

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目 专项债券资金绩效评价报告

委托单位：淄博市财政局

项目单位：淄博市城市资产运营有限公司

评价单位：山东企润会计师事务所有限公司

评价年度：2022年



淄博职业教育产教融合实训基地建设项目 专项债券资金绩效评价报告

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

中共淄博市委、淄博市人民政府先后制定《关于进一步推进驻淄高校与地方经济社会深度融合发展的实施意见》和印发《淄博市校城融合发展资金管理办法》。推进实施校城融合发展计划项目，实施高校科技、人才、学科优势与淄博市经济、社会、文化发展精准对接，推动淄博市新旧动能转换和创新驱动发展，促进现代化组群式大城市建设。

2. 项目立项依据

2020年12月11日下午，市委副书记、代理市长马晓磊在齐盛宾馆贵宾楼五楼会议室主持召开会议，专题研究青岛科技大学教科产融合基地建设事宜，会后审定下发《淄博市人民政府会议纪要》（〔2020〕第87号）。

为落实市政府专题会议要求，淄博市基础设施和保障房投资建设有限公司于2020年12月2日取得项目代码2020-370306-47-03-141657的山东省建设项目备案证明，确认项目建设地点、建设规模及主要内容、项目总投资、建设期限等内容。2021年4月22日，因方案变更原因，项目主体变更为淄博市城市资产运营有限公司，项目总投资调整为235,929万元。

3. 实施目的

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目是推动淄博市新旧动能转换和产业转型升级的有力抓手，项目的建设有利于促进项目所在地乃至淄博市的“产业技术升级”和“提高科技持续创新能力”，对当地经济持续增长和社会全面进步有积极的促进作用。项目的建设对深入落实科教创新赋能行动，进一步增强城市转型发展的人才智力支撑具有十分重要的意义。

（二）项目主要内容和实施情况

1. 项目主要内容

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目规划占地面积202.82亩，总建筑面积270896平方米。主要建设实验实训楼A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、教师研究生公寓、学生宿舍等，配套建设智慧校园智能化工程、亮化工程、特殊门道系统、标识标牌、大门、围墙、绿化景观、道路及铺装、运动场、室外管线及设施等室外工程。

2. 项目实施情况

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目实施情况：

（1）2020年12月2日，淄博市基础设施和保障房投资建设有限公司取得山东省建设项目备案证明，项目代码：2020-370306-47-03-141657，确认了项目建设地点、建设规模及主要内容、项目总投资、建设期限等内容。

（2）2020年12月3日，淄博市本级职业教育产教融合实训基地建设项目完成《建设项目环境影响登记表》备案，备案号为

202037030600000434。

(3) 2020年12月4日，淄博市周村区自然资源局作出《关于淄博职业教育产教融合实训基地建设项目规划意见》（周自然资函〔2020〕194号），审核本项目占地规划性质为高等院校用地（A31），符合《淄博市北郊镇总体规划（2015-2030）》。

(4) 2021年3月8日，淄博市城市资产运营有限公司召开第9次经理办公会议，会议决定“同意青岛科技大学淄博教科产融合基地项目建设模式，将投资建设主体由保障房公司变更为集团公司，以集团公司名义办理项目各项建设手续，建成后资产归集团公司所有，相关单位根据分工推进落实”。

(5) 2021年4月，淄博市城市资产运营有限公司向淄博市周村区发展和改革局提报《关于淄博职业教育产教融合实训基地建设项目立项变更的请示》（淄城资发〔2021〕48号），申请将项目立项主体由淄博市基础设施和保障房投资建设有限公司变更为淄博市城市资产运营有限公司，立项内容变更为建筑面积270896平方米，包括实验实训楼A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、学生宿舍等，配套建设智慧校园智能化工程、特殊门道系统、标识标牌、大门、围墙、绿化景观、道路及铺装、运动场、室外管线及设施等室外工程，总投资调整为235,929万元。淄博市周村区发展和改革局经审核后，同意了淄博市城市资产运营有限公司的上述立项变更申请，并在《山东省建设项目备案证明》（项目代码为2020-370306-47-03-141657）中相应变更了立项主体及建设内容。

(6) 2022年6月17日,淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段一进行施工招标;2022年7月16日,山东金城建设有限公司中标;2022年7月28日,签订建设工程施工合同。

2022年6月17日,淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段二进行施工招标;2022年7月16日,山东天齐置业集团股份有限公司中标;2022年7月28日,签订建设工程施工合同。

2022年6月17日,淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段三进行施工招标;2022年7月16日,中国建筑第八工程局有限公司中标;2022年7月28日,签订建设工程施工合同。

2022年6月17日,淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段四进行施工招标;2022年7月16日,山东起凤建工股份有限公司中标;2022年7月28日,签订建设工程施工合同。

(7)2021年7月15日淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段一、标段二、标段三、标段四项目开工。

(8) 2021年10月15日,淄博市自然资源和规划局就该项目核发《建设用地规划许可证》(地字第370306202113011号),审核本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

(9)2021年10月15日,淄博市自然资源和规划局就项目核发《建

设工程规划许可证》（建字第 370306202113019 号），审核本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

（10）2021 年 11 月 4 日，取得证号鲁（2021）淄博周村区不动产权第 0011262 号的不动产权证书，土地性质出让，土地面积 135212 平方米，用地性质教育用地。

（11）2021 年 11 月 19 日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号 370306202111190101）；2021 年 12 月 7 日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号 370306202112070101）；2021 年 12 月 8 日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号 370306202112080101）；2022 年 1 月 6 日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号 370306202201060101）；2022 年 1 月 6 日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号 370306202201060201）。

（12）2022 年 7 月 15 日，淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段一、标段二、标段三、标段四，竣工验收通过。目前正在进行项目初审。

（13）2022 年 4 月 11 日，淄博市城市资产运营集团有限公司取得周村区住房和城乡建设局颁发的《行政审批综合许可证》（竣工验收类），编号：370306072023017，实训楼 A、教师研究生公寓、学生宿舍竣工验收完成备案。

2022 年 4 月 18 日，淄博市城市资产运营集团有限公司取得周村区住房和城乡建设局颁发的《行政审批综合许可证》（竣工验收类），编

号：370306072023018，综合楼、体育馆食堂活动中心竣工验收完成备案。

(14) 2023年5月10日，取得证号鲁(2023)淄博周村区不动产权第0005203号的不动产权证书，权利人淄博市城市资产运营集团有限公司，不动产单元号370306100216GB00014F99990001，共有宗地面积：135212平方米，建筑面积244730.71平方米，用途教育用地。

(15) 2023年6月6日，淄博市城市资产运营集团有限公司将不动产权出让给淄博职业学院，淄博职业学院取得证号鲁(2023)淄博周村区不动产权第0006195号的不动产权证书，权利人：淄博职业学院，不动产单元号370306100216GB00014F99990001，共有宗地面积：135212平方米，建筑面积244730.71平方米，用途教育用地。

(三) 项目资金投入和使用情况

1. 项目资金投入

截至2022年12月31日，淄博职业教育产教融合实训基地建设项目资金投入134,345万元；其中，政府专项债券投入115,300万元（2021年度发行债券65,300万元，期限10年；2022年发行50,000万元，期限10年），自有资金投入19,045万元。

2. 项目资金使用情况

截至2022年12月31日，专项债资金支出115,300万元；其中：工程费用113,384万元，其他费用1,916万元。

截至2022年12月31日，自有资金支出19,045万元，其中：工程费用15,707.71万元，债券利息3,337.29万元。

二、项目绩效目标

（一）项目总体目标

项目总体目标：建筑面积 270896 平方米，包括实验实训楼 A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、教师研究生公寓、学生宿舍等，配套建设智慧校园智能化工程、亮化工程、特殊门道系统、标识标牌、大门、围墙、绿化景观、道路及铺装、运动场、室外管线及设施等室外工程。

（二）2022 年度目标

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目 2022 年度目标：项目竣工并投入使用。具体如下：

1. 数量指标：交付单体数量 7 个；交付建筑面积 270896 平方米；
2. 质量指标：工程验收合格率 $\geq 100\%$ ；
3. 时效指标：工程完成及时率 $\geq 95\%$ ；
4. 成本指标：计划完成投资 71500 万元；
5. 经济效益指标：有效带动建筑业、建材业、交通运输业产发展；
有效促进当地经济地发展；
6. 社会效益指标：有效提升校区周边文化发展水平；
有效提升校区周边农民工就业率
7. 可持续影响指标：有效提高科技持续创新能力；
8. 社会公众或服务对象满意度指标：周边人群满意度 $\geq 95\%$ 。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

为加强淄博市政府专项债券项目绩效管理，根据《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）、《山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号）、《2022年淄博市地方政府专项债券项目资金重点绩效评价工作实施方案》（淄财债〔2023〕28号）等有关规定，根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正地评价，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果，同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

2. 评价对象和范围

本次评价对象是淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金的绩效情况，评价范围细化为以下几个方面：

（1）项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性、绩效目标合理性、指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等；

（2）项目管理情况，包括项目预算执行率及资金使用合规性，信息公开情况、组织管理、财务管理、档案管理等；

（3）项目产出情况，包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等；

（4）项目效益情况，包括项目实施所产生的社会效益、经济效益及可持续影响情况、满意度等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

绩效评价原则遵循以下原则：

1. 科学规范原则。
2. 独立评价原则。
3. 绩效相关。
4. 宏观分析与微观分析相结合。
5. 把握全局与抓住主要矛盾相结合。
6. 总量分析与结构分析相结合。
7. 纵向对比与横向对比相结合。
8. 短期分析与长期分析相结合。

最终形成符合实际的、有针对性的评价结论和意见建议。

2. 评价指标体

(1) 决策部分

“决策”部分考核项目立项、绩效目标、资金投入。设置 1 个一级指标，3 个二级指标，6 个三级指标，权重分 30 分。

(2) 管理部分

“管理”部分考核资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开。设置 1 个一级指标，4 个二级指标，7 个三级指标，权重分 40 分。

(3) 产出部分

“产出”部分考核绩效目标履行情况。设置 1 个一级指标，4 个二级指标，4 个三级指标，权重分 20 分。

(4) 效益部分

“效益”部分考核项目效益。设置值 1 个一级指标，1 个二级指标，

3 个三级指标，权重分 10 分。

3. 评价方法

- (1) 比较法
- (2) 案卷研究法
- (3) 专家评判法
- (4) 实地调查法
- (5) 综合指数评价法

4. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(三) 绩效评价工作过程

时间安排	工作内容
前期准备 (2023 年 7 月 14 日前)	<ul style="list-style-type: none"> (1) 成立评价工作组。 (2) 开展前期调研。 (3) 明确项目绩效目标。 (4) 制定绩效评价工作方案，设计绩效评价指标体系。
现场评价 (2023 年 8 月 31 日前)	<ul style="list-style-type: none"> (1) 评价项目主管单位的绩效，项目人员实地了解单位项目实施情况，询问相关人员，并现场收集相关资料。 (2) 组织实施单位填报相关数据。 (3) 数据核查。项目人员实地勘察项目实施单位，在现场收集资料，访谈相关人员，并查阅相关资料，对项目实施单位数据进行检查和核实，并经项目相关单位加盖公章予以确认，在现场形成工作底稿。 (4) 问卷调查。本项目涉及相关学生和教职工人员，均发放调查问卷。
综合分析 (2023 年 9 月 30 日前)	<p>对项目主管单位、实施单位的决策、管理、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题并提出建议。</p>

时间安排	工作内容
绩效评价结果 (2023年10月31日前)	根据对项目的现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，着眼于该项目的总体目标完成情况，从决策、管理、产出和效益等角度，征求项目单位意见并报送项目归口科室审核。对项目评价结论及得分进行整体评判和调整，形成最终评价结果，并根据各项目的得分情况，汇总评价结果。

四、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

1. 综合评价方法

本次评分方法是依据绩效评价基本原理，分别按照定量与定性两种方法进行评分。对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分。总分百分制，以最终得分确定评价等级。

