等基础设施的配套建设工作。

(4)承担辖区城市道路临时占用和挖掘的技术支撑工作。

(5)承担组织辖区道路、中小型桥涵的建设、维护和日常巡查的事务性工作。

(6)承担相关部门对辖区道路、桥梁考核的事务性工作。

(7)承担辖区街巷、开放式居民小区市政设施的巡查和维护的事务性工作。

(8)制定并实施辖区市政设施应急管理计划；承担职责范围内的城市道路防汛工作。

(9)承担辖区内重点道路建设的相关服务保障工作。

(10)承担本单位党的建设、意识形态、宣传思想和群众工作。

(11)履行法律、法规、规章规定的其他职责。

(12)完成区委、区政府交办的其他任务。

3.人员结构

根据中共济南市历下区委机构编制办委员会关于印发《济南市历下区市政工程服务中心机构职能编制规定》的通知（历下编发〔2021〕23号），历下区市政工程服务中心核定事业编制85人。截至2021年年底，实际在职人员96人，均为事业编制人员。中心领导班子现有主任1名，副主任3名，专职副书记1名，副处级2名。

4.部门资产

区市政中心固定资产主要分为三类：土地、房屋及构筑物；通用设备；家具、用具、装具及动植物。

截至2021年底，区市政中心总固定资产为5500.59万元。按资产种类分，土地、房屋及构筑物类固定资产共计5269.48万元，占比95.80%；通用设备类固定资产共计203.36万元，占比3.70%；家具、用具、装具及动植物类固定资产共计27.75万元，占比0.50%。2021年固定资产详细情况见下表1-1。

表 1-1 2021 年历下区市政工程服务中心固定资产情况

固定资产类别	资产原值（万元）	占总固定资产比例
土地、房屋及构筑物	5269.48	95.80%
通用设备	203.36	3.70%
家具、用具、装具及动植物	27.75	0.50%
总计	5500.59	100%

（二）部门预算和执行情况

1. 预算资金来源及部门预算安排、调整情况

2021 年区市政中心部门年初预算为 30,582.00 万元，其中，一般公共预算拨款收入 5,956.60 万元，政府性基金预算拨款收入 24,625.40 万元。年初预算中，基本支出为 2,429.50 万元，项目支出为 28,152.5 万元。

年中调整后预算为 24,210.72 万元，调减 6,371.28 万元，预算调整率为 20.83%。其中，基本支出调整后预算为 2,550.36 万元，预算调整率为 4.97%；项目支出调整后预算为 21,660.36 万元，预算调整率为 -23.06%。

项目支出主要调整原因为：2021 年丁字路、瓶颈路改造及重点道路建设、CBD 片区道路养护维修项目因市级工程未开展，项目资金未到位。2021 年历下区市政中心部门预算资金情况见下表 1-2。

表 1-2 2021 年历下区市政中心部门预算资金情况

单位：万元

资金来源	年初部门预算收入	年初部门预算支出		调整后部门预算收入	调整后部门预算支出	
		基本支出	项目支出		基本支出	项目支出
一般公共预算	5,956.60	2,429.50	3,527.10	10,408.02	2,550.36	7,857.66
政府性基金预算	24,625.40	0.00	24,625.40	12,614.67	0.00	12,614.67
年初结转结余	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,582.00	2,429.50	28,152.50	23,022.69	2,550.36	20,472.33

2. 部门支出情况

2021 年区市政中心实际支出为 24,210.72 万元, 预算执行率 100%。其中部门基本支出 2,550.36 万元, 预算执行率为 100%, 包括人员经费支出 2,432.58 万元以及公用经费支出 117.78 万元。项目支出 24,210.72 万元, 预算执行率为 100%。2021 年区市政中心部门支出情况详见下表 1-3。

表 1-3 2021 年历下区市政中心部门支出情况

单位: 万元

支出内容		当年预算金额	当年决算金额	预算执行率
基本支出	人员经费	2,432.58	2,432.58	100%
	公用经费	117.78	117.78	100%
	小计	2,550.36	2,550.36	100%
项目支出	项目支出	24,210.72	24,210.72	100%
	小计	24,210.72	24,210.72	100%
合计		24,210.72	24,210.72	100%

2021 年区市政中心项目经费涉及 13 个项目。具体项目预算支出明细见下表 1-4。

表 1-4 2021 年区市政中心项目执行明细

单位: 万元

序号	项目名称	年初预算金额	调整预算金额	支出金额	执行率
1	2019 年-2020 年丁字路、瓶颈路改造工程及重点道路建设项目	14655.00	10219.14	10219.14	100.00%
2	2021 年交警项目	407.90	406.54	406.54	100.00%
3	2021 年丁字路、瓶颈路改造及重点道路建设、CBD	9970.40	0.00	0.00	100.00%

序号	项目名称	年初预算 金额	调整预算 金额	支出金额	执行率
	片区道路养护维修项目				
4	2021 年市政工程建设、维护项目	3058.48	2757.01	2757.01	100.00%
5	2021 年市政巡查系统	21.60	21.60	21.60	100.00%
6	2021 年保障经费	36.72	36.72	36.72	100.00%
7	2021 年万名干部下基层工作经费	2.40	2.25	2.25	100.00%
8	2015-2020 年工程尾款及质保金		3593.36	3593.36	100.00%
9	2021 年疫情防控预备金		286.92	286.92	100.00%
10	历下区第一次全国自然灾害综合风险普查项目		67.24	67.24	100.00%
11	历下区交通运输行业企业外地留济员工春节补贴		25.56	25.56	100.00%
12	2017-2020 年工程尾款及质保金		1074.52	1074.52	100.00%
13	2021 年城市道路交通管理养护考核补助资金		1981.46	1981.46	100.00%
总计		28,152.50	20,472.32	20,472.32	100.00%

（三）部门绩效目标与工作任务

1.部门战略目标

依据部门整体绩效目标申报表及《区市政服务中心“十四五”规划编制专题调研》等内容，梳理区市政中心部门总体目标为：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，紧紧围绕省、市、区工作部署，紧盯市政基础设施管理养护和道路提升建设两项重点工作，立足区域特点，探索建立精细化、科技化市政养护模式，对标先进城市，学习成熟经验，

切实提升市政设施管理精细化、科技化、规范化水平，坚持标本兼治、建管并重，进一步加大城区市政设施综合整治力度，促进道路设施精细化维护管理再上新台阶，持续积累精细化管理和建设成果，通过完善路网规划建设，着力打造安全有序、平整、畅通的城市道路通行环境，促进城区面貌实现更大提升。

2.年度绩效目标

立足岗位职能，按照年初制定的日常养护、开放式小区、应急抢险及防汛等各项整治计划进行项目前期招标、合同签订等严格遵守相关法律法规及政策规定，各项目实施过程中严格把控进度、质量、安全文明施工等相关规定，确保工程项目顺利完成。同时对内业资料严格审查并存档管理，并确保资金合理使用。

及时发现和消除辖区市政道路安全隐患，提高市政设施完好率，改善辖区道路通行环境 and 质量，建立健全市政巡查养护机制，全面提升居民出行满意和幸福指数。

3.年度工作计划

（1）全力开展日常养护维修。结合辖区道路情况，扎实开展辖区道路维修养护工作，主、次、支路养护数量达 25 条以上、桥梁养护 40 座以上，着重解决道路路面坑槽修补、隐患检查井及井盖（算）加固或更换、立沿石及人行道修复等综合整治整修，保障道路设施运行安全舒适。

（2）高标准打造特色提升道路。以突出特色，打造精品为根本，对标广州星河湾 4.0 高端设计版本，对奥体中路南段，

泉城广场周边人行道、经十东路奥体南北两侧人行道实施高标准、精细化的特色提升建设，全方位打造“车在景中行，人在画中游”的高品质市政道路。

（3）加快推进民生项目实施。以消除道路病害，提高行车舒适度，改善周边出行环境为目的，将天地坛街、闵子骞路等 5 条道路提升列入民生项目清单，完成道路提升工程；高标准完成燕山立交桥低线公园整治工作，对 11 万平方米桥体表面实施防腐涂装，同时维修桥梁病害，更新排水系统，提升周边环境。

（4）开展道路及桥梁建设工程。计划完成祥泰路道路及桥梁建设工程，顺利竣工通车。

（5）推进轨道交通加速成网。全力协调轨道交通 4 号线一期、6 号线施工进场，配合做好 4 号线一期、6 号线房屋征收工作，确保各站点按期进场施工。

（6）改造升级市政巡查系统调度系统。进一步提升调度指挥中心科技化、智能化水平，快速处置各类突发应急问题及市政设施病害。

（7）深入开展历下区街坊日常养护工程。历下区街坊日常养护工程共涉及 13 个办事处，计划完成 25 项施工项目，进一步提升居民小区道路质量。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、思路

部门整体支出绩效评价是围绕部门整体战略目标和职能实现程度的综合评价，对于一个部门的整体绩效评价能够洞

悉资源配置的有效情况以及各部分要素之间的有机关系，从而从更加宏观的层面把握部门的资源配置合理性和资金运用效益，从结构分析和整体效益分析中更加精确地查找问题，进而有的放矢地进行改进。围绕财政资金的预算测算和使用过程，通过收集历下区市政中心基本情况、预算制定依据、预算明细、支出明细、部门管理流程、绩效目标申报表、部门履职完成情况、履职效果等信息，对历下区市政中心 2021 年预算资金进行绩效评价。

1.考察市政中心决策情况。主要围绕市政中心本级部门职能、部门战略规划和部门年度计划，梳理部门职能和当年度重点工作任务，反映市政中心重点工作和项目安排的科学性、合理性。

2.考察市政中心运行的有效性。从人、财、物的角度，分别考察市政中心人员配置、财务管理和主要业务管理情况。在人员配置方面，通过梳理市政中心人员编制和在岗情况，重点针对人员配置的合理性开展评价，并尝试对市政中心人员队伍建设情况进行分析；在财务管理方面，通过对市政中心人员经费、公用经费、项目经费和存量资源的梳理，考察部门资金管理的规范性、分析市政中心年度运行成本控制情况，特别关注市政中心财政管理工作情况，包括预算编审管理、预算执行、部门决算、政府采购等方面；在业务管理方面，通过对重点工作开展情况的梳理，分析业务管理质量控制水平。

3.考察市政中心 2021 年度重点工作任务对应安排的项目完成情况。即项目是否按计划完成、项目完成质量是否符合标准、项目完成时间是否及时。

4.考察市政中心 2021 年重点工作任务完成后，整体效益达成情况，以部门履职效果以及社会评价路径展开考察，重点关注市政中心职能和整体绩效目标的实现程度，综合评估部门整体支出取得的效果。

（二）评价原则、评价方法、评价依据等

1. 评价原则及方法

本次绩效评价用到的评价方法有（1）比较法。本次绩效评价中，通过对各个项目的产出和效果与预定目标进行比较，从而分析项目目标完成或未完成的原因。（2）因素分析法。指通过列举所有影响因素，进行全面、综合的分析，从而得出评价结果的方法。本次评价通过分析影响市政中心各科室重点工作任务的因素，得出评价结果。（3）问卷调查法。本次绩效评价中，通过问卷调查法调查市政中心服务对象的满意程度，对市政中心的工作给予评价。

2. 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）《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号）；

(3)《中共济南市历下区委 济南市历下区人民政府 关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（历下发〔2019〕25号）；

(4)《历下区区级部门整体绩效评价管理办法(试行)》（济历下财绩〔2019〕10号）；

(5)《历下区市政服务中心“十四五”规划编制专题调研》

(6)《历下区市政工程服务中心 2021 年工作计划》；

(7) 其他相关评价依据文件。

(三) 评价实施过程

本次部门整体支出绩效评价工作委托方为济南市历下区财政局，受托方为山东东和会计师事务所（普通合伙）。山东东和会计师事务所（普通合伙）负责完成评价工作，包括前期调查，制定工作方案，调查取数，撰写评价报告。自 2022 年 10 月评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、问卷调查设计等。经过数据采集、抽样调研及数据复核、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了历下区市政工程服务中心 2021 年部门整体支出评价工作。

1. 前期调研

经过前期调研，获取区市政中心基本信息资料，评价组对前期资料进行分析并结合部门整体评价核心要点，于 2022 年 10 月中旬完成评价指标体系设计。

2. 基础表填写

在区市政中心的支持和配合下,2022 年 11 月上旬完成了基础数据表内容的填写,评价组对填制的基础数据进行了数据确认及复核。

3. 现场调研

2022 年 11 月,评价组对区市政中心进行了现场调研,调研内容包括固定资产核查、财务凭证核查以及基础表数据复核等,针对区市政中心 2021 年整体支出的成绩与效益、问题与进一步完善意见建议等问题进行详细了解。

4. 数据分析及撰写报告

2022 年 11 月中下旬,评价组根据部门整体支出评价的原理和规范,对采集的数据进行处理、分析和评分,并提炼结论撰写完成报告初稿,与项目单位沟通后对报告进行修改完成报告定稿,并上报委托方。

三、指标体系设置

(一) 评价指标的构建思路及分值分布

1. 指标构建思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点,结合工作目标,由评价组按照逻辑分析法独立研制科学的指标体系。指标体系的设计遵循《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预〔2013〕53 号)等,评价指标体系按照逻辑分析法设计,包括部门决策、部门管理、部门履职、部门效益四部分内容,围绕目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等绩效逻辑路径,保证评价

的科学性、严谨性和可行性。评价指标体系为评分所用，需要基础表和访谈的支持。

部门决策类指标针对部门职能是否明确、年度工作任务是否明确，绩效目标是否合理、预算编制是否科学等进行设置。部门管理类指标针对部门预算资金使用情况、部门财务及业务等制度健全情况、相关制度有效执行情况进行设置。部门履职类指标针对部门重点任务对应的项目绩效目标进行设置，重点考察项目完成率及质量合格率。部门效益类指标主要针对部门履职现的效果进行指标设计，评价项目完成是否符合预期效果、服务对象满意度情况以及是否建立部门管理长效机制。

2. 指标分值分布

本次绩效评价指标体系整体框架参考《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53号）指标框架并结合部门职能分类进行设置，由部门决策、部门管理、部门履职、部门效益4个大类组成，包括4项一级指标、9项二级指标及37项三级指标组成。指标数据来源于部门基础概况资料、财务相关资料、部门中长期规划、年度工作计划、基础数据表等。

