

# 聊城经济技术开发区 2020 年桐山书苑 养老项目绩效评价报告

委托单位：聊城经济技术开发区财政金融部

主管部门：聊城经济技术开发区社会发展局

评价机构：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

山东分所

2021年8月

# 目 录

摘 要.....	1
正 文.....	3
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.....	5
1. 绩效评价目的.....	5
2. 绩效评价对象和范围.....	6
（二）绩效评价原则、评价指标体系.....	6
1. 绩效评价原则.....	6
2. 绩效评价指标体系.....	6
（三）评价方法、评价标准.....	7
1. 评价方法.....	7
2. 评价标准.....	7
（四）绩效评价工作过程.....	8
（五）评价人员组成.....	9
三、评价结论和绩效分析.....	9
（一）项目决策情况.....	10
（二）项目过程情况.....	12
（三）项目产出情况.....	14
（四）项目效益情况.....	14
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	15

(一) 项目主要绩效.....	16
(二) 存在问题及原因分析.....	16
1. 合同条款较为简单，存在履约风险。.....	16
2. 养老人员入住率低。.....	16
3. 在用资产未及时登记固定资产帐。.....	16
4. 档案资料收集归档不够。.....	17
五、有关建议.....	17
(一) 尽早完成资产权属划转及登记.....	17
(二) 扩大养老人员入住规模.....	17
(三) 尽快开展项目在用固定资产登记.....	17
(四) 加大档案收集和归档力度.....	17
六、附件.....	18
附件1: 聊城经济技术开发区 2020 年桐山书苑养老项目绩效评价得分表.....	19

## 摘 要

为加强聊城桐山书苑养老项目资金绩效管理，提高财政资金使用效益，我们接受聊城经济技术开发区财政金融部委托，参与聊城桐山书苑养老项目绩效评价，形成评价报告。

聊城经济技术开发区始终践行“以人民为中心”的发展思想，坚持“建设一流、服务一流、环境一流、运管一流”的目标，积极打造集“医养、文养、和养”为一体的公建民营养老机构，高起点规划、高标准建设了桐山书苑养老项目。项目主体建筑质量合格，设施齐全，功能到位，建成了具有超现代气息和时代感于一体的医养综合性养老机构。为检验项目是否取得预期效果，聊城经济技术开发区财政金融部特委托中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所对聊城经济技术开发区 2020 年桐山书苑养老项目进行重点绩效评价。

本次评价工作遵循“科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束”等原则。根据项目具体特点，评价组从决策、过程、产出和效果四个环节，设定一级指标 4 个，总分值 100 分，重点突出项目效益，各一级指标分值为 20 分、20 分、30 分、30 分。二级指标 10 个，三级指标 16 个，四级指标 29 个。评价组采用比较法、因素分析法等两种评价方法，对桐山书苑养老项目的组织实施、资金管理和使用、效益效果等情况等开展了现场评价。

综合评价认定，本项目评价得分 80.53 分，评价等级为“良”。决策、过程、产出和效益四个一级指标得分率分别为 60%、80%、88.43%、86.67%。

综合评价结果表明，本项目总体绩效良好，产出较好，2020 年项目资金拨付程序合规，项目整体完成率高。但存在项目无立项审批程序，档案资料整理归档不及时，养老院入住率较低等问题。

综合评价同时发现存在如下问题：第一，资产购置合同条款较为简单，存在履约风险。一是项目付款未按照合同约定进度支付；二是资产过户等权属变更未明确约定时限；三是经济合同未约定纠纷处理方式等。第二，养老人员入住率低。桐山书苑养老项目按照不低于400人入住设计，目前仅入住71位老人，入住率为17.75%，入住率较低；第三，在用资产未及时登记固定资产帐。目前，桐山书苑养老项目大部分资产已交付使用，但项目固定资产尚未登记，存在固定资产损毁或流失风险；第四，档案资料收集归档不够。桐山书苑养老项目虽为资产购置，但后续国有资产维护保养和权属登记等均需要设计图纸、施工图纸和维护保养等资料支撑。

