

2023 年度
烟台市海洋经济研究院
决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

烟台市海洋经济研究院为全额拨款的公益一类事业单位。

主要承担海洋经济战略规划、运行情况、发展态势，海洋及相关产业发展、布局、政策，海洋生态环境与资源修复开发，水生生物保护、水产增养殖和水产品加工等研究工作；承担海洋和渔业基础性前瞻性项目论证、咨询与评估工作；承担海洋和渔业关键技术的引进、试验、示范、推广，技术咨询、科学知识普及工作；承担海洋捕捞生产管理、水生生物资源养护的技术性、事务性工作；承担水生动植物病害监测、预报和预防，水产品质量安全检测、控制等工作。承担世行贷款项目的组织、管理、协调、监督、指导：利用世行贷款资金组织建设并管理市级食品安全数据中心、食品安全追溯平台、食品安全监管平台：与国家、省、市有关部门以及世界银行、项目招标代理机构的对接联系等工作。

二、机构设置

本单位内设 11 个职能科室，分别是：办公室、科研管理室、经济研究室、产业研究室、生态研究室、生物研究室、技术推广室、资源养护室、病害防治与质量安全室、世行贷款项目管理办公室、党建办公室。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市海洋经济研究院

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,945.16	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4	46.03	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	92.00	五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	4.31
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	1.79	八、社会保障和就业支出	39	245.12
	9		九、卫生健康支出	40	137.88
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	2,714.02
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	3,084.98	本年支出合计	58	3,101.33
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	489.58	年末结转和结余	60	473.23
	30			61	
总计	31	3,574.56	总计	62	3,574.56

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		3, 084. 98	2, 945. 16	46. 03	92. 00			1. 79
206	科学技术支出	4. 31	4. 31					
20604	技术与开发	3. 10	3. 10					
2060499	其他技术与开发支出	3. 10	3. 10					
20609	科技重大项目	1. 20	1. 20					
2060902	重点研发计划	1. 20	1. 20					
208	社会保障和就业支出	245. 12	245. 12					
20805	行政事业单位养老支出	235. 47	235. 47					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	189. 92	189. 92					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45. 55	45. 55					
20808	抚恤	9. 64	9. 64					
2080801	死亡抚恤	9. 64	9. 64					
210	卫生健康支出	137. 88	137. 88					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
21011	行政事业单位医疗	137.88	137.88					
2101102	事业单位医疗	89.07	89.07					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	48.81	48.81					
213	农林水支出	2,697.68	2,557.86	46.03	92.00			1.79
21301	农业农村	2,567.26	2,427.44	46.03	92.00			1.79
2130104	事业运行	2,384.10	2,384.10					
2130106	科技转化与推广服务	6.86	6.86					
2130199	其他农业农村支出	176.30	36.48	46.03	92.00			1.79
21399	其他农林水支出	130.42	130.42					
2139999	其他农林水支出	130.42	130.42					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		3,101.33	2,661.74	439.59			
206	科学技术支出	4.31		4.31			
20604	技术与开发	3.10		3.10			
2060499	其他技术与开发支出	3.10		3.10			
20609	科技重大项目	1.20		1.20			
2060902	重点研发计划	1.20		1.20			
208	社会保障和就业支出	245.12	245.12				
20805	行政事业单位养老支出	235.47	235.47				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	189.92	189.92				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45.55	45.55				
20808	抚恤	9.64	9.64				
2080801	死亡抚恤	9.64	9.64				
210	卫生健康支出	137.88	137.88				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
21011	行政事业单位医疗	137.88	137.88				
2101102	事业单位医疗	89.07	89.07				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	48.81	48.81				
213	农林水支出	2,714.02	2,278.74	435.29			
21301	农业农村	2,583.61	2,278.74	304.87			
2130104	事业运行	2,384.10	2,278.74	105.36			
2130106	科技转化与推广服务	6.86		6.86			
2130199	其他农业农村支出	192.65		192.65			
21399	其他农林水支出	130.42		130.42			
2139999	其他农林水支出	130.42		130.42			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,945.16	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38	4.31	4.31		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	245.12	245.12		
	9		九、卫生健康支出	41	137.88	137.88		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44	2,557.86	2,557.86		
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	2,945.16	本年支出合计	59	2,945.16	2,945.16		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	2,945.16	总计	64	2,945.16	2,945.16		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		2,945.16	2,661.74	283.43
206	科学技术支出	4.31		4.31
20604	技术与开发	3.10		3.10
2060499	其他技术与开发支出	3.10		3.10
20609	科技重大项目	1.20		1.20
2060902	重点研发计划	1.20		1.20
208	社会保障和就业支出	245.12	245.12	
20805	行政事业单位养老支出	235.47	235.47	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	189.92	189.92	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45.55	45.55	
20808	抚恤	9.64	9.64	
2080801	死亡抚恤	9.64	9.64	
210	卫生健康支出	137.88	137.88	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
21011	行政事业单位医疗	137.88	137.88	
2101102	事业单位医疗	89.07	89.07	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	48.81	48.81	
213	农林水支出	2,557.86	2,278.74	279.12
21301	农业农村	2,427.44	2,278.74	148.70
2130104	事业运行	2,384.10	2,278.74	105.36
2130106	科技转化与推广服务	6.86		6.86
2130199	其他农业农村支出	36.48		36.48
21399	其他农林水支出	130.42		130.42
2139999	其他农林水支出	130.42		130.42

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,332.72	302	商品和服务支出	124.17	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	473.32	30201	办公费	2.45	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	556.25	30202	印刷费	4.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	303.72	30203	咨询费	0.35	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	375.91	30205	水费	0.50	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	189.92	30206	电费	5.34	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	49.54	30207	邮电费	1.09	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	90.85	30208	取暖费	3.25	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	50.68	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	29.61	30211	差旅费	4.70	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	165.40	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	7.30	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	47.52	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	204.84	30215	会议费	0.33	31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费	0.33	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	79.84	30217	公务接待费	1.00	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费	1.72	30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	9.64	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	5.42	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	0.08	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	6.87	30227	委托业务费	14.76	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	38.00	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.02	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	4.90	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	2.30	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	101.33	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	33.49	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,537.56	公用经费合计					124.17