对于定量指标得分，通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定标杆值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。对于定性指标得分，按照有无判断规则、临界点规则、等级划分规则计算。

坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，总分由各项指标得分汇总形成。

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

2. 综合评价结论

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目，项目总体目标及2022年度目标落实情况较好，绩效评价得分97分，综合得分率97%，评级等级为“优”各类指标得分情况详见下表：

绩效评价各指标得分情况明细表

项目	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	合计
分值	30	40	20	10	100
得分	30	37	20	10	97
综合得分率	100.00%	92.50%	100.00%	100.00%	97.00%

（二）绩效分析

决策类指标设 3 个二级指标，6 个三级指标，权重分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%，满分指标 6 个，无扣分指标。项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、债券资金申请科学性、资金分配合理性均符合要求。

管理过程类指标设 4 个二级指标，7 个三级指标，权重分 40 分，实际得分 37 分。得分率 92.5%，满分指标 6 个，扣分指标 2 个。项目资金到位情况，资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况，管理制度健全性，预算管理，项目信息公开渠道、及时性、真实性符合规定；但是资金使用合规性方面，2021 年 8 月 26 日记账 0127 号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告编制费 8 万元，2021 年 9 月 14 日记账 0091 号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告设计费 1908 万元，不符合专项债券资金管理相关规定；宿舍楼 C 区的施工日志，施工日期 2021.5.1-2021.06.23 日，项目开工日期是 2021 年 7 月 15 日，因此施工日期记录有错，且无相关负责人签字；宿舍楼 3#楼施工日志，施工日期 2021.1.1-2021.01.31 日，施工日期记录有错，且无相关负责人签字；监理日志最早从 2022 年 5 月开始，施工日志最早从 2022 年 7 月开始，监理日志与施工日志不同步，不符合

业务管理制度相关规定；本次政府专项债券资金 115,300 万，未落实专户专账核算，执行专项资金管理制度管理不规范。

产出类指标设 4 个二级指标，4 个三级指标，权重分 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%，满分指标 4 个，无扣分指标。产出数量，产出质量，产出时效，产出成本均符合规定。

效益类指标该类指标设 1 个二级指标，3 个三级指标，权重分 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。其中，满分指标 3 个，无扣分指标。项目实施效益、可持续影响力作用比较好，居民满意度较高。

五、存在问题及原因分析

（一）专项债券资金支付项目前期费用

2021 年 8 月 26 日记账 0127 号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告编制费 8 万元，2021 年 9 月 14 日记账 0091 号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告设计费 1908 万元，以上两项费用为项目前期费用，使用专项债券资金支付项目前期费用，不符合专项债券资金管理相关规定。

（二）专项资金管理制度待完善

根据淄博市城市资产运营有限公司提供了有关财务管理制度、内控管理制度、合同管理制度以及委托建设项目管理办法，其中专项资金管理办法过于简单，不符合专项债资金管理要求。本次政府专项债券资金 115,300 万中，未专户专账核算，执行专项资金管理制度需要进一步完

善。

（三）制度执行方面不规范，有待提高

宿舍楼 C 区的施工日志，施工日期 2021. 5. 1-2021. 06. 23 日，开工日期是 2021 年 7 月 15 日，因此施工日期记录有错，且无相关负责人签字，宿舍楼 3#楼的施工日志，施工日期 2021. 1. 1-2021. 01. 31 日，施工日期记录有错，且无相关负责人签字；监理日志最早从 2022 年 5 月开始，施工日志最早从 2022 年 7 月开始，监理日志与施工日志不同步，不符合业务管理制度相关规定。

六、有关建议

（一）加强专项债券资金管理

严格按照专项债券资金管理要求，加强资金监管，确保债券资金按照规定用途使用。

（二）完善专项资金管理制度建设

在项目过程中，资金管理在项目建设过程中占有极其重要的作用。建立健全动态跟踪机制，对于动态跟踪管理的要求等进一步进行明确，以资金管理为抓手加大对项目实施情况的跟踪管理，发挥专项资金最大的财政效益。

（三）提高内部制度执行规范性

加强制度宣传和培训，建立相应的监督机构或者职能部门，对制度的执行情况进行定期检查和评估，对执行不到位的情况进行及时发现和处理。定期整理自查档案，确保档案安全完整。在日常档案管理工作中，第一要抓好接收关，认真检查接收的档案的质量和内容，对不明确或不符合规定的文件退回补充、纠正，直到达到规定要求才予接收，切实保证归档质量。第二要把好整理关，把各项问题解决在档案归档之前，对接收、发送的档案进行签单、分类、整理、编目、装盒，做到整齐规范、排列有序、查找方便，保证归档工作按质量和进度顺利进行。通过定期自查，做到勤察备、勤整理、勤回收、勤修补，使档案不散、不乱、不丢、不坏，确保档案的安全与完整。

以上内容均摘自于绩效评价报告书。欲了解绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。

目录

前言	1
一、项目基本情况	2
(一) 项目立项	2
(二) 项目主要内容和实施情况	4
(三) 项目资金投入和使用情况	9
(四) 项目组织管理	9
二、项目绩效目标	11
(一) 项目总体目标	11
(二) 2022 年度目标	11
三、绩效评价工作开展情况	13
(一) 评价目的	13
(二) 评价对象与范围	13
(三) 评价依据	14
(四) 评价原则、评价方法	16
(五) 绩效评价指标体系	18
(六) 评价人员组成	29
(七) 绩效评价工作过程	30
四、项目实施评价结论及分析	32
(一) 综合评价结论	32
(二) 非现场评价情况分析	34

(三) 现场评价情况分析	35
(四) 项目评价得分及结论	38
五、绩效评价指标分析	40
(一) 项目决策情况 (分值 30 分, 得分 30 分)	40
(二) 项目管理过程情况 (分值 40 分, 得分 37 分)	44
(三) 项目产出情况 (分值 20 分, 得分 20 分)	48
(四) 项目效益情况 (分值 10 分, 得分 10 分)	51
六、项目主要经验及做法	54
(一) 积极配合项目专门机构, 大力推进项目进展	54
(二) 项目过程管理规范, 工程管理制度齐全、执行有力	54
七、存在的问题及原因分析	55
(一) 专项债券资金支付项目前期费用	55
(二) 专项资金管理制度待完善	55
(三) 制度执行方面不规范, 有待提高	55
八、意见建议	56
(一) 加强专项债券资金管理	56
(二) 完善专项资金管理制度建设	56
(三) 提高内部制度执行规范性	56
九、附件	57
(一) 绩效评价得分表	57
(二) 问题清单	66
(三) 调查问卷	67

(四) 与项目有关的资料 69

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目

专项债券资金绩效评价报告

前言

为进一步加强地方政府专项债券资金绩效管理，提高政府债券资金使用效益，有效防范地方政府债务风险。根据《2022年淄博市地方政府专项债券项目资金重点绩效评价工作实施方案》的要求，淄博市财政局委托山东企润会计师事务所有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金开展绩效评价工作。山东企润会计师事务所有限公司根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、财政部《关于〈地方政府专项债券项目资金绩效管理〉的通知》（财预〔2021〕61号）、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》（鲁财预〔2021〕53号）、《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）、《淄博市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（淄财绩〔2020〕31号）、《2022年淄博市地方政府专项债券项目资金重点绩效评价工作实施方案》等文件要求，本着真实、科学、公正的原则，围绕决策、过程、产出、效益四个方面着手，深入分析专项债券项目资金使用绩效，总结经验做法，出具绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项

1. 立项背景

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》提出：要全面提高高等教育质量。高等教育承担着培养高级专门人才、发展科学技术文化、促进社会主义现代化建设的重大任务。牢固确立人才培养在高校工作中的中心地位，着力培养信念执着、品德优良、知识丰富、本领过硬的高素质专门人才和拔尖创新人才。到2020年，高等教育结构更加合理，特色更加鲜明。

《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011—2020年）》提出，要进一步优化高等教育结构和区域布局，促进高等教育与区域经济社会协调发展，逐步形成类别清晰、特色鲜明的高等教育体系。从山东省高等教育改革发展的实际出发，建设淄博职业教育产教融合实训基地建设项目，完全符合国家及山东省中长期教育改革和发展纲要的总体要求。

《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出：加快发展体育健康产业。以增强全民体质为中心，深入实施全民健身国家战略，统筹推进全民健身和竞技体育发展。

《淄博市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出：“大力实施人才强市战略，统筹各类人才队伍建设，重点培养引进一批高层次紧缺人才，加快建设一支与转型发展要求相适应

的高素质人才队伍。依托国内外知名高校、科研院所、大企业，建立市重点产业高层次人才培养实践基地，搭建高层次人才培养平台。”

《淄博市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》还提出：“强化产学研协同创新，加快科技成果转化，打造产学研协同创新高地，支持企业与高校院所展开产学研协同创新。”

中共淄博市委、淄博市人民政府先后制定《关于进一步推进驻淄高校与地方经济社会深度融合发展的实施意见》和印发《淄博市校城融合发展资金管理辦法》。推进实施校城融合发展计划项目，实施高校科技、人才、学科优势与淄博市经济、社会、文化发展精准对接，推动淄博市新旧动能转换和创新驱动发展，促进现代化组群式大城市建设。

推动校城融合发展，是深入贯彻中央决策部署和省委、省政府工作要求、推动高质量发展和加快新旧动能转换的关键之举，是实现驻淄高校与地方经济优势互补、共赢发展的现实需要，也是拓展融合发展前景和空间的迫切要求。

2. 项目立项依据

2020 年 12 月 11 日下午，市委副书记、代理市长马晓磊在齐盛宾馆贵宾楼五楼会议室主持召开会议，专题研究青岛科技大学教科产融合基地建设事宜，会后审定下发《淄博市人民政府会议纪要》（〔2020〕第 87 号）。

会议确定：

一是青岛科技大学淄博教科产融合基地建设项目。暂以淄博职业教育产教融合实训基地建设项目立项，建成后再正式命名挂牌，项目投资建设主体为市基础设施和保障房投资建设有限公司，市财政局通过发行

政府债券、指导协调市场化融资等多种方式筹措工程建设资金。二是市自然资源局要尽快办理一期工程土地指标，同步开展二期工程用地调规，确保工程二期规划用地。三是由周村区政府负责工程用地清理工作，确保 2021 年 3 月份达到施工要求。四是一期工程功能设计要完整，尽可能满足教学、实训和生活需要。

为落实市政府专题会议要求，淄博市基础设施和保障房投资建设有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得项目代码 2020-370306-47-03-141657 的山东省建设项目备案证明，确认项目建设地点、建设规模及主要内容、项目总投资、建设期限等内容。2021 年 4 月 22 日，因方案变更原因，项目主体变更为淄博市城市资产运营有限公司，项目总投资调整为 235929 万元。

3.实施目的

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目是推动淄博市新旧动能转换和产业转型升级的有力抓手，项目的建设有利于促进项目所在地乃至淄博市的“产业技术升级”和“提高科技持续创新能力”，对当地经济持续增长和社会全面进步有积极的促进作用。有助于带动全市战略性新兴产业集聚发展，培育区域产业结构升级和经济增长的新动力，进而推动淄博市转型升级和高质量发展，加速项目的建设对深入落实科教创新赋能行动，进一步增强城市转型发展的人才智力支撑具有十分重要的意义。

（二）项目主要内容和实施情况

1.项目主要内容

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目规划占地面积 202.82 亩，总建筑面积 270896 平方米。主要建设实验实训楼 A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、教师研究生公寓、学生宿舍等，配套建设智慧校园智能化工程、亮化工程、特殊门道系统、标识标牌、大门、围墙、绿化景观、道路及铺装、运动场、室外管线及设施等室外工程。

2. 项目实施情况

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目实施情况：

(1) 2020 年 12 月 2 日，淄博市基础设施和保障房投资建设有限公司取得山东省建设项目备案证明，项目代码：2020-370306-47-03-141657，确认了项目建设地点、建设规模及主要内容、项目总投资、建设期限等内容。

(2) 2020 年 12 月 3 日，淄博市本级职业教育产教融合实训基地建设项目完成《建设项目环境影响登记表》备案，备案号为 202037030600000434。