通过综合评价与分析，评价机构提出如下建议：一是尽早完成资产权属划转及登记。建议按照合同约定，尽快完成建设资产支付，清理固定资产，完成资产转固，办理资产权属划转和登记，确保国有资产完整保值；二是扩大养老人员入住规模。扩大养老政策解读和宣传，提高养老人员入住率，扩大老人入住规模，充分发挥项目建设效益，尽量发挥优良资产效益，为社会提供高质量的养老服务；三是尽快开展项目在用固定资产登记。项目资产权属尚未划转，但大部分固定资产已在用，请尽快开展在用固定资产清查登记，建立台账，摸清家底，确保国有资产保值增值；四是加大档案收集和归档力度。主管部门要与项目建设方加强沟通，可以委托专业档案服务公司，按照基建项目要求完成档案整理和收集，并做好存档，备查备用。

# 正 文

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

1. **项目情况。**聊城经济技术开发区管委会（甲方）与聊城桐山书苑文化传播有限公司（乙方）签订协议，确定甲方出让开发区北城办事处绳张村 35 亩土地出让给乙方，专门作为桐山书苑养老项目用地，通过招拍挂手续依法取得。

桐山书苑养老项目协议确定独立院落且不低于 400 名老人的入住面积及配套面积。工程总造价为第三方确定的预算价为合同价+变更签证+结算款的 10%（财务费用）。付款方式为主楼项目及室外配套等项目工程竣工验收后两个月内付总造价的 60%；剩余工程款交工后三年内付清即第一年支付总价的 20%；第二年支付总价 10%；第三年支付总价 10%。

2. **项目内容和实施情况。**桐山书苑养老项目建筑主体及配套占地项目 6,866.3 平方米，建筑主体及配套建筑面积为 7,664.44 平方米。该项目于 2017 年 8 月 10 日开工，2018 年 3 月 30 日竣工，并组织通过了施工单位、设计单位、监理单位和建设单位组成的竣工验收小组验收，取得了单位工程质量竣工验收监督检查情况告知书，同意该工程竣工验收。消防未达到验收条件，未组织验收。

主体建筑以“三星级”宾馆的标准来打造，按“自理型、半自理型和非自理型”需求分类设置，设有双人间和三人间两个户型，每

个房间设有电视、洗浴、地暖（冷）空调系统、独立卫生间、每个床位都配备独立的供氧及呼叫系统；每个楼层配有护理站、健身房或娱乐室；医疗区设有卫生室、理疗室、化验室、治疗室、观察室；公共区域配建有洗衣房、一体化厨房、生日餐厅及就餐餐厅；楼宇内设有无障碍电梯设施 3 部，可供 260 余人生活、健身、娱乐等。

根据第三方咨询报告披露，截止 2019 年 10 月 31 日，桐山书苑养老项目主体建筑及附属工程总投资 42,497,999.07 元。其中，土地费用 4,336,356.2 元，前期费用 1,501,930.78 元，工程费用 32,796,257.63 元，财务费用 3,863,454.46 元。

**3. 项目资金投入和使用情况。**桐山书苑养老项目总投资 42,497,999.07 元。截至 2019 年底，已拨付项目资金 1,940 万元。2020 年度项目预算资金为 700 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，预算资金全部支出，预算执行率 100%。

## （二）项目绩效目标

总体目标		中长期目标			年度目标		
		建设高标准的养老机构，使开发区的老人生活的更优越。			按建设协议支付相关款项，保证养老服务业的正常运转		
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	三级指标	指标值	备注
绩效指标	产出指标	数量指标	桐山书苑6号楼建设工程款支付约定比例	60%	桐山书苑6号楼建设工程款支付约定比	60%	

					例		
			预算资金到位 金额	500万元	预算资金 到位金额	500万元	
	质量指 标		项目管理	规范	项目管理	规范	
			资金拨付及时 率	100%	资金拨付 及时率	100%	
	时效指 标		年初预算批复 项目投资计划 下达及时性	及时	年初预算 批复项目 投资计划 下达及时 性	及时	
				资金到位及时 拨付	100%	资金到位 及时拨付	100%
	成本指 标		土地费用	4336356 .2元	土地费用	4336356.2 元	
			前期费用	1501930 .78元	前期费用	1501930.78 元	
			工程费用	3279625 7.63元	工程费用	32796257.6 3元	
			财务费用	3863454 .46元	财务费用	3863454.46 元	
	效益指标	社会效 益指标	社会效益	显著	社会效益	显著	