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：烟台市海洋经济研究院

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5.90		4.90		4.90	1.00	5.90		4.90		4.90	1.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

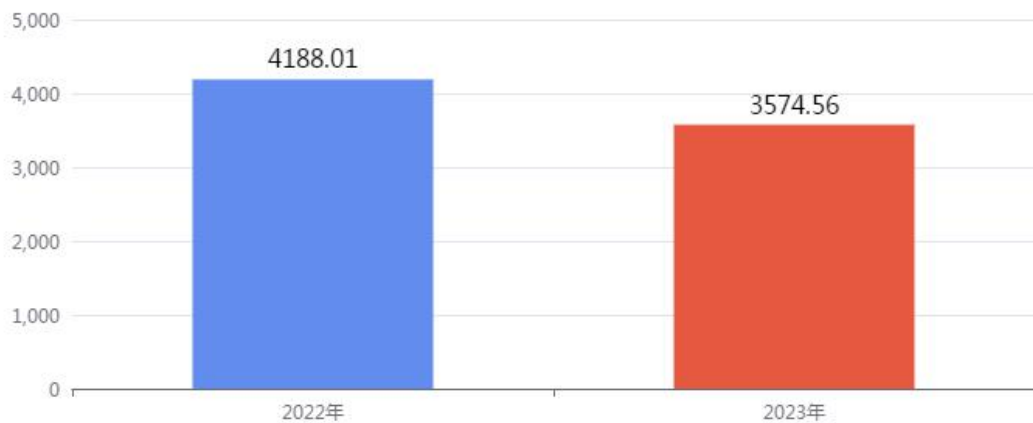
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 3,574.56 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 613.45 万元，下降 14.65%。主要是 2022 年度发生多项重大项目支出，如山东省水生动物疫病防控监测区域中心建设支出、2022 年乡村振兴重大专项资金支出等，2023 年此类项目数量减少，预算金额随之减少，且因资金未到位导致支出减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

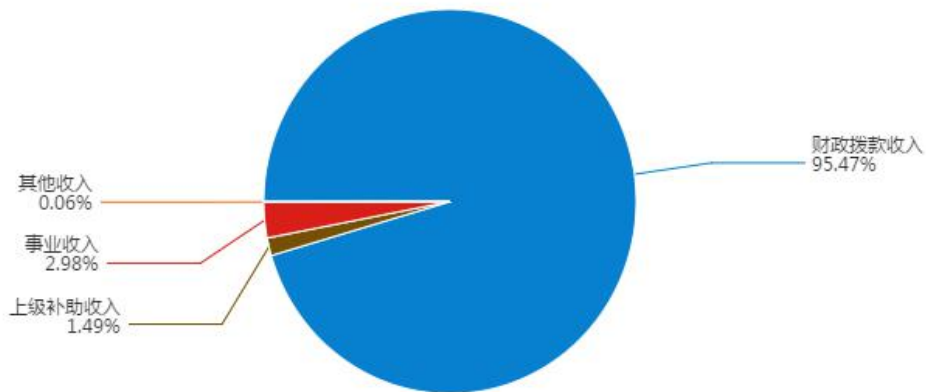


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 3,084.98 万元，其中：财政拨款收入 2,945.16 万元，占 95.47%；上级补助收入 46.03 万元，占 1.49%；事业收入 92 万元，占 2.98%；其他收入 1.79 万元，占 0.06%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 2,945.16 万元。与 2022 年度相比，减少 365.15 万元，下降 11.03%。主要是 2022 年度发生多项重大项目支出，如山东省水生动物疫病防控监测区域中心建设支出、2022 年乡村振兴重大专项资金支出等，2023 年此类项目数量减少，预算金额随之减少。

2、上级补助收入 46.03 万元。与 2022 年度相比，减少 113.97 万元，下降 71.23%。主要是一是 2023 年收到上级部门拨付至基本户的项目资金较 2022 年减少，二是 2023 年收到项目经费的会计科目登记与去年不同，2022 年计入上级补助收入，2023 年计入事业收入。

3、事业收入 92 万元。与 2022 年度相比，增加 92 万元。主要是 2023 年收到项目经费的会计科目与去年不同，2022

年计入上级补助收入，2023 年计入事业收入。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

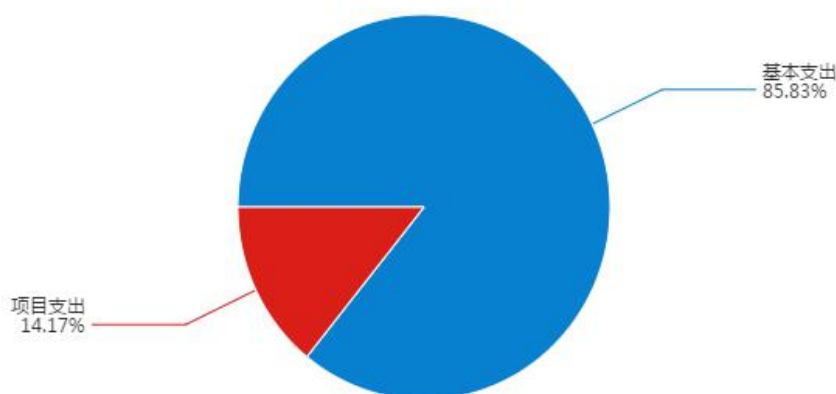
6、其他收入 1.79 万元。与 2022 年度相比，减少 0.37 万元，下降 17.13%。主要是 2023 年基本户项目资金产生的利息较 2022 年减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 3,101.33 万元，其中：基本支出 2,661.74 万元，占 85.83%；项目支出 439.59 万元，占 14.17%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 2,661.74 万元。与 2022 年度相比，减少 125.7 万元，下降 4.51%。主要是一是因 2023 年度单位考核

