

枣庄市市中区工业和信息化局

水处理剂产业园经费项目

绩效评价报告

项目单位：枣庄市市中区工业和信息化局

委托单位：枣庄市市中区财政局

评价机构：山东鲁扬会计师事务所有限公司

二〇二四年十二月

# 目 录

评价总览表.....	1
正文部分.....	3
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目立项.....	3
(二) 项目预算.....	3
(三) 项目计划.....	4
(四) 项目组织管理.....	5
二、项目绩效目标.....	6
(一) 项目绩效总目标.....	6
(二) 年度绩效目标.....	6
三、评价基本情况.....	7
(一) 评价目的.....	7
(二) 评价对象与范围.....	7
(三) 评价依据.....	8
(四) 评价原则、评价方法.....	9
(五) 绩效评价指标体系.....	10
(六) 评价人员组成.....	11
(七) 绩效评价工作过程.....	12
四、评价综合结论.....	14
五、绩效指标分析.....	15
(一) 项目决策.....	15
(二) 项目过程.....	18
(三) 项目产出.....	21
(四) 项目效益.....	22
六、存在问题及原因分析.....	24
七、相关建议.....	25
八、项目预算资金调整建议.....	25
附件 1. 调查问卷	
2. 问题清单	
3. 绩效评价得分表	

# 水处理剂产业园经费项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：水处理剂产业园经费项目		
主管部门：枣庄市市中区工业和信息化局	实施单位：枣庄市市中区工业和信息化局	
2023年度年初预算资金	450万元	
其中：	中央资金	0元
	省级资金	0元
	市级资金	0元
	区级资金	214.80万元
当年到位资金	214.80万元	
当年实际支出	202.35万元	
二、项目绩效目标		
<p>(一) 绩效目标</p> <p>完成2023年度水处理剂产业园经费的发放，促进园区安全环保管理能力的提升，加快园区规范化建设。</p> <p>(二) 主要指标</p> <p>1、成本指标 经济成本指标：水处理剂产业园经费 ≤450万元。</p> <p>2、产出指标 时效指标：根据财政拨付情况及时下发水处理剂产业园经费</p> <p>质量指标：提高智慧化平台利用率。</p> <p>准确发放项目资金。</p> <p>3、效益指标 社会效益：产业园未发生公共安全事故。</p> <p>园区内企业符合相关环保政策要求。</p> <p>园区正式员工全部缴纳社保。</p> <p>园区企业未发生劳动纠纷。</p> <p>可持续影响：智能化平台持续使用。</p> <p>满意度指标：园区内企业满意度。</p>		
三、实施效果		
根据财政拨付情况及时下发水处理剂产业园经费，促进园区规范化建设，推动园区内企业高质量发展。		
四、主要问题及有关建议		
主要问题：		

(一) 项目支出绩效申报表有待完善

《项目支出绩效目标自评表》绩效目标应该清晰明确，且绩效目标量化有待进一步加强；

(二) 管理制度有待进一步细化、规范

项目单位管理制度较健全，未制定项目具体相应的监控机制，进一步建立项目内审和项目事后审查等制度。

**有关建议：**

(一) 加强绩效管理，提高绩效自评水平

一是要求项目申报单位逐项对照项目申报的要求，完整无误的整理资料；二是主管部门要进一步强化项目审核工作人员严谨度，严格按绩效工作相关规定及流程完成项目自评工作，发现问题并改善。

(二) 进一步加强管理制度建设，提高园区管理水平

进一步细化、规范管理制度，逐步建立项目内审和项目事后审查等制度。

## **五、评价得分和等级**

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	18.00	15.00	83.33%
过程	28.00	21.50	76.79%
产出	19.00	19.00	100.00%
效益	35.00	32.50	92.86%
合计	100.00	88.00	88.00%

绩效评价得分：88.00

评价结果等级：良

# 绩效报告正文

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项背景

枣庄市市中区水处理剂产业园位于枣庄市市中区西王庄镇，是国内首个水处理剂产业园，前身为枣庄市中泰化工园，2018年6月经市中区人民政府批准更名设立。园区以水处理剂为主导产业，以及碱化工、氯化工和氢气综合利用三大循环产业链，企业主要生产有机磷系列阻垢缓蚀剂、螯合剂、杀菌灭藻剂、三氯化磷、氢气热电联产利用等水处理剂及相关产品。以山东泰和科技股份有限公司为依托，打造国内领先、世界一流的水处理剂产业园。对国家发改委公布的《产业结构调整指导目录》中限制和淘汰类化工产品及工艺进行限制发展，同时采用循环经济理念对园区三废排放进行综合治理，将市中区水处理剂产业园逐步打造成水处理剂精细化工产业循环经济示范区。枣庄市市中区工业和信息化局（以下简称“市中区工信局”）派驻相关业务科室对园区进行管理，促进园区环保管理能力智能化的提升，加快园区规范化建设。