(3) 2020 年 12 月 4 日，淄博市周村区自然资源局作出《关于淄博职业教育产教融合实训基地建设项目规划意见》（周自然资函〔2020〕194 号），审核本项目占地规划性质为高等院校用地（A31），符合《淄博市北郊镇总体规划（2015-2030）》。

(4) 2021 年 3 月 8 日，淄博市城市资产运营有限公司召开第 9 次经理办公会议，会议决定“同意青岛科技大学淄博教科产融合基地项目建设模式，将投资建设主体由保障房公司变更为集团公司，以集团公司名义办理项目各项建设手续，建成后资产归集团公司所有，相关单位根

据分工推进落实”。

(5) 2021年4月,淄博市城市资产运营有限公司向淄博市周村区发展和改革局提报《关于淄博职业教育产教融合实训基地建设项目立项变更的请示》(淄城资发〔2021〕48号),申请将项目立项主体由淄博市基础设施和保障房投资建设有限公司变更为淄博市城市资产运营有限公司,立项内容变更为建筑面积270896平方米,包括实验实训楼A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、学生宿舍等,配套建设智慧校园智能化工程、特殊门道系统、标识标牌、大门、围墙、绿化景观、道路及铺装、运动场、室外管线及设施等室外工程,总投资调整为235,929万元。淄博市周村区发展和改革局经审核后,同意了淄博市城市资产运营有限公司的上述立项变更申请,并在《山东省建设项目备案证明》(项目代码为2020-370306-47-03-141657)中相应变更了立项主体及建设内容。

(6) 2022年6月17日,淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段一进行施工招标;2022年7月16日,山东金城建设有限公司中标;2022年7月28日,签订建设工程施工合同。

2022年6月17日,淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段二进行施工招标;2022年7月16日,山东天齐置业集团股份有限公司中标;2022年7月28日,签订建设工程施工合同。

2022年6月17日,淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职

业教育产教融合实训基地建设目标段三进行施工招标；2022年7月16日，中国建筑第八工程局有限公司中标；2022年7月28日，签订建设工程施工合同。

2022年6月17日，淄博市城市资产运营集团有限公司对淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段四进行施工招标；2022年7月16日，山东起凤建工股份有限公司中标；2022年7月28日，签订建设工程施工合同。

(7)2021年7月15日淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段一、标段二、标段三、标段四项目开工。

(8) 2021年10月15日，淄博市自然资源和规划局就该项目核发《建设用地规划许可证》（地字第370306202113011号），审核本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

(9)2021年10月15日，淄博市自然资源和规划局就项目核发《建设工程规划许可证》（建字第370306202113019号），审核本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

(10) 2021年11月4日，取得证号鲁（2021）淄博周村区不动产权第0011262号的不动产权证书，土地性质出让，土地面积135212平方米，用地性质教育用地。

(11) 2021年11月19日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号370306202111190101）；2021年12月7日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号370306202112070101）；2021年12月8日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号370306202112080101）；2022

年 1 月 6 日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号 370306202201060101）；2022 年 1 月 6 日，淄博市周村区行政审批服务局颁发《建筑工程施工许可证》（编号 370306202201060201），

（12）2022 年 7 月 15 日，淄博职业教育产教融合实训基地建设项目标段一、标段二、标段三、标段四，竣工验收通过。目前正在进行项目初审。

（13）2022 年 4 月 11 日，淄博市城市资产运营集团有限公司取得周村区住房和城乡建设局颁发的《行政审批综合许可证》（竣工验收类），编号：370306072023017，实训楼 A、教师研究生公寓、学生宿舍竣工验收完成备案。

2022 年 4 月 18 日，淄博市城市资产运营集团有限公司取得周村区住房和城乡建设局颁发的《行政审批综合许可证》（竣工验收类），编号：370306072023018，综合楼、体育馆食堂活动中心竣工验收完成备案。

（14）2023 年 5 月 10 日，取得证号鲁（2023）淄博周村区不动产权第 0005203 号的不动产权证书，权利人淄博市城市资产运营集团有限公司，不动产单元号 370306100216GB00014F99990001，共有宗地面积：135212 平方米，建筑面积 244730.71 平方米，用途教育用地。

（15）2023 年 6 月 6 日，淄博市城市资产运营集团有限公司将不动产权出让给淄博职业学院，淄博职业学院取得证号鲁（2023）淄博周村区不动产权第 0006195 号的不动产权证书，权利人：淄博职业学院，不动产单元号 370306100216GB00014F99990001，共有宗地面积：135212 平方米，建筑面积 244730.71 平方米，用途教育用地。

（三）项目资金投入和使用情况

1. 项目资金投入

截至2022年12月31日，淄博职业教育产教融合实训基地建设项目资金投入134,345万元；其中，政府专项债券投入115,300万元（2021年度发行债券65,300万元，期限10年；2022年发行50,000万元，期限10年），自有资金投入19,045万元。

2. 项目资金使用情况

截至2022年12月31日，专项债资金支出115,300万元；其中：工程费用113,384万元，其他费用1,916万元。

截至2022年12月31日，自有资金支出19,045万元，其中：工程费用15,707.71万元，债券利息3,337.29万元。

（四）项目组织管理

1. 项目业主单位

淄博市城市资产运营有限公司

2. 项目主管部门

淄博市财政局

3. 工程施工单位

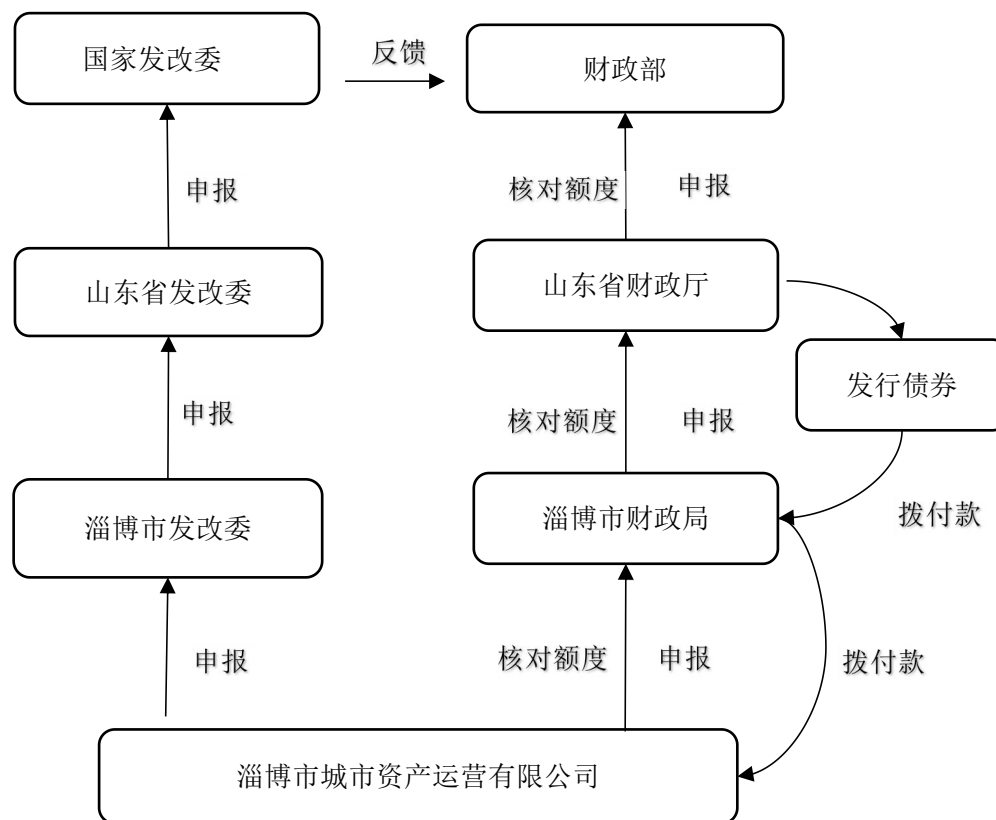
山东金城建设有限公司

中国建筑第八工程局有限公司

山东天齐置业集团股份有限公司

山东起风建工股份有限公司等

4. 专项债券资金发行、拨付流程图



二、项目绩效目标

（一）项目总体目标

项目总体目标：建筑面积 270896 平方米，包括实验实训楼 A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、教师研究生公寓、学生宿舍等，配套建设智慧校园智能化工程、亮化工程、特殊门道系统、标识标牌、大门、围墙、绿化景观、道路及铺装、运动场、室外管线及设施等室外工程。

（二）2022 年度目标

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目 2022 年度目标：项目竣工并投入使用。具体如下：

1. 数量指标：交付单体数量 7 个；交付建筑面积 270896 平方米；
2. 质量指标：工程验收合格率 $\geq 100\%$ ；
3. 时效指标：工程完成及时率 $\geq 95\%$ ；
4. 成本指标：计划完成投资 71500 万元；
5. 经济效益指标：有效带动建筑业、建材业、交通运输业产发展；
有效促进当地经济地发展；
7. 社会效益指标：有效提升校区周边文化发展水平；
有效提升校区周边农民工就业率；
7. 可持续影响指标：有效提高科技持续创新能力；
8. 社会公众或服务对象满意度指标：周边人群满意度 $\geq 95\%$ 。

政府专项债券项目绩效目标申报表
(2022 年度)

项目名称	淄博职业教育产教融合实训基地建设项目		项目类别	民生事业发展类
主管部门	淄博市财政局		主管部门编码	
项目实施单位	淄博市城市资产运营有限公司			
项目属性	教育项目			
项目期限	2021 年 7 月至 2022 年 12 月			
项目资金申请(万元)	年度金额: 71500			
	其中财政拨款: 50000			
	其他:			
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间		完成时间
	1、淄博职业教育产教融合实训基地建设项目	2021 年 7 月		2022 年 12 月
总体目标	实施期目标			年度目标
	总建筑面积 270896 平方米, 包括新建实验实训楼 A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、教师研究生公寓、学生宿舍等, 配套建设智慧校园智能化工程、亮化工程、特殊门道系统、标识标牌、大门、围墙、绿化景观、道路及铺装、运动场、室外管线及设施等室外工程。			项目竣工投入使用
实施期绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指示值
	产出指标	数量指标	交付单体数量	7
			交付建筑面积	270896 平方米
		质量指标	工程验收合格率	≥100%
		时效指标	工程完工及时率	≥95%
		成本指标	计划完成投资	71500
	效益指标	经济效益指标	带动建筑业、建材业、交通运输业产业发展	有效带动
			促进当地经济的发展	有效促进
		社会效益指标	提升校区周边文化发展水平	有效提升
			提升校区周边农民工就业率	有效提升
可持续影响指标	提高科技持续创新能力	有效提高		
社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	周边人群满意度	≥95%	
总分	100			

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价目的是通过开展绩效评价，了解淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金是否按照有关制度立项、建设、运维，掌握项目政府专项债券资金的管理使用情况等；根据项目的完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地核查项目政府专项债券资金预期目标实现程度，考评资金支出效率及其经济、社会效益和可持续影响，进一步推进项目建设工作。

通过开展绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，进一步提高项目政府专项债券资金管理水平和使用效益；总结政府专项债券资金管理经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为提高政府专项债券资金绩效提供依据。

（二）评价对象与范围

本次评价对象是 2022 年度淄博职业教育产教融合实训基地建设项目政府专项债券资金的绩效情况，因项目已完工，同时从项目整体情况结合资金划拨程序、财务管理规范、绩效目标要求、项目实施情况等，评价范围细化为以下几个方面：

（1）项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性、绩效目标合理性、指标明确性、债券资金投入的科学性、资金分配合理性

等；

(2) 项目过程管理情况，包括项目预算执行率及资金使用合规性，资金拨付使用与项目建设进度匹配情况，信息公开情况、组织管理、财务管理、档案管理等；

(3) 项目产出情况，包括项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等；

(4) 项目效益情况，包括项目实施所产生的社会效益、经济效益及可持续影响情况、满意度等。

(三) 评价依据

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，参照项目相关的法律法规和规章制度、预算管理制度、资金及财务管理办法、经财政部门批准的预算方案或调整方案、财务会计资料、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定等。