较去年降低，人员类支出比上一年度减少；二是节约公用经费支出。

2、项目支出 439.59 万元。与 2022 年度相比，减少 471.41 万元，下降 51.75%。主要是 2022 年度存在山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）项目支出、2022 年乡村振兴重大专项资金支出等重大项目支出，2023 年度无重大项目基建支出和大额资金项目支出。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 2,945.16 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 365.15 万元，下降 11.03%。主要是因 2022 年度存在山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）项目支出，2023 年度无重大项目基建支出。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

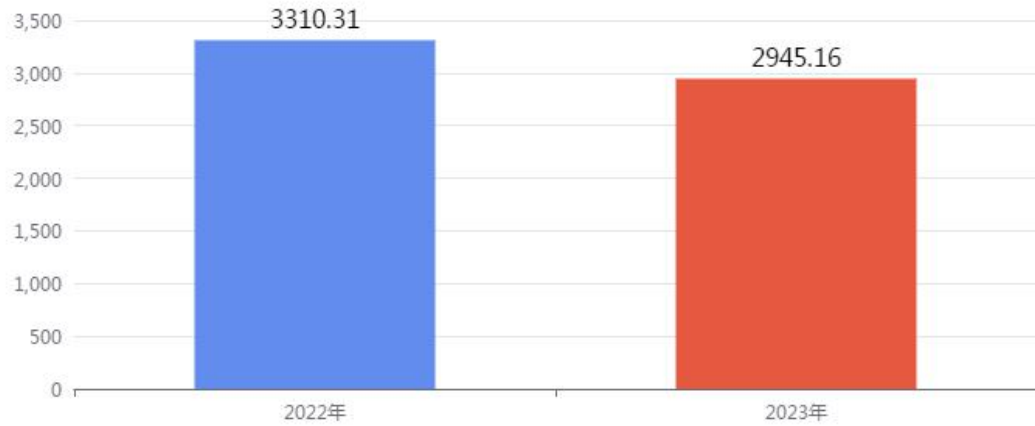


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,945.16 万元，占本年支出合计的 94.96%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 365.15 万元，下降 11.03%。主要是因 2022 年度存在山东省水生动物疫病防控监测区域中心(烟台)项目支出，2023 年度无重大项目基建支出。

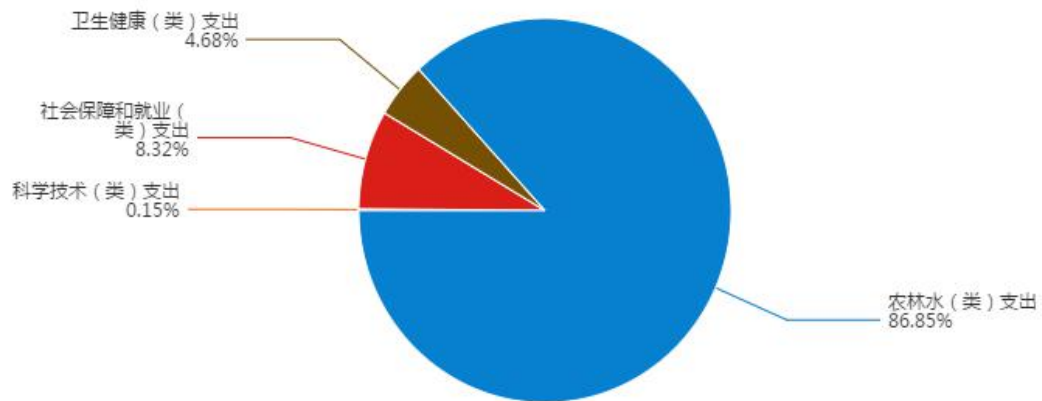
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,945.16 万元，主要用于以下方面：科学技术(类)支出 4.31 万元，占 0.15%；社会保障和就业(类)支出 245.12 万元，占 8.32%；卫生健康(类)支出 137.88 万元，占 4.68%；农林水(类)支出 2,557.86 万元，占 86.85%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,699.52 万元，支出决算为 2,945.16 万元，完成年初预算的 109.1%。决算数大于年初预算数的主要原因是一是人员晋级等使人员支出增加；二是收到项目资金，如基层渔技推广体系改革与建设任务项目、2023 年市级统筹涉农项目等使项目支出增加。其中：

1、科学技术支出（类）技术与开发（款）其他技术与开发支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 3.1 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是发生一般公共预算财政拨款项目结转支出，其中“结转-长岛生态渔业发展与海洋牧场修复技术研究”项目支出 1.3 万元，“结转-基于海洋牧场建设的扇贝种质资源调查及遗传评

估”1.8 万元。

2、科学技术支出（类）科技重大项目（款）重点研发计划（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1.2 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是发生一般公共预算财政拨款项目结转支出，为“结转-脉红螺种苗规模化生态扩繁技术研究”项目支出 1.2 万元。

3、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 195.23 万元，支出决算为 189.92 万元，完成年初预算的 97.28%。决算数小于年初预算数的主要原因是因人员变动调整，养老保险缴费基数降低，费用支出减少。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 55.88 万元，支出决算为 45.55 万元，完成年初预算的 81.51%。决算数小于年初预算数的主要原因是因退休人员工资未核定，实际发放数额与预算存在差额。

5、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 9.64 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年有去世人员。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 89.07 万元，支出决算为 89.07

万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 48.81 万元，支出决算为 48.81 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

8、农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）。年初预算为 2,128.53 万元，支出决算为 2,384.1 万元，完成年初预算的 112.01%。决算数大于年初预算数的主要原因是一是人员晋级使人员支出增加，二是收到项目经费使项目支出增加。

9、农林水支出（类）农业农村（款）科技转化与推广服务（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 6.86 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是当年收到 2023 年市级统筹涉农项目资金并支出 6.86 万元。