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

了解桐山书苑养老项目财政资金效益发挥情况,为进一步强化政



府预算为民服务的理念，强调预算支出的责任和效率，要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加关注预算资金的产出和效果，要求政府部门不断改进服务水平和质量，向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务，使政府行为更加务实和高效。通过对聊城经济技术开发区桐山书苑养老项目绩效评价，了解政策执行、项目建设、资金管理、建设成效、社会满意度等情况，为下一步预算资金安排提供重要参考。

## 2. 绩效评价对象和范围

评价对象为聊城经济技术开发区桐山书苑养老项目，评价范围为2020年财政资金700万元。

## （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。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

### 2. 绩效评价指标体系

绩效评价指标设计依据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、财政部《关于委托第三

方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号），结合本项目实际，全面、准确、有针对性地设置、细化共性指标和个性指标。考虑到项目的全过程生命周期，按照决策、过程、产出和效果四个环节，设定一级指标4个，总分值100分，重点突出项目效益，各一级指标分值为20分、20分、30分、30分。二级指标10个，三级指标16个，四级指标29个。指标体系中明确了各项指标含义、评分标准和评分细则，提供了全方位、立体化、有差别的评价标准和尺度。每项指标的内容解释、权重、评价标准、数据来源和取数方式等详细说明详见指标体系表。（绩效评价指标体系详见附件1）

### （三）评价方法、评价标准

#### 1. 评价方法

本次评价综合采用以下两种方法开展工作：

（1）比较法，是将实施情况与项目绩效目标进行比较的方法。评价小组在了解、掌握项目基本情况的基础上，对项目工作成果、实际完成情况与绩效目标进行比对分析。

（2）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。评价小组通过将项目实际完成情况与绩效目标进行比对分析，发现未完成绩效目标的指标并分析原因。

#### 2. 评价标准

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在 90（含 90 分）以上为“优”；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

#### （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价时间为2021年7月1日至8月31日，主要工作内容包  
括以下三个方面：

##### 1. 评价准备阶段（7月1日-7月15日）

在明确委托方要求的前提下，评价小组搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，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初步工作计划报委托方审核。

##### 2. 现场评价阶段（7月16日-8月1日）

评价小组到项目单位进行现场评价。采取问询、座谈、复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，将实际实施情况与计划对照，核实2020年度财政资金使用情况 and 具体项目实施情况。在上述工作基础上，对照绩效评价指标体系，对评价项目的执行情况出具现场评价意见。

##### 3. 撰写并报送评价报告阶段（8月2日-8月15日）

根据现场评价情况，对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行客观地分析评价，撰写《聊城经济技术开发区2020年桐山书苑养老项目绩效评价报告》，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。

4.归集档案（8月16日-8月30日），主要工作内容如下：

（1）建立和落实档案管理制度。

建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

（2）文件存档。

需要存档的文件应包括（不仅限于此）：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）、评价工作底稿及附件、访谈、访谈统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、三级流转表、三级复核表、绩效评价报告等。

**（五）评价人员组成**

针对项目特点，为了保证评价工作质量，按照质量控制标准和体系，我公司组织了项目负责人，配备注册会计师、绩效评价师和高级会计师作为主要人员的执业队伍。

### **三、评价结论和绩效分析**

本项目评价得分 80.53 分，评价等级为“良”。项目产出良好，2020 年项目资金拨付程序合规，预算执行率 100%，项目整体完成率高，社会效益明显。但存在主管部门参与项目建设全过程管理较少，项目建设质量、进度、效益等关键环节缺少监管，档案资料整理归档不及时，养老院入住率较低等问题。