### (二) 项目预算安排和支出情况

#### 1. 资金预算及总体情况

水处理剂产业园经费，该项目2023年年初预算资金450万元，截止2023年末，已实际拨付项目资金202.35万元。具体情况见下表：

表1.1：水处理剂产业园经费拨付情况表

明细	金额（万元）	备注
----	--------	----

项目到位资金	214.80	
其中：中央财政资金	0	
省级财政资金	0	
市级财政资金		
区级财政资金	214.80	

## 2. 项目具体支出情况

截止2023年末，项目实际发放资金202.35万元。

**表2.1：水处理剂产业园经费支出情况表**

日期	凭证	金额	备注
2023. 1. 31	记账28	1,000,000.00	付水处理剂产业园有毒有害气体环境风险预警体系建设项目资金第二期合同款(泰山科技费用)
2023. 5. 31	记账41	110,000.00	付水处理及产业园循环改造报告编制咨询费
2023. 6. 30	记账39	198,000.00	付水处理剂产业园区域水土保持评估及区域水资源论证评估报告编制预付款
2023. 11. 30	记账33	300,000.00	付处理剂产业园有毒有害气体环境风险预警体系建设资金
2023. 11. 30	记账34	110,000.00	付水处理剂产业园循环化改造资金
2023. 11. 30	记账34	123,500.00	付水处理剂产业园危化品停车场设计资金
2023. 11. 30	记账34	22,000.00	付水处理剂产业园停车场及综合管廊工程编制费
2023. 11. 30	记账34	120,000.00	付水处理剂产业园公共管廊改造提升设计资金
2023. 12. 31	记账29	40,000.00	付水处理剂产业园环境应急预案编制服务费
合计		2,023,500.00	

### (三) 项目计划

化工产业园的开发建设是一个科学系统工程，不仅要依据发现现状条件，合理选择产品链和产品群，还要依据规划产品链的工艺流程，在总图上合理规划产品链布局，做到布局合理、运距最短、联系便捷、运营经济。依据规划产品方案，合理制定仓储、水、电、汽、通讯、环保等基础设施配套方案，并就规划的土地资源遵循严谨规划、科学定位，控制规模、保障需求，合理开发、务实节约的原则，合理划分用地区块，做到园区功能分区明

确，道路、绿地、公用设施配套得当，尽量节约用地，并尽可能留有一定的发展余量。要满足上述发展建设要求，就必须就未来的园区按照一次规划、分步实施、统一配套、合理布局的开发原则，制定园区未来建设框架，明确园区的开发、建设方向。水处理剂产业园规划建设期限为2019年-2035年，拟分两期：近期：2019-2025年；远期：2026-2035年。

水处理剂产业园项目目标是按照产品链设计和产业布局，公用工程及辅助设施等配套遵循减量、循环、再利用的循环经济理念，建成“五个一体化”，即产业发展一体化，公用设施一体化，物流运输一体化，环境保护一体化，管理服务一体化。实现资源配置生态化、科技及管理现代化的新常态化工产业布局。

#### （四）项目组织管理

##### 1. 在业务管理方面

市中区工信局下属单位市中区水处理剂化工产业服务中心主要负责项目日常管理，并按照市、区各业务主管部门对园区管理的要求，向市中区工信局申请项目，经市中区政府审批通过后，服务中心具体实施。

##### 2. 在资金管理方面

业务科室提交资金申请报告，经市中区工信局审批后，业务科室收集支付资料，财务科审核数据的合法性、真实性、准确性，报分管财务的领导审批，财务人员复核无误，手续齐全后给予付款。

##### 3. 项目资金拨付流程

（1）市中区工信局业务科室根据市政府办公室《关于枣庄市

市中区水处理剂产业园规划区的批复》（枣政复〔2019〕41号）有关规定和要求，并按照市、区各业务主管部门对园区管理的要对水处理剂产业园进行项目立项。

（2）市中区人民政府批准，市中区财政局将资金拨付至市中区工信局。

（3）市中区工信局向项目企业拨付资金。

## 二、项目绩效目标

根据实施部门《项目支出绩效目标申报表》及《项目支出绩效自评表》，该项目具体目标如下：

### （一）项目绩效总目标

根据各主管业务部门要求，加强对水处理剂产业园管理。促进园区环保管理能力智能化的提升，加快园区规范化建设，实现园区高效、安全、可持续发展。

### （二）年度绩效目标

发放2023年度水处理剂产业园经费，促进园区环保管理能力智能化的提升，加快园区规范化建设，实现园区高效、安全、可持续发展。

具体如下表2.1：

表 2.1：项目年度绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
成本指标	经济成本	水处理剂产业园经费	≤450万元
产出指标	质量指标	智慧化平台利用率	100%

		准确发放项目资金	不存在错发、补发等情况
	时效指标	及时发放2023年度项目资金	年末及时足额发放收到的项目资金
效益指标	社会效益	公共安全情况	未发生公共安全事故
		环境保护情况	环境保护措施及成果符合法律法规
		社会稳定情况	正式员工全部缴纳社保，未发生劳动纠纷事件
	可持续影响	政策的可持续性	可持续
		智慧化平台持续使用性	持续使用智慧化平台
满意度指标	服务对象满意度指标	企业对水处理剂产业园经费满意度	≥95%