10、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）。年初预算为 132 万元，支出决算为 36.48 万元，完成年初预算的 27.64%。决算数小于年初预算数的主要原因是一是 2023 年世行贷款项目前期工作经费（项目管理费）年初预算 132 万元，因工作计划变动，国家发改委和财政部尚未发布最新的项目备选计划，项目整体无法与世行签订合同，故决算数小于年初预算数；二是当年收到基层渔技推广体系改革与建设任务项目资金并发生支出。

11、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）。年初预算为 50 万元，支出决算为 130.42 万元，完成年初预算的 260.84%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年收到“结转-山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目”资金 47.17 万元和“结转-山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）项目”资金 83.25 万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2,661.73 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 2,537.56 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 124.17 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 5.9 万元，支出决算为 5.9 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 4.9 万元，支出决算为 4.9 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年烟台市海洋经济研究院使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 4.9 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，烟台市海洋经济研究院财政拨

款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 1 万元，支出决算为 1 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 1 万元，主要用于业务访问、交流学习、接待上级单位指导工作等，共计接待 17 批次、113 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 116.85 万元，其中：政府采购货物支出 1.06 万元、政府采购工程支出 84.18 万元、政府采购服务支出 31.61 万元。授予中小企业合同金额 114.05 万元，占政府采购支出总额的 97.6%，其中：授予小微企业合同金额 114.05 万元，占政府采购支出总额的 97.6%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 91.14%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障

用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 1 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 16 个，涉及预算资金 439.59 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目和办公楼用电改造项目等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 217.7 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。烟台市海洋经济研究院 2023 年度市级预算绩效自评的 16 个项目中，16 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，重大建设项目完成验收，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题，2023 年世行贷款项目前期工作经费（项目管理费）年初预算 132 万元，因工作计划变动，国家发改委和财政部尚未发布最新的项目备选计划，项目整体无法与世行签订合同，导致预算执行率低。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目和办公楼用电改造项目等 16 个项目的绩效自评表。

1、办公楼用电改造项目项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 86.08 万元，执行数为 86.08 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过采用政府采购方式安装变电器 1 台，实现了保障日常工作用电及实验室用电需求的目标。

2、物业管理服务项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 14.78 万元，执行数为 14.78 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：与物业服务单位签订物业服务合同 1 份，完成 2023 年办公楼的安保、保洁和部分设备设施的日常维修保养工作。

3、渔业资源修复（增殖放流）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 4.5 万元，执行数为 4.5 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过对 22 处以上增殖放流苗种供应单位开展监督工作，督导按时完成放流计划，苗种成活率达 85%以上，全年增殖放流鱼虾蟹蜆 23 亿单位以上，进一步增加放流水域生物种群，养护渔业资源，促进渔业增收。

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

办公楼用电改造项目，绩效评价得分为 100 分，等级为优。

山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目，绩效评价得分为 100 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、科学技术支出（类）研究与开发（款）其他研究与开发支出（项）：反映除上述项目以外其他用于研究与开发方面的支出。

十七、科学技术支出（类）科技重大项目（款）重点研发计划（项）：反映用于重点研发计划的有关经费支出。

十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，

按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十三、农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）：

反映用于农业事业单位基本支出，事业单位设施、系统运行与资产维护等方面的支出。

二十四、农林水支出（类）农业农村（款）科技转化与

推广服务（项）：反映用于农业科技成果转化，农业科技人才奖励，农业新品种、新机具、新技术引进、试验、示范、推广及服务，农村人居环境整治等方面的技术试验示范支出。

二十五、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村

支出（项）：反映除上述项目以外其他用于农业农村方面的支出。

二十六、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他

农林水支出（项）：反映除化解债务支出以外其他用于农林水方面的支出。

第五部分

附 件

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门（单位）：烟台市海洋经济研究院

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预算数	自评分数	自评等级
1	办公楼用电改造	烟台市海洋经济研究院	86.080000	100	优
2	物业管理服务	烟台市海洋经济研究院	14.778800	100	优
3	世行贷款项目前期工作经费	烟台市海洋经济研究院	22.896000	100	优
4	渔业资源修复（增殖放流）	烟台市海洋经济研究院	4.500000	100	优
5	基层渔技推广体系改革与建设任务项目	烟台市海洋经济研究院	13.587380	97	优
6	结转-脉红螺种苗规模化生态扩繁技术研究	烟台市海洋经济研究院	1.204500	100	优
7	结转-长岛生态渔业发展与海洋牧场修复技术研究	烟台市海洋经济研究院	1.266000	100	优
8	结转-基于海洋牧场建设的扇贝种质资源调查及遗传评估	烟台市海洋经济研究院	1.835200	100	优
9	结转-山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目	烟台市海洋经济研究院	48.367833	100	优

10	结转-山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）项目（基建）	烟台市海洋经济研究院	83.250000	95	优
11	2023 年市级统筹涉农项目	烟台市海洋经济研究院	6.860000	92	优
12	“耕海 1 号”海洋牧场科普教育基地建设与创新示范	烟台市海洋经济研究院	0.880000	96	优
13	贝类育种及增养殖项目	烟台市海洋经济研究院	1.693800	100	优
14	2023 年创新团队项目	烟台市海洋经济研究院	1.954268	100	优
15	专家服务基地建设	烟台市海洋经济研究院	0.140960	100	优
16	结转-基本户自有资金项目	烟台市海洋经济研究院	150.297326	100	优
合计			439.592067	—	