表 2：各指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	20	12	60%	项目立项	10	6	60%	立项依据充分性	6	6	100%
								立项程序规范性	4	0	0%
				绩效目标	5	3	60%	绩效目标合理性	2	1	50%
								绩效目标明确性	3	2	66.67%
资金投入	5	3	60%	预算编制科学性	5	3	60%				
过程	20	16	80%	资金管理	16	16	100%	资金到位率	4	4	100%
								预算执行率	4	4	100%
								资金使用合规性	4	4	100%
								资金使用流程规范性	4	3	100%
				组织实施	4	0	0%	管理制度健全性	2	0	0%
								制度执行有效性	2	0	0%
产出	30	26.53	88.43%	产出数量	15	12.53	83.53%	实际完成率	15	12.53	83.53%
								产出质量	10	9	90%
								产出时效	3	3	100%
								产出成本	2	2	100%
效果	30	26	86.66%	项目效益	30	26	86.67%	社会效益	15	11	73.33%
								可持续影响	5	5	100%
								满意度	10	10	100%

(一) 项目决策情况

该指标分值20分，评价得分12分，得分率60%。具体包括项目立项、绩效目标和资金投入3个二级指标，项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效目标明确性和预算分配合理性5个三级指标。

### 1. 项目立项依据充分性

该指标分值6分，评价得分6分，得分率100%。主要从以下三个方面进行评价：

一是项目立项政策相符性。山东省人民政府印发《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中明确“加快发展养老服务”。

《山东省人民政府办公厅关于推进养老服务发展的实施意见》（鲁政办发〔2019〕31号）中明确“完善养老设施体系”。

二是项目立项与部门职责相关性。聊城经济技术开发区社会发展局职能及机构公示中显示负责“养老服务体系建设和管理”。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

三是项目与公共财政支持范围相符性。实施桐山书苑养老项目，兜底社会五保户老人和特困老人的生活问题，属于公共财政支持范围。

### 2. 项目立项程序规范性

该指标分值4分，评价得分0分，得分率0。主要从项目申报批复程序规范性和项目立项科学性两个方面进行评价。桐山书苑养老项目为政府决策资产购置项目，未提供立项程序资料。

### 3. 绩效目标明确性

该指标分值2分，评价得分1分，得分率50%。主要从绩效目标明确性方面进行评价。项目绩效目标设置较为简单，个别指标值设置明确性不足。如质量指标未明确建筑和设备质量等关键性指标，项目管理绩效指标值为“规范”，明确性不足。

### 4. 绩效目标合理性

该指标分值3分，评价得分2分，得分率66.67%。绩效目标设置合理性有待提高，如数量指标仅设置建设工程款支付约定比例和预算资金到位金额两个指标，未反映项目建筑面积、床位数、设备数量等内容；成本指标设置缺少测算依据。

### 5. 预算分配合理性

该指标分值5分，评价得分3分，得分率60%。预算分配有测算依据，根据第三方提供的专业咨询报告合理确定。但项目预算申报资料未提供。

## （二）项目过程情况

该指标分值20分，评价得分16分，得分率80%。具体包括资金管理和组织实施2个二级指标，资金到位执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行有效性4个三级指标。

### 1. 资金到位率

该指标分值4分，评价得分4分，得分率100%。本次评价资金到位以预算额度到达社会发展局为到位。2020年度下达该项目专项经费预

算指标700万元，实际到位700万元，到位率100%。

## 2. 预算执行率

该指标分值4分，评价得分4分，得分率100%。2020年度项目资金实际到位700万元，截至2020年12月31日，实际支出700万元，分7笔支付，预算执行率100%，预算执行率高。

## 3. 资金使用合规性

该指标分值4分，评价得分4分，得分率100%。主要从资金使用合规性和资金使用流程规范性两个方面进行评价。一方面，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定、项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合项目预算批复，支出依据合规；另一方面，资金拨付有经办人、部门负责人及财务审核签字确认，资金拨付有完整的审批程序和手续。