1. 政策文件

(1) 《中华人民共和国预算法》。

(2) 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）。

(3) 财政部《关于委托第三方机构参与预算与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）。

(4) 财政部《关于印发第三方机构预算绩效评价业务监管管理暂行办法》通知（财预〔2021〕4号）。

(5) 财政部《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）。

(6) 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》（鲁财预〔2021〕53号）。

(7) 淄博市财政局《关于对2021年专项债券项目开展重点绩效评价的通知》

(8) 淄博市财政局《淄博市市级绩效评价报告质量评审标准》（淄财绩〔2020〕6号）。

2. 项目实施过程文件

项目实施过程文件淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金的申请、拨付、管理、使用各个环节的预算资料、财务资料、决算资料、有关账簿凭证资料。

项目实施过程中的建设合同、施工合同、监理合同、验收报告、业务管理制度、财务管理制度等。

项目实施过程中的其他文件、资料。

3. 参考资料

参考资料包括党委政府、相关部门、项目实施单位用于工作指导、调度、请示、汇报、总结等方面的书面文件及资料，项目实施的其他技

术资料。

4. 监督文件

监督文件包括《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令 第 427 号）、《政府会计制度》、其他监督检查制度。

（四）评价原则、评价方法

本次 2022 年度政府专项债券资金绩效评价遵循一定的原则、程序和标准，运用科学可行的方法对项目有关内容进行专业化评价，采取比较法、案卷研究法、专家评判法、实地调查法、综合指数评价法相结合的方式，分析绩效数据、得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法。

1. 评价原则

绩效评价原则遵循以下原则：

（1）科学规范原则。严格按照规定程序，依据科学可行要求，采用定量与定性相结合的方式开展绩效评价，通过定量分析获得目标的特征和关系，在此基础上进行定性分析，获得目标的运行规律。

（2）独立评价原则，通过道德自律和制度约束，排除内在外在不利因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

（3）绩效相关。绩效评价应针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出与产出绩效之间的对应关系。

（4）宏观分析与微观分析相结合。既注重从经济社会发展宏观全

局分析专项债券资金投入的科学性和有效性，又从实施项目具体目标实现情况，研究专项债券资金投入对经济社会发展的整体带动作用。

(5) 把握全局与抓住主要矛盾相结合。全面分析研究整体因素，同时根据评价对象自身特点，侧重分析资金投入因素，重点体现资金投入所要解决的主要目标。

(6) 总量分析与结构分析相结合。首先分析总量指标，形成基本判断；同时进行结构分析，分析因素形成的静止均衡、因素发展的变化均衡，据此对基本判断进行客观修正，从而对目标的分析更趋科学、合理。

(7) 纵向对比与横向对比相结合。纵向分析考察评价对象各项指标的运行轨迹和变动趋势，横向分析考察各项指标之间的协调性与合理性，两者结合以充分印证分析判断。

(8) 短期分析与长期分析相结合。对短期数据进行分析获得目标的动态和细节，对长期数据分析获得目标的运行规律，两者结合分析得出目标的真实特征。

最终形成符合实际的、有针对性的评价结论和意见建议。

2. 评价方法

(1) 比较法

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

(2) 案卷研究法

案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，从现有资料的梳理中获得大量有用证据，获得专项债券资金使用状况相关的材料，评价专项债券资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性检核、一手资料辅证检核等五个步骤。

（3）专家评判法

专家评价法是指由专家根据评价依据所规定的资料目录，审核本项目的关键评价问题与评价指标，发现评价实施过程中可能存在的问题，评议本项目的绩效评价措施、方法及绩效评价意见，为绩效评价工作提供定性参考依据。

（4）实地调查法

本评价项目中，我们对项目建设及管理情况进行现场实地考察，并通过视音频、图片等多种方式予以取证存档。

（5）综合指数评价法

综合指数评价法是指把各项绩效指标的实际水平，对照评价标准值，分别计算各项指标评价得分，再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况的评价方法。

（五）绩效评价指标体系

1. 总体思路

根据《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）和山东省财政厅《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》（鲁财预〔2021〕53号），结

合 2022 年淄博市地方政府专项债券项目资金重点绩效评价工作实施方案的要求，此次绩效评价遵循以下基本原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。在分析有关政策文件材料的基础上，结合专项债券资金使用、管理机制、实施效益等因素，按照内在逻辑性和绩效评价（以结果为导向）原则性，构建了由决策、过程、产出、效果四部分组成的绩效评价指标框架。

2. 指标设计依据

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，结合实际情况，从各指标对项目的重要性出发，科学合理地设置指标权重，运用层次分析法，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金的实施特点及过程，在深入分析的基础上，充分与项目实施部门进行研究探讨，从项目决策、项目过程管理、项目产出、项目效益四大方面来评价。

3. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改

进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

4. 评价指标体系

(1) 内容组成

“决策”部分考核项目立项、绩效目标、资金投入。设置 1 个一级指标，3 个二级指标，6 个三级指标，权重分 30 分。

“管理”部分考核资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开。设置 1 个一级指标，4 个二级指标，7 个三级指标，权重分 40 分。

“产出”部分考核绩效目标履行情况。设置 1 个一级指标，4 个二级指标，4 个三级指标，权重分 20 分。

“效益”部分考核项目效益。设置值 1 个一级指标，1 个二级指标，3 个三级指标，权重分 10 分。

(2) 评价指标体系

绩效指标评价体系具体内容详见下页

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
决策 (30分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性(6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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求1分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需的得1分; ④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; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复的得1分; ⑥项目符合专项债券支持领域和方向(项目具有资本性、公益性、收益性的属性,且收益能够覆盖融资需求)的得1分。 上述要点全部符合,得6分,一项不相符,得0分。	立项办法、立项通知、立项申请文件、立项批复文件; 项目可行性研究报告、环评报告、节能报告、项目收益与融资自求平衡专项评价报告、实施方案、法律意见书、信用评级报告;	案卷研究、互联网检索、现场调研
		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。	①项目按照规定的程序申请设立得1分; ②审批文件、材料符合相关要求得1分; ③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。 每发现一处程序或文件、材料不合规、不完整,扣0.5分,扣完为止。		
		绩效目标合理性(5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	①项目设置了绩效目标的得1分; ②2022年度项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得1分;	项目实施方案、计划书、任务书、项目	案卷研究、互联网检索、

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
决策 (30分)	绩效目标 (10分)		绩效目标与项目实施的相符情况。	③2022年度项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分； ④2022年度绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分； ⑤整体和分年度绩效目标无调整或调整程序规范得1分。 以上每缺失一项扣1分，扣完为止。	绩效目标申报表、相关法律法规、部门职责	现场调研
		绩效指标明确性 (5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①将项目2022年度绩效目标细化分解为具体的绩效指标得2分，每缺失一项绩效指标，扣0.5分，扣完为止； ②2022年度绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现得2分，每发现一处指标值不合理或不可衡量的，扣0.5分，扣完为止； ③2022年度绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应得1分，若不对应，扣1分。	项目实施方案、计划书、任务书、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、现场调研
	资金投入 (10分)	债券资金申请科学性 (5分)	项目申请专项债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匹配。	①项目申请债券资金经过科学论证得3分，每发现一处论证不够充分的，扣0.5分，扣完为止； ②资金规模与实际需求相匹配得2分，否则不得分。	项目实施方案、计划书、任务书、项目收益与融资自求平衡专项评价报告	案卷研究、互联网检索、现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
		资金分配合理性 (5分)	资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方资金需求是否相适应,用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配充分考虑了项目目前所处阶段、项目性质、项目所属领域、建设周期、建设地点等因素,分配依据充分得3分,否则每发现一处依据不充分的,扣0.5分,扣完为止; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方资金需求相适应得2分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究、现场调研
管理 (40分)	资金管理 (15分)	资金到位情况 (5分)	①实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率, ②及时到位债券资金与预算安排债券资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	①债券资金到位率指标得分=债券资金到位率*权重分 (3分)。 资金到位率=(到位的债券资金/预算安排债券资金)*100%。 ②债券资金到位及时率指标得分=债券资金到位及时率*权重分 (2分)。 债券资金到位及时率=(及时到位的债券资金/预算安排债券资金)*100%。 实际到位债券资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的债券资金。(核查各地拨付项目单位专项债资金到位额度确定) 预算安排债券资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的债券资金(根据财政部门下达的专项债券额度批复指标确定)。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	案卷研究、现场核查、财务分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
管理 (40分)	资金管理(15分)	资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况(5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不及时的情况。	资金拨付和使用进度与项目建设进度匹配、及时到位得5分;若未及时到位,且影响项目进度不得分;未影响项目进度,按拨付及时的金额比例得分,指标得分=实际抽查中及时支付的金额/实际抽查金额*指标权重(5分)。若存在超进度拨付情况,指标得分=实际抽查中应支付的金额/实际抽查拨付金额*指标权重(5分)。	与专项资金拨付相关的凭证和资料	案卷研究、现场核查、财务分析
		资金使用合规性(5分)	债券资金是否按照规定用途使用。	①符合专项债券管理要求得3分,每发现一处不相符的,扣1分,扣完为止。若存在截留、挤占、挪用、虚列支出、闲置等情况或资金使用不合规比例累计的达债券资金总额10%及以上,该二级指标不得分; ②项目取得的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库得1分,否则按不合规比例赋分; ③符合项目实施方案或合同规定的用途得1分,每发现一类不相符,扣1分,扣完为止; ④外部监督发现资金管理问题的未及时整改或整改不到位的,每发现一类问题视情节严重程度扣2—5分,扣完为止。	专项资金管理 办法,项目单 位支出凭证等 相关财务资料	案卷研 究、现场 核查、财 务分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
管理 (40分)	组织实施 (15分)	管理制度健全性(5分)	项目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。	①项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度得2分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得3分。存在与法律法规相违背情况的,不得分。财务和业务管理制度过于简略,不适应现实管理需求的,扣1—2分。	项目实施单位相关业务管理制度,项目实施的有关档案资料	案卷研究、现场核查、财务分析
		制度执行有效性(10分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①项目财务和业务管理遵循有关法律法规和内部管理制度,得6分,每发现一处财务和业务管理不够规范的,扣1分,扣完为止; ②项目调整及支出调整手续完备得1分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得2分,每发现一份应归档未归档的资料,扣0.5分,扣完为止; ④项目实施的开工条件、人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得1分,每发现一处影响项目实施的情况,扣0.5分,扣完为止; ⑤外部监督发现管理问题的未及时整改或整改不到位的,每发现一处视情节严重程度扣2—5分,12分扣完为止。	项目实施单位相关业务管理制度,项目实施的有关档案资料、资金审核拨付流程、施工合同、招标文件	实地核查、网络、电话调查、案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
管理 (40分)	债券还本付息 (5分)	预算管理 (5分)	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算,用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况。	①本级财政按预算执行,得2分; ②本级财政编制还本付息预算得1分; ③项目单位及市、县(区)财政还本付息及时,无逾期得2分,每发现一次逾期情况,扣1分,扣完为止。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证、新增债券收支明细账	实地核查、网络、电话调查、案卷研究
	信息公开 (5分)	信息公开渠道、及时性、真实性等 (5分)	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。	①项目信息公开渠道符合规定得1分; ②公开时间及时得2分,每发现一次不及时的,扣1分,扣完为止。 ③公开内容真实得2分,存在弄虚作假情况的,扣2分,存在数据误差的,扣1分,扣完为止。	中国债券信息网债券信息披露文件	公开查询
产出 (20分)	产出数量 (4分)	项目实际完成率 (4分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①整体产出指标得分=实际完成率*权重分(4分)。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)*100%。 实际产出数:项目期内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在项目期内计划产出的产品或提供的服务数量。 ②实物工作量占比=(项目已完成实物工作量/已	资金支付相关财务资料、现场核实	案卷研究、现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
产出 (20分)				完成投资额比例)*100% 工作量占比大于等于 80%该小项得 4 分, 否则按比例得分。		
	产出质量 (7分)	项目验收合格率 (7分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	指标得分=验收合格率(质检合格率)*权重分(7分), 具备验收条件但未验收的或现场评价时每发现质量问题的, 每项扣 1 分, 扣完为止。 验收合格率(质检合格率)=(验收合格产出数/实际产出数)*100%。 验收(质检)合格产出数: 一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定验收标准的产品或服务数量。既定验收标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	项目实施的有关档案资料、实施计划、财务资料等	现场核查、案卷研究
	产出时效 (7分)	完成及时性 (7分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	①开工及时, 得 3 分, 每延迟一个月, 扣 1 分, 扣完为止; ②建设进度或完工时间与计划相符, 得 4 分, 每发现一处滞后内容, 扣 1 分, 扣完为止。 实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	政府专项债券项目支出绩效自评表、项目实施的有关档案资料、实施计划、财务资料等	现场核查、案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式
	产出成本 (2分)	成本绩效 (2分)	考核项目建设成本控制情况以及成本效益情况。	有效管控成本，成本控制在预算内的得2分，每发现1处导致成本增加的因素，扣0.5分，扣完为止。	项目实施的有关档案资料、实施计划、财务资料等	现场核查、案卷研究
效益 (10分)	项目效益 (10分)	实施效益 (2分)	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。	①项目产生的经济效益可衡量，与目标项匹配的，得1分； ②项目带来的社会效益和生态效益明显，得1分。 一项不符扣1分，扣完为止。	项目发债的相关资料、项目实施记录、现场调研记录表	座谈、实地核查、问卷调查
		可持续影响 (3分)	考察专项债资金偿还能力	主要评价项目未来是否具备偿还能力，包括债券风险防控考虑是否全面、本息偿还是否存在困难。 ①覆盖融资本息倍数达到1.2倍以上的，得满分，另每发现一处《项目收益与融资自求平衡报告》未体现，但预计将导致融资本息倍数下降因素，扣1分；若因素将导致融资本息倍数降至1.2倍以下，该项不得分。(3分) ②对应还款项目来源，预计难以实现，该指标不得分。		
		居民满意度 (5分)	考察项目建设涉及周边民众满意度情况。	满意度大于等于90%得5分，满意度小于90%且大于等于80%得1.5分，满意度小于80%且大于等于60%得1分，满意度小于60%不得分。	问卷调查表	问卷调查