2023年度市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		办公楼用电改造			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局		
项目实施单位		烟台市海洋经济研究院			联系电话	8018318		
项目预算执行情况 (10分)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
		年度资金总额	86.61	86.08	86.08	10	100%	10
		其中： 当年财政拨款	86.61	86.08	86.08	-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过采用政府采购方式招标办公楼用电改造建设方，对现有办公楼的配电设备进行改造升级，以达到保障日常工作用电及实验室用电需求的目标，解决实验室运行后导致的供电不足问题。支出86.61万元。			通过采用政府采购方式安装变电器1台，实现了保障日常工作用电及实验室用电需求的目标。支出86.08万元。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20分)	经济成本指标	项目成本控制额	≤86.61万元	86.08万元	20	20	
	产出指标 (40分)	数量指标	安装变电器数量	1台	1台	20	20	
		质量指标	项目完工合格率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	项目完工及时率	=100%	100%	10	10	
	效益指标 (20分)	社会效益指标	配电设备正常运转率	=100%	100%	10	10	
		可持续影响指标	持续使用时间	≥8年	8年	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	受益群体满意度	≥95%	95%	10	10	
总分			100					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

2023年度市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		物业管理服务			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局		
项目实施单位		烟台市海洋经济研究院			联系电话	8018318		
项目预算执行情况 (10分)			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额	15	14.7788	14.7788	10	100%	10
		其中： 当年财政拨款	15	14.7788	14.7788	-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过与物业服务单位签订物业合同，解决2023年办公楼的安保、保洁和部分设备设施的日常维修保养问题。支出15万元。			与物业服务单位签订物业合同1份，完成2023年办公楼的安保、保洁和部分设备设施的日常维修保养工作。支出14.78万元。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指 标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标 (20分)	经济成本指标	成本控制额	≤15万	14.78万	20	20	
	产出指标 (40分)	数量指标	签订合同数量	1份	1份	20	20	
		质量指标	物业服务质量达标率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	解决物业问题时效性	=100%	100%	10	10	
	效益指标 (20分)	社会效益指标	保证日常后勤运转率	=100%	100%	10	10	
		可持续影响指标	持续服务时间	1年	1年	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	办公人员满意度	≥95%	95%	10	10	
总分			100					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

2023年度市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		渔业资源修复（增殖放流）			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局		
项目实施单位		烟台市海洋经济研究院			联系电话	8018324		
项目预算执行情况（10分）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	4.5	4.5	4.5	10	100%	10
		其中： 当年财政拨款	4.5	4.5	4.5	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过开展全市渔业增殖放流监督工作，进一步增加放流水域生物种群，养护渔业资源，达到优化水生生物生态环境的目标。支出4.5万。			通过对22处以上增殖放流苗种供应单位开展监督工作，督导按时完成放流计划，苗种成活率达85%以上，全年增殖放流鱼虾蟹蛭23亿单位以上，进一步增加放流水域生物种群，养护渔业资源，促进渔业增收。支出4.5万。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标（20分）	经济成本指标	项目成本控制额	≤4.5万元	4.5万元	20	20	
	产出指标（40分）	数量指标	监督放流苗种数量	≥17亿单位	23亿单位	20	20	
		质量指标	苗种成活率	≥70%	85%	10	10	
		时效指标	放流完成及时率	≥90%	100%	10	10	
	效益指标（20分）	社会效益指标	监督增殖放流供苗单位数量	≥10个	22个	10	10	
		生态效益指标	改善海洋生态环境保证度	=100%	100%	10	10	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%	90%	10	10	
总分			100					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

办公楼用电改造项目 绩效评价报告

主管单位：烟台市海洋发展和渔业局
项目单位：烟台市海洋经济研究院
项目名称：办公楼用电改造
评价机构：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所

二〇二四年四月

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	1
二、绩效评价工作开展情况	2
三、评价结论及分析	5
四、存在问题及原因分析	7
五、意见建议	8
正文部分	9
一、项目基本情况	9
(一) 项目立项背景及实施目的	9
(二) 项目预算	9
(三) 项目计划实施内容	10
(四) 项目组织管理	11
二、项目绩效目标	12
三、评价基本情况	12
(一) 评价目的	12
(二) 评价对象与范围	13
(三) 评价依据	13
(四) 评价原则	14
(五) 评价方法	16
(六) 绩效评价指标体系	17
(七) 评价人员组成	25
(八) 绩效评价工作过程	25
四、评价结论及分析	28
(一) 综合评价结论及分析	28
(二) 非现场评价情况分析	30
(三) 现场评价情况分析	32
五、绩效评价指标分析	33
(一) 项目决策情况分析	33
(二) 项目过程情况分析	35
(三) 项目产出情况分析	36
(四) 项目效益情况分析	37
六、存在的问题及原因分析	39
(一) 个别绩效指标设置不够细化	39
(二) 项目的制度管理体系建立的不完善	39
(三) 项目未按照合同约定的工期实施	39
七、意见建议	39
(一) 针对个别绩效指标设置不够细化的问题	39
(二) 针对项目制度管理体系建立的不完善的问题	40
(三) 针对项目未按照合同约定的工期实施	40
附件 1 评价指标体系及得分表	41
附件 2 项目问题清单	46

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

烟台市海洋经济研究院现办公地址为烟台市莱山区银海路3号，此楼建设于2009年，共7层。现有供电来源为莱山区科技创业大厦配电室，该配电室已使用13年，曾发生过2次用电起火，老化严重，有很大的安全隐患，且经常发生停电，给常驻该楼单位的办公造成诸多不便；该配电室需向科技创业大厦A座、B座和其他单位供电，供电线路布局差，维修难度大，线路较长，供电稳定向较差，产生损耗较高；2020年山东省农业农村厅批复该院在该地址三楼建设山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）实验室，实验室即将建设完成投入使用，实验室中使用的仪器设备将大幅增加用电负荷，办公楼整体用电负荷需求陡增；综合办公楼常驻单位较多，办公场所混用，资费分配不精确；为从根本上解决办公楼的用电问题，需对配电室进行改造升级。