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

根据预算绩效管理要求，聚焦资金安排、使用、监管、成效等重点环节，对2023年度水处理剂产业园经费项目绩效情况进行全面客观评价，本次评价主要侧重对该项目的实施过程进行考核，评价该项目实施过程是否按照相关规定开展工作、实施部门是否达成了相关工作任务、项目实施效果如何。通过此次评价，帮助实施部门相关科室发现实施过程中存在的不足，针对发现的问题提出相关建议，从而提升其项目管理能力。

#### （二）评价对象与范围

##### 1. 评价对象

评价对象为2023年度水处理剂产业园经费项目，实际支出资金202.35万元。

## 2. 评价范围

评价范围为项目决策、过程、产出、效益四个方面，包括但不限于对项目绩效目标的设定情况、资金投入和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

## 3. 评价周期

本次评价周期为2023年1月至2023年12月。

### （三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（中华人民共和国主席令第12号，2015年）；
2. 《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）；
3. 《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2020]10号）；
4. 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预[2013]53号）；
5. 《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）；
6. 中注协《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10号）；
7. 《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩[2020]4号）；

8. 《省级预算支出项目绩效评价共性指标体系》；

9. 《枣庄市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（枣财绩〔2020〕7号）；

10. 《关于加强第三方绩效评价机构档案管理的通知》（枣财绩〔2023〕10号）；

11. 《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

12. 枣庄市市中区财政局《关于配合做好市财政重点支出项目绩效评价工作的通知》（市中财绩[2024]3号）。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 评价原则

本次绩效评价工作遵循以下基本原则：

（1）科学规范。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。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。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。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

##### 2. 评价方法

结合项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本

次评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对资金的投入、过程、产出、效果的比较和分析，进行综合评价，将在不同阶段用到以下方法：

(1) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(2) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(4) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

## (五) 绩效评价指标体系

### 1. 评价体系的设置

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和山东省财政厅、枣庄市财政局相关政策要求，设定相应绩效评价指标体系。该项目指标体系由决策、过程、产出、效益四个部分构成，具体二级或三级指标名称结合项目实际情况及委托方要求将进一步细化，现指标体系是在公开资料收集和我单位以往经验基础上设置。各部分指标及权重设置情况如下：

**决策：**分值18分。主要对项目立项依据的充分性、立项程序的合规性、绩效目标的合理性、绩效指标明确性、资金编制科学性、分配合理性进行评价。

过程：分值28分。主要对预算资金到位率、执行率、制度执行有效性、资金管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性情况进行评价。

产出：分值19分。主要对项目产出数量、产出质量、产出时效进行评价。

效益：分值35分。主要对项目实施带来的经济效益、社会效益、可持续影响以及满意度进行评价。

## 2. 绩效评价结果的确定

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和对应等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，分值和对应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。

### (六) 评价人员组成

本次绩效评价工作由枣庄市财政局组织，我公司负责具体执行落实，为本项目配备专业的人员，负责项目实施，评价项目工作组成员由我公司拥有相关领域政策法规、有良好职业道德和敬业精神的人员组成。

工作小组人员名单如下：

序号	姓名	职务	资格或职称	职责
1	陈永杰	执行董事	项目负责人、注册会计师	负责整个评价工作的监督与控制，随时了解项目进度，解决项目突发情况并与委托方及时反馈沟通
2	杨建新	部门主任	注册会计师	负责把控阶段性成果及最终成果的质量

3	王继亭	部门主任	项目组长	项目组组长，主要负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写等各个阶段统筹安排
4	刘永敢	项目经理	绩效评价	协助项目组长完善绩效评价工作实施方案、指标体系，完成评价相关资料汇总分析、项目现场实地勘察、满意度调查、出具指标分值及项目问题建议等工作，并汇总形成取证材料
5	李思坤	项目经理	中级会计师	协助项目组长完善绩效评价工作实施方案、指标体系，完成评价相关资料汇总分析、项目现场实地勘察、满意度调查、出具指标分值及项目问题建议等工作，并汇总形成取证材料

### （七）绩效评价工作过程

我公司按预算绩效管理业务规定程序开展工作，主要包括前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写等评价工作过程。

1. 前期准备阶段。主要工作内容包括承接业务、组织与设计受托任务、制定工作实施方案等。

#### （1）承接业务

枣庄市市中区财政局布置了年度重点项目绩效评价工作任务，对绩效评价工作做出要求和安排。并签订了预算绩效评价业务委托协议。

#### （2）成立评价工作组

明确评价对象、评价范围、评价流程以及评价方法，再根据评价项目内容和实际情况，充分考虑工作组人员数量、专业结构、业务能力及利益关系回避等情况，确定公司评价小组成员名单，并对项目组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，落实评价任务。