（六）评价人员组成

根据项目实际情况，公司从相关部门选调相应的工作组人员，设 1 名项目总负责人、1 名工作组组长、2 名质量控制人员、4 名项目组成员，所有项目组成员均具备绩效评价工作经验。根据项目实际情况，我公司选派有实际评价经验的人员组成评价工作组，由于越担任该项目主评人。

具体人员名单及分工如下：

人员姓名	职业资格	项目角色	专业	所在单位	主要职责
于越	高级会计师	项目主评人	会计学	本单位	统筹绩效评价工作和进度监督
吕海涛	注册会计师	质量控制	律师公证	本单位	负责项目工作方案和报告的质量控制
朱冬梅	注册会计师	技术负责人	财务管理	本单位	负责项目工作方案和报告的质量控制
索学玲	注册会计师	项目顾问	会计学	本单位	负责项目工作方案和报告的质量控制
董苗苗	注册会计师	项目组员	会计学	本单位	负责实地调研、规范性检查的开展及结果的梳理
曹俊凤	注册税务师	项目组员	会计学	本单位	协助配合项目负责人工作，实施具体的绩效评价工作
赵文学	中级会计师	项目组员	会计学	本单位	协助配合项目负责人工作，实施具体的绩效评价工作
钟玲	注册税务师	项目组员	会计学	外聘专家	协助配合项目负责人工作，实施具体的绩效评价工作

（七）绩效评价工作过程

1. 准备阶段（2023年7月14日前）

（1）成立绩效评价工作组，拟定工作方案。

（2）与项目单位沟通、了解、收集相关基础资料信息，充分了解评价项目及相关单位业务状况，收集相关资料，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标等内容。

（3）明确项目绩效目标，根据项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，明确列举项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等指标。制定绩效评价指标体系，包括拟定绩效评价指标草稿，组织专家评审评议，与项目单位沟通、确定指标体系并组织实施。

（4）设计绩效评价指标体系，包括绩效评价指标、指标权重和评价标准等内容。在与被评价项目相关单位充分沟通的基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价指标体系，充分体现和真实反映项目的真实状况和绩效目标的实现程度制定绩效评价实施方案。

2. 现场评价阶段（2023年8月31日前）

（1）听取情况介绍。听取实施单位对项目绩效目标设定及完成情况、组织与管理制度建立及落实情况、预算支出情况、财务管理状况、项目支出和效益等情况介绍。

(2) 实地考察。项目组人员进行项目产出数据采集、项目质量等核查，对产出的效果进行了解，在现场勘察并记录工作底稿。与区县财政部门有关工作人员详细了解项目实施情况，听取建议。

(3) 数据核查。根据实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，收集、整理、核实、审验基础数据和资料，对评价项目实地测，与项目单位沟通，落实项目数据及相关情况，对项目实施单位数据进行检查和核实，详细核对每笔奖励资金拨付情况。

(4) 问卷调查。根据该项目涉及的利益相关方开展问卷调查的工作，对该项目开展问卷调查，明确了解相关利益方对项目开展情况的满意程度。

3. 综合分析阶段（2023年9月30日前）

以项目实施单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题并进行分析。对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施统计、分析、研究得出初步结论。

4. 形成评价结果阶段（2023年10月31日前）

（1）根据对项目的现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，着眼于该项目的总体目标完成情况，从预算管理、项目投入产出效益管理、项目可持续发展等角度，对项目评价结论及得分进行整体评判和调整，形成最终评价结果，拟定绩效评价报告初稿。

（2）与项目单位沟通，针对评价初稿，提出修改意见。

（3）评价项目组开会讨论项目单位修改意见，在坚持原则，实事求是的基础之上，判断研究分析后，形成新的绩效评价报告。

（4）报送财政部门、项目单位。

四、项目实施评价结论及分析

（一）综合评价结论

1. 综合评价方法

本次评分方法是依据绩效评价基本原理，分别按照定量与定性两种方法进行评分。对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分。总分百分制，以最终得分确定评价等级，分为优、良、中和差四个等次。总分100分，90分（含）以上为优，80分（含）—90分为良，60分（含）—80分为中，60分以下为差。

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

对于定量指标得分，通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定标杆值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。对于定性指标得分，按照有无判断规则、临界点规则、等级划分规则计算。坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，总分由各项指标得分汇总形成。

2. 综合评价结论

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目，项目 2022 年度目标落实情况较好，绩效评价得分 97 分，综合得分率 97%，评级等级为“优”。

各类指标得分情况详见下表：

项目	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	合计
分值	30	40	20	10	100
得分	30	37	20	10	97
综合得分率	100.00%	92.50%	100.00%	100.00%	97.00%

3. 绩效分析

决策类指标设 3 个二级指标，6 个三级指标，权重分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%，满分指标 6 个，无扣分指标。项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、债券资金申请科学性、资金分配合理性均符合要求。

管理过程类指标设 4 个二级指标，7 个三级指标，权重分 40 分，实际得分 37 分，得分率 92.5%。其中，满分指标 6 个，扣分指标 2 个。项目资金到位情况，资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况，管理

制度健全性，预算管理，项目信息公开渠道、及时性、真实性符合规定；但是资金使用合规性方面，2021年8月26日记账0127号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告编制费8万元，2021年9月14日记账0091号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告设计费1908万元，不符合专项债券资金管理相关规定；宿舍楼C区的施工日志，施工日期2021.5.1-2021.06.23日，项目开工日期是2021年7月15日，因此施工日期记录有错，且无相关负责人签字；宿舍楼3#楼施工日志，施工日期2021.1.1-2021.01.31日，施工日期记录有错，且无相关负责人签字；监理日志最早从2022年5月开始，施工日志最早从2022年7月开始，监理日志与施工日志不同步，不符合业务管理制度相关规定；本次政府专项债券资金115,300万，未落实专户专账核算，执行专项资金管理制度管理不规范。

产出类指标设4个二级指标，4个三级指标，权重分20分，实际得分20分，得分率100%，满分指标4个，无扣分指标。产出数量，产出质量，产出时效，产出成本均符合规定。

效益类指标该类指标设1个二级指标，3个三级指标，权重分10分，实际得分10分，得分率100%。项目实施效益、可持续影响力作用比较好，居民满意度较高。

（二）非现场评价情况分析

根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和数据进行分类、汇总、分析和评价。

非现场评价覆盖项目 2021 年度、2022 年度政府专项债券资金。淄博职业教育产教融合实训基地建设项目 2021 年申请政府专项债券资金 65,300 万元，2022 年申请政府专项债券资金 50,000 万元，截至 2022 年 12 月，实际支付 115,300 万元，专项债券资金预算资金执行率 100%，项目专项债券资金已全部支付完毕。

非现场评价覆盖项目实施单位，查阅有关施工、监理、资金收支、验收报告等有关文件。

严格按照 2022 年淄博市地方政府专项债券项目资金重点绩效评价工作实施方案的要求，结合项目实施具体情况进行分析。

通过以上核实查对数据、文件及分析计算，对照绩效评价目标体系，对淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金的效率、效益、成本、支撑能力和债务风险等，从决策、管理、产出、效益四个方面进行初步评价，分析得出初步结论。

（三）现场评价情况分析

采取现场勘察、询查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，并进行评价。评价小组现场调研，询问情况，对不清晰的情况进一步核实查对，对照评价结果再分析再论证。

通过现场听取项目整体情况介绍，与项目单位负责科室交流关于项目实施的实际情况，进一步复核政府专项债券资金申请及使用的整体情况。

通过项目现场实地察看的方式，获取项目实施的实景资料，与非现

场评价情况分析结果相对比，征询专家意见后再作出判断。

发放问卷调查，获取间接证据。针对淄博职业教育产教融合实训基地建设项目，实地发放调查问卷，专项统计调查结果。此次评价工作共发放问卷 10 份，实际收回 10 份，调查结果可以作为评价依据。

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目调查问卷结果统计如下：

问卷对象	满意度	3. 您认为项目建设对您影响大吗?	4. 您认为建设项目建设对当地经济发展会有改善吗?	5. 您认为项目完成后对提高学生就业会有改善吗?	6. 您认为项目完成后对提高学生动手能力改善吗?	7. 您认为项目完成后对居民消费会有改善吗?	8. 您认为项目完成后改善师生学习工作情况如何?	9. 项目施工过程中对生活环境影响吗?(包括粉尘污染等)	10. 您认为项目完成后对您工作方便程度是怎样的?	11. 您认为项目完成后改善周边环境的效果会怎样?	12. 您对淄博市体育运动学院建设项目整体满意吗?	合计
淄博职业教育产教融合实训基地建设项目周边居民、学生及教职工	非常满意	10	8	9	10	8	10	3	8	10	9	85
	满意	0	2	1	0	2	0	7	2	0	1	12
	一般	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	不满意	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	非常不满意	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合计	100	96	98	100	96	100	86	96	100	98	97
得分率	100.00%	96.00%	98.00%	100.00%	96.00%	100.00%	86.00%	96.00%	100.00%	98.00%	97.00%	

得分标准：3-12 题计分，选择 A-10 分，选择 B-8 分，选择 C-6 分，选择 D-3 分，选择 E-0 分。

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目综合满意度为 97%，项目周边居民对项目的认可程度较高。

（四）项目评价得分及结论

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金绩效评价

得分 97 分，评级等级为“优”。具体指标得分如下：

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	得分
决策 (30分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (6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。	6
		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。	4
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (5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。	5
		绩效指标明确性 (5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	5
	资金投入 (10分)	债券资金申请科学性 (5分)	项目申请专项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匹配。	5
		资金分配合理性 (5分)	资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方资金需求是否相适应，用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	5
管理 (40分)	资金管理 (15分)	资金到位情况 (5分)	①实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率，②及时到位债券资金与预算安排债券资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	5
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况 (5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不及时的情况。	5