（二）项目预算安排和支出

烟台市海洋经济研究院提报项目预算90万元，烟台市财政预算评审中心根据评审要求已组织专业人员对项目进行了实地勘察并下发《关于市海洋经济研究院办公楼配电工程改造项目

预算的评审意见》（烟财审函〔2022〕186号）审核确定项目预算资金为86.61万元（含设计费1.9万元）。

实际投入资金86.08万元，其中烟台市华盛电力工程安装有限公司施工合同84.18万元，设计费1.9万元。

（三）项目绩效目标

通过办公楼用电改造，消除综合办公楼用电安全隐患，保障综合办公楼各单位用电需求，提高电费计数精准度，优化电路线路布局，实现保障日常工作用电及实验室用电需求的目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，客观公正地评价项目的预期绩效目标实现程度，评价资金支出效率和综合效果。促进项目单位采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力。评价工作组通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进本项目资金使用、财务管理、业务管理、实施情况具体措施建议。对本项目绩效目标完成情况评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量的目的。

本次绩效评价对象为烟台市海洋经济研究院办公楼用电改造项目的使用资金。

评价项目的范围烟台市海洋经济研究院办公楼用电改造项目专项资金的使用绩效。

评价依据

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. 《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）；

4. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

5. 《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

6. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

7. 《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

8. 《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）；

9. 中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

10. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、项目管理等文件。

11. 项目单位提供的其他相关资料。

（二）评价指标体系

评价工作组承接本项目后，与项目预算单位和项目实施单位进行了沟通，对项目基本情况进行了了解。结合水生动物疫病防控监测涉及的内容和特点，以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，按决策、过程、产出、效益共四维度分别进行指标设计，各方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标，各项指标分值根据评价内容重要程度设定。绩效评价指标体系详见正文“三、（六）”

（三）评价方法

绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，采用定量与定性相结合，从成本效益法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法中选用一种或多种方法进行评价，对项目进行综合评价打分。本次绩效评

价主要采用对比分析法、公众评判法、比较法、成本效益分析法等评价方法。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照办公楼用电改造项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价办公楼用电改造项目绩效评价得分96分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	16	24	36	24	100
综合评定得分	15	23	34	24	96
得分率	93.75%	95.83%	94.44%	100%	96%

（二）绩效分析

1.“决策”指标，满分16分，实际综合得分15分，得分率为93.75%。

该项目立项依据充分，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，不与相关部门同类项目重复；年度绩效目标与项目单位职责密切相关，项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标符合实际情况，具有可

操作性，按照项目运行实际情况将年度工作目标细化分解为具体的绩效指标，具体资金使用方向清晰。

但该项目部分指标设置不够细化，如社会效益指标未设置改造配电室对供电功能提升情况；因此，在绩效目标明确性方面扣1分。

2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分23分，得分率95.83%。

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规，资金管理制度较为健全，会计核算规范，档案管理较为完善。项目预算资金均按照计划执行，有部分剩余资金，重新申请批复使用，资金支付审批流程齐全，资金使用合规，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。资金管理制度符合国家财经法规、财务管理制度以及内部会计制度规范、相关会计准则的规定。但针对该项目开展的制度管理体系建立的不完善，因此组织管理方面扣1分。

在资金落实方面，预算资金经烟台市财政预算评审中心评审后为86.08万元，已全部到位，不存在资金到位不及时到位率低的情况，因此在资金管理方面未扣分。

3.“产出”指标，满分36分，实际综合得分34分，得分率94.44%。

按项目合同要求，项目建设按照建设方案实施，并验收合格，但根据项目工程合同工期应为2023年5月1日至2023年5月30

日，而验收证书显示实际工期为2023年6月1日至2023年7月1日，因此时效指标按计划开工率和完工率各扣1分共计扣2分。

4.“效益”指标，满分24分，实际综合得分24分，得分率100%。

项目实施后，改造后的新配电室更新了变电器，重新安装了辅助的设备设施，重新铺设电缆，且对一些设备设施进行了预留，使用年限增加，消除了综合办公楼用电安全隐患，保障了综合办公楼各单位用电需求，提高了电费计数精准度，优化了电路线路布局，实现保障日常工作用电及实验室用电需求，通过问卷调查，涉及的办公人员总体上对项目表示满意，综合满意度96.5%。故该项指标得满分。

综合来看，项目实施效果基本达到预期目标，获得了较高的满意度。评价中，项目决策和项目过程有扣分，在绩效目标设置、项目流程审批、档案资料信息填写完整性等问题上，需要进一步完善和加强。

四、存在问题及原因分析

（一）个别绩效指标设置不够细化

部分指标设置不够细化，如社会效益指标未设置改造配电室对供电功能提升情况。

（二）项目的制度管理体系建立的不完善

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规，资金管理制度较为健全，会计核算规范，档案管理较为完善。项目预算资

金均按照计划执行。但是针对项目的开展未见相关的管理制度。

（三）项目未按照合同约定的工期实施

该项目按照合同计划工期为2023年5月1日至5月30日，实际施工期为2023年6月1日至7月1日，开工和完工均推迟了1个月。

五、意见建议

（一）针对个别绩效指标设置不够细化的问题

建议项目单位参照参照省财政厅、省海洋与渔业厅共同研究制定的《山东省海洋与渔业部门项目支出绩效评价指标体系框架》和中央预算内基建投资完善绩效目标表，在数量、质量、成本、时效等方面细化化项目绩效目标，合理设置绩效指标，便于绩效评价。

（二）针对项目制度管理体系建立的不完善的问题

建议针对制定合法、合规、完整的业务管理制度，如：项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等制度。

（三）针对项目未按照合同约定的工期实施

建议烟台市海洋经济研究院能够总结本次项目的经验，根据合同履行项目工期，避免出现合同延期的情况。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