## 4. 管理制度健全性

该指标分值2分，评价得分0分，得分率0。桐山书苑养老项目为委托建设项目，主管部门未制定项目管理制度，未对项目实施全过程管理。

## 5. 制度执行有效性

该指标分值2分，评价得分0分，得分率0。桐山书苑养老项目为委托建设项目，主管部门未制定项目管理制度，未对项目实施全过程管理。



### （三）项目产出情况

该指标分值30分，评价得分26.53分，得分率88.43%。主要包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本4个二级指标，实际完成率、质量达标率、完成及时性和成本控制情况4个三级指标。

#### 1. 实际完成率

该指标分值15分，评价得分12.53分，得分率83.53%。主要评价主体建筑、配套设施、医疗养护设施和养老服务人数等实际完成情况，项目完成验收，部分老人入住，实际完成情况良好。

#### 2. 质量达标率

该指标分值10分，评价得分9分，得分率90%。主要评价主体建筑工程、附属设施和消防设施验收合格率。主体建筑工程、附属设施验收全部合格，消防设施未通过验收。

#### 3. 完成及时性

该指标分值3分，评价得分3分，得分率100%。主要评价项目交付是否及时。现场调研发现，桐山书苑养老项目交付及时，已投入使用。

#### 4. 成本控制情况

该指标分值2分，评价得分2分，得分率100%。主要评价产出成本控制措施的有效性。资产购置过程中，社会发展局委托专业的第三方咨询公司对工程造价进行了全部的审计核算。按照建设成本价购置，成本控制较好。

### （四）项目效益情况

该指标分值30分，评价得分26分，得分率86.67%。主要包括社会效益、可持续影响和满意度三个方面。

### 1. 社会效益指标

该指标分值15分，评价得分11分，得分率67%，主要评价项目承担辖区硬性养老情况和主动承担社会养老责任方面取得的效益。一是评价辖区内有入住需求的特困老人养老覆盖情况，该辖区有入住需求的特困老人全部入住，满足了该部分群体的入住需求，得10分；二是评价主动承担社会养老需求效益情况。桐山书苑目前入住社会老人4人，社会老人入住率较低，得1分。

### 2. 可持续影响指标

该指标分值5分，评价得分5分，得分率100%。主要评价项目运行的可持续性，良好的养老服务是项目可持续的基础。通过评价服务记录完整程度，评价养老工作的持续发展。通过查看工作记录，服务管理较为规范，得5分。

### 3. 满意度指标

该指标分值10分，评价得分10分，得分率100%。主要评价受益群众对于项目实施的满意程度。问卷内容涉及住宿条件、饮食条件、居住环境、工作人员和休闲娱乐设施等与养老服务质量密切相关等内容。通过现场发放问卷，受益群众有效问卷20份。据统计，桐山书苑养老项目满意度均为100%，满意度高。

## **四、项目主要绩效、存在问题及原因分析**

## （一）项目主要绩效

聊城经济技术开发区始终践行“以人民为中心”的发展思想，积极打造集“医养、文养、和养”为一体的公建民营养老机构。高标准，高起点，立足“建设一流、服务一流、环境一流、运管一流”的目标，始终突出人性化元素，高起点规划、高标准建设，充分尊重老年人的生活习性，在生态好、环境好，环境幽美的徒骇河风景区畔建设。

桐山书苑养老项目主体建筑质量合格，设施齐全，基本生活、医疗、娱乐和文化生活设施保障到位，是一所具有超现代气息和时代感于一体的医养综合性养老机构，项目建设效益明显，得到了社会的广泛认可。