（1）部门决策类指标针对区市政中心部门职能是否明确、年度工作任务是否明确，绩效目标是否合理、预算编制是否科学等进行设置。权重分值为20分。

(2) 部门管理类指标针对区市政中心部门预算资金使用情况、部门财务及业务等制度健全情况、相关制度有效执行情况设置。权重分值为 25 分。

(3) 部门履职类指标针对部门重点任务对应的项目绩效目标进行设置，重点考察项目完成率及质量合格率。权重分值为 25 分。

(4) 部门效益类指标主要针对部门履职现的效果进行指标设计，评价项目完成是否符合预期效果、服务对象满意度情况以及是否建立部门管理长效机制。权重分值为 30 分。

(二) 评价等级

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，按照评价指标得分率确定绩效评级。具体评分定级规则：评价得分高于 90（含）-100 分的，绩效评级为优；得分在 80（含）- 90 分的，绩效评级为良；得分在 60（含）分-80 分的，绩效评级为中；得分在 60 分以下的，绩效评级为差。

四、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

评价组从部门决策、部门管理、部门履职、部门效益四个维度，通过资料核查、数据采集、问卷调查等，对 2021 年历下区市政工程服务中心部门整体支出进行客观公正的评价，项目总得分为 90.60 分，绩效评级为“优”。其中，部门决策类指标权重为 20 分，实际得分为 14.35 分，得分率为 71.75%；部门管理类指标权重为 25 分，实际得分为 23.25 分，得分率为 93.00%；部门履职类指标权重为 25 分，实际得分为 23 分，

得分率为 92.00%；部门效益类指标权重 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100.00%。详细评分结果如下表所示。

表 3-1 综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重	评价得分	评价分值占比
部门决策	20	14.35	71.75%
部门管理	25	23.25	93.00%
部门履职	25	23.00	92.00%
部门效益	30	30.00	100.00%
合计	100	90.6	90.60%

（二）绩效分析

1.部门决策

部门决策指标从部门职能、部门规划、部门目标设定及部门预算配置四个方面对部门决策目标完成情况进行考察，部门决策类指标分值 20 分，实际得分 14.35 分。指标的得分情况如表 4-2 所示。

表 4-2 2021 年历下区市政中心部门决策指标得分情况

指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
A11 部门职能明确性	3.00	明确	明确	3.00	100.00%
A21 中长期规划明确性	3.00	明确	较明确	1.80	75.00%
A22 年度工作计划明确性	3.00	明确	较明确	1.80	80.00%
A31 年度绩效目标合理性	3.00	合理	较合理	2.40	100.00%
A32 年度绩效指标明确性	2.00	明确	较明确	1.00	100.00%

A41 预算编制合理性	3.00	合理	合理	3.00	100.00%
A42 在职人员控制率	3.00	90%-100%	112.94%	1.35	100.00%
小计	20.00			14.35	71.75%

A11 部门职能明确性：①经查阅相关资料，历下区市政中心依据《济南市历下区市政工程服务中心机构职能编制规定》的通知（历下编发〔2021〕23号）对部门职能有明确规定；②区市政中心内各科室的职能划分较为明确，下设10个处室及13个市政所均设有明确的工作职能，且职能无重复。综上，该项得100%权重分。

A21 中长期规划明确性：①区市政中心具有中长期规划：《区市政服务中心“十四五”规划编制专题调研》；②中长期规划对总体目标较为明确，即完成“十八条重点道路建设项目”，但规划实施内容不够明确，如“超过设计使用年限的道路”中仅提及目前存在问题，未说明具体实施措施，且未有对于时间安排的规定。综上，该项得60%权重分。

A22 年度工作计划明确性：①2021年度区市政中心具有年度工作计划：《历下区市政工程服务中心2021年工作计划》；②年度工作计划内容包括具体工作任务，但未体现工作总体目标及未明确所负责的相关处室。综上，该项得60%权重分。

A31 年度绩效目标合理性：①历下区市政中心依据部门职能已制定了明确的绩效目标，绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；②绩效目标与“三定”方案中

部门职能相匹配；③绩效目标与部门“十四五规划”内容相符；④绩效目标与历下区市政中心 2021 年工作任务内容相符，但目标中未体现具体量化内容，绩效目标不够明确，综上，该项得 80%权重分。

A32 年度绩效指标明确性：①区市政中心制定的各项年度绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但个别目标未有体现；②区市政中心部门绩效指标值设置清晰且量化可衡量；③部门绩效目标与 2021 年度任务未一一对应，且部分指标设置不合理，如“项目实施进度资金执行率”不应为产出指标。④部门绩效目标设置与本年度部门预算资金相匹配。综上，该项得 50%权重分。

A41 预算编制合理性：①区市政中心项目预算编制基本完整，其子项目列示清晰。②预算依据较为充分，有相应的预算批复文件依据；③依据各项目绩效目标申报表，项目预算与项目绩效目标基本匹配；④区市政中心各专项经费符合相关专项要求。综上，该项得 100%权重分。

A42 在职人员控制率：历下区市政中心核定事业编制 85 名，截至 2021 年底，区市政中心实际在职事业编制 96 名，在职人员控制率为 112.94%，依据评分标准，该项得 45%权重分。

2.部门管理

部门管理指标从预算执行、预算管理以及资产管理三个方面对部门的管理情况进行考核，部门管理类指标 25 分，实际得分 23.25 分。指标得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 2021 年历下区市政中心部门管理指标得分情况

指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
B11 部门支出预算执行率	3.00	95%-100%	100.00%	3.00	100.00%
B12 部门预算调整率	3.00	≤10%	-23.06%、4.97%	1.95	65.00%
B13 三公经费变动率	2.00	≤0%	-43.02%	2.00	100.00%
B14 公用经费变动率	2.00	≤0%	-3.49%	2.00	100.00%
B15 预决算信息公开性	2.00	公开	公开	2.00	100.00%
B21 财务管理制度健全性及监管有效性	3.00	健全有效	较健全有效	2.40	80.00%
B22 资金使用合规性	3.00	合规	合规	3.00	100.00%
B23 资产管理制度健全性	2.00	健全	健全	2.00	100.00%
B24 资产管理完备性	3.00	完备	完备	3.00	100.00%
B25 固定资产利用率	2.00	100%	99.28%	1.90	95.00%
小计	25.00			23.25	93.00%

B11 部门支出预算执行率：①区市政中心调整后基本支出预算资金 2,550.36 万元，实际支出 2,550.36 万元，预算执行率为 100%；②项目支出调整后预算资金 21,660.36 万元，

实际支出 21,660.36 万元，预算执行率为 100%，依据评分标准，该项得 100%权重分。

B12 部门预算调整率：①区市政中心 2021 年度项目支出年初预算金额为 28,152.5 万元，调整后预算金额为 21,660.36 万元，预算调整金额为-6,492.15 元，项目支出预算调整率为-23.06%，与目标值偏差 13.06%，扣除 70%权重；②区市政中心 2021 年度基本支出年初预算金额为 2,429.50 万元，调整后预算金额为 2,550.36 万元，预算调整金额为 120.86 万元，基本支出预算调整率为 4.97%。综上，该项得 65%权重分。

B13 三公经费变动率：历下区市政中心 2021 年度一般公共预算拨款安排的“三公”经费决算支出 1.51 万元，2020 年度“三公”经费决算数为 2.65 万元，“三公”经费变动率为-43.02%，达到目标值。依据评分标准，该项得 100%权重分。

B14 公用经费变动率：历下区市政中心 2021 年度公用经费决算金额 117.78 万元，2020 年度公用经费决算金额 122.04 万元“公用经费”变动率为-3.49%，依据评分标准，该项得 100%权重分。

B15 预决算信息公开性：①历下区市政中心按规定内容公开部门预算信息，预决算公开平台为历下区人民政府信息公开平台；②2021 年度预算信息公开时间为 2021 年 5 月 8 日，2020 年决算信息公开时间为 2021 年 9 月 24 日，预决算信息公开及时。综上，该项得 100%权重分。

B21 财务管理制度健全性及监管有效性：①历下区市政中心制定了明确的财务管理制度，《历下区市政工程服务中心财务管理暂行规定》、《历下市政服务中心专项资金管理制度》、《货币资金管理制度》等；②其制度中对财务支出管理、预算管理、财务报销、票据管理等内容有明确规定，但相关内容较为简略，且未有财务监督管理等相关内容，扣除 20%权重分；③区市政中心财务监督管方面执行较好，未有与预算不一致的支出项。综上，该项得 80%权重分。

B22 资金使用合规性：①区市政中心使用预算资金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资金的拨付审批程序和手续完整；③重大开支经过评估认证，对于大额资金的使用召开局长办公会议进行决策；④经抽查部分财务凭证，项目资金支出基本符合区市政中心预算批复规定的用途；⑤经核查，历下区市政中心 2021 年实施的项目均按相关定额标准进行支出。⑥预算资金支出不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上，该项得 100%权重分。

B23 资产管理制度健全性：①区市政中心制定了《资产管理制度》、《资产管理人制度》等管理制度；②《资产管理制度》中对于资产配置、资产使用、资产处置、资产清查、资产标签管理等方面规定较为全面。综上，该项得 100%权重分。

B24 资产管理完备性：①区市政中心资产保存完整，②各个处室按照处室人员进行资产合理配置；③部门资产处置规范，资产标签管理有效；④资产账务管理合规，建立了固定资产台账，账实相符；⑤资产处置工作合理。综上，该项得 100%权重分。

B25 固定资产利用率：区市政中心实际在用固定资产总额为 5460.85 万元,部门固定资产总额为 5500.59 万元,固定资产利用率为 99.28%,固定资产使用效率较高,依据评分标准,该项得 95%权重分。

3.部门履职

部门履职指标从重点道路建设改造、市政巡查系统维护、市政设施养护工作、交通设施及维护等四个方面对部门的履职情况进行考核，部门履职类指标 25 分，实际得分 23 分。指标得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 2021 年历下区市政中心部门管理指标得分情况

指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
C11 重点道路整修改造数量	3.00	≥5 条	5 条	3.00	100.00%
C12 重点道路建设面积	2.00	≥72725 m ²	76794.84 m ²	2.00	100.00%
C21 市政巡查系统升级及配套建设数	2.00	1 套	0.86 套	0.00	0.00%
C31 主、次、支路养护数量	2.00	≥25 条	28 条	2.00	100.00%
C32 桥梁养护数量	2.00	≥40 座	47 座	2.00	100.00%
C33 CBD 片区移交道路养护数量	2.00	≥20 条	22 条	2.00	100.00%
C34 街巷市政设施日常养护完成项目数	2.00	≥25 项	29 项	2.00	100.00%
C35 突发应急抢修抢险工作	2.00	100%	100%	2.00	100.00%

指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
完成率					
C36 辖区道路检查井盖整治数	2.00	≥2000 座	2067 座	2.00	100.00%
C37 泉城路道路养护维修工作完成率	2.00	100%	100%	2.00	100.00%
C38 双气进家入户数量	2.00	≥600 家	619 家	2.00	100.00%
C41 交通设施及维护覆盖街道数量	2.00	=13 个	13 个	2.00	100.00%
小计	25.00			23.00	92.00%

C11 重点道路整修改造数量：区市政中心本年度计划修整改造重点道路数量 5 条，实际完成改造 5 条，包括解放路西段、闵子骞路、天地坛街、历山东路和花园庄东路。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C12 重点道路建设面积：区市政中心本年度计划修整改造重点道路面积 72725 m² 以上，实际完成改造 76794.84 m²，沥青 65408.84 m²，花砖 11386 m²。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C21 市政巡查系统升级及配套建设数：区市政中心本年度计划对市政巡查系统进行升级及配套，但实际因资金有限，2021 年尚未完成全部升级工作，预计 2022 年完成。依据评分标准，该项得 0%权重分。

C31 主、次、支路养护数量：区市政中心本年度计划养护辖区内主、次、支路 25 条，实际完成养护 28 条。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C32 桥梁养护数量：区市政中心本年度计划养护辖区内中小型桥梁 40 座，实际完成 47 座桥梁养护工作。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C33 CBD 片区移交道路养护数量：区市政中心本年度计划养护 CBD 片区移交道路 20 条，实际完成养护道路 22 条。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C34 街巷市政设施日常养护完成项目数：区市政中心本年度计划开展街巷市政设施日常养护项目 25 项，实际完成 29 项。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C35 突发应急抢修抢险工作完成率：区市政中心工作任务包括对各类应急任务及辖区突发应急抢修工单以及 12345 热线工单发现的市政设施病害进行应急抢修、防汛应急抢险等，本年度共完成各类工单 8260 件，做到应修尽修。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C36 辖区道路检查井盖整治数：区市政中心本年度计划完成整治辖区道路检查井盖 2000 座，实际完成整治 2067 座。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C37 泉城路道路养护维修工作完成率：区市政中心本年度计划对泉城路石板、检查井等市政设施进行养护维修，目前已全部完成，完成率达 100%。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C38 双气进家入户数量：区市政中心本年度计划完成双气进家入户 600 家，实际完成 619 家。依据评分标准，该项得 100%权重分。

C41 交通设施及维护覆盖街道数量：区市政中心计划辖区内 13 个街道的交通设施及维护实施全覆盖，实际工作完成 13 个街道的交通设施及维护工作。依据评分标准，该项得 100% 权重分。

4.部门效益

部门效益指标从部门效益及满意度两个方面对部门的履职情况进行考核，部门效益类指标 30 分，实际得分 30 分。指标得分情况如表 4-5 所示。

表 4-5 2021 年历下区市政中心部门管理指标得分情况

指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
D11 道路安全隐患消除率	3.00	100%	100%	3.00	100.00%
D12 市政设施养护水平提高程度	3.00	提高	提高	3.00	100.00%
D13 辖区市政设施完好率	4.00	100%	100%	4.00	100.00%
D14 市政巡查系统正常使用率	3.00	100%	100%	3.00	100.00%
D15 有责投诉发生数	3.00	≤0 起	0 起	3.00	100.00%
D16 道路日常养护管理机制健全性	3.00	健全	健全	3.00	100.00%
D17 市政设施巡查机制健全性	3.00	健全	健全	3.00	100.00%
D21 辖区居民满意度	8.00	≥95%	100%	8.00	100.00%
小计	30.00			30.00	100.00%

D11 道路安全隐患消除率：区市政中心 2021 年共收到 12345 市民服务热线工单、济南市数字化路长制工单、市城管

委第三方工单、自主发现工单等合计 26540 件、退转 11795 件，接收 14745 件，道路维修工单处理 8260 件，及时处理维修工单消除道路隐患，达到目标值。依据评分标准，该项指标得 100%权重分。