烟台市海洋经济研究院现办公地址为烟台市莱山区银海路3号，此楼建设于2009年，共7层。现有供电来源为莱山区科技创业大厦配电室，该配电室已使用13年，曾发生过2次用电起火，老化严重，有很大的安全隐患，且经常发生停电，给常驻该楼单位的办公造成诸多不便；该配电室需向科技创业大厦A座、B座和其他单位供电，供电线路布局差，维修难度大，线路较长，供电稳定向较差，产生损耗较高；2020年山东省农业农村厅批复该院在该地址三楼建设山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）实验室，实验室即将建设完成投入使用，实验室中使用的仪器设备将大幅增加用电负荷，办公楼整体用电负荷需求陡增；综合办公楼常驻单位较多，办公场所混用，资费分配不精确；为从根本上解决办公楼的用电问题，需对配电室进行改造升级。

（二）项目预算

烟台市海洋经济研究院提报项目预算90万元，根据烟台市财政预算评审中心《关于市海洋经济研究院办公楼配电工程改造项目预算的评审意见》（烟财审函〔2022〕186号），评审中

心根据评审要求已组织专业人员对项目进行了实地勘察并审核确定项目预算资金为86.61万元（含设计费1.9万元）。

（三）项目计划实施内容

本项目由烟台市海洋经济研究院组织开展，通过竞争性磋商采购方式由烟台市华盛电力工程安装有限公司负责实施办公楼用电改造工程。计划实施内容如下：

1. 高压电源自烟台供电公司宝源线#1环网柜T接，通过穿地龙施工布管，穿管敷设ZR-YJV22-10/3*70高压电缆约75米至新建箱变。

2. 在研究院办公楼前西花坛开挖建设箱变基础1座，建设下人检查井1个，对箱变基础周边地面进行硬化。

3. 制作并安装630KVA(高供高计)或400KVA(高供低计)箱变1台,箱变周围安装1.8米高热镀锌方钢材质围栏1组。

4. 拆除办公楼后原有室外落地配电柜1个，对原配电柜基础进行改造。

5. 新制作安装1台(1000A或630A)室外防雨型落地配电柜(外壳采用201不锈钢喷涂)，按照实际需要配置出线开关，其中1路安装双电源自动转换开关，其出线连接至3楼的电缆，将原配电柜来电线路(创业大厦变压器出线)作为本开关的备用电源，保证3楼实验室双电源要求。原有配电柜出线全部改接到新柜中。

6. 自新建箱变南端开始，沿办公楼西靠院墙绿化带东侧开挖建设低压电缆沟，至办公楼外西南角建设电缆井1座，并沿办公楼基南绿化带外侧继续向东开挖电缆沟至现有室外配电柜

处，电缆沟内布设电力保护管4路(2路预留)，后盖板填埋并恢复混凝土路面。根据变压器低压侧额定电流选用相应规格电缆(240或150低压铜缆)，自箱变开始穿管敷设至新建室外配电柜。

7. 在3楼配电间制作安装1台室内配电柜(外壳201不锈钢喷涂)，内部预留4路出线(500A、250A、160A、125A各一路)，其中3路留作实验室使用，250A出线开关通过1根50#低压铜缆连接到原有配电柜进线端，原有配电柜出线不动。

8. 在原室外配电柜处，自地平面沿办公楼外墙向上安装钢制梯式桥架至3楼，后沿楼内办公室屋顶安装钢制槽式桥架至3楼配电间，自室外新建配电柜起沿桥架敷设2条低压铜缆(120或95规格)至3楼配电间新建配电柜，完成电缆压接，保证3楼用电需求。

(四) 项目组织管理

1. 项目职责分工

项目主管部门烟台海洋渔业与发展局：履行主管部门职责，依照法律规定履行项目审批手续、申请和筹集工程建设资金，组织初步验收并出具初步验收报告。

项目建设单位烟台市海洋经济研究院：进行项目可行性研究，履行政府采购公开招标程序；按照财务管理规则执行，项目资金建立专账，单独核算，保证专款专用，保证核算内容和财务报告信息真实、准确和完整，履行经费开支审批程序和手

续，组织项目设计、施工、监理等单位分别出具竣工工作报告。

2. 项目具体实施流程

办公楼用电改造项目委托山东诚慧源项目管理有限公司按照《政府采购需求管理办法》进行了公开招投标，经专家评审后中标单位为烟台市华盛电力工程安装有限公司，中标金额为84.18 万元。烟台市海洋经济研究院与上述单位签订政府采购合同。项目于2023年6月全部完工。

3. 资金使用情况

项目共投入资金86.08万元，其中烟台市华盛电力工程安装有限公司施工合同84.18万元，设计费1.9万元。

二、项目绩效目标

通过办公楼用电改造，消除综合办公楼用电安全隐患，保障综合办公楼各单位用电需求，提高电费计数精准度，优化电路线路布局，实现保障日常工作用电及实验室用电需求的目标。

三、评价基本情况

（一）评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，客观公正地评价项目的预期绩效目标实现程度，评价资金支出效率和综合效果，促进项目单位采取有效

措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力。评价工作组通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进本项目资金使用、财务管理、业务管理、实施情况具体措施建议。对本项目绩效目标完成情况评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量的目的。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为烟台市海洋经济研究院办公楼用电改造项目的使用资金。

评价项目的范围烟台市海洋经济研究院办公楼用电改造项目专项资金的使用绩效。

（三）评价依据

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. 《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）；

4. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

5. 《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

6. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

7. 《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

8. 《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）；

9. 中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

10. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、项目管理等文件。

11. 项目单位提供的其他相关资料。

（四）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，注重建设项目预算内投资支出的经济性、效率

性和有效性，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。

（五）评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的决策、过程、产出和效益的比较和分析，对专项资金进行综合评价。评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式评价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等环节。采用评价方法如下：

（1）成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。一是集体座谈。与主管部门、分管处室、其他利益相关方等利益群体进行集体座谈，全面了解项目在决策、实施过程中的相关考虑，实际需求情况，实施效果情况及对实施的相关建议等；二是问卷调查。为了更加客观、全面的评价项目实施效益，根据绩效评价内容，设计调查问卷，