#### （3）初步资料收集

评价小组与项目实施单位进行对接，了解项目基本情况，列出

资料清单，查看资料准备情况。

#### (4) 制定工作实施方案

根据枣庄市市中区财政局《关于配合做好市财政重点支出项目绩效评价工作的通知》要求，及评审评分的框架和标准、项目支出绩效评价指标体系框架，起草工作实施方案。包括对所收集立项文件、政策文件、项目实施全过程文件，项目管理制度、制度执行情况，财务账簿凭证、专项资金管理办法等进行查看及现场调研，通过对项目情况的熟悉了解，依据评价指标提取规则，设定绩效评价指标体系，并与项目单位及主管科室就指标体系进行交流，确定绩效评价指标体系；设计满意度调查问卷、评价质量控制措施及工作纪律等。

(5) 将项目实施方案初稿报送枣庄市市中区财政局，财政局组织由分管领导、业务主管科室负责人对评价方案进行评审。

(6) 对评审提出的修改意见进行修改完善，提交完善后方案终稿。

## 2. 组织实施阶段

(1) 资料收集与核查。收集整理项目支出绩效评价相关资料，核实分析资料的真实性、完整性和有效性。

(2) 现场评价。评价小组进驻评价单位，进行调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价：

①调研访谈。听取了解项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、财务管理、项目产出和效益等项目基本情况；

②资料核查。对照指标体系表现场查阅资料，检查资料是否齐全及有效；

③实地勘察。去评价单位及相关职能机构现场勘查，并和相关人员座谈，了解项目绩效目标完成情况等。

④社会调查。以访谈的形式随机调查项目实施办事人员及受益人员，对项目实施效果和满意度等进行摸底调查。

⑤分析评价。依据现场收集资料、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

### 3. 提交报告

(1) 形成评价初步结论。根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成评价初步结论。

(2) 向主管单位对评价报告的完整性、合理性征询意见，参考意见进行修改后报送财政局。

(3) 财政局组织由分管领导、业务主管科室负责人对评价报告进行评审。

(4) 对评审提出的修改意见进行修改完善，提交完善后绩效评价报告终稿。

### 4. 归集档案

档案归集和质量控制。我公司建立了档案归集、保管、借阅、使用和销毁等制度。

## 四、评价综合结论

该项目绩效评价综合得分为 88 分，评价等级为“良”，具体如下表。

表 4.1：绩效评价得分统计表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	18	28	19	35	100

得分	15	21.5	19	32.5	88.00
得分率	83.33%	76.79%	100.00%	92.86%	88.00%

## 五、绩效分析

按照财政资金的使用目的和用途，评价工作组运用评价指标体系以及评分标准，通过数据采集对项目绩效进行客观评价，从立项到项目实施的各个环节，管理制度健全，责任明确。资金的申请、拨付都能严格按照要求，做到了专款专用、及时、有效的使用财政资金，项目质量较高，群众反响较好，效益较显著。

### （一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行考察，项目决策类指标分值 18 分，实际得分 15 分，得分率 83.33%。下设 3 个二级指标，6 个三级指标，8 个四级指标，指标的得分情况如下表：

项目决策得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	
决策 (18分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项依据充分性	2	2	
		立项程序规范性 (2分)	立项程序规范性	2	2	
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (5分)	绩效目标的政策相符性		3	1.5
			绩效目标与项目单位职责的相关性		2	2
		绩效指标明确性 (5分)	绩效目标细化、量化程度		3	1.5
			绩效目标与任务计划的相符性		2	2
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性		2	2
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性		2	2
合计				18	15	

## 1. 项目立项

(1) 项目立项依据充分性，设定分值 2 分，得分 2 分。

项目立项符合《枣庄市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》：依托鲁南化工、联想控股、薛城能源等龙头企业，继续保持我市在化工产业发展上的领先优势，做大做强鲁南高科技化工园区、薛城能源循环经济百亿产业园、滕州西岗苯制品加工基地、市中水处理剂生产基地、西集精细化工产业园等园区（基地）。加强技术创新，优化产品结构，拉长产业链条，向煤基新材料和精细化工产品延伸。重点在香烟过滤嘴、醋酸绸缎、工程塑料、煤基新能源、医药中间体、碳纤维复合材料、高纯电子化学品、高性能水处理剂等产品开发上实现突破。到 2020 年，打造成为全国重要的新型化工基地，形成千亿级产业集群；项目立项符合枣庄市市中区工业和信息化局单位职能：贯彻执行有关工业和信息化的法律法规和方针政策，拟订工业和信息化领域的地方规范性文件并组织实施。参与全区国民经济发展战略和目标的研究制定。编制全区工业和信息化中长期发展规划和年度计划并组织实施，提出重大项目布局建议。促进工业化和信息化深度融合，协调解决全市现代化工业体系建设进程中的重大问题。该项目的实施属于部门履职所需。