D12 市政设施养护水平提高程度：历下区市政中心对解放路西段、闵子骞路、天地坛街、历山东路和花园庄东路 5 条路完成升级改造，对泉城路商业街进行养护维修，对各主次支路及桥梁进行管护，进一步提升辖区内市政设施养护水平，综上，该项得 100%权重分。

D13 辖区市政设施完好率：经调研了解，辖区内市政设施完好率达 100%，达到目标值。综上，该项得 100%权重分。

D14 市政巡查系统正常使用率：经了解，2021 年度历下区市政巡查系统正常使用天数为 365 天，正常使用率为 100%，达到目标值。综上，该项得 100%权重分。

D15 有责投诉发生数：经了解，历下区未发生市政工作的有责投诉事件，达到目标值。综上，该项得 100%权重分。

D16 道路日常养护管理机制健全性：经了解，历下区市政中心建立道路日常养护管理机制，由建设服务部负责招标工作，工程技术服务部、市政设施服务部等业务科室负责具体项目实施及管理工作，合同签订严格遵守相关规定，实施过程中严格把控进度、质量、安全文明等相关规定，确保工程顺利完成。同时，对内业资料严格审查并存档管理，对职责范围内的养护维修及各项整治工程，均配备充足的设施巡查人员、项目管理人员、后勤保障人员，到岗到位，各科室

协同配合，健全给项工作机制、信息共享机制，确保管护项目正常运转。综上，该项得 100%权重分。

D17 市政设施巡查机制健全性：经了解，区市政中心在前期工作基础上，进一步加强施工管理,建立健全工程管理责任制,委托具有相应资质的监理单位依据相关标准规范对工程质量和进度进行全过程的监督和管理,严格工期，确保质量。项目竣工后，督促施工单位及时对项目进行验收并及时办理竣工结算；综上，该项得 100%权重分。

D21 辖区居民满意度：根据 12345 市民服务热线满意度反馈结果，历下区辖区居民对于历下区市政中心整体工作情况的总体满意度为 100%，达到目标值，依据评分标准，该项得 100%分。

五、主要经验及做法、存在问题和建议

（一）主要经验及做法

2021 年历下区市政中心结合辖区道路情况，扎实开展辖区道路维修养护工作，着重解决道路路面坑槽修补、隐患检查井及井盖（算）加固或更换、立沿石及人行道修复等综合整治整修，保障道路设施运行安全舒适。历下区街坊日常养护工程共涉及 13 个办事处，31 项施工项目，现已全部完成建设任务。累计摊铺沥青路面 24293 平方米，混凝土路面浇筑 711 平方米，黑碎道路补强 3706 平方米，铺设花砖 9288 平方米，安砌沿石 4741 米，更换、提升检查井 390 座。居民小区道路质量进一步提升，历下区宜居宜业生态环境逐步显现。

2021 年，区市政中心以突出特色，打造精品为根本，对标广州星河湾 4.0 高端设计版本，对奥体中路南段，泉城广场周边人行道、经十东路奥体南北两侧人行道实施高标准、精细化的特色提升建设，全方位打造“车在景中行，人在画中游”的高品质市政道路。以历山路、解放路为标准，深入实施东关大街和浆水泉路南段道路大中修改造，目前，两条道路已全部完成升级改造，道路平坦顺畅，标识清晰，道路通行品质得到有效提升。

（二）存在问题

1.工作规划及计划明确性有待提升

历下区市政中心制定了中长期规划《区市政服务中心“十四五”规划编制专题调研》及部门年度工作计划。经查看其文件内容，中长期规划对总体目标较为明确，即完成“十八条重点道路建设项目”，年度工作计划中同样明确了年度总体目标、具体工作任务等，但规划实施内容不够明确，如“超过设计使用年限的道路”中仅提及目前存在问题，未说明具体实施措施，且未有对于时间安排的规定，工作计划中未体现工作总体目标及未明确所负责的相关处室。

2.绩效目标合理性有待提升

历下区市政中心制定了部门整体绩效目标，但部门绩效目标与 2021 年度任务未一一对应，如“道路井盖专项整治”工作在绩效目标中未有体现；目标中未体现具体量化内容，绩效目标不够明确，如“按照年初制定的日常养护、开放式小区、应急抢险及防汛等各项整治计划进行项目前期招标、合同签

订等”，目标表述较为笼统；同时，区市政中心将制定的各项年度绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但个别目标未有体现，如“及时发现和消除辖区市政道路安全隐患”，且部分指标设置不合理，如“项目实施进度资金执行率”不应为产出履职指标。部门绩效目标及指标设置合理性有待进一步提升。

3.部门预算调整幅度较大

2021 年区市政中心部门年初预算为 30,582.00 万元，其中，基本支出为 2,429.50 万元，项目支出为 28,152.5 万元。年中调整后预算为 24,210.72 万元，调减 6,371.28 万元，预算调整率为 20.83%。其中，基本支出调整后预算为 2,550.36 万元，预算调整率为 4.97%；项目支出调整后预算为 21,660.36 万元，预算调整率为-23.06%。

经了解相关情况，项目支出主要调整原因为：2021 年丁字路、瓶颈路改造及重点道路建设、CBD 片区道路养护维修项目因市级工程未开展，项目资金未到位，导致区市政中心项目支出的调整幅度较大。

（三）改进建议

1.加强工作规划及计划的编制，提升计划内容的明确性

建议区市政中心在编制部门各项中长期发展规划及年度工作计划时，对相应阶段的部门总体目标、重点实施工作内容等表述清晰，同时明确各项工作任务的时间节点，并将各项工作责任落实到对应的业务科室，使各项工作任务的计划进度清晰，责任科室明确，提高计划工作的可行性和可落地性。

2.完善绩效目标及指标的编制，提升指标的可衡量性

建议区市政中心按照预算绩效管理要求，进一步完善项目绩效目标内容，完整、明确地体现部门年度工作内容，部门整体绩效目标与部门整体履职效益相匹配，同时履职产出目标应结合部门年度工作计划内容编制，进行量化表述。提升绩效指标设置的完整性，结合项目内容将项目绩效目标进行细化，使与之对应绩效指标应归类准确、设置合理，提升绩效目标的可衡量性。

3.合理编制部门年初预算，提高整体预算管理水平

建议区市政中心加强与上级主管部门的沟通，积极了解下年度工作计划及资金安排，减少因信息沟通不畅而产生的预算调整，提升整体预算管理水平。

附件 1 绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
A 部门决策（20分）	A1 部门职能（3分）	A11 部门职能明确性	明确	3	考察区市政中心及区市政中心各个科室是否具有明确的职能。	①区市政中心的“三定方案”对部门职能有具体规定；②区市政中心内各科室职能划分明确，无职能重复；以上两项各占 50%权重分，符合得满分，不符合扣除相应权重分，扣完为止。	①经查阅相关资料，历下区市政中心依据《济南市历下区市政工程施工中心机构职能编制规定》的通知（历下编发〔2021〕23号）对部门职能有明确规定；②区市政中心内各科室的职能划分较为明确，下设 10 个处室及 13 个市政所均设有明确的工作职能，且职能无重复。综上，该项得 100%权重分。	3.00
	A2 部门规划（6分）	A21 中长期规划明确性	明确	3.00	考察区市政中心是否具有明确的中长期规划	①区市政中心具有中长期规划；②中长期规划对总体目标、规划实施内容以及时间安排有明确规定，该项每有一项要点不符合扣除 1/2 权重分。以上两项各占 50%权重分，符合得满分，不符合扣除相应权重分，扣完为止。	①区市政中心具有中长期规划：《区市政服务中心“十四五”规划编制专题调研》；②中长期规划对总体目标较为明确，即完成“十八条重点道路建设项目”，但规划实施内容不够明确，如“超过设计使用年限的道路”中仅提及目前存在问题，未说明具体实施措施，且未有对于时间安排的规定。综上，该项得 60%权重分。	1.80
		A22 年度工作计划明确性	明确	3.00	考察 2021 年度区市政中心是否具有明确的	①区市政中心具有年度工作计划；②年度工作计划包含明确的总体目标、计划实	①2021 年度区市政中心具有年度工作计划：《历下区市政工程施工中心 2021 年工作计划》；	1.80

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
					年度工作计划。	施内容、责任主体相关内容，该项每有一项要点不符合扣除 1/3 权重分。以上两项若①不符合，扣除 100% 权重分；若①符合，①占 40% 权重分，②占 60% 权重分，不符合扣除相应权重分，扣完为止。	②年度工作计划内容包括具体工作任务，但未体现工作总体目标及未明确所负责的相关处室。综上，该项得 60% 权重分。	
	A3 部门目标设定（5 分）	A31 年度绩效目标合理性	合理	3.00	考察区市政中心所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否反应和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性。	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；②符合区市政中心“三定”方案确定的职责；③符合区市政中心制定的中长期实施规划。④符合区市政中心 2021 年度工作任务。以上四项各占 25% 权重分，符合得满分，不符合扣除相应权重分，扣完为止。	①历下区市政中心依据部门职能已制定了明确的绩效目标，绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；②绩效目标与“三定”方案中部门职能相匹配；③绩效目标与部门“十四五规划”内容相符；④绩效目标与历下区市政中心 2021 年工作任务内容相符，但目标中未体现具体量化内容，绩效目标不够明确，综上，该项得 80% 权重分。	2.40
		A32 年度绩效目标明确性	明确	2.00	考察区市政中心依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、	①绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②指标值清晰、可衡量；③与 2021 年度的任务数或计划数相对应；④与本年度区市政中心	①区市政中心制定的各项年度绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但个别目标未有体现；②区市政中心部门绩效指标值设置清晰且量化可衡量；③部	1.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
					可衡量。	预算资金相匹配。以上四项各占 25%权重分，符合得满分，不符合扣除相应权重分，扣完为止。	门绩效目标与 2021 年度任务未一一对应，且部分指标设置不合理，如“项目实施进度资金执行率”不应为产出指标。④部门绩效目标设置与本年度部门预算资金相匹配。综上，该项得 50%权重分。	
	A4 部门预算配置（6 分）	A41 预算编制合理性	合理	3.00	考察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。	①区市政中心预算编制完整，如涉及子项目，子项目列示清晰；②预算依据充分，即数量测算依据明确、科学、合理，单价标准来源准确，有一项不符合扣除该项权重分；③预算与绩效目标相匹配。④列入专项支出的经费安排符合相关专项要求。以上四项各占 25%权重分，符合得满分，不符合扣除相应权重分，扣完为止。	①区市政中心项目预算编制基本完整，其子项目列示清晰。②预算依据较为充分，有相应的预算批复文件依据；③依据各项目绩效目标申报表，项目预算与项目绩效目标基本匹配；④区市政中心各专项经费符合相关专项要求。综上，该项得 100%权重分。	3.00
		A42 在职人员控制率	90%-100%	3.00	根据区市政中心 2021 年度实际在职人员数与编制数的比率，反映和考核	在职人员控制率处于目标值范围得满分，每偏差 1%扣除 5%权重分，扣完为止。	历下区市政中心核定事业编制 85 名，截至 2021 年底，区市政中心实际在职事业编制 96 名，在职人员控制率为 112.94%，依据评分标准，该项得 45%权重	1.35

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
					区市政中心对人员成本的控制程度以及人员配置情况。		分。	
B 部门管理 (25 分)	B1 资金管理 (12 分)	B11 部门支出预算执行率	95%-100%	3.00	考察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。	①基本支出预算执行率达到目标值得满分,每偏离1%扣除权重分2%,扣完为止; ②项目支出预算执行率达到目标值得满分,每偏离1%扣除权重分2%,扣完为止。以上两项各占50%权重分。	①区市政中心调整后基本支出预算资金2,550.36万元,实际支出2,550.36万元,预算执行率为100%;②项目支出调整后预算资金21,660.36万元,实际支出21,660.36万元,预算执行率为100%,依据评分标准,该项得100%权重分。	3.00
		B12 部门预算调整率	-10%-10%	3.00	根据区市政中心2021年预算调整数与年初预算数的比率,考核部门预算的调整程度	①项目支出预算调整率;②基本支出预算调整率,以上两项各占50%,每偏差1%,扣除5%权重分,扣完为止。	①区市政中心2021年度项目支出年初预算金额为28,152.5万元,调整后预算金额为21,660.36万元,预算调整金额为-6,492.15元,项目支出预算调整率为-23.06%,与目标值偏差13.06%,扣除70%权重;②区市政中心2021年度基本支出年初预算金额为2,429.50万元,调整后预算金额为2,550.36万元,预算调整金额为120.86万元,基本支出预算调整率为4.97%。综上,该项得65%权重	1.95

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
							分。	
		B13 三公经费变动率	≤0%	2.00	考察区市政中心 2021 年“三公经费”决算与 2020 年“三公经费”决算数的变动比率，考核部门对于重点行政成本的控制程度	达到目标值得满分，每超过 1%扣除 5%权重分，扣完为止。	历下区市政中心 2021 年度一般公共预算拨款安排的“三公”经费决算支出 1.51 万元，2020 年度“三公”经费决算数为 2.65 万元，“三公”经费变动率为 -43.02%，达到目标值。依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00
		B14 公用经费变动率	≤0%	2.00	考察区市政中心 2021 年“公用经费”预算与 2020 年“公用经费”预算数的变动比率，考核部门对于重点行政成本的控制程度	达到目标值得满分，每超过 1%扣除 5%权重分，扣完为止。	历下区市政中心 2021 年度公用经费决算金额 117.78 万元，2020 年度公用经费决算金额 122.04 万元“公用经费”变动率为 -3.49%，依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
		B15 预决算信息公开性	公开	2.00	考察区市政中心对于部门预决算信息是否公开透明	①按规定内容公开预决算信息；②预算信息公开及时。以上两项各占 50%权重分，每有一项不符合，扣除对应权重分。	①历下区市政中心按规定内容公开部门预算信息，预决算公开平台为历下区人民政府信息公开平台；②2021 年度预算信息公开时间为 2021 年 5 月 8 日，2020 年决算信息公开时间为 2021 年 9 月 24 日，预决算信息公开及时。综上，该项得 100% 权重分。	2.00
	B2 组织实施(13 分)	B21 财务管理制度健全性及监管有效性	健全	3.00	考察区市政中心为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，对财务的监督管理是否有效，用以反映和考核部门（单位）区市政中心预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	①部门制定明确的财务管理制度，该项占 40%权重分；②制度中对预算管理、收入管理、支出管理、银行存款管理、财务监督管理内容有明确规定，该项占 30%权重分，每缺少一项扣除权重分 10%，扣完为止；③部门财务监管有效，定期对于资金支出进行监控，如发现与预算不一致的支出项，进行纠正，并督促整改，该项占 30% 权重分。	①历下区市政中心制定了明确的财务管理制度，《历下区市政工程服务中心财务管理暂行规定》、《历下市政服务中心专项资金管理制度》等；②其制度中对财务支出管理、预算管理、财务报销、票据管理等内容有明确规定，但相关内容较为简略，且未有财务监督管理等相关内容，扣除 20%权重分；③区市政中心财务监督管方面执行较好，未有与预算不一致的支出项。综上，该项得 80%权重分。	2.40