		资金使用合规性 (5分)	债券资金是否按照规定用途使用。	4
组织实施 (15分)		管理制度健全性 (5分)	项目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。	5
		制度执行有效性 (10分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	8
债券还本付息 (5分)		预算管理(5分)	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算,用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况。	5
信息公开 (5分)		信息公开渠道、及时性、真实性(5分)	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。	5
产出 (20分)	产出数量(4分)	项目实际完成率(4分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	4
	产出质量(7分)	项目验收合格率(7分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	7
	产出时效(7分)	完成及时性(7分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	7
	产出成本(2分)	成本绩效(2分)	考核项目建设成本控制情况以及成本效益情况	2
效益 (10分)	项目效益(10分)	实施效益(2分)	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。	2
		可持续影响(3分)	考察专项债券资金偿还能力。	3
		居民满意度(5分)	考察项目建设涉及周边民众满意度情况。	5
总分				97

五、绩效评价指标分析

项目评价组充分了解评价项目及相关单位业务状况，收集相关资料，对项目立项、实施内容、组织管理、绩效目标等内容深入分析。项目评价组听取了项目相关负责人就整个项目决策、管理、绩效情况的介绍，查阅整理了相关政策、制度、办法等文件及项目的财务凭证、账簿、报表等资料，为项目绩效评价工作提供依据。

项目评价主要从项目决策、项目过程管理、项目产出、项目效益四个方面组织进行评价。

（一）项目决策情况（分值 30 分，得分 30 分）

该类指标设 3 个二级指标，6 个三级指标，权重分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%，满分指标 4 个，无扣分指标。具体得分情况如下表所示：

决策类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
决策（30 分）	项目立项（10 分）	立项依据充分性（6 分）	6	6	100%
		立项程序规范性（4 分）	4	4	100%
	绩效目标（10 分）	绩效目标合理性（5 分）	5	5	100%
		绩效指标明确性（5 分）	5	5	100%
	资金投入（10 分）	债券资金申请科学性（5 分）	5	5	100%
		资金分配合理性（5 分）	5	5	100%
指标合计			30	30	100%

1. 项目立项（分值 10 分，得分 10 分）

（1）项目立项依据充分性（分值 6 分，得分 6 分）

中共淄博市委、淄博市人民政府先后制定《关于进一步推进驻淄高校与地方经济社会深度融合发展的实施意见》和印发《淄博市校城融合发展资金管理办法》。推进实施校城融合发展计划项目，实施高校科技、人才、学科优势与淄博市经济、社会、文化发展精准对接，推动淄博市新旧动能转换和创新驱动发展，促进现代化组群式大城市建设。

2020 年 12 月 11 日下午，市委副书记、代理市长在齐盛宾馆贵宾楼五楼会议室主持召开会议，专题研究青岛科技大学教科产融合基地建设事宜，会后审定下发《淄博市人民政府会议纪要》（〔2020〕第 87 号）。

为落实市政府专题会议要求，淄博市基础设施和保障房投资建设有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得项目代码 2020-370306-47-03-141657 的山东省建设项目备案证明，确认项目建设地点、建设规模及主要内容、项目总投资、建设期限等内容。2021 年 4 月 22 日，因方案变更原因，项目主体变更为淄博市城市资产运营有限公司，项目总投资调整为 235,929 万元。

2020 年 12 月 3 日，淄博市本级职业教育产教融合实训基地建设项目完成《建设项目环境影响登记表》备案，备案号为 202037030600000434。

2020 年 12 月 4 日，淄博市周村区自然资源局作出《关于淄博职业教育产教融合实训基地建设项目规划意见》（周自然资函〔2020〕194 号），审核本项目占地规划性质为高等院校用地（A31），符合《淄博

市北郊镇总体规划（2015-2030）》。

2021年11月4日，取得证号鲁（2021）淄博周村区不动产权第0011262号的不动产权证书，土地性质出让，土地面积135212平方米，用地性质教育用地。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求，属于国家《产业结构调整指导目录》（2019年本）允许类项目；淄博市城市资产运营有限公司主要承担城（乡）基础设施和交通设施建设项目投资，受市政府委托管理运营部分国有资产，项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；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；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复；项目符合专项债券支持领域和方向。

根据评分标准，该项指标得6分。

（2）项目立项程序规范性（分值4分，得分4分）

2020年12月4日，淄博市周村区自然资源局作出《关于淄博职业教育产教融合实训基地建设项目规划意见》（周自然资函〔2020〕194号），审核本项目占地规划性质为高等院校用地（A31），符合《淄博市北郊镇总体规划（2015-2030）》。

2020年12月3日，淄博市本级职业教育产教融合实训基地建设项目完成《建设项目环境影响登记表》备案，备案号为202037030600000434。

2021年10月15日，取得淄博市自然资源局颁发的证号（地字第370306202113011号）建设用地规划许可证。

2021年10月15日，取得证号：建字第3703062021113019号建设工程规划许可证。

项目申报过程符合相关文件要求，项目申报按照规定程序设立，项目立项具有规范性。项目事前经过淄博市工程咨询学院专家设计论证，事前绩效评估报告、项目收益与融资资金平衡方案、地方政府专项债券建设项目实施方案、法律意见书齐全且形式合规，经过淄博市政府专题会议研究通过，集体决策程序合规。

根据评分标准，该项指标得分4分。

2. 绩效目标（分值10分，得分10分）

（1）绩效目标合理性（分值5分，得分5分）

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目所设定的绩效目标符合客观实际，2022年度绩效目标与实际工作内容具有相关性，与项目投资额相匹配。年度预期产出数量效益与项目总体产出数量效益，符合当前工程进展实际状况，符合正常的业绩水平。

根据评分标准，该项指标得分5分。

（2）绩效目标明确性（分值5分，得分5分）

项目设置了绩效目标；2022年度项目绩效目标的可持续影响指标与实际工作内容具有相关性；2022年度项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，2022年度绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；整体和分年度绩效目标无调整。

根据评分标准，该项指标得分5分。

3. 资金投入（分值 10 分，得分 10 分）

（1）债券资金申请科学性（分值 5 分，得分 5 分）

经评价小组综合分析淄博职业教育产教融合实训基地建设项目编制的专项债券收益及融资收益平衡报告，通过实地查询评估，项目资金规模与实际需求相匹配，债券资金申请科学、合理。

根据评分标准，该项得 5 分。

（2）资金分配合理性（分值 5 分，得分 5 分）

项目专项债券资金分配充分考虑了项目目前所处阶段、项目性质、项目所属领域、建设周期、建设地点等因素，从 2022 年度来看，资金分配额度合理，与项目单位资金需求相适应。

根据评分标准，该项得 5 分。

（二）项目管理过程情况（分值 40 分，得分 37 分）

该类指标设 4 个二级指标，7 个三级指标，权重分 40 分，实际得分 37 分，得分率 92.5%，满分指标 5 个，扣分指标 2 个。具体得分情况如下表所示。

过程类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
管理(40分)	资金管理 (15分)	资金到位情况(5分)	5	5	100%
		资金拨付与使用进度与项目建设进度 匹配情况(5分)	5	5	100%
		资金使用合规性(5分)	5	4	80%
	组织实施 (15分)	管理制度健全性(5分)	5	5	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
		制度执行有效性（10分）	10	8	80%
	债券还本付息（5分）	预算管理（5分）	5	5	100%
	信息公开（5分）	信息公开渠道、及时性、真实性（5分）	5	5	100%
指标得分合计			40	37	92.50%

1. 资金管理（分值 15 分，得分 14 分）

（1）资金到位情况（分值 5 分，得分 5 分）

根据《关于分配下达 2021 年地方政府债券资金预算指标的通知》，2021 年度淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债资金预算指标为 65,300 万元，其中：2021 年 4 月债券资金到位 51,300 万元，2021 年 5 月债券资金到位 14,000 万元。2021 年度债券资金到位率为 100%，债券资金到位及时率 100%。

根据《关于分配下达 2022 年地方政府债券资金预算指标的通知》，2022 年度淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债资金预算指标为 50,000 万元，其中：2022 年 3 月债券资金到位 50,000 万元，2022 年度债券资金到位率为 100%，债券资金到位及时率 100%。

根据评分标准，本项得分 5 分。

（2）资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况（分值 5 分，得分 5 分）

资金的使用进度与项目建设进度匹配，不存在超进度拨付和拨付不及时情况，根据评分标准，该项指标得 5 分。

(3) 资金使用合规性（分值 5 分，得分 4 分）

2021 年 8 月 26 日记账 0127 号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告编制费 8 万元，2021 年 9 月 14 日记账 0091 号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告设计费 1908 万元，以上费用属于项目前期费用，使用专项债券资金支付前期费用不符合专项债券资金管理要求，扣 1 分。项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、闲置等情况；项目未取得政府性基金收入或专项收入。

根据评分标准，本项指标扣 1 分，本项指标得分 4 分。

2. 组织实施（分值 15 分，得分 13 分）

(1) 管理制度健全性（分值 5 分，得分 5 分）

项目建设单位淄博市城市资产运营有限公司制定了相应的财务相关制度、专项资金管理办法、工程项目管理制度、预算绩效评价管理办法和合同管理办法等财务和业务管理制度。

淄博市城市资产运营有限公司的财务和业务管理制度合法、合规，内容完整。

根据评分标准，该项指标得 5 分。

(2) 制度执行有效性（分值 10 分，得分 8 分）

项目的财务和业务管理遵循有关法律法规和内部管理制度，项目招标文件、中标公示、项目施工合同、施工日志、监理日志已归档，项目实施的开工条件、人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但是宿舍楼 C 区的施工日志，施工日期 2021.5.1-2021.06.23 日，项目开工日

期是 2021 年 7 月 15 日，因此施工日期记录有错，且无相关负责人签字；宿舍楼 3#楼施工日志，施工日期 2021. 1. 1-2021. 01. 31 日，施工日期记录有错，且无相关负责人签字，以上两处合计扣 0.5 分；监理日志最早从 2022 年 5 月开始，施工日志最早从 2022 年 7 月开始，监理日志与施工日志不同步，不符合业务管理制度相关规定，扣 0.5 分；本次政府专项债券资金 115,300 万，未落实专户专账核算，执行专项资金管理制度管理不规范，扣 1 分。

根据评分标准，该项指标扣 2 分，该项指标得 8 分。

3. 债券还本付息（分值 5 分，得分 5 分）

（1）预算管理（分值 5 分，得分 5 分）

根据《关于分配下达 2021 年地方政府债券资金预算指标的通知》，2021 年度淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债资金预算指标为 65,300 万元，其中：2021 年 4 月债券资金到位 51,300 万元，2021 年 5 月债券资金到位 14,000 万元。2021 年度债券资金预算执行到位率 100%。

根据《关于分配下达 2022 年地方政府债券资金预算指标的通知》，2022 年度淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债资金预算指标为 50,000 万元，其中：2022 年 3 月债券资金到位 50,000 万元，2022 年度债券资金预算执行到位率 100%。

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券收入支出、利息已纳入项目单位资金预算管理，2021 年 12 月使用自有资金支付项目债

券资金利息 1,112.43 万元,2022 年 12 月使用自有资金支付项目债券资金利息 2,224.86 万元,付息及时。

根据评分标准,该项指标得 5 分。

4. 信息公开 (分值 5 分, 得分 5 分)

2021 年度、2022 年度,淄博职业教育产教融合实训基地建设项目信息在中国债券信息网披露,并且已成功发行专项债券 115,300 万元。

发行信息披露文件包括一案两书、评级报告和其他文件,一案两书即项目实施方案、法律意见书和收益与融资自求平衡专项评价报告,评级报告即信用评级报告。项目收益与融资自求平衡专项评价报告中详细披露了拟发行专项债券信息,包括规模、期限及偿还方式。

经查询,淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券信息已在省财政厅政府债务信息公开有关发行信息披露文件,公开渠道符合规定。根据评分标准,该项指标得 5 分。

(三) 项目产出情况 (分值 20 分, 得分 20 分)