(2) 项目立项程序规范性，设定分值 2 分，得分 2 分。

年度常规性业务，项目实施申请设立符合，提交的相关申请材料完善，通过集体决策。

项目按照规定的程序申请设立，文件审批符合相关要求。

## 2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性

①绩效目标的政策相符性，设定分值3分，得分1.5分。

依据项目单位提供的项目绩效自评表，项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划。

被评价单位未提供绩效目标申报表，扣1.5分。

②绩效目标与项目单位职责的相关性，设定分值2分，得分2分。

依据项目单位提供的基本情况介绍，项目绩效目标与实施部门部门职责、承担单位职责密切相关。

## (2) 绩效指标明确性

①绩效目标细化、量化程度，设定分值3分，得分1.5分。

依据实施部门提供的《水处理剂产业园经费项目绩效自评表》，质量指标、时效指标、社会效益指标等指标年度绩效指标值量化度有待进一步加强，扣1.5分。

②绩效目标与任务计划的相符性，分值2分，得2分。

绩效目标为及时发放2023年度水处理剂产业园经费，保障产业园管理工作平稳运行，促进园区环保管理能力智能化的提升，加快园区规范化建设，实现园区高效、安全、可持续发展。

## 3. 资金投入

(1) 预算编制科学性，设定分值2分，得分2分。

①依据《枣庄市市中区水处理剂产业园总体规划2024-2035》、《枣庄市市中区水处理剂产业园整体性安全风险评估报告》等对水处理剂产业园的管理建设要求要求，预算编制科学合理，预算内容与项目内容匹配。

②资金分配合理性，设定分值2分，得分2分。

项目立项是应相关业务主管部门要求，按照《枣庄市市中区水处理剂产业园总体规划 2024-2035》实施。分配预算资金的单位经合规的招投标流程，其中标金额依据充分，与实际相适应。

## (二) 项目过程情况

项目过程类指标从组织实施和资金管理的两个方面进行考察，项目过程类指标分值为 28 分，实际得分为 21.5 分，得分率 76.79%。下设 2 个二级指标，5 个三级指标，12 个四级指标，指标的得分情况如下表：

项目过程得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
过程 (28分)	组织实施 (13分)	业务流程管理制度健全性 (2分)	业务流程管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性 (6分)	项目执行规范性	2	2
			项目调整及支出调整手续完备性	2	2
			项目档案资料齐全性	2	2
		业务资金管理制度健全性 (5分)	业务资金管理制度健全性	3	1.5
			业务资金管理方法与财务会计制度相符性	2	2
	资金管理 (15分)	资金使用合规性 (9分)	资金使用合规性	2	2
			资金拨付合规性	2	2
			资金到位率	3	1
			预算执行率	2	1
		财务监控有效性 (6分)	财务监控机制健全性	3	2
			财务监控有效性	3	2
合计			28	21.5	

### 1. 组织实施

#### (1) 业务流程管理制度健全性

①业务流程管理制度健全性，设定分值2分，得分2分。

市中区水处理剂化工产业服务中心未设财务部门，使用枣庄市市中区工业和信息化局的财务部门。枣庄市市中区工业和信息化局依据国家相关法律、法规和标准，制定了财务管理内部控制制度、财务管理制度、财务收支管理办法、国有资产管理内部控制制度、合同管理内部控制制度、预算管理内部控制制度、政府采购管理内部控制制度等，业务管理制度较健全、合规得2分。

## (2) 制度执行有效性

①项目执行的规范性，设定分值2分，得分2分。

项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行，符合相关法律法规。

②项目调整及支出调整手续完备性，设定分值2分，得分2分。

查阅项目相关资料，有追加预算项目，项目调整及支出手续完整。

③项目档案管理情况，设定分值2分，得分2分。

查阅项目相关资料和访谈情况，项目档案齐全完整，有专门橱柜存放项目档案。

## (3) 业务资金管理制度健全性

①业务资金管理制度健全性，设定分值3分，得分1.5分。

制定了财务管理内部控制制度、财务管理制度、财务收支管理办法、预算编制与审核、预算执行与调整，对预算管理、收入管理、支出管理、等制定了详细的规则，资金管理制度较健全、合规。未建立项目资金专项内审等制度，扣1.5分。

②业务资金管理办法与财务会计制度相符性，设定分值2分，得分2分。

项目单位资金管理办法符合《中华人民共和国会计法》及国家其他有关法律和法规的制度。

## 2. 资金管理

### (1) 资金使用合规性

①资金使用合规性，设定分值2分，得分2分。

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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

②资金拨付的合规性，设定分值2分，得分2分。

项目批复资金用途全部用于水处理剂产业园项目资金支出，符合项目预算用途，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据提供的资料显示，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续。

③资金到位率，设定分值3分，得分1分。

资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。资金到位率资金到位率=(214.80/450)×100%=47.73%。年初申请预算450万元，年末实际到位资金214.80万元，扣2分。

④预算执行率，设定分值2分，得分1分。

依据财务相关凭证，2023年度水处理剂产业园经费，市中区工信局通过银行将收到的水处理产业园经费支付到相关企业账户。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%，预算执行率=202.35/214.8\*100%=94.20%，扣1分。