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
		B22 资金使用合规性	合规	3.00	考察区市政中心使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核区市政中心预算资金的规范运行情况。	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区市政中心重大开支是否经过评估认证;④是否符合区市政中心预算批复或合同规定的用途;⑤是否符合相应定额标准规定执行;⑥是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每项占 1/6 权重分,符合得满分,不符合扣除对应权重分,扣完为止。	①区市政中心使用预算资金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资金的拨付审批程序和手续完整;③重大开支经过评估认证,对于大额资金的使用召开局长办公会议进行决策;④经抽查部分财务凭证,项目资金支出基本符合区市政中心预算批复规定的用途;⑤经核查,历下区市政中心 2021 年实施的项目均按相关定额标准进行支出。⑥预算资金支出不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上,该项得 100%权重分。	3.00
		B23 资产管理制度健全性	健全	2.00	考察区市政中心为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核区市政中心资产管理制度	①区市政中心建立了资产管理制度得权重分的 40%;②制度对于资产配置、资产使用、资产处置、资产清查、资产标签管理等方面进行全面规定,每项得 20%对应权重分,不符合扣除相应权重分。	①区市政中心制定了《资产管理制度》、《资产管理员制度》等管理制度;②《资产管理制度》中对于资产配置、资产使用、资产处置、资产清查、资产标签管理等方面规定较为全面。综上,该项得 100%权重分。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
					对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。			
		B24 资产管理完备性	完备	3.00	考察区市政中心资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核区市政中心资产安全运行情况。	①资产保存完整；②资产配置合理；③资产处置规范，资产标签完整；④资产账务管理合规，账实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。以上五项各占20%权重分。每有一项不符合扣除对应权重分。	①区市政中心资产保存完整，②各个处室按照处室人员进行资产合理配置；③部门资产处置规范，资产标签管理有效；④资产账务管理合规，建立了固定资产台账，账实相符；⑤资产处置工作合理。综上，该项得100%权重分。	3.00
		B25 固定资产利用率	100%	2.00	考察区市政中心实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核区市政中心固定资产使用效率程度。	达到目标值得满分，每偏差1%扣除5%权重分，扣完为止。	区市政中心实际在用固定资产总额为5460.85万元，部门固定资产总额为5500.59万元，固定资产利用率为99.28%，固定资产使用效率较高，依据评分标准，该项得95%权重分。	1.90

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
C 部门履职 (25 分)	C 部门履职 (25 分)	C11 重点道路整修改造数量	5 条	3.00	考察全区重点道路整修改造完成情况	达到目标值得满分，每偏差 1%，扣除 5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划修整改造重点道路数量 5 条，实际完成改造 5 条，包括解放路西段、闵子骞路、天地坛街、历山东路和花园庄东路。依据评分标准，该项得 100%权重分。	3.00
		C12 重点道路建设面积	$\geq 72725 \text{ m}^2$	2.00	考察重点道路建设面积完成情况。	达到目标值得满分，每偏差 1%，扣除 5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划修整改造重点道路面积 72725 m^2 以上，实际完成改造 76794.84 m^2 ，沥青 65408.84 m^2 ，花砖 11386 m^2 。依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00
		C21 市政巡查系统升级及配套建设数	1 套	2.00	考察市政巡查系统升级及配套建设完成情况	升级建设完成市政巡查系统 1 个得满分，未完成不得分	区市政中心本年度计划对市政巡查系统进行升级及配套，但实际因资金有限，2021 年尚未完成全部升级工作，预计 2022 年完成。依据评分标准，该项得 0%权重分。	0.00
		C31 主、次、支路养护数量	≥ 25 条	2.00	考察本年度全区的主、次、支路养护完成数量情况	达到目标值得满分，每偏差 1%，扣除 5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划养护辖区内主、次、支路 25 条，实际完成养护 28 条。依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
		C32 桥梁养护数量	≥40 座	2.00	考察本年度全区的桥梁养护完成数量情况	达到目标值得满分，每偏差1%，扣除 5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划养护辖区内中小型桥梁 40 座，实际完成 47 座桥梁养护工作。依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00
		C33 CBD 片区移交道路养护数量	≥20 条	2.00	考察 CBD 片区移交道路养护数量情况	达到目标值得满分，每偏差1%，扣除 5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划养护 CBD 片区移交道路 20 条，实际完成养护道路 22 条。依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00
		C34 街巷市政设施日常养护完成项目数	≥25 项	2.00	考察历下区街巷市政设施日常养护完成项目数量情况	建设完成政策服务系统平台 1 个得满分，未完成不得分	区市政中心本年度计划开展街巷市政设施日常养护项目 25 项，实际完成 29 项。依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00
		C35 突发应急抢修抢险工作完成率	100%	2.00	考察本年度历下区突发应急抢修抢险工作完成情况	达到目标值得满分，每减少1%，扣除 5%权重分，扣完为止	区市政中心工作任务包括对各类应急任务及辖区突发应急抢修工单以及 12345 热线工单发现的市政设施病害进行应急抢修、防汛应急抢险等，本年度共完成各类工单 8260 件，做到应修尽修。依据评分标准，该项得 100%权重分。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
		C36 辖区道路检查井盖整治数	≥2000座	2.00	考察辖区道路检查井盖整治数	达到目标值得满分，每减少1%，扣除5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划完成整治辖区道路检查井盖2000座，实际完成整治2067座。依据评分标准，该项得100%权重分。	2.00
		C37 泉城路道路养护维修工作完成率	100%	2.00	考察泉城路道路养护维修工作完成情况	达到目标值得满分，每减少1%，扣除5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划对泉城路石板、检查井等市政设施进行养护维修，目前已全部完成，完成率达100%。依据评分标准，该项得100%权重分。	2.00
		C38 双气进家入户数量	≥600家	2.00	考察双气进家入户工作完成情况	达到目标值得满分，每减少1家，扣除5%权重分，扣完为止	区市政中心本年度计划完成双气进家入户600家，实际完成619家。依据评分标准，该项得100%权重分。	2.00
		C41 交通设施及维护覆盖街道数量	=13个	2.00	考察交通设施及维护覆盖街道数量情况	达到目标值得满分，每减少1%，扣除5%权重分，扣完为止	区市政中心计划辖区内13个街道的交通设施及维护实施全覆盖，实际工作完成13个街道的交通设施及维护工作。依据评分标准，该项得100%权重分。	2.00
D 部门效益 (30分)	D1 部门效益 (22分)	D11 道路安全隐患消除率	100%	3.00	考察辖区内道路安全隐患消除情况	达到目标值得满分，每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	区市政中心2021年共收到12345市民服务热线工单、济南市数字化路长制工单、市城管委第三方工单、自主发现工单等合计26540件、退转11795件，接收14745件，道路维修工单处理8260件，及时处理维	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
							修工单消除道路隐患，达到目标值。依据评分标准，该项指标得 100%权重分。	
		D12 市政设施养护水平提高程度	提高	3.00	考察辖区内市政设施养护水平提高程度	本年度辖区内市政设施养护水平提高得满分，否则不得分。	历下区市政中心对解放路西段、闵子骞路、天地坛街、历山东路和花园庄东路 5 条路完成升级改造，对泉城路商业街进行养护维修，对各主次支路及桥梁进行管护，进一步提升辖区内市政设施养护水平，综上，该项得 100%权重分。	3.00
		D13 辖区市政设施完好率	100%	4.00	考察辖区内市政设施完好情况	达到目标值得满分，每降低 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	经调研了解，辖区内市政设施完好率达 100%，达到目标值。综上，该项得 100%权重分。	4.00
		D14 市政巡查系统正常使用率	100%	3.00	考察历下区市政巡查系统正常使用情况	达到目标值得满分，每降低 1%，扣除 5%权重分，扣完为止。	经了解，2021 年度历下区市政巡查系统正常使用天数为 365 天，正常使用率为 100%，达到目标值。综上，该项得 100%权重分。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
		D15 有责投诉发生数	≤0 起	3.00	考察历下区2021年度市政工作的有责投诉情况	达到目标值得满分，未达到不得分。	经了解，历下区未发生市政工作的有责投诉事件，达到目标值。综上，该项得 100%权重分。	3.00
		D16 道路日常养护管理机制健全性	健全	3.00	考察区市政中心道路养护管理工作机制建立情况，从而反应相关制度是否能保障部门履职情况	部门建立有效的道路日常管护机制，相关制度健全、项目流程规范、项目档案资料齐全，上述每有一项不符合扣 50%权重分，扣完为止。	经了解，历下区市政中心建立道路日常养护管理机制，由建设服务部负责招标工作，工程技术服务部、市政设施服务部等业务科室负责具体项目实施及管理工作，合同签订严格遵守相关规定，实施过程中严格把控进度、质量、安全文明等相关规定，确保工程顺利完成。同时，对内业资料严格审查并存档管理，对职责范围内的养护维修及各项整治工程，均配备充足的设施巡查人员、项目管理人员、后勤保障人员，到岗到位，各科室协同配合，健全给项工作机制、信息共享机制，确保管护项目正常运转。综上，该项得 100%权重分。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释	评价标准	评分说明	得分
		D17 市政设施巡查机制健全性	健全	3.00	考察区市政中心市政设施巡查机制建立情况，从而反应相关制度是否能保障部门履职情况	部门建立有效的市政设施巡查机制，对于各工程建设工作内容完成情况进行质量监督考核，机制建立得满分，否则不得分。	经了解，区市政中心在前期工作基础上，进一步加强施工管理,建立健全工程管理责任制,委托具有相应资质的监理单位依据相关标准规范对工程质量和进度进行全过程的监督和管 理,严格工期，确保质量。项目竣工后，督促施工单位及时对项目进行验收并及时办理竣工结算；综上，该项得 100%权重分。	3.00
	D2 满意度（8 分）	D21 辖区居民满意度	≥95%	8.00	考察辖区居民对于区市政中心 2021 年度工作服务情况的满意度。	达到目标值得满分，每降低 1%扣除 5%权重分，扣完为止。	根据 12345 市民服务热线满意度反馈结果，历下区辖区居民对于历下区市政中心整体工作情况的总体满意度为 100%，达到目标值，依据评分标准，该项得 100%分。	8.00
合计				100				90.60

2021 年明湖国际细胞医学产业园
专项债项目
绩效评价报告

鲁中明会计绩评字〔2022〕1022 号

委托单位：山东省济南市历下区财政局

项目主管部门：山东丽山细胞医学发展有限公司

项目实施部门：山东丽山细胞医学发展有限公司

评价机构：山东中明会计师事务所有限公司

二〇二二年六月

目 录

摘 要	- 3 -
正文部分	- 1 -
一、项目基本情况	- 1 -
（一）项目立项	- 1 -
（二）项目预算	- 2 -
（三）项目计划实施内容	- 3 -
（四）项目组织管理	- 4 -
二、项目绩效目标	- 6 -
三、评价基本情况	- 6 -
（一）评价目的	- 6 -
（二）评价对象及范围	- 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	- 12 -

四、评价结论及分析	- 13 -
（一）综合评价结论及分析	- 14 -
（二）具体指标得分情况分析	- 14 -
五、项目主要绩效.....	- 23 -
六、项目存在的主要问题及建议	- 23 -
（一）存在的问题及原因分析	- 23 -
（二）改进措施及建议.....	- 25 -
七、本报告的局限性.....	- 26 -

摘要

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 立项背景

近些年来，以基因工程、细胞工程、酶工程、发酵工程为代表的现代生物技术发展迅猛，并日益影响和改变着人们的生产和生活方式。目前，有 60%以上的生物技术成果集中应用于医药产业，用以开发特色新药或对传统医药进行改良，由此引起了医药产业的重大变革，生物制药也得以迅速发展。在此背景下，济南市强化规划引领、政策引导，相继出台《济南市生物医药产业发展规划》《济南市促进生物医药和大健康产业若干政策》，推进生物医药产业创新发展；市委市政府印发《关于加快建设工业强市的实施意见》，明确将生物医药产业作为集中攻坚的四大支柱产业之一，提出到 2022 年，生物医药和大健康产业规模提升至 2000 亿级，为加快生物医药产业创新发展提供了有力的政策保障。

为了抓住济南市创新驱动发展战略目标，进一步激发创新潜能与活力，山东丽山细胞医学发展有限公司决定建设明湖国际生物制药生产基地项目，该项目符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》“鼓励类”中的“产业集群综合公共服务平台、中试基地、实验基地建设”，属于国家“鼓励类”建设项目，项目的建设不仅带来较高的直接经

济效益和间接经济效益，同时项目可以促进区域经济可持续发展，助力我国高端生物医疗产业发展，提升济南城市地位；提高当地物质和精神文明水平，带动当地就业，促进社会稳定，构建和谐社会，具有良好的社会效益。

2. 实施目的

项目将抗体、疫苗、基因工程药物、血液制品等生物制药作为重点产业发展方向，以生产为核心，辅以研发、仓储、办公功能。通过建设标准厂房，为生物制药企业提供研发、生产及办公服务，打造生物药产业化聚集区，促进涵盖预防、诊断、治疗的生物药大健康产业发展。

项目建设将促进济南市的经济发展，提高医疗产业的创新机制；吸引外部消费资源开放的、有产出的、关联到一系列产业链的产业；打造能够集聚各种消费资源来济南的现代产业环境。

（二）项目内容和预算支出情况

1. 项目内容

项目规划总用地 75267 平方米（约合 112.9 亩），总建筑面积为 180000 平方米。其中，地上建筑面积为 135739 平方米，主要建设研发办公、生产用房和配套设施；地下建筑 44261 平方米，主要建设地下停车场和配套设备用房等。