该类指标设 4 个二级指标,4 个三级指标,权重分 20 分,实际得分 20 分,得分率 100%,满分指标 4 个,无扣分指标。具体得分情况如下表所示。

产出类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出 (20 分)	产出数量 (4 分)	项目实际完成率 (4 分)	4	4	100%
	产出质量 (7)	项目验收合格率 (7 分)	7	7	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
	产出时效 (7 分)	完成及时性 (7 分)	7	7	100%
	产出成本 (2 分)	成本绩效 (2 分)	2	2	100%
指标得分合计			20	20	100%

1. 产出数量 (分值 4 分, 得分 4 分)

(1) 实际完成率 (分值 4 分, 得分 4 分)

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目, 2021 年度目标为实验实训楼 A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、教师研究生公寓、学生宿舍工程主体结构完成, 室外配套完成 60%。2022 年度目标为项目竣工投入使用。经查询项目工程款支付申请表及相关证明资料, 工程实际完成率 100%。

根据评分标准, 该项指标得分 4 分。

2. 产出质量 (分值 7 分, 得分 7 分)

(1) 项目验收合格率 (分值 7 分, 得分 7 分)

验收合格率 = (验收合格产出数 / 实际产出数) × 100%, 淄博职业教育产教融合实训基地建设项目均竣工完成, 包含实验实训楼 A、综合楼、体育馆、食堂、活动中心、教师研究生公寓、学生宿舍。2022 年 7 月建设项目均已完成工程质量竣工验收, 综合验收结论全部验收合格。

根据评分标准, 该项指标得 7 分。

3. 产出时效（分值 7 分，得 7 分）

（1）完成及时率（分值 7 分，得 7 分）

①开工及时（分值 3 分，得 3 分）

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目合同计划开工日期 2021 年 7 月，以发包人通知为准；根据工程开工令，实际开工日期为 2021 年 7 月，开工及时。根据评分标准，该项指标得 3 分。

②建设进度或完工时间与计划相符（分值 4 分，得 4 分）

淄博职业教育产教融合实训基地建设目标段一、标段二、标段三、标段四建设工程施工合同载明：工期为 2021 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 15 日，工期总日历天数为 365 日历天；工期总日历天数与根据前述计划开工、完工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准；实际开、竣工日期以发包人通知为准。

经核实，根据工程开工令，项目标段一、标段二、标段三、标段四实际开工日期为 2022 年 7 月 15 日，2022 年 7 月 14 日项目标段一、标段二、标段三、标段四完工并投入使用。目前正在进行项目初审。根据评分标准，该项指标得 4 分。

4. 产出成本（分值 2 分，得 2 分）

（1）成本绩效（分值 2 分，得 2 分）

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目合同金额 156272 万元，建设成本控制良好，未发现导致成本增加因素。根据评分标准，该项

指标得 2 分。

（四）项目效益情况（分值 10 分，得分 10 分）

该类指标设 1 个二级指标，3 个三级指标，权重分 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%，满分指标 3 个，无扣分指标。具体得分情况如下表所示。

效益类指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
效益（10 分）	项目效益（20 分）	实施效益（2 分）	2	2	100%
		可持续影响（3 分）	3	3	100%
		居民满意度（5 分）	5	5	100%
指标合计			10	10	100%

1. 实施效益（分值 2 分，得分 2 分）

（1）经济效益：通过对项目周边人群进行满意度调查，淄博职业教育产教融合实训基地建设项目建成后，能够有效带动当地经济发展。

（2）生态效益：按照施工对群众生活及周边环境影响进行评价，根据调查问卷，淄博职业教育产教融合实训基地建设项目未对项目周边自然环境及人文环境造成不良影响，有利社会稳定。

（3）社会效益：通过调查问卷了解到，淄博职业教育产教融合实训基地建设项目建成后，有效提高学生实训服务水平，生均培训用房面积得到提高。

根据评分标准，该项指标得 2 分。

2. 可持续影响（分值 3 分，得分 3 分）

淄博市体育运动学校新建项目，未来预期收入来自食堂租赁收入、场地租赁收入、培训收入、财政补贴收入和土地出让收入。2021 年 4 月 8 日淄博市自然资源和规划局出具相关地块出让说明，其中齐盛学校南地块，土地面积 65.44 亩，计划出让时间为 2022 年前；妇幼保健院南侧地块，土地面积 116.73 亩，计划出让时间 2022 年前。2021 年 4 月 13 日，淄博市人民政府下发《关于市妇幼保健院南侧等 2 处地块土地出让收益使用的批复》，同意将市妇幼保健院南侧、齐盛学校南 2 处地块土地出让收入专项用于偿还淄博职业教育产教融合实训基地建设项目政府专项债券偿还本息。2022 年 1 月 24 日淄博市人民政府下发《关于同意使用政府补贴偿还淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券本息的批复》（淄政字〔2022〕6 号），文件同意将项目本身形成的收益偿还申请专项债券本息，不足部分由财政每年补贴。

根据对项目未来数据的合理预测，项目在全部债券存续期内，可产生用于还本付息的净现金流入 297,519.98 元，能够覆盖债券本息金额 246,823.60 万元，债务本息偿付保障倍数 1.21 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

根据评分标准，该项指标得 3 分。

3. 居民满意度（分值 5 分，得分 5 分）

评价小组针对淄博职业教育产教融合实训基地建设项目综合满意度设置问卷进行反馈，调查问卷设置非常满意、比较满意、满意、一般、

不满意五个选项。本次面向师生共发放 10 张调查问卷，实际收到 10 张，根据问卷统计结果，项目建设整体满意率 97%。根据评分标准，满意率 $\geq 90\%$ ，该项指标得 5 分。

综合评价指标分析后，淄博职业教育产教融合实训基地建设项目，整体来看，项目决策依据充分，程序合规、管理规范，总体目标及各年度目标落实情况较好，绩效评价得分 97 分，综合得分率 97.00%，各类指标得分情况详见下表。

绩效评价各指标得分情况明细表

项目	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
分值	30	40	20	10	100
得分	30	37	20	10	97
综合得分率	100.00%	92.50%	100.00%	100.00%	97.00%

六、项目主要经验及做法

（一）积极配合项目专门机构，大力推进项目进展

为落实市委、市政府决策部署，有关部门成立“青岛科技大学淄博教科产融合基地工作领导小组工程建设办公室”，加快推进项目进展。项目实施单位淄博市城市资产运营有限公司依据职责分工，积极配合青岛科技大学淄博教科产融合基地工作领导小组工程建设办公室工作。项目领导小组工程建设办公室现场办公，及时协调解决项目推进工程中的难点问题，确保项目规范高效有序推进。

（二）项目过程管理规范，工程管理制度齐全、执行有力

项目施工过程中，青岛科技大学淄博教科产融合基地工作领导小组工程建设办公室加强调度，科学组织，加快工程进度推进，定期召开协调会议，协调解决有关问题。

各建设施工单位山东金城建设有限公司、中国建筑第八工程局有限公司、山东天齐置业集团股份有限公司等施工过程中认真履行自己的义务，配备专职质量管理人员，及时协调出现的问题，全力推进工程进度。

监理单位以质量控制为核心，根据监理计划及时协调施工干扰项目问题。实施单位管理制度较完善，与项目有关的合同协议书，工程项目申报资料、工程施工资料，工程项目原始凭证及总账明细账等资料完善、详实，项目管理制度较为完善，项目管理人员建档存档率意识较高，对项目重视程度也较高。

七、存在的问题及原因分析

（一）专项债券资金支付项目前期费用

2021年8月26日记账0127号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告编制费8万元，2021年9月14日记账0091号凭证，支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告设计费1908万元，以上两项费用为项目前期费用，使用专项债券资金支付项目前期费用，不符合专项债券资金管理相关规定。

（二）专项资金管理制度待完善

根据淄博市城市资产运营有限公司提供了有关财务管理制度、内部控制管理制度、合同管理制度以及委托建设项目管理办法，其中专项资金管理办法过于简单，不符合专项债资金管理要求。本次政府专项债券资金115,300万中，未专户专账核算，执行专项资金管理制度需要进一步完善。

（三）制度执行方面不规范，有待提高

宿舍楼C区的施工日志，施工日期2021.5.1-2021.06.23日，宿舍楼3#楼的施工日志，施工日期2021.1.1-2021.01.31日，项目开工日期是2021年7月15日，因此以上两处施工日期记录有错，且无相关负责人签字；监理日志最早从2022年5月开始，施工日志最早从2022年7月开始，监理日志与施工日志不同步，不符合业务管理制度相关规定。

八、意见建议

（一）加强专项债券资金管理

严格按照专项债券资金管理要求，加强资金监管，确保债券资金按照规定用途使用。

（二）完善专项资金管理制度建设

在项目过程管理中，资金管理在项目建设过程中占有极其重要的作用。建立健全动态跟踪机制，对于动态跟踪管理的要求等进一步进行明确，以资金管理为抓手加大对项目实施情况的跟踪管理，发挥专项资金最大的财政效益。

（三）提高内部制度执行规范性

加强制度宣传和培训，建立相应的监督机构或者职能部门，对制度的执行情况进行定期检查和评估，对执行不到位的情况进行及时发现和处理。在日常档案管理工作中，第一要抓好接收关，认真检查接收的档案的质量和内容，对不明确或不符合规定的文件退回补充、纠正，直到达到规定要求才予接收，切实保证归档质量。第二要把好整理关，把各项问题解决在档案归档之前，对接收、发送的档案进行签单、分类、整理、编目、装盒，做到整齐规范、排列有序、查找方便，保证归档工作按质量和进度顺利进行。通过定期自查，做到勤察备、勤整理、勤回收、勤修补，使档案不散、不乱、不丢、不坏，确保档案的安全与完整。

九、附件

（一）绩效评价得分表

具体内容详见下页

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
决策 (30分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (6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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求 1 分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需的得 1 分; ④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; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复的得 1 分; ⑥项目符合专项债券支持领域和方向(项目具有资本性、公益性、收益性的属性,且收益能够覆盖融资需求)的得 1 分。 上述要点全部符合,得 6 分,一项不相符,得 0 分。	立项办法、立项通知、立项申请文件、立项批复文件;项目可行性研究报告、环评报告、节能报告、项目收益与融资自求平衡专项评价报告、实施方案、法律意见书、信用评级报告	案卷研究、互联网检索、现场调研	6分
		立项程序规范性 (4分)	项目申请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项目按照规定的程序申请设立得 1 分; ②审批文件、材料符合相关要求得 1 分; ③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。 每发现一处程序或文件、材料不合规、不完整,扣 0.5 分,扣完为止。			4分
			绩效目标合理性 (5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	①项目设置了整体和分年度绩效目标得 1 分,否则每缺失一项扣 1 分,扣完为止; ②2022 年度项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 1 分;	项目实施方 案、计划书、 任务书、责 任书中列明	案卷研究、互联网检索、现场调