## (2) 财务监控有效性

①财务监控机制健全性，设定分值3分，得分2分。

财务监控机制较健全，但未建立项目专项内审制度，扣1分。

②财务监控有效性，设定分值3分，得分2分。

财务岗位不相容性等财务监控有效性，但年末未实施项目内审等财务检查措施，扣1分。

## (三) 项目产出情况

项目产出类指标从产出成本、产出质量和产出时效三个方面进行考察，指标分值19分，实际得分19分，得分100.00%。下设1个二级指标，3个三级指标，4个四级指标，指标的得分情况如下表：

项目产出类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出 (19分)	项目产出 (19分)	成本指标 (4分)	水处理剂产业园经费	4	4
		产出质量 (10分)	智慧化平台利用率	5	5
			发放准确率	5	5
		产出时效 (5分)	发放及时性	5	5
合计				19	19

### 1. 项目产出

#### (1) 成本指标

①年末水处理剂产业园实际到位经费成本率，设定分值4分，得分4分。

年末水处理剂产业园实际到位经费成本率=202.35/450.00\*100=44.97%。

#### (2) 产出质量

①智慧化平台利用率，设定分值5分，得分5分。

按照山东省应急管理厅等主管部门要求，水处理剂产业园智慧化平台应全年24小时运行。水处理剂产业园智慧化平台实际利用率 = (24\*365) / (24\*365) \*100%=100%。与主管部门要求相符。

②发放准确率，设定分值5分，得分5分。

根据实施部门提供的财务凭证等资料，以及调查问卷结果表明，由市中区工信局将水处理剂产业园项目资金直接发放到相关企业银行账户，应发企业与实际发放企业完全一致，发放准确率100%。

### (3) 产出时效

①发放及时性，设定分值5分，得分5分。

根据市中区工业和信息化局提供的根据财务资料显示，2023年度收到的水处理剂产业园经费按项目及时向相关企业支付。

### (四) 项目效益情况

项目效益指标从社会效益、可持续影响和满意度三个方面对项目进行考察，项目效益类指标权重共计35分，本项目实际得分32.5分，得分率为92.86%。下设1个二级指标，3个三级指标，6个四级指标，指标的得分情况如下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (20分)	公共安全情况	5	5
			环境保护情况	5	3.5
			社会稳定情况	10	10
		可持续影响 (10分)	政策可持续性	5	5
			智慧化平台持续使用性	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
		社会公众或相关对象满意度（5分）	相关对象满意度	5	4
合计				35	32.5

## 1. 项目效益

### （1）社会效益

#### ①公共安全情况

提高园区公共安全能力，杜绝公共安全事故发生。设定分值5分，得分5分。

经查询相关管理部门公告等资料和现场调研，2023年度水处理剂产业园未发生生产事故、火灾、爆炸等公共安全事故。

#### ②环境保护情况

依据国家和地方政府环保法规，促进环境友好型园区建设。设定分值5分，得分3.5分。

经查询相关管理部门公告等资料和现场调研，园区内企业枣庄东方浩源化工股份有限公司2023年度涉嫌未采取集中收集处理措施控制和减少气态污染物排放被市中区环保局处罚《市中环罚决字【2023】6号》，扣1.5分

#### ③社会稳定情况

园区内企业对正式员工缴纳社保，维护社会稳定。设定分值5分，得分5分。

2023年度园区内企业正式员工约1050人，园区内企业缴纳社保员工人数占总员工比例=园区内企业正式员工缴纳社保人数/园区内企业正式员工人数\*100%=1050/1050\*100%=100%。

妥善解决劳动纠纷，避免群体性事件发生，维护社会和谐稳定。设定分值5分，得分5分。

经查询劳动管理部门、企业等资料和现场调研，2023年度水处理剂产业园区内企业未发生劳动纠纷事件。

## （2）可持续影响

①政策可持续性，设定分值5分，得分5分。

根据《枣庄市市中区水处理剂产业园总体规划2024-2035》水处理剂产业园规划建设期限为2019年-2035年：近期：2019-2025年；远期：2026-2035年。水处理剂产业园的管理是一项长期，可持续的过程。

②智慧化平台持续使用性，设定分值5分，得分5分。

根据山东省应急管理部等主管部门要求，化工产业园区应当园区内重点区域、设备、危险化学品的状态进行24小时不间断的监测。利用对园区各种安全隐患进行实时检测和大数据分析对安全风险预测评估提升安全保障水平；对化工生产流程精细化管理及优化企业间的协作提高生产效率；通过对园区的环境状况进行全方面监测，分析比较不同企业的环保指标和生产工艺，为企业提供改进意见，加强环境保护，促进环境友好型化工园区建设。