## （二）存在问题及原因分析

1. 合同条款较为简单，存在履约风险。

一是项目付款未按照合同约定进度支付。二是资产过户等权属登记变更未明确约定时限。三是经济合同未约定纠纷处理方式等。

2. 养老人员入住率低。

桐山书苑养老项目按照不低于400人入住设计，目前入住仅71位老人，入住率为17.75%，入住率较低。

3. 在用资产未及时登记固定资产帐。

目前，桐山书苑养老项目大部分资产已交付使用，但项目固定资产尚未登记，存在固定资产损毁或流失风险。

#### 4. 档案资料收集归档不够。

桐山书苑养老项目虽为资产购置，但后续国有资产维护保养和权属登记等均需要设计图纸、施工图纸和维护保养等资料支撑，绩效评价过程中未收集到任何项目建设档案资料。

### **五、有关建议**

#### **（一）尽早完成资产权属划转及登记**

建议按照合同约定，尽快完成建设资产支付，清理固定资产，完成资产转固，办理资产权属划转和登记，确保国有资产完整保值。

#### **（二）扩大养老人员入住规模**

结合疫情实际，扩大养老政策解读和宣传，提高养老人员入住率，扩大老人入住规模，充分发挥项目建设效益，尽量发挥优良资产效益，为社会提供高质量的养老服务。

#### **（三）尽快开展项目在用固定资产登记**

项目资产权属尚未划转，但大部分固定资产已在用，请尽快开展在用固定资产清查登记，建立台账，摸清家底，确保国有资产保值增值。

#### **（四）加大档案收集和归档力度**

主管部门要与项目建设方加强沟通，可以委托专业档案服务公司，按照基建项目要求完成档案整理和收集，并做好存档，备查备用。

## 六、附件

附件 1: 聊城经济技术开发区 2020 年桐山书苑养老项目绩效评价得分表

附件1：聊城经济技术开发区 2020 年桐山书苑养老项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分
决策 (20分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性(6分)	项目立项政策相符性(2分)	项目立项是否符合法律法规、国民经济发展规划和省、市相关政策,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得0.5分;项目立项符合养老事业和养老产业行业发展规划和政策要求,得0.5分;否则不得分。	2	2
			项目立项与部门职责相关性(2分)	项目立项是否符合部门职责,属于部门履职所需,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得1分;否则不得分。	2	2
			项目与公共财政支持范围相符性(2分)	对项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则进行评价。	项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则,得1分;否则不得分。	2	2
		立项程序规范性(4分)	项目申报批复程序规范性(2分)	项目申报、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。	项目申报、批复程序规范,按照相关文件要求执行,审批文件、材料符合相关要求,得1分;其他情况酌情扣分。	2	0
			项目立项科学性(2分)	项目事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效	事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评	2	0

				效评估、集体决策,用以反映项目立项的科学性。			
	绩效目标 (5分)	绩效目标明确性 (2分)	绩效目标明确性 (2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。	单位制定了具体的绩效目标,绩效目标细化量化程度高,得2分;每发现一处不明确,扣0.5分;若未制定绩效目标,则不得分。	2	1
		绩效目标合理性 (3分)	绩效目标合理性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量,绩效任务设置是否合理等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得3分;每发现一处不合理的,扣0.5分。	3	2
	资金投入 (5分)	预算分配合理性 (5分)	预算分配合理性 (5分)	项目预算资金分配是否有测算依据,申报要件材料是否真实完整齐全,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	预算资金分配依据充分,得3分;资金分配额度合理,申报要件材料真实齐全完整,得2分;否则每发现一处不科学合理的,扣0.5分。	5	3
过程 (20分)	资金管理 (16分)	资金到位执行情况 (8分)	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。	<p>指标得分=资金到位率*分值2分。</p> <p>资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。</p> <p>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</p>	4	4

		预算执行率 (4分)	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。	指标得分=预算执行率*分值2分。 预算执行率=(资金使用数/实际到位数)×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。	4	4	
		资金使用 合规性(8 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使用情况。	资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定、项目预算批复或合同规定的用途,得3分; 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,每发现一处扣1分; 存在不符合项目预算批复或支出依据不合规的,按照合规资金比例得分。	4	4
			资金使用流 程规范性(4 分)	项目资金使用流程是否符合申报使用方向,是否合法合规,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	项目资金使用流程规范合规、手续齐全完整,符合资金申报使用方向,得3分;每发现一处不规范的,扣0.5分。	4	4
	组织实 施(4 分)	管理制度 健全性(2 分)	实施方案健 全性(1分)	资金使用单位的实施方案是否健全,用以反映和考核实施方案对项目顺利实施的保障情况。	资金使用单位根据特点制定了具体的实施方案,得3分;每发现一个资金使用单位未制定实施方案,扣0.5分;直至扣完为止。	1	0
			管理制度健 全性(1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。	资金使用单位根据特点制定了具体的财务和业务管理制度,得3分;每发现一个资金使用单位未制定实施方案,扣0.5分;直至扣完为止。	1	0