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
决策 (30分)	绩效目标 (10分)		标与项目实施的相符情况。	③2022年度项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分； ④2022年度绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分； ⑤整体和分年度绩效目标无调整或调整程序规范得1分。	的项目目标相关法律法规、部门职责	研	5分
		绩效指标明确性(5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①将项目2022年度绩效目标细化分解为具体的绩效指标得2分，每缺失一项绩效指标，扣0.5分，扣完为止； ②2022年度绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现得2分，每发现一处指标值不合理或不可衡量的，扣0.5分，扣完为止； ③2022年度绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应得1分，若不对应，扣1分。	项目实施方案、计划书、任务书、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、现场调研	5分
	资金投入 (10分)	债券资金申请科学性(5分)	项目申请专项债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匹配。	①项目申请债券资金经过科学论证得3分，每发现一处论证不够充分的，扣0.5分，扣完为止； ②资金规模与实际需求相匹配得2分，否则不得分。	项目实施方案、计划书、任务书、项目收益与融资自求平衡专项评价报告	案卷研究、互联网检索、现场调研	5分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
决策 (30分)		资金分配合理性(5分)	资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方资金需求是否相适应,用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配充分考虑了项目目前所处阶段、项目性质、项目所属领域、建设周期、建设地点等因素,分配依据充分得3分,否则每发现一处依据不充分的,扣0.5分,扣完为止; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方资金需求相适应得2分。	专项资金管理办法,项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究、现场调研	5分
管理 (40分)	资金管理 (15分)	资金到位情况(5分)	①实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率,②及时到位债券资金与预算安排债券资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	①债券资金到位率指标得分=债券资金到位率*权重分(3分)。 资金到位率=(到位的债券资金/预算安排债券资金)*100%。 ②债券资金到位及时率指标得分=债券资金到位及时率*权重分(2分)。 债券资金到位及时率=(及时到位的债券资金/预算安排债券资金)*100%。 实际到位债券资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的债券资金。(核查各地拨付项目单位专项债资金到位额度确定) 预算安排债券资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的债券资金(根据财政部门下达的专项债券额度批复指标确定)。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	案卷研究、现场核查、财务分析	5分
		资金拨付与使用进度与	资金的使用进度是否与项目建设进度匹配,	资金拨付及使用进度与项目建设进度相匹配,拨付及时到位的得5分;若未及时到位且影响项目进度不得分;	与专项资金拨付相关的	案卷研究、现场	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
管 理 (40 分)	资金管理 (15分)	项目建设进度匹配情况 (5分)	是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	拨付资金长期闲置，没有形成实物工作量的不得分。未影响项目进度，按拨付及时的金额比例得分，指标得分=实际抽查中及时支付的金额/实际抽查金额*指标权重。若存在超进度拨付情况，指标得分=实际抽查中应支付的金额/实际抽查拨付金额*指标权重。	凭证和资料	核查、财务分析	5分
		资金使用合规性 (5分)	债券资金是否按照规定用途使用。	①符合专项债券管理要求得3分，每发现一处不相符的，扣1分，扣完为止；若存在截留、挤占、虚列支出、闲置等情况或资金使用不合规比例累计达债券资金总额10%及以上，该二级指标不得分； ②项目取得的政府性基金收入或专项收入及时足额缴入国库1分，否则按不合规资金比例赋分； ③符合项目实施方案或合同规定的用途得1分，每发现一类不相符的，扣1分，扣完为止； ④外部监督发现资金管理问题的未及时整改或整改不到位的，每发现一类影响视情节严重程度扣2—5分，5分扣完为止。	专项资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究、现场核查、财务分析	4分
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (5分)	项目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。	①项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度得2分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整得3分。存在与法律法规相违背情况的，不得分。财务和业务管理制度过于简略，不适应现实管理需求的，扣1—2分。	项目实施单位相关业务管理制度，项目实施的有关档案资料		5分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
管 理 (40 分)	组织实施 (15 分)	制度执行有 效性(10 分)	项目实施是否符合相 关管理规定,用以反映 和考核相关管理制 度的有效执行情况。	①项目财务和业务管理遵循有关法律法规和内部管理 制度,得 6 分,每发现一处财务和业务管理不够规范的, 扣 1 分,扣完为止; ②项目调整及支出调整手续完备得 1 分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时 归档得 2 分,每发现一份应归档未归档的资料,扣 0.5 分,扣完为止; ④项目实施的开工条件、人员条件、场地设备、信息支 撑等落实到位得 1 分,每发现一处影响项目实施的情况, 扣 0.5 分,扣完为止; ⑤外部监督发现管理问题的未及时整改或整改不到位的, 每发现一处视情节严重程度扣 2—5 分,12 分扣完 为止。	项目实施单 位相关业务 管理制度, 项目实施的 有关档案资 料、资金审 核拨付流 程、施工合 同、招标文 件	实地核 查、网 络、电 话调 查、案 卷研究	8 分
	债券还本付 息(5 分)	预算管理(5 分)	专项债券收支、还本付 息及专项收入是否纳 入年度预算,用于反映 和考核债券还本付息 支出预算管理情况。	①本级财政按预算执行,得 2 分; ②本级财政编制还本付息预算得 1 分; ③项目单位及市、县(区)财政还本付息及时,无逾期 得 2 分,每发现一次逾期情况,扣 1 分,扣完为止。	指标文、财 政拨款凭 证、资金到 账凭证、新 增债券收 支 明 细 账	实地核 查、网 络、电 话调 查、案 卷研究	5 分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
管 理 (40 分)	信息公开 (5 分)	信息公开渠道、 及时性、 真实性 (5 分)	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。	①项目信息公开渠道符合规定得 1 分； ②公开时间及时得 2 分，每发现一次不及时的，扣 1 分， 扣完为止。 ③公开内容真实得 2 分，存在弄虚作假情况的，扣 2 分， 存在数据误差的，扣 1 分，扣完为止。	中国债券信息网债券信 息披露文件	公开查 询	5 分
产 出 (20 分)	产出数量 (4 分)	项目实际完 成率 (4 分)	项目实施的实际产出 数与计划产出数的比 率，用以反映和考核项 目产出数量目标的实 现程度。	①整体产出指标得分=实际完成率*权重分 (4 分)。 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)*100%。 实际产出数：项目期内项目实际产出的产品或提供的 服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在项目期内计划产 出的产品或提供的服务数量。 ②实物工作量占比=(项目已完成实物工作量/已完成投 资额比例)*100% 工作量占比大于等于 80%该小项得 4 分，否则按比例得 分。	项目实施的 有关档案资 料、实施计 划、财务资 料等	案卷研 究、现场 调研	4 分
		项目验收合	项目完成的质量达标 产出数与实际产出数	指标得分=验收合格率(质检合格率)*权重分(7分)， 具备验收条件但未验收的或现场评价时每发现质量问	项目实施的 有关档案资	现场核 查、案卷	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
产出 (20分)	产出质量(7分)	合格率(7分)	的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	题的,每项扣1分,扣完为止。 验收合格率(质检合格率)=(验收合格产出数/实际产出数)*100%。 验收(质检)合格产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定验收标准的产品或服务数量。既定验收标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	料、实施计划、财务资料等	研究	7分
	产出时效(7分)	完成及时性(7分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	①开工及时,得3分,每延迟一个月,扣1分,扣完为止; ②建设进度或完工时间与计划相符,得4分,每发现一处滞后内容,扣1分,扣完为止。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目实施的有关档案资料、实施计划、财务资料等	现场核查、案卷研究	7分
	产出成本(2分)	成本绩效(2分)	考核项目建设成本控制情况以及成本效益情况。	每发现1处导致成本增加的因素,扣2分,扣完为止。	项目实施的有关档案资料、实施计划、财务资料等	现场核查、案卷研究	2分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源	数据收集方式	得分
效益 (10分)	项目效益 (10分)	实施效益 (2分)	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。	项目选址适宜、设计无明显缺陷、配套完善得2分，每存在1处不合理扣1分，扣完为止。	项目发债的相关资料、项目实施记录、现场调研记录表	座谈、实地核查、问卷调查	2分
		可持续影响 (3分)	考察专项债资金偿还能力	评估项目是否有未来还款能力，包括债券风险防控考虑是否全面、本息偿还是否存在困难。 ①覆盖融资本息倍数达到1.2倍以上得满分，另每发现一处《项目收益与融资自求平衡报告》未体现，但预计将导致融资本息倍数下降因素，扣1分；若因素将导致融资本息倍数降至1.2倍以下，该项不得分。(3分) ②对应还款项目来源(3分)，发现预计出现资金缺口的，该二级指标扣3分。			3分
		满意度 (5分)	考察项目建设涉及周边民众满意度情况。	满意度大于等于90%得5分，满意度小于90%且大于等于80%得1.5分，满意度小于80%且大于等于60%得1分，满意度小于60%不得分。	问卷调查表	问卷调查、	5分

(二) 问题清单

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目专项债券资金问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
资金使用合规性存在的问题	1	淄博市城市资产运营有限公司	2021年8月26日记账0127号凭证,支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告编制费8万元,2021年9月14日记账0091号凭证,支付淄博职业教育产教融合实训基地建设项目可研报告设计费1908万元,以上两项费用为项目前期费用,不应由专项债券资金支付,不符合专项债券资金管理相关规定
制度执行有效性存在的问题	2	淄博市城市资产运营有限公司	宿舍楼C区的施工日志,施工日期2021.5.1-2021.06.23日,开工日期是2021年7月15日,施工日期记录有错,且无相关负责人签字,宿舍楼3#楼的施工日志,施工日期2021.1.1-2021.01.31日,施工日期记录有错,且无相关负责人签字;监理日志最早从2022年5月开始,施工日志最早从2022年7月开始,监理日志与施工日志不同步,不符合业务管理制度相关规定。
	3	淄博市城市资产运营有限公司	本次政府专项债券资金115,300万中,未专户专账核算,执行专项资金管理制度需要进一步完善。

(三) 调查问卷

淄博职业教育产教融合实训基地建设项目 满意度调查问卷

您好,我们接受委托对淄博职业教育产教融合实训基地建设项目开展绩效评价,根据工作要求对此项目进行满意度调查。想听听您的意见,本项调查不署名,我们会对个人的信息严格保密,感谢您的参与。

1. 您的年龄区间?

A: 19 岁以下 B: 20-29 C: 30-39 D: 40-49 E: 50-59 F: 60 岁及以上

2. 您对淄博职业教育产教融合实训基地建设项目了解吗?

A: 非常了解 B: 了解 C: 一般 D: 不了解 E: 非常不了解

3. 您认为项目建设对您影响大吗?

A: 影响很好 B: 有些影响 C: 和原来一样 D: 没影响 E: 影响很坏

4. 您认为建设项目对当地经济发展会有改善吗?

A: 非常有改善 B: 有较大改善 C: 一般 D: 不了解 E: 没改善

5. 您认为项目完成后对提高学生就业会有改善吗?

A: 非常有改善 B: 有改善 C: 和原来一样 D: 会变差 E: 会变得很差

6. 您认为项目完成后对提高学生动手能力会有改善吗?

A: 非常有改善 B: 有改善 C: 和原来一样 D: 会变差 E: 会变得很差

7. 您认为项目完成后对居民消费会有改善吗?

A: 非常有改善 B: 有改善 C: 和原来一样 D: 会变差 E: 会变得很差

8. 您认为项目完成后改善师生学习工作状况情况如何? ←

A: 有很大改善 B: 有改善 C: 和原来一样 D: 会变差 E: 会变得很差 ←

9. 项目施工过程中对您的生活环境有影响吗? (包括粉尘污染等) ←

A: 比原来都好 B: 没有影响 C: 不知道 D: 有点污染 E: 污染很严重 ←

10. 您认为项目完成后对您工作方便程度是怎样的? ←

A: 非常方便 B: 方便 C: 一般 D: 不方便 E: 非常不方便 ←

11. 您认为项目完成后改善周边环境的效果会怎样? ←

A: 效果很好 B: 效果较好 C: 效果一般 D: 效果较差 E: 效果很差 ←

12. 您对淄博职业教育产教融合实训基地建设项目建设整体满意吗? ←

A: 非常满意 B: 比较满意 C: 满意 D: 一般 E: 不满意 ←

13. 您对建设项目还有别的意见吗? ←

←

备注: ←

得分标准: 3-12 题计分, 选择 A10 分, 选择 B8 分, 选择 C6 分, 选择 D3 分, 选择 E0 分。 ←

←

←

←

→

←

(四) 与项目有关的资料

序号	单位	具体内容	备注
1	淄博市工程咨询院	可行性研究报告	具体内容详见 PDF 版附件资料
2	致同会计师事务所	项目收益与融资平衡专项评价报告	
3	盈科律师事务所	法律意见书	
4	淄博市财政局	核拨地方政府债券资金通知	具体内容详见 PDF 版附件资料
5	淄博市城市资产运营有限公司	项目立项情况、资金到位情况、资金支出情况、财务管理制度、组织管理制度、组织实施情况、绩效目标等相关资料	
6	满意度调查问卷	满意度调查问卷（共 10 份）	
7	项目现场图片	项目评价现场图片	具体内容详见 PDF 版附件资料

山东企润会计师事务所有限公司

2023 年 11 月 27 日