## （3）社会公众或服务对象满意度

①受益对象满意度，设定分值5分，得分4分。

评价小组对项目设置调查问卷，采取电话进行问卷调查，根据对调查结果的归纳统计，相关企业对该项目实施过程申报资料、资金拨付及工作人员态度等满意度94%。本项扣1分。

## 六、存在问题及原因分析

根据本次绩效评价发现的问题，结合社会调研，电话访谈、数据分析等途径获取的相关佐证，分析如下：

### （一）项目支出绩效申报表有待完善

《项目支出绩效目标自评表》绩效目标应该清晰明确，且绩效

目标量化有待进一步加强。

## （二）管理制度有待进一步细化、规范

项目单位管理制度较健全，未制定项目具体相应的监控机制，进一步建立项目内审和项目事后审查等制度。

## 七、相关建议

针对本次绩效评价中发现的问题，结合水处理剂产业园管理实际，给出如下建议。

### （一）加强绩效管理工作，提高绩效自评水平

一是要求项目申报单位逐项对照项目申报的要求，完整无误的整理资料；二是主管部门要进一步强化项目审核工作人员严谨度，严格按绩效工作相关规定及流程完成项目自评工作，发现问题并改善。

### （三）进一步加强管理制度建设，提高园区管理水平

进一步细化、规范管理制度，逐步建立项目内审和项目事后审查等制度。

## 八、项目预算资金调整建议

枣庄市市中区水处理剂产业园经费项目，截止2023年末，已执行尚存未支付的合同总金额886.1128万元，其中已付384.348万元，尚未支付501.7648万元。建议下一年度预算资金压减数0元。

山东鲁扬会计师事务所有限公司

主评人签字：

李思坤

2024年12月16日

机构负责人：

## 附件 1. 满意度调查问卷

# 2023年度水处理剂产业园项目问卷调查

为全面了解2023年度水处理剂产业园项目资金绩效目标的实现情况和效益效果，进一步提高财政资金的使用效率，我们随机选取了发放对象进行问卷调查，现将问卷情况汇总如下：

1. 贵单位对水处理剂产业园项申报时间安排科学性满意度？  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不太满意 E. 非常不满意
2. 贵单位对水处理剂产业园项目资金发放的公开、透明性总体评价是？  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不太满意 E. 非常不满意
3. 贵单位对水处理剂产业园项目资金发放及时、足额程度是否满意？  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不太满意 E. 非常不满意
4. 贵单位对水处理剂产业园项目资金对企业发展的作用是否满意？  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不太满意 E. 非常不满意
5. 贵单位对水处理剂产业园项目实施还有哪些意见和建议？

## 附件2. 项目问题清单

### 水处理剂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
决策	1	枣庄市市中区工业和信息化局	评审单位未提供项目绩效目标申报表
	2	枣庄市市中区工业和信息化局	绩效自评表中绩效指标量化度有待加强。
过程	1	枣庄市市中区工业和信息化局	项目资金未能及时到位。
	2	枣庄市市中区工业和信息化局	未建立项目资金专项内审制度
其他问题			
备注:			

附件3：2023年水处理剂产业园经费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	指标含义	评价标准	指标分值	指标得分	扣分原因
决策 (18分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性(2分)	立项依据充分性	项目立项决策是否符合国家相关政策、中长期发展规划等有关文件要求。项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④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。	2	2	
		立项程序规范性(2分)	立项程序规范性	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2	2	
	绩效目标 (10分)	绩效目标与政策相符性	绩效目标与政策相符性	项目的绩效目标是否符合相关政策。	绩效目标与政策相符性符合国家相关法律法规(3分)	3	1.5	评审单位未提供项目绩效目标申报表
		绩效目标与项目单位职责相关性	绩效目标与项目单位职责相关性	绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关。	绩效目标与项目单位职责相符(2分)，不相符的酌情扣分。	2	2	

		绩效指标明确性 (5分)	绩效目标细化量化程度	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理。	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理 (3分)。	3	1.5	被评价企业未提供绩效目标申报表且绩效自评表中绩效指标量化度有待加强。
			绩效目标与任务计划相符性	绩效目标是否与年度计划和预算相符匹配。	项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配得1分，酌情扣分。	2	2	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	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。	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	2	2	
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有依据，与实际是否相适应，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。	2	2	
		业务流程管理制度健全性 (2分)	业务流程管理制度健全性	项目单位是否建立健全的业务管理制度。	项目业务管理制度健全，且内容合法、合规、完整，得2分，酌情扣分。	2	2	
	过程 (28分)	制度执行有效	项目执行规范性	项目实施是否严格执行相关项目管理制度。	遵守相关法律法规和业务管理规定 (2分)，每不符合1项扣1分，扣至0分为止。	2	2	