			项目管理规范性 (1分)	对项目资金管理部门是否按照要求对工作进展进行关键节点监督、检查进行评价。	主管部门按照项目全过程管理要求,对项目质量、进度、效益等关键环节进行控制和监督检查的,得4分。每发现一处不合规的,扣0.5分。	1	0
		制度执行有效性(2分)	项目执行规范性 (1分)	①项目建设内容调整及支出调整手续是否完备; ②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; ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	主管部门按照遵守相关法律法规和相关管理规定,调整及支出调整手续完备,项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档,项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 以上几方面的评价结论都好的为一档分5分,每发现一处不合规的,扣1分。	1	0
产出 (30分)	产出数量(15分)	实际完成率(15分)	主体建设完成情况(4分)	项目实际完成量较计划完成量的情况,用以反映和考核项目计划产出的实现程度。	根据桐山书苑主体建设完工程度打分。 产出指标完成率=(实际完工率/计划完工率)×100%。 完成任务得满分,未完成按比例计分。	4	4
			附属设施完成情况(4分)	项目实际完工情况与计划完成附属设施进行对比,了解项目的附属设施完成情况。	根据桐山书苑附属设施完工程度打分。 产出指标完成率=(实际完工率/计划完工率)×100%。 完成任务得满分,未完成按比例计分。	4	4
			医疗养护设施齐全度(4分)	考察项目是否按照计划进度配备相关老年人服务运营商。	根据所配备医疗养护设施齐全程度打分。 产出指标完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。 完成任务得满分,未完成按比例计分。	4	4
			养老服务人数(3分)	考察项目实际向受众群体提供服务情况。	根据实际养老服务人数完成情况打分。 产出指标完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。 完成任务得满分,未完成按比例计分。	3	0.53

	产出质量 (10分)	质量达标率(10分)	主体建设工程验收合格率 (5分)	考察主体建设工程一次性验收合格情况。	产出指标完成率=(实际完成率/计划完成率)×100%。 完成任务得满分, 未完成按比例计分。	5	5
			附属设施验收合格率 (4分)	考察附属设施建设工程一次性验收合格情况。	产出指标完成率=(实际完成率/计划完成率)×100%。 完成任务得满分, 未完成按比例计分。	4	4
			消防设施验收合格率 (1分)	考察消防工程一次性验收合格情况。	产出指标完成率=(实际完成率/计划完成率)×100%。 完成任务得满分, 未完成按比例计分。	1	0
	产出时效 (3分)	完成及时性 (3分)	完工及时情况 (3分)	评价项目实际完成时间与计划完成时间的比较情况,用以反映和考核产出时效目标的实现程度。	按照计划及时完工, 得满分, 否则, 根据工程延误情况严重程度扣分。	3	3
	产出成本 (2分)	成本控制情况 (2分)	成本控制有效性 (2分)	根据项目实际成本与计划成本对比情况,用以反映项目实施过程中项目的成本节约情况。	成本控制有效得 2 分, 无效不得分	2	2
	效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (15分)	辖区内特困老人入住情况 (10分)	评价辖区内符合政策有意愿的特困老人入住情况。	根据产出指标完成度给分。 产出指标完成率=已供养人数/需供养总人数×100%	10
社会老人入住情况 (5分)				评价吸引社会老人入住情况。	根据社会老人入住情况打分; 入住情况好, 得 5 分; 比较好得 3 分; 一般, 得 1 分。	5	1.00

		可持续影响（5分）	服务记录完整程度（5分）	评价服务记录完整性，记录合格率 $\geq 85\%$ 。	记录合格率 $\geq 85\%$ ，得5分， 记录合格率 $\geq 70\%$ ，得3分， 记录合格率 $\geq 60\%$ ，得1分。	5	5
		满意度（10分）	在院老人满意程度（10分）	根据在院老人对桐山书院养老项目的满意度调查问卷结果，对满意度进行评价。	根据调查问卷所收集的汇总数据打分。	10	10
合 计						100	80.53