项目同时配套建设相应的道路、广场、绿化、景观等室外工程。

明细如下表所示：

位置	功能分类	业态名称	业态占比	业态内容	建筑面积 (m ²)
地上	产业设施	标准厂房	70%	生产、仓储	92006
		研发办公	20%	研发实验室	29544
		其他配套	10%	宿舍、餐厅	14189
		小计			135739
地下	配套设施	生产配套	12.80%	预留功能区、变电站、锅炉房、设备间等产业配套	5665
		其他配套	87.20%	881 个停车位等配套	38596
		小计			44261
		总计			180000

本次评价对象为该建设项目 2021 年政府专项债资金使用情况。

2. 预算支出情况

根据济南市历下区财政局《关于核拨 2021 年第八批公开发行人地方政府债券资金的通知》(济历下财预指〔2021〕130 号), 2021 年明湖国际细胞医学产业园项目预算总金额 9500 万元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 项目总计支出 9500 万元, 预算执行率 100.00%, 具体支出明细如下:

表 1: 2021 年明湖国际细胞医学产业园预算支出明细

序号	付款日期	收款单位	金额	用途
1	2021/9/14	济南港华燃气能源有限公司	5,990,173.00	热力工程付款
2	2021/9/16	济南鲁源电气集团有限公司	16,725,003.60	配电工程付款
3	2021/9/28	山东赋能云电气科技有限公司	360,542.00	污水设备(第 1 笔)
4	2021/10/29	济南水务集团有限公司	33,380.55	供水设备配套安装
5	2021/10/29	济南港华燃气有限公司	452,937.17	燃气安装工程款
6	2021/11/5	山东盛源信电气工程有限公司	502,190.34	临电工程施工
7	2021/11/5	山东林海建筑安装工程有限公司	466,053.85	中水工程款
8	2021/11/9	中建八局二公司	15,419,746.89	总包给排水
9	2021/11/9	山东通源电气有限公司	1,015,285.36	配电箱采购
10	2021/11/15	中微机电科技股份有限公司	2,282,456.70	实验室排水系统
11	2021/11/17	山东艺苑园林工程有限公司	2,097,832.76	景观工程费

12	2021/11/19	杭州市设备安装有限公司	6,601,729.33	消防工程款
13	2021/11/24	浙江元通线缆制造有限公司	2,269,115.92	电线电缆付款
14	2021/12/6	济南港华环通市政工程有限公司	483,873.97	燃气土建费用
15	2021/12/9	山东林海建筑安装工程有限公 司	621,405.13	中水工程款
16	2021/12/9	山东岱盟电力工程咨询有限公司	2,751,291.67	供电设备及电缆通道工程 款
17	2021/12/9	山东格瑞德集团有限公司	679,365.60	人防设备采购
18	2021/12/16	杭州市设备安装有限公司	9,345,600.72	消防工程款
19	2021/12/16	济南长兴建设集团有限公司	1,080,011.51	市政工程施工款
20	2021/12/16	山东艺苑园林工程有限公司	1,504,600.57	景观工程费
21	2021/12/16	山东正晨科技股份有限公司	1,246,563.28	智能化
22	2021/12/16	浙江元通线缆制造有限公司	3,392,185.83	电线电缆付款
23	2021/12/16	山东华立供水设备有限公司	1,400,000.00	供水设备
24	2021/12/21	中徽机电科技股份有限公司	2,797,874.51	实验室净化工程
25	2021/12/21	中建八局二公司	15,480,779.74	总包给排水
合计			95,000,000.00	

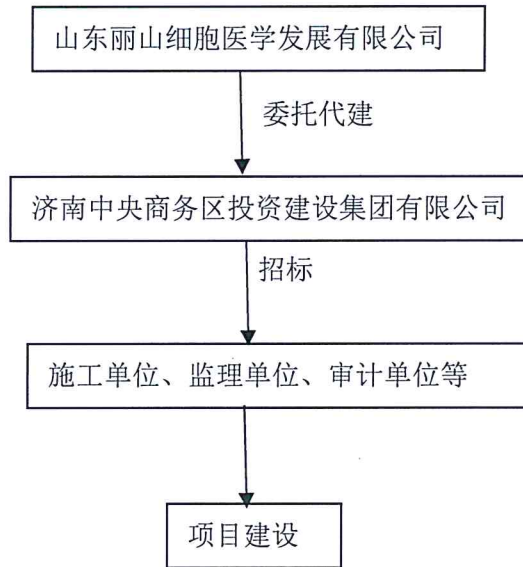
(三) 项目实施情况

该项目属于基本建设工程项目，主管单位为山东丽山细胞医学发展有限公司，项目由济南中央商务区投资建设集团有限公司代建，具体实施单位为中建八局第二建设有限公司、济南鲁源电气集团有限公司、济南港华燃气能源有限公司、杭州市设备安装有限公司、中徽机电科技股份有限公司、山东岱盟电力工程咨询有限公司等。

项目实施流程：

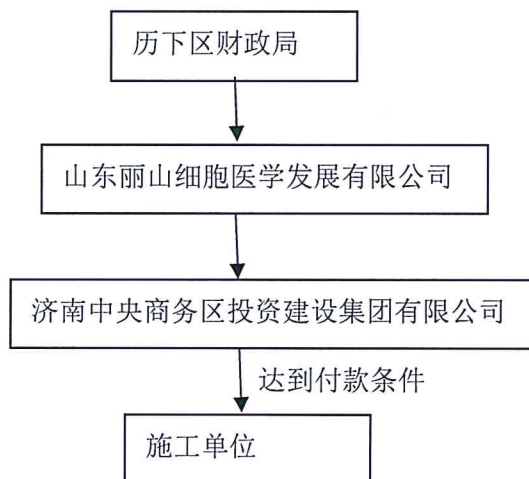
1. 具体业务流程：

山东丽山细胞医学发展有限公司委托济南中央商务区投资建设集团有限公司代建，通过招标确定施工单位，由施工单位进行具体项目建设，流程如下：



2. 项目资金拨付流程:

历下区财政局将专项资金拨付山东丽山细胞医学发展有限公司，山东丽山细胞医学发展有限公司将资金转付代建公司济南中央商务区投资建设集团有限公司，在施工单位达到付款条件时，由达到付款条件时，济南中央商务区投资建设集团有限公司付款给施工单位，流程如下：



二、项目绩效目标

(一) 数量指标

CD 楼主体结构封顶;

(二) 质量指标

工程阶段性验收合格;

(三) 时效指标

年度工作完成及时;

(四) 效益指标

1. 社会效益:

①为辖区居民提供就业机会;

②形成生物行业区域集聚效应。

2. 经济效益:

提高地区经济发展水平;

3. 可持续性:

长效管理机制健全性。

三、评价基本情况

(一) 评价的范围和目的

1. 评价范围

评价范围主要包括 2021 年明湖国际细胞医学产业园 9500 万元专项债项目资金安排和执行情况、项目实施情况、项目产出与效益以及长效管理情况等。项目采取现场评价和案卷分析相结合的方式进行评价。现场评价范围涉及所有专项资金, 占全部专项资金总额比例为 100%。

2. 评价目的

通过全面了解 2021 年明湖国际细胞医学产业园 9500

万元专项债项目资金预算编制流程、资金使用情况、项目管理状况以及项目产出和效果，总结本项目资金的相关绩效和存在的问题，为下一年项目资金的立项执行、改善预算资金的管理能力、提高项目实施的绩效水平，提供切实可行的咨询建议。

（二）评价依据

1. 相关法律、法规和规章制度

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（3）关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10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》。

2. 项目要求相关文件

项目管理相关制度、档案管理等有关文件；财政资金预算指标文件、资金到位及支出凭证等财务管理资料。

3. 其他依据

（1）财政、主管部门的有关批复文件、检查结论，财政投资评审和监督检查机构出具的有关检查结果，审计部门出具的有关审计报告或委托社会中介机构出具的有关审计报告、考评意见等；

（2）其他绩效评价相关资料。

（三）评价指标体系

由于本项目截至评价日尚未完工，本次评价指标设计偏重于决策和过程管理，从项目的预算执行情况、财务管理情况、实施管理情况等方面考察明湖国际细胞医学产业园项目 2021 年运行情况。

评价人员在济南市财政局《济南市市级财政支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》以及济南市财政局关于绩效评价共性指标体系框架基础上，根据本项目的实施内容及特点，按照重要性原则设计指标体系。2021 年明湖国际细胞医学产业园项目绩效评价指标体系由三级指标构成：共设置一级指标 4 个；二级指标 14 个；三级指标 26 个。一级指标分为项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四部分。其中一级指标体系的权重分配为：决策类指标占 25%、过程类指标占 25%、产出类指标占 30%，效益类指标占 20%。

本次绩效评价结果依据济南市财政局《济南市市级财政支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》确定，分为四个等级：优（成效显著）、良（成效明显）、合格（成效一般）、不合格（成效较差）。大于或等于 90 分的为优，80 分（含）-90 分的为良，60 分（含）-80 分的为合格，小于 60 分的为不合格。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及分析

2021年明湖国际细胞医学产业园项目综合得分86.5分，评价等级为“良”。其中决策方面得分16.5分，得分

率66%；管理方面得分20分，得分率80%；产出方面得分30分，得分率100%，效益方面得分20分，得分率100%。根据现场评价情况，评价组认为2021年明湖国际细胞医学产业园项目运行良好，资金使用规范，项目组织实施按照制度执行，产出达到预期目标，并在项目实施过程中采用第三方进行检查和督导，保证了项目建设质量，但在决策方面，项目单位立项前未进行事前绩效评估、事中缺少运行监控，且未提供与债券资金额度对应的资金成本测算，缺少债券资金申请依据，在项目管理方面，未提供还款付息计划表且利息支付延迟，需要在以上方面加强管理。

（二）绩效分析

1. 项目决策情况。

（1）项目立项情况

项目符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》“鼓励类”中的“产业集群综合公共服务平台、中试基地、实验基地建设”，属于国家“鼓励类”建设项目，符合国家发展规划，立项依据充分，项目立项时提交了“两案一书”，即法律意见书、项目收益与融资自求平衡专项评价报告以及项目实施方案，并于 2019 年由济南市工程咨询院出具《山东丽山细胞医学发展有限公司明湖国际生物制药生产基地项目可行性研究报告》，但项目组未提供跟专项债资金相关申请及批复流程，且项目立项前未进行事前绩效评估。

（2）绩效目标方面， 2021 年明湖国际细胞医学产业

园项目所设定的绩效目标符合前期立项，项目预期产出效益符合正常业绩水平，但个别指标没有反映，例如产出指标缺少数量指标。

（3）资金投入方面，项目单位向项目组提供了该项目实施方案，该方案包含了项目整体建设完成所需资金测算方案，但缺少 2021 年 9500 万债券资金额度对应的使用计划及成本测算明细，资金分配依据不充分。

2. 项目管理情况。

（1）资金管理方面，专项债资金 9500 万元，于 2021 年 9 月 1 日由济南市历下区财政局拨付山东丽山细胞医学发展有限公司，保障了项目实施，且项目单位认真执行项目管理制度资金拨付与使用进度与项目建设进度相匹配，已支付资金全部用在明湖国际细胞医学产业园项目，且不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（2）组织实施方面，主要评价主管单位管理制度的健全性、制度执行有效性、过程监督的有效性、档案资料齐全性四个方面。主管单位资金的管理主要依据本单位财务管理制度，工程方面制定了《项目工程管理制度》，制度建设齐全，项目实际执行内容与计划相符。项目单位与山东建院工程监理咨询有限公司签订监理合同，对工程进度及质量时时监督，并对发现问题进行整改，但项目缺少绩效运行监控，未建立专项债项目资金绩效跟踪监测机制，未对绩效目标实现程度进行动态监控。

（3）债券还本付息方面，项目单位未编制还本付息计

划，根据中国债券信息网公布的信息及济南市历下区财政局《关于做好 2022 年政府债券还本利息相关工作的通知》，该期专项债为每六个月付息一次，付息时间为每年的 2 月及 6 月，每季度的前 5 个工作日，截至绩效评价日，项目单位仅 4 月支付一次利息。

（4）信息公开方面，该笔专项债资金包含在 2021 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十期）里面，按照规定发布在中国债券信息网，根据中国债券信息网公布的信息，该期专项债于 2021 年 8 月 24 日公开并完成招标，信息公开及时，内容真实。

3. 项目产出情况，项目年度目标为 CD 楼主体结构封顶，截至 2021 年 12 月 31 日，CDE 三栋楼主体结构均已封顶，机电安装完成，并进行了初步验收，验收合格。

4. 项目效益情况。

（1）社会效益。

①为辖区居民提供就业机会。项目建设过程中，各项建设工程会对劳动力产生直接的需求，直接为辖区内居民创造就业机会，项目建成后，会对建筑、绿化、交通、餐饮等产生一定影响，从而提供部分就业机会，提高辖区居民收入水平

②形成区域集聚效应。济南有着深厚的医药历史文化底蕴、丰富的医疗卫生资源、雄厚的生物医药产业基础，正在全力打造产业和创新平台，加快完善医药创新发展政策体系，为广大医药领域研发机构和优质企业提供创新发展的广

阔空间。因此，打造生物制药生产基地、做大做强生物制药产业，形成区域集聚效应。

（2）经济效益。

生物制药产业属于国家战略性新兴产业，具有高成长性，高附加值。围绕济南市十大千亿产业，将最先进的生命科学研究技术在济南推广应用，开创新型医疗技术产业，拉动区域内生物技术的发展、提升科技水平、带动一大批相关产业落地，形成新的经济增长点，为济南和历下打造特色名片。

（3）可持续发展。

项目可以促进区域经济可持续发展，助力我国高端医疗产业的发展，提升济南城市地位。

五、存在提供问题

（一）项目未债券资金申请及批复程序，且未进行事前绩效评估。

1. 项目单位未提供项目批复文件，缺少资金申请及批复文件。

2. 根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求，项目单位要开展专项债券项目事前绩效评估，并将评估情况纳入实施方案。项目组查阅相关档案资料后发现项目单位未进行事前绩效评估。

（二）缺少与专项债额度对应的详细资金需求测算，预算编制依据不充分。

根据项目单位提供的资料，明湖产业园项目提报专项债资金申请时，提供的是整个项目总的资金需求测算，涉及 9500 万资金的支付计划未编制，与专项债额度对应的预算编制依据不充分。