组织实施 (13分)	性(6分)	项目调整及支出调整手续完备性	项目及支出调整是否按照规定程序和权限，并履行相应手续。	项目调整及支出调整手续完备(2分)，每不完备1项扣0.5分，扣至0分为止。	2	2	
		项目档案资料齐全性	项目档案资料是否反映业务流程的各个环节，档案资料是否齐全、保存是否符合要求。	项目档案管理符合相关规定，有专人管理、保存符合要求、档案资料齐全得2分，酌情扣分。	2	2	
	业务资金管理制度健全性(5分)	业务资金管理制度健全性	项目单位是否建立完善的业务资金管理措施和制度。	制定或具有相应的项目资金管理办法(3分)，每不完备1项扣1分，扣至0分为止。	3	1.5	未建立项目资金专项内审制度
		业务资金管理办法与财务会计制度相符性	项目资金管理办法是否符合财务会计制度的相关规定。	对项目资金管理办法符合财务会计制度的相关规定(2分)，否则不得分。	2	2	
资金管理 (15分)	资金使用合规性(9分)	资金使用合规性	专项资金的使用范围、支出依据是否符合相关规定，是否存在挤占、挪用、截留、改变用途等问题。	每出现一例挤占扣1分；每出现一例依据不合规扣1分，扣到0分为止。	2	2	
		资金拨付合规性	专项资金审批、拨付手续，拨付程序，拨付进度是否规范。	每出现一例截留、挤占、挪用扣1分，扣到0分为止。	2	2	
		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。	3	1	资金到位率=(214.80/450)×100%=47.73%。

			预算执行率	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。	项目支出是否符合项目预算执行进度要求（实际支出资金/实际到位资金×100%）。	2	1	预算执行率=202.35/214.8*100%=94.20%	
		财务监控有效性（6分）	财务监控机制健全性	项目实施单位是否为保障资金安全、规范运行，建立了有效的监控机制或制度。	制定或具有相应的监控机制，酌情扣分。	3	2	未建立项目专项内审制度	
			财务监控有效性	财务监控是否严格按照相关制度规定执行。	采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，酌情扣分。	3	2	年末未实施项目内审等财务检查措施	
	产出（19分）	项目产出（19分）	成本指标（4分）	水处理剂产业园经费	年末水处理剂产业园实际到位经费成本率	成本率=年末水处理剂产业园实际到位经费/年初水处理剂产业园预算项目经费*100%。≤100%得4分，每超过5%扣1分，扣完为止。	4	4	成本率=214.80/450*100%=47.73%
			质量指标（10分）	智慧化平台利用率	利用智慧化平台提高水处理剂产业园管理效率，促进园区安全环保管理能力智能化的提升，加快园区规范化建设。	该项分值5分。 智慧化平台使用率=智慧化平台实际使用时间/智慧化平台计划使用时间*100%。，100%得满分；每减少5%，扣0.5分，扣完为止。	5	5	
发放准确率				考察项目资金发放的准确性	未出现错发、补发等情况得满分；抽查每出现一例错发、补发扣0.5分，扣完为止。	5	5		
		时效指标（5分）	发放及时性	根据财政拨付情况及时下发水处理剂产业园经费	该项分值5分。收到的项目资金在规定时间内下达并足额发放给相关企业得满分，得满分；每发现一处未按时足额发放的，扣1分，扣	5	5		

					完为止。			
效益 (35分)	项目 效益 (35分)	社会效益 (20分)	公共安全情况	园区发生生产事故、火灾、爆炸等安全事故的次数	该项分值5分。2023年期间，园区内企业未公共安全事故得5分；每发生1次，扣1分，扣完为止。	5	5	
			环境保护情况	依据国家和地方政府环保法律法规，园区内企业符合相关环保政策要求。	该项分值5分。2023年期间，园区内企业未受到环保处罚得5分；每发生1次，扣2.5分，扣完为止。	5	3.5	枣庄东方浩源化工股份有限公司2023年度涉嫌未采取集中收集处理措施控制和减少气态污染物排放被市中区环保局处罚《市中环罚决字【2023】6号》
			社会稳定情况	园区内企业缴纳社保员工人数占总员工比例	园区内企业正式员工缴纳社保人数/园区内企业正式员工人数*100%，100%得满分，每减少10%扣1.5分，扣完为止。	5	5	
		劳动纠纷发生情况		2023年度园区内园区内企业发生劳动纠纷情况。每发生1件扣1.5分，扣完为止。	5	5		
		可持续影响 (10分)	政策可持续性	反映政策的可持续性。	该项分值5分。从宏观政策环境、财力承担能力、政策知晓度等角度综合分析政策的可持续性，可持续性强的，得4.1(含)-5分；可持续性较强的，得3.1(含)-4分；可持续性一般的，得2.1-3分。	5	5	

			智慧化平台持续使用性	反映对水处理剂产业园智慧化管理的可持续性	该项分值5分。评价对水处理剂产业园智慧化管理水平。效果作用明显得5分，较明显得4分，一般得3分，不明显得0-2分。	5	5	
		服务对象满意度(5分)	企业满意度	满意度 = (满意人员 / 被调查人员) * 100%	满意度95%以上得满分，90-94%得4分，85-89%得3分，80-84%得2分，80%以下得1分。	5	4	企业对项目资金发放足额度的满意度较低。
合计						100	88	