（三）绩效目标设置不完善。

根据主管单位提供的绩效目标申报表，评价组发现产出方面缺少数量指标，绩效目标设置不完善。

（四）项目单位在项目实施过程中未进行绩效运行监控。

根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求，项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，项目组查阅相关档案资料，未发现相关绩效运行监控资料。

（五）项目单位未提供还本付息计划，且 2022 年债券利息未按照规定时间偿还。

通过询问项目单位及相关部门，评价组未能获得该笔专项债券资金还本付息计划，且根据中国债券信息网公布的信息及济南市历下区财政局《关于做好 2022 年政府债券还本利息相关工作的通知》，该期专项债为每六个月付息一次，付息时间为每年的 2 月及 6 月，每季度的前 5 个工作日，截至绩效评价日，项目单位仅 2022 年 4 月支付一次利息，利息支付未按照规定执行。

六、改进措施及建议

（一）加强立项管理，完善立项程序。

项目单位立项前未进行事前绩效评估，且未提供债券资金申请及批复材料。根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求，项目单位在立项前应当进行事前绩效评估，在申请专项债券项目资金时，要同步设定绩效目标，经项目主管部门审核后报同级财政部门审定。建议债券资金项目立项按照管理办法进行全过程管理，立项前进行充分的绩效评估，确立绩效目标，将绩效目标申报表、事前绩效评估报告作为立项依据同步提交财政部门。

根据项目组提供的绩效目标申报表，评价组认为项目组对于专项债项目绩效管理缺乏了解，对于绩效目标的设置概念也比较模糊，建议项目组加强专项债绩效管理的学习，建立规范的工作流程和指标体系，推动绩效管理工作有序开展。

（二）完善资金需求测算过程，增加预算的科学性。

该项目所提供资金测算是项目整体的，而债券资金作为资金来源的一部分，其使用计划即资金测算过程应当在申请债券资金的时候同步提报，作为资金申请的依据。项目单位未对本次债券资金进行成本测算，建议项目单位将成本理念深度融入预算编制、执行、监督管理全过程，建立健全权责清晰、运行顺畅、务实高效的成本预算绩效管理机制，强化成本管控约束，促进预算安排更加科学，资源配置更加高效。

（三）加强实施过程管理，增加绩效运行监控。

根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求，项目主管单位和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正执行偏差，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标的实现。

建议项目单位成立绩效评价小组，对项目进行事前评估、事中监控，对事后进行自评，加强项目绩效管理，提高单位绩效管理水平。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1. 立项背景

近些年来，以基因工程、细胞工程、酶工程、发酵工程为代表的现代生物技术发展迅猛，并日益影响和改变着人们的生产和生活方式。目前，有 60% 以上的生物技术成果集中应用于医药产业，用以开发特色新药或对传统医药进行改良，由此引起了医药产业的重大变革，生物制药也得以迅速发展。在此背景下，济南市强化规划引领、政策引导，相继出台《济南市生物医药产业发展规划》《济南市促进生物医药和大健康产业发展若干政策》，推进生物医药产业创新发展；市委市政府印发《关于加快建设工业强市的实施意见》，明确将生物医药产业作为集中攻坚的四大支柱产业之一，提出到 2022 年，生物医药和大健康产业规模提升至 2000 亿级，为加快生物医药产业创新发展提供了有力的政策保障。

为了抓住济南市创新驱动发展战略目标，进一步激发创新潜能与活力，山东丽山细胞医学发展有限公司决定建设明湖国际生物制药生产基地项目，该项目符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》“鼓励类”中的“产业集群综合公共服务平台、中试基地、实验基地建设”，属于国家“鼓励类”建设项目，项目的建设不仅带来较高的直接经

济效益和间接经济效益，同时项目可以促进区域经济可持续发展，助力我国高端生物医疗产业发展，提升济南城市地位；提高当地物质和精神文明水平，带动当地就业，促进社会稳定，构建和谐社会，具有良好的社会效益。

2. 立项目的和意义

项目将抗体、疫苗、基因工程药物、血液制品等生物制药作为重点产业发展方向，以生产为核心，辅以研发、仓储、办公功能。通过建设标准厂房，为生物制药企业提供研发、生产及办公服务，打造生物药产业化聚集区，促进涵盖预防、诊断、治疗的生物药大健康产业发展。

项目建设将促进济南市的经济发展，提高医疗产业的创新机制；吸引外部消费资源开放的、有产出的、关联到一系列产业链的产业；打造能够集聚各种消费资源来济南的现代产业环境。

（二）项目预算

根据济南市历下区财政局《关于核拨 2021 年第八批公开发行人地方政府债券资金的通知》（济历下财预指〔2021〕130 号），2021 年明湖国际细胞医学产业园项目预算总金额 9500 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，项目总计支出 9500 万元，预算执行率 100.00%，预算支出明细如下：

表 1：2021 年明湖国际细胞医学产业园预算支出明细

序号	付款日期	收款单位	金额	用途
1	2021/9/14	济南港华燃气能源有限公司	5,990,173.00	热力工程付款
2	2021/9/16	济南鲁源电气集团有限公司	16,725,003.60	配电工程付款
3	2021/9/28	山东赋能云电气科技有限公司	360,542.00	污水设备（第 1 笔）

4	2021/10/29	济南水务集团有限公司	33,380.55	供水设备配套安装
5	2021/10/29	济南港华燃气有限公司	452,937.17	燃气安装工程款
6	2021/11/5	山东盛源信电气工程有限公司	502,190.34	临电工程施工
7	2021/11/5	山东林海建筑安装工程有限公司	466,053.85	中水工程款
8	2021/11/9	中建八局二公司	15,419,746.89	总包给排水
9	2021/11/9	山东通源电气有限公司	1,015,285.36	配电箱采购
10	2021/11/15	中徽机电科技股份有限公司	2,282,456.70	实验室排水系统
11	2021/11/17	山东艺苑园林工程有限公司	2,097,832.76	景观工程费
12	2021/11/19	杭州市设备安装有限公司	6,601,729.33	消防工程款
13	2021/11/24	浙江元通线缆制造有限公司	2,269,115.92	电线电缆付款
14	2021/12/6	济南港华环通市政工程有限公司	483,873.97	燃气土建费用
15	2021/12/9	山东林海建筑安装工程款有限公司	621,405.13	中水工程款
16	2021/12/9	山东岱盟电力工程咨询有限公司	2,751,291.67	供电设备及电缆通道工程款
17	2021/12/9	山东格瑞德集团有限公司	679,365.60	人防设备采购
18	2021/12/16	杭州市设备安装有限公司	9,345,600.72	消防工程款
19	2021/12/16	济南长兴建设集团有限公司	1,080,011.51	市政工程施工款
20	2021/12/16	山东艺苑园林工程有限公司	1,504,600.57	景观工程费
21	2021/12/16	山东正晨科技股份有限公司	1,246,563.28	智能化
22	2021/12/16	浙江元通线缆制造有限公司	3,392,185.83	电线电缆付款
23	2021/12/16	山东华立供水设备有限公司	1,400,000.00	供水设备
24	2021/12/21	中徽机电科技股份有限公司	2,797,874.51	实验室净化工程
25	2021/12/21	中建八局二公司	15,480,779.74	总包给排水
合计			95,000,000.00	

（三）项目计划实施内容

1. 立项时间： 2021 年 9 月；

2. 具体内容：

项目规划总用地 75267 平方米（约合 112.9 亩），总建筑面积为 180000 平方米。其中，地上建筑面积为 135739 平方米，主要建设研发办公、生产用房和配套设施；地下建筑 44261 平方米，主要建设地下停车场和配套设备用房等。

项目同时配套建设相应的道路、广场、绿化、景观等室外工程。

明细如下表所示：



位置	功能分类	业态名称	业态占比	业态内容	建筑面积 (m ²)
地上	产业设施	标准厂房	70%	生产、仓储	92006
		研发办公	20%	研发实验室	29544
		其他配套	10%	宿舍、餐厅	14189
		小计			135739
地下	配套设施	生产配套	12.80%	预留功能区、变电站、锅炉房、设备间等产业配套	5665
		其他配套	87.20%	881 个停车位等配套	38596
		小计			44261
		总计			180000

本次评价对象为该建设项目 2021 年政府专项债资金使用情况。

3. 项目所在区域：济南市历下区

4. 计划完成时间：2022年12月31日。

(四) 项目组织管理

该项目属于基本建设类工程项目，主管单位为山东丽山细胞医学发展有限公司，项目由济南中央商务区投资建设集团有限公司代建，具体实施单位为中建八局第二建设有限公司、济南鲁源电气集团有限公司、济南港华燃气能源有限公司、杭州市设备安装有限公司、中徽机电科技股份有限公司、山东岱盟电力工程咨询有限公司等。

项目实施流程：

1. 主管单位工作职责是：

监督指导项目实施单位对项目进行管理，并提供一定的技术指导，协调各相关部门，对项目的正常开展提供坚

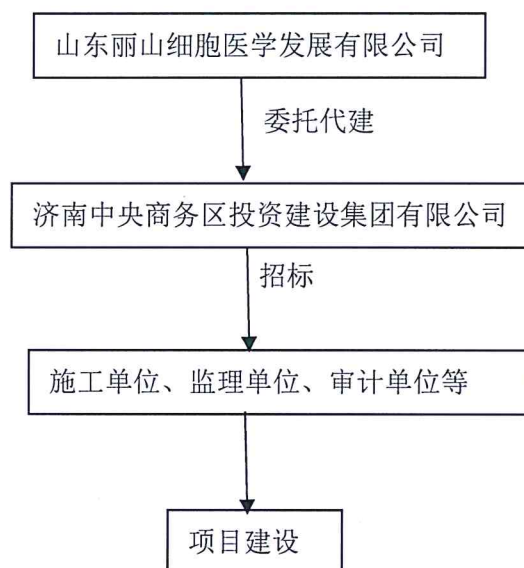
强的保障。

2. 项目实施单位职责：

负责项目的具体管理，协调监理、审计等部门保障项目的顺利实施。

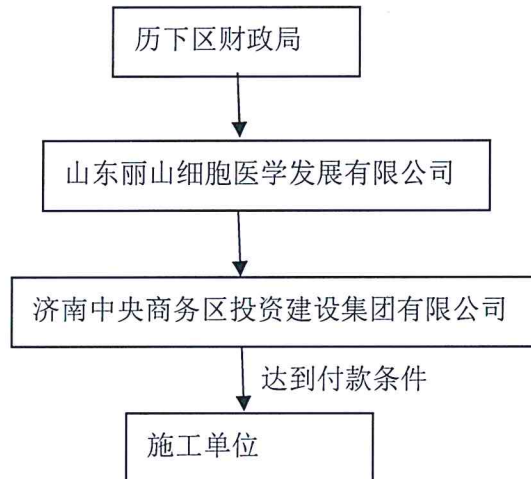
3. 项目具体实施流程：

山东丽山细胞医学发展有限公司委托济南中央商务区投资建设集团有限公司代建，通过招标确定施工单位，由施工单位进行具体项目建设，流程如下：



4. 项目资金拨付流程：

历下区财政局将专项资金拨付山东丽山细胞医学发展有限公司，山东丽山细胞医学发展有限公司将资金转付代建公司济南中央商务区投资建设集团有限公司，在施工单位达到付款条件时，由济南中央商务区投资建设集团有限公司付款给施工单位。



二、项目绩效目标

（一）数量指标

CD 楼主体结构封顶；

（二）质量指标

工程阶段性验收合格；

（三）时效指标

年度工作完成及时；

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过全面了解 2021 年明湖国际细胞医学产业园项目资金预算编制流程、资金使用情况、项目管理状况以及项目产出和效果，总结本项目资金的相关绩效和存在的问题，为项目下一年专项资金的立项执行、改善预算资金的管理能力、提高项目实施的绩效水平，提供切实可行的咨询建议。

（二）评价对象及范围

1. 评价对象

本次绩效评价的对象为 2021 年明湖国际细胞医学产业园项目专项资金 9500 万元的使用绩效。

2. 评价范围

评价范围主要包括 2021 年明湖国际细胞医学产业园 9500 万元政府专项债项目的资金安排和执行情况、项目运行实施情况、项目产出与效益以及长效管理情况等。本次采取现场评价和案卷分析相结合的方式进行评价，本次绩效评价是由山东中明会计师事务所有限公司组织对所有项目资料进行书面评审和现场评价。现场评价范围涉及所有专项资金，占全部专项资金总额比例为 100%。

（三）评价依据

1. 相关法律、法规和规章制度

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；

（3）关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 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》；

（5）山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效评价管理办法的通知》。

2. 项目要求相关文件

项目管理相关制度、档案管理等有关文件；财政资金预算指标文件、资金到位及支出凭证等财务管理资料。

3. 其他依据

(1) 财政、主管部门的有关批复文件、检查结论，财政投资评审和监督检查机构出具的有关检查结果，审计部门出具的有关审计报告或委托社会中介机构出具的有关审计报告、考评意见等；

(2) 其他绩效评价相关资料

(四) 评价原则、评价方法

1. 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开展绩效评价工作。

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

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(8) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(9) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价方法

本项目我们将采取现场评价的方式进行，按照项目数量和资金全覆盖的原则进行具体方法如下：

①目标比较法：对 2021 年明湖国际细胞医学产业园项目专项资金支出产生的实际效果与预定目标进行比较，分析项目完成目标或未完成目标的原因。

②因素分析法：通过列举所有影响成本与收益的各种问题，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的各种因素，评价绩效目标能否完成或完成程度。

③社会调查法：通过对项目组人员、合作企业的访谈，了解项目运行情况。

(五) 绩效评价指标体系

本次绩效评价全部为现场评价，根据项目指标体系对

2021 年明湖国际细胞医学产业园项目进行赋分。

1. 指标设计思路

本项目截至评价日尚未完工，因此本次评价指标设计侧重于从项目的决策、资金管理情况和实施过程管理情况来考察“2021 年明湖国际细胞医学产业园项目”所取得的绩效。本次评价指标体系及具体设计思路如下：

决策指标设计思路：从三个方面来设计，一是项目立项，项目是否符合专项债券支持领域和方向、项目完成勘察、设计用地、环评、开工许可等前期工作情况以及立项申请及批复情况；二是项目目标，绩效目标的合理性，所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，以及绩效指标是否具有科学性、可衡量性、可达到性与明确性；三是资金投入，债券资金申请的科学性，是否经过科学论证、按照标准编制，专项债券额度与实际需要匹配情况等。

管理指标设计思路：根据专项债的管理来设计资金管理、组织实施、债券还本付息及信息公开二类指标。资金管理类指标主要考察资金是否到位及资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况、财务制度的建立健全情况、项目核算是否规范、资金拨付是否规范、财务监控是否有效。组织实施管理类指标主要考察项目管理制度的建立健全情况、政府采购工作的规范性、项目实施规范性、档案管理的规范性和其他项目监管措施的有效性；债券还本付息指标主要考察债券是否有本息偿还计划及计划执行情况；信息公开指标主要

考察债券信息公开渠道、公开的及时性以及内容的真实性。

产出指标设计思路：项目评价小组围绕立项目的设立了绩效目标，根据绩效目标设计了产出指标，主要从项目的计划完成情况、质量情况、完成时效及成本节约情况四个方面进行设计。

2. 指标设计依据

2021 年明湖国际细胞医学产业园项目专项债资金绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三部分内容，主要围绕资金使用、资源配置、项目管理等方面，客观分析项目的产出，体现从投入、过程到产出的绩效逻辑路径。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。指标体系为评分所用，需要基础表、访谈的支持。

3. 权重设计思路

评价人员在济南市财政局《济南市市级财政支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》以及济南市财政局关于绩效评价共性指标体系框架上，根据项目实施内容的重要性原则设计指标权重。2021 年明湖国际细胞医学产业园项目绩效评价指标体系由四级指标构成：共设置一级指标 4 个；二级指标 14 个；三级指标 26 个。一级指标分为项目决策、项目过程、项目产出和效益四部分。其中一级指标体系的权重分配为：决策类指标占 25%、管理类指标占 25%、产出类指标占 30%，效益类指标占 20%。

4. 评价标准及评分方式确定的原则和方法

评分方式确定的一个重要原则是量化原则。为避免主观判断引起的失误，增加定性指标的准确性，尽量对定性指标进行分解，针对分解部分进行打分，具体采用隶属度赋值方法，将定性指标分成几个档次，分别对应分值。对于每一档次的评分，制定评分依据，作为评分的参考标准。指标体系确定前，进行了充分的调研、征求意见，并结合明湖国际细胞医学产业园项目运行情况，进行了修改、确定。

本次绩效评价结果依据济南市财政局《济南市市级财政支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》确定，分为四个等级：优（成效显著）、良（成效明显）、合格（成效一般）、不合格（成效较差）。大于或等于 90 分的为优，80 分（含）-90 分的为良，60 分（含）-80 分的为合格，小于 60 分的为不合格。

（指标体系见附件 1）

（六）评价人员组成

根据项目实际情况，我公司安排评价小组，设项目负责人一名，工作组共计四人，注册会计师三名、会计师一名，评价小组负责人为谷毓，具有中国注册会计师执业资格，高级会计师职称，从业 10 多年，长期从事财务审计及咨询业务。

（七）绩效评价工作过程

1. 实施过程

（1）提前 7 天通知项目单位，准备完善的资料；

（一）综合评价结论及分析

2021年明湖国际细胞医学产业园项目综合得分86.5分，评价等级为“良”。其中决策方面得分16.5分，得分率66%；管理方面得分20分，得分率80%；产出方面得分30分，得分率100%，效益方面得分20分，得分率100%。根据现场评价情况，评价组认为2021年明湖国际细胞医学产业园项目运行良好，资金使用规范，项目组织实施按照制度执行，产出达到预期目标，并在项目实施过程中采用第三方进行检查和督导，保证了项目完成质量，但在决策方面，项目单位立项前未进行事前绩效评估、事中缺少运行监控，且未提供与债券资金额度对应的资金成本测算，缺少债券资金申请依据，在项目管理方面，未提供还款付息计划表且利息支付延迟，需要在以上方面加强管理。

（二）具体指标得分情况分析

对项目按一级指标得分情况进行统计，4个一级指标除了决策指标其他均为满分。具体分析如下：

表 2：指标得分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	25	16.5	66.00%
管理	25	20	80.00%
产出	30	30	100.00%
效益	20	20	100.00%
合计	100	86.5	86.50%

1. 项目决策情况。

分。

②立项程序的规范性。该指标赋分 4 分，得分 2 分，得分率 50%。项目立项时提交了“两案一书”，即法律意见书、项目收益与融资自求平衡专项评价报告以及项目实施方案，并于 2019 年由济南市工程咨询院出具《山东丽山细胞医学发展有限公司明湖国际生物制药生产基地项目可行性研究报告》，但项目组未提供跟专项债资金相关审批流程，且项目立项未进行事前绩效评估，该指标扣 2 分。

（2）绩效目标，该二级指标满分 8 分，得分 6 分，得分率 75%。主要评价绩效目标的合理性和明确性两个方面。

①绩效目标的合理性。该三级指标赋分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。评价组查看了项目人员所提供的绩效目标申报表、合同、进度表等相关资料，认为 21 年明湖国际细胞医学产业园项目所设定的绩效目标符合前期立项，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平，该指标满分。

②绩效目标的明确性。该指标赋分 4 分，得分 2 分，得分率 50%。项目组所提供的绩效目标大致与内容相匹配，但个别指标没有反映，例如产出指标缺少数量指标，效果指标中缺少经济效益指标。该指标扣 2 分。

（3）资金投入，该二级指标满分 10 分，得分 5.5 分，得分率 55%。主要评价债券资金申请的科学性和资金分配合理性两个方面。

①债券资金申请的科学性。该三级指标赋分 5 分，得分 3 分，得分率 60%。项目单位向项目组提供了该项目整体所

需资金测算方案，但未提供 2021 年 9500 万债券资金额度对应的使用计划及成本测算明细，该指标扣 2 分。

②资金分配合理性。该指标赋分 5 分，得分 2.5 分，得分率 50%。根据主管单位提供的资料，项目单位未提供债券资金对应额度的资金测算明细，该指标扣 2.5 分。

2. 项目管理情况。

该一级指标总分25分，得分20分，得分率80%。下设4个二级指标，12个三级指标，具体得分情况如下：

表4：项目管理指标得分表

二级指标	权重	得分	得分率	三级指标	权重	得分	得分率
资金管理	10	10	100.00%	资金到位率	3	3	100.00%
				资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	3	3	100.00%
				资金使用合规性	4	4	100.00%
组织实施	10	7	70.00%	管理制度健全性	2	2	100.00%
				制度执行的有效性	3	3	100.00%
				过程监督的有效性	3	1.5	50.00%
				档案资料的齐全性	2	0.5	25.00%
债券还本付息	2	0		预算管理	1	0	
				还本付息及时性	1	0	
信息公开	3	3	100.00%	信息公开渠道	2	2	100.00%
				及时性	3	3	100.00%
				真实性	3	3	100.00%

(1) 资金管理，该二级指标满分 10 分，得分 10 分，

得分率 100%。主要评价该项目资金到位率、资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况、资金使用的合规性三个方面。

①资金到位率。该三级指标赋分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。项目资金为专项债 9500 万元，于 2021 年 9 月 1 日由济南市历下区财政局拨付山东丽山细胞医学发展有限公司，保障了项目实施。

②资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况。该指标赋分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。通过查阅项目单位财务资料及合同档案，项目组认为资金拨付与使用进度与项目建设进度相匹配，该指标满分。

③资金使用的合规性。该指标赋分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。评价组检查了项目组资金使用凭证，核对了账务处理，认为该项目已支付资金全部用在明湖国际细胞医学产业园项目，且不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该指标得分满分。

(2) 组织实施，该二级指标满分 10 分，得分 7 分，得分率 70.00%。主要评价主管单位管理制度的健全性、制度执行有效性、过程监督的有效性、档案资料齐全性四个方面。

①管理制度健全性。该指标赋分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。主管单位资金管理依据本单位财务管理制度，工程方面制定了《项目工程管理制度》，该指标满分。

②制度执行的有效性。该指标赋分 3 分，得分 3 分，得

分率 100%。明湖国际细胞医学产业园项目实际执行内容与计划相符，且与监理单位签订监理合同，在实施过程中对工程进行监理，该指标满分。

③过程监督的有效性。该三级指标赋分 3 分，得分 1.5 分，得分率 50%。项目单位与山东建院工程监理咨询有限公司签订监理合同，对工程进度及质量时时监督，并对发现问题进行整改，但项目缺少绩效运行监控，未建立专项债项目资金绩效跟踪监测机制，未对绩效目标实现程度进行动态监控，该指标扣 1.5 分。

④档案资料的完整性。该三级指标赋分 2 分，得分 0.5 分，得分率 25%。通过对项目组工作情况的了解，资料的查阅，我们认为项目组提供资料不够全面，已提供实施方案、可研报告，能够将采购档案，付款凭证等及时存档，并分类保存，但缺少事前绩效评估、绩效运行监控、预算编制、专项债本息还款计划等，该指标扣 1.5 分。

（3）债券还本付息。该二级指标满分 2 分，得分 0 分。主要评价专项债项目的预算管理及还本付息及时性两个方面。

①预算管理。该指标赋分 1 分，得分 0 分。项目单位未编制还本付息计划，该指标扣 1 分。

②还本付息及时性。该指标赋分 1 分，得分 0 分。根据中国债券信息网公布的信息及济南市历下区财政局《关于做好 2022 年政府债券还本利息相关工作的通知》，该期专项债为每六个月付息一次，付息时间为每年的 2 月及 6

月，每季度的前 5 个工作日，截至绩效评价日，项目单位仅 4 月支付一次利息，付息不及时，该指标扣 1 分。

（4）信息公开。该二级指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。主要评价项目信息公开渠道是否符合规定、公开时间是否及时、公开内容是否真实三个方面。

①信息公开渠道。该指标赋分 1 分，得分 1 分，得分率 100%。该笔专项债资金包含在 2021 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十期）里面，按照规定发布在中国债券信息网，该指标满分。

②信息公开的及时性。该指标赋分 1 分，得分 1 分，得分率 100%。根据中国债券信息网公布的信息，该期专项债于 2021 年 8 月 24 日公开并完成招标，信息公开及时。该指标满分。

③信息公开的真实性。该指标赋分 1 分，得分 1 分，得分率 100%。公开的信息内容真实有效，该指标满分。

3. 项目产出情况。

该一级指标总分30分，得分30分，得分率100.00%。下设3个二级指标，6个三级指标，具体得分情况如下：

表5：项目产出指标得分表

二级指标	权重	得分	得分率	三级指标	权重	得分	得分率
产出数量	10	10	100%	CD 楼主体结构封顶	10	10	100.00%
产出质量	10	10	100%	阶段性验收合格	10	10	100.00%
完成及时性	5	5	100%	年度工作完成的及时性	5	5	100.00%

成本节约率	5	5	100 %				
-------	---	---	-------	--	--	--	--

(1) 产出数量, 该二级指标满分 13 分, 得分 13 分, 得分率 100%。主要评价该项目产出是否完成“CD 楼主体结构封顶”这一目标。

截至 2021 年 12 月 31 日, CDE 三栋楼主体结构均已封顶, 机电安装完成, 该指标满分。

(2) 产出质量, 该二级指标满分 10 分, 得分 10 分, 得分率 100%。主要评价阶段性验收情况。

明湖国际细胞医学产业园项目与山东建院工程监理咨询有限公司签订监理合同, 由其对工程质量及进度进行监督, 经上海中森建筑与工程设计顾问有限公司与山东建院工程监理咨询有限公司对 CD 楼进行初步验收, 工程验收合格。

(3) 完成及时性, 该二级指标满分 4 分, 得分 4 分, 得分率 100%。主要评价年度工作完成的及时性。

根据已提供项目资料显示, 项目预计于 2021 年 12 月 31 日完成 CD 楼主体结构的封顶工作, 实际于 2021 年 12 月 31 日前完工, 该指标满分。

(4) 成本节约率, 该二级指标满分 5 分, 得分 5 分, 得分率 100%。主要评价成本节约情况或是否超支。

项目共申请 9500 万元专项债资金, 无资金浪费及超支情况, 该指标满分。

4. 项目效益情况。

该指标总分20分，得分20分，得分率100%；下设3个二级指标，4个三级指标，具体得分情况如下：

表6：项目效益指标得分表

二级指标	权重	得分	得分率	三级指标	权重	得分	得分率
社会效益	10	10	100.00%	为辖区居民提供就业机会	5	5	100.00%
				形成区域集聚效应	5	5	100.00%
经济效益	5	5	100.00%	提高地区经济发展水平	5	5	100.00%
可持续发展	5	5	100.00%	长效管理机制健全性	5	5	100.00%

（1）社会效益。该二级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。主要从为辖区居民提供就业机会及形成区域集聚效应来评价项目对于提升社会效益的作用。

①为辖区居民提供就业机会。项目建设过程中，各项建设工程会对劳动力产生直接的需求，直接为辖区内居民创造就业机会，项目建成后，会对建筑、绿化、交通、餐饮等产生一定影响，从而提供部分就业机会，提高辖区居民收入水平。该指标满分。

②形成区域集聚效应。济南有着深厚的医药历史文化底蕴、丰富的医疗卫生资源、雄厚的生物医药产业基础，正在全力打造产业和创新平台，加快完善医药创新发展政策体系，为广大医药领域研发机构和优质企业提供创新发展的广阔空间。因此，打造生物制药生产基地、做大做强生物制药产业，形成区域集聚效应。该指标满分。

（2）经济效益。该二级指标满分 5 分，得分 5 分，得

分率 100%。主要从提高地区经济发展水平评价对于提升经济效益的作用。

生物制药产业属于国家战略性新兴产业，具有高成长性，高附加值。围绕济南市十大千亿产业，将最先进的生命科学研究技术在济南推广应用，开创新型医疗技术产业，拉动区域内生物技术的发展、提升科技水平、带动一大批相关产业落地，形成新的经济增长点，为济南和历下打造特色名片。该指标满分。

（3）可持续发展。该二级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100%。主要从长效管理机制健全性来评价项目是否带来可持续发展。

项目可以促进区域经济可持续发展，助力我国高端医疗产业的发展，提升济南城市地位。

五、项目主要绩效

截至 2021 年底，AB 栋楼精装、精装、安装全部完成，幕墙及室外施工也完成，达到竣工验收条件；CDE 楼主体结构封顶，完成机电安装；车库精装安装完成，中水站污水站施工完成，人防施工完成，总体施工进度较快。

六、项目存在的主要问题及建议

（一）存在的问题及原因分析

1. 项目未提供债券资金申请及批复程序，且未进行事前绩效评估。

（1）项目单位未提供项目批复文件，缺少资金申请及批复文件。

(2) 根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求,项目单位要开展专项债券项目事前绩效评估,并将评估情况纳入实施方案。项目组查阅相关档案资料后发现项目单位未进行事前绩效评估。

2. 缺少与专项债额度对应的详细资金需求测算,预算编制依据不充分。

根据项目单位提供的资料,明湖产业园项目提报专项债资金申请时,提供的是整个项目总的资金需求测算,涉及 9500 万资金的支付计划未编制,与专项债额度对应的预算编制依据不充分。

3. 绩效目标设置不完善不合理。

根据主管单位提供的绩效目标申报表,评价组发现产出方面缺少数量指标,效果目标中缺少经济指标,且效果目标中社会效益设置为“确保建设工程质量”,环境效益为“确保工程配套建设质量,无环境质量”等,均不合理。

4. 项目单位在项目实施过程中未进行绩效运行监控。

根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求,项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制,对绩效目标实现程度进行动态监控,项目组查阅相关档案资料,未发现相关绩效运行监控资料。

5. 项目单位未提供还本付息计划,且 2022 年债券利息未按照规定时间偿还。

通过询问项目单位及相关部门，评价组未能获得该笔专项债券资金还本付息计划，且根据中国债券信息网公布的信息及济南市历下区财政局《关于做好 2022 年政府债券还本利息相关工作的通知》，该期专项债为每六个月付息一次，付息时间为每年的 2 月及 6 月，每季度的前 5 个工作日，截至绩效评价日，项目单位仅 2022 年 4 月支付一次利息，利息支付未按照规定执行。

（二）改进措施及建议

1. 加强立项管理，完善立项程序。

项目单位立项前未进行事前绩效评估，且未提供债券资金申请及批复材料，无法判断绩效目标是否同时申报提交。根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求，项目单位在立项前应当进行事前绩效评估，在申请专项债券项目资金时，要同步设定绩效目标，经项目主管部门审核后报同级财政部门审定。建议债券资金项目立项进行按照管理办法进行全过程管理，立项前进行充分的绩效评估，确立绩效目标，将绩效目标申报表、事前绩效评估报告作为立项依据同步提交财政部门。

根据项目组提供的绩效目标申报表，评价组认为项目组对于专项债项目绩效管理缺乏了解，对于绩效目标的设置概念也比较模糊，建议项目组加强专项债绩效管理的学习，建立规范的工作流程和指标体系，推动绩效管理工作有序开展。

2. 完善资金需求测算过程，增加预算的科学性。

该项目所提供资金测算是项目整体的，而债券资金作为资金来源的一部分，其使用计划即资金测算过程应当在申请债券资金的时候同步提报，作为资金申请的依据。项目单位未对本次债券资金进行成本测算，建议项目单位完善资金需求测算过程，将成本理念深度融入预算编制、执行、监督管理全过程，建立健全权责清晰、运行顺畅、务实高效的成本预算绩效管理机制，强化成本管控约束，促进预算安排更加科学，资源配置更加高效。

3. 加强实施过程管理，增加绩效运行监控。

根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》要求，项目主管单位和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正执行偏差，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标的实现。

建议项目单位成立绩效评价小组，对项目进行事前评估、事中监控，对事后进行自评，加强项目绩效管理，提高单位绩效管理水平。

七、本报告的局限性

本报告所基于的数据具有一定的局限性，主要体现在以下两个方面：

一是本次评价所收集数据的真实性是基于各项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是

在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

二是本报告在对评价结果分析时所陈述的没有提供资料是指，项目单位在评价期间未能及时向评价组提供所需资料，不代表项目单位在项目实施过程中没有收集或整理相关信息。

山东中明会计师事务所有限公司

2022 年 6 月 30 日



- 附件： 1. 2021 年明湖国际细胞医学产业园项目绩效评价
指标体系
2. 2021 年明湖国际细胞医学产业园项目绩效评价
得分表
3. 2021 年明湖国际细胞医学产业园项目问题清单

2021年明湖国际细胞医学产业园项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	评价依据
决策 (25分)	项目立项 (7分)	立项依据充分性 (3分)	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。	该项分值3分。专项债立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,得2分,相关资料齐全得1分,否则该项目不得分。	项目立项办法、立项通知;项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件、事前绩效评估、绩效目标申报材料、资金使用计划等
		立项程序规范性 (4分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	该项分值4分。项目按照规定的程序申请设立、审批文件、材料是否符合相关要求得2分,事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得2分,否则不得分。	
		绩效目标合理性 (4分)	2021年明湖国际细胞医学产业园项目预期产出效益和效果是否符合正常的业务水平,是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	该项分值4分。项目所设定的绩效目标符合前期立项及预算编制得2分;项目预期产出效益和效果符合正常业务水平得1分;项目绩效目标与项目年度计划数相符得1分。否则不得分。	绩效目标申报表、项目实施方案、项目计划书、任务书中列明的项目目标;相关法律法规要求、
		绩效指标明确性 (4分)	反映绩效目标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现,是否与项目目标任务数或计划数相对应	该指标4分。绩效目标清晰细化得2分;绩效目标项目目标任务数或计划数相对应得2分。否则酌情扣分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点、部门职责等
	资金投入 (10分)	债券资金申请的科学性 (5分)	项目申请债券资金是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核债券资金申请的科学性、合理性情况。	该项分值5分。债券资金申请依据充分并经科学论证得3分,资金规模与实际需求相匹配得2分,否则酌情扣分。	债券资金申请依据、分配依据、资金使用计划等等
		资金分配合理性 (5分)	项目预算资金分配是否有测算依据,是否与实际相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	该项分值5分。预算资金分配依据充分得3分;预算分配额度与项目实际匹配得2分;否则不得分。	
	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	该项分值3分。指标分值=资金到位率*指标满分值3分,指标得分不超过2分。	
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况 (3分)	资金的使用进度是否与项目建设进度匹配,是否存在超进度拨付或者拨付	该项分值3分。资金使用进度与项目进度匹配得3分,未按照项目进度付款发现一处扣1分,扣完为止	资金收支凭证,实施档案
		资金使用合规性 (4分)	债券资金是否按照规定用途使用	该指标分值4分。债券资金符合专项债券管理的要求得2分;符合项目实施方案或合同规定的用途得1分;无挤占、挪用、截留、改变用途问题得1分。	

管理 (25分)	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (2分)	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。	该指标分值2分。制定相应的财务和业务管理制度得1分, 财务和业务管理制度合法合规完整得1分, 否则酌情扣分。	绩效评价制度、资金管理、考核方案、事中监督、项目管理制度、实施方案或计划、实施过程或计划、督导检查记录、进度验收记录、评估报告、年度总结资料、项目档案、档案目录、存档案资料等
		制度执行有效性 (3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	该指标分值3分。项目实施与实施方案或计划相符得2分; 项目调整及支出调整手续完备得1分。	
		过程监督的有效性 (3分)	考察施工过程有没有考核监督	该指标分值3分。项目实施过程中对工程质量进行监督考核得1.5分, 建立事中监控得1.5分, 否则不得分	
		档案资料的齐全性 (2分)	考察档案资料得齐全性	该指标分值2分。档案资料齐全得2分, 缺一项扣0.5分, 扣完为止	
		预算管理 (1分)	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算, 反映和考核债券还本付息支出预算管理情况	该指标分值1分。编制还本付息预算得1分, 否则不得分	
	债券还本付息 (2分)	及时性 (1分)	还本付息是否及时, 有无逾期	该指标分值1分。还本付息及时得1分, 否则不得分	
		信息公开渠道 (1分)	项目信息公开渠道是否符合规定	该指标分值1分。项目信息公开渠道符合规定得1分, 否则不得分	
		及时性 (1分)	公开时间是否及时	该指标分值1分。项目公开及时得1分, 否则不得分	
		真实性 (1分)	公开内容是否真实	该指标分值1分。公开内容真实得1分, 否则不得分	
		CD楼主体结构封顶 (10分)	考察CD楼主体结构是否封顶	该指标分值10分。任务完成得10分, 未完成不得分。	
产出 (30分)	产出数量 (10分)	阶段性验收合格 (10分)	考察阶段性验收质量情况	该指标分值10分。阶段性验收合格得10分, 否则不得分	项目单位施工资料、现场调研
		年度工作完成的及时性 (5分)	考察年度任务完成的及时性	该指标分值5分, 年度工作于2021年12月31日前完成得5分, 否则不得分。	
	成本节约率 (5分)	——	对项目实际成本与工作内容的匹配程度进行评价	该项分值5分。项目的实际成本与工作内容的匹配程度高, 未超支, 得5分, 否则酌情扣分。	
		为辖区居民提供就业机会 (3分)	评价是否为辖区居民提供就业机会	该指标分值5分。为辖区居民创造较多就业机会得5分, 效果一般3-4分, 较少1-2分, 不能提供就业机会不得分	
		形成区域集聚效应 (2分)	评价是否形成区域集聚效应	该指标分值5分。形成区域集聚效应得5分, 否则不得分	
	经济效益 (5分)	提高地区经济发展水平 (5分)	评价对地区经济发展水平的影响	该指标分值10分。对地区发展水平有显著提升得10分, 较显著7-9分, 一般4-6分, 影响较小1-3分, 没有影响不得分	
		长效管理机制健全性 (5分)	评价长效管理机制健全性	该指标分值5分。长效管理机制健全得5分, 具有长效管理机制但是不健全得1-4分, 否则不得分	
		市民满意度 (5分)	市民对项目实施效果的满意度。	该项分值5分, 指标分值=满意率*指标满分值5分, 指标得分不超过5分。	
效益 (20分)	社会效益 (5分)	社会效益 (5分)	评价社会效益	该指标分值5分。社会效益显著得5分, 一般得3分, 不明显得1分, 无社会效益不得分	
		经济效益 (5分)	评价经济效益	该指标分值5分。经济效益显著得5分, 一般得3分, 不明显得1分, 无经济效益不得分	
		可持续性 (5分)	评价项目可持续性	该指标分值5分。项目具有可持续性得5分, 一般得3分, 不明显得1分, 无可持续性不得分	
		满意度 (5分)	市民对项目实施效果的满意度。	该项分值5分, 指标分值=满意率*指标满分值5分, 指标得分不超过5分。	
		社会效益 (5分)	评价社会效益	该指标分值5分。社会效益显著得5分, 一般得3分, 不明显得1分, 无社会效益不得分	

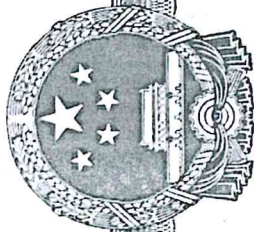
附件2

2021年明湖国际细胞医学产业园项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策（25分）	项目立项（7分）	立项依据充分性（3分）	3
		立项程序规范性（4分）	2
	绩效目标（8分）	绩效目标合理性（4分）	4
		绩效指标明确性（4分）	2
	资金投入（10分）	债券资金申请的科学性（5分）	3
		资金分配合理性（5分）	2.5
管理（25分）	资金管理（10分）	资金到位率（3分）	3
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况（3分）	3
		资金使用合规性（4分）	4
	组织实施（10分）	管理制度健全性（2分）	2
		制度执行有效性（3分）	3
		过程监督的有效性（3分）	1.5
		档案资料的齐全性（2分）	0.5
	债券还本付息（2分）	预算管理（1分）	0
		还本付息及时性（1分）	0
	信息公开（3分）	信息公开渠道（1分）	1
		及时性（1分）	1
		真实性（1分）	1
产出（30分）	产出数量（10分）	CD楼主体结构封顶（10分）	10
	产出质量（10分）	阶段性验收合格（10分）	10
	完成及时性（5分）	年度任务完成的及时性（5分）	5
	成本节约率（5分）	成本节约（5分）	5
效益（20分）	社会效益（10分）	为辖区居民提供就业机会（5分）	5
		形成区域集聚效应（5分）	5
	经济效益（5分）	提高地区经济发展水平（5分）	5
	可持续性（5分）	长效管理机制健全性（5分）	5
合计			86.5

2021年明湖国际细胞医学产业园项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
立项问题	1	山东丽山细胞医学发展有限公司	缺少资金申请及批复程序，无事前绩效评估，程序规范性扣分
	2	山东丽山细胞医学发展有限公司	产出指标缺少数量指标，效益指标不合理，绩效指标明确性扣分
资金投入存在的问题	3	山东丽山细胞医学发展有限公司	未提供2021年债券资金额度对应的资金使用计划及成本测算明细
	4	山东丽山细胞医学发展有限公司	缺少资金分配测算依据
组织实施存在的问题	5	山东丽山细胞医学发展有限公司	项目缺少绩效运行监控，未建立专项债项目资金绩效跟踪监测机制
	6	山东丽山细胞医学发展有限公司	缺少事前绩效评估、绩效运行监控、预算编制、专项债本息还款计划
债券还本付息	7	山东丽山细胞医学发展有限公司	项目单位未编制还本付息计划
	8	山东丽山细胞医学发展有限公司	该期专项债付息时间为每年的2月及6月，截至绩效评价日，项目单位仅4月支付一次利息，付息不及时



营业执照

(副本)

2-1

统一社会信用代码
913701027433756394

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”了解更
多登记、备案、许
可、监管信息



名称 山东中明会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 巴树青
经营范围 会计、审计及税务服务；代理记账；绩效评价咨询；企业管理咨询；
（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）

注册资本 伍佰万元整

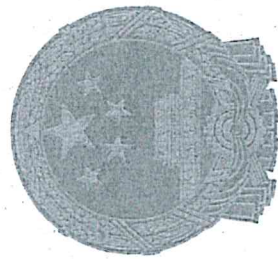
成立日期 2002年09月30日

住所 济南市文化东路24号文东花园A-2-2401



登记机关

2022年06月10日



证书序号: NO. 023825

说明

- 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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 山东中明会计师事务所有限公司
主任会计师: 巴树量
办公场所: 济南市文东花厅A-2-2401



组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 37010039

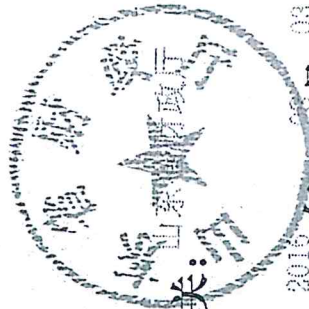
注册资本(出资额): 500万

批准设立文号: 鲁财会协字(2002)35号

批准设立日期: 2002-09-28

发证机关:

经核对与原件相符
再次复印无效



2015年08月03日

中华人民共和国财政部制