经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

（六）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台巿巿级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）、《财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架》和《山东省海洋与渔业部门项目支出绩效评价指标体系框架》为参考，以精细化管理为依据，从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的12个二级指标、23个三级指标、34个四级指标组成，评价分值100分，各项指标分值根据评价内容重要程度设定，其中决策16分、过程24分、产出36分、效益24分。

2. 数据来源、证据收集方式

（1）听取情况介绍。听取部门对项目支出目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍，召开相关单位参加的座谈会，加深对项目的了解。

（2）数据核查。根据评价依据的资料清单，收集制度建设情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益等相关的材料，评价资金使用和管理的状况。通过对项目

单位上报的资料整理分析，形成系统化、高价值的体系信息，支撑对某一指标的评价。

（3）问卷调查。根据绩效评价的内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

3. 评价标准

绩效评价标准是绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。具体如下：

（1）计划标准。是以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

（2）行业标准。是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。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

（4）其他经财政部门确认的标准。

4. 绩效评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对部门具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
决策 (16分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划。	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。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1	国家相关法律法规、项目主管部门制定的规划、方案等，项目单位制定的实施计划、申请文件等。	案卷研究、互联网检索
			立项与部门职责的相关性 (1分)	项目立项是否与部门职责范围相符，是否部门履职所需，与相关部门同类项目或部门内部相关项目有无重复。	①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；②项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1		
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件的合规性 (2分)	项目申请、设立过程是否合规。	①审批文件、材料是否符合相关要求；②项目是否按照规定的程序申请。材料符合要求，形式、内容合规，项目立项程序符合规定的相应办法得2分；每发现一处不符合规定扣1分，扣完为止。	2		案卷研究、现场核查
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策、职能相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价。	①对项目所设定的绩效目标是否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进行评价；②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。项目所设定的绩效目标以上要求，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1	绩效目标申报表、绩效自评表、实施计划或规划、预算批复文件。	案卷研究、现场核查
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③是否与预算确定的项目资金量相匹配。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1	绩效目标申报表、绩效自评表、实施计划或规划、预算批复文件。	案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		绩效指标明确性（8分）	绩效目标细化程度（3分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	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，内容清晰合理，得3分；大部分指标较细化，得2分，超过半数指标过于笼统，不得分。	3	绩效目标申报表、绩效自评表、实施计划或规划、预算批复文件。	案卷研究、现场核查
			绩效目标量化程度（3分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量，具备明确的指标值。	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值，内容清晰合理，得3分；大部分指标量化，得2分，超过半数指标不可衡量，不得分。	3		
			绩效目标与任务计划的相符性（2分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关。	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。相符，得2分；每发现一处不符合的扣0.5分，扣完为止。	2		
	资金投入（2分）	预算编制科学性(1分)	预算内容合理(1分)	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。	①预算内容与项目内容是否匹配；②预算编制过程资料齐全。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1	项目主管部门制定的规划方案等、项目单位制定的实施计划、指标文、资金分配方案、预算批复文件。	案卷研究、现场核查
		资金分配合理性（1分）	资金分配的合理性（1分）	资金分配是否有相关依据，分配是否合理。	①资金分配有相关依据或者分配方法；②分配因素考虑全面、合理。依据充分，分配合理，得1分；每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1		案卷研究、现场核查
过程(24分)	资金管理（14分）	资金落实(4分)	资金到位率（4分）	实际到位资金与预算资金的比率,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 $Y=(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%$ 。	指标分值=资金到位率 $Y\times$ 指标满分4分，得分不超过4分。	4	指标文、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证。	案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		预算执行率(4分)	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。预算执行率Y=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	指标分值=预算执行率Y×指标满分值4分,得分不超过4分。	4	指标文、预算批复文件、项目任务书、项目单位制定的相关制度、财务凭证。	案卷研究、现场核查
		资金使用合规性(6分)	资金拨付合规性(2分)	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相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。资金拨付手续不合规的,每发现一处扣1分。	2	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、指标文、项目单位制定的相关制度、财务凭证、采购申请。	案卷研究、现场核查
			资金管理合规性(2分)	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定;②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处扣1分。	2		
			资金使用合规性(2分)	项目账务核算及管理是否符合相关财务管理制度规定。	①专账管理,专款专用,账目清晰完整;②支出审批手续完整规范、支出票据凭证完整规范。符合会计制度,得2分;每有一项不合格扣0.5分,扣完为止。	2		案卷研究、现场核查
	组织实施(10分)	管理制度健全性(6分)	业务管理制度的健全性(2分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位业务管理制度(项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等)健全,得2分,每少一项制度扣0.5分,扣完为止。	2	国家法律法规、政策与该业务有关的规定相关制度,项目单位的业务管理制度。	案卷研究、现场核查
			责任机制健全性(2分)	项目实施单位的责任机制是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务流程;②业务流程是否合法、合规、完整。项目单位具有完整的内部控制工作流程,得2分;不完整得1分;无内部控制流程不得分。	2		案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
			资金管理 办法健全性（2分）	项目实施单位的财务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。每一项不合格扣1分。	2	国家法律法规、政策与该业务有关的规定相关制度，项目单位的业务管理制度。	案卷研究、现场核查
		制度执行有效性（4分）	财务监控 机制运转的有效性（1分）	项目实施的财务监控机制是否发挥作用。	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。财务监控措施与制度得执行规范有效，得1分；执行情况一般，得0.5分。	1	财务管理工作资料、案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查
			会计核算 的规范性（1分）	项目执行过程中，会计核算是否规范。	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价。会计核算规范、原始凭证齐全得1分，否则不得分。	1	会计凭证、账簿。	案卷研究、现场核查
			项目质量 控制措施（1分）	项目执行过程中，质量控制是否得到执行。	对项目是否采取了监督检查、绩效考核等质量控制措施进行评价。项目单位按照项目需要采取了相应的项目质量检查、绩效考核措施，对项目管理控制情况好，得1分；一般得0.5分，管理控制情况较差，不得分。	1	项目单位制定的质量控制措施、监督检查制度、月考核表。	案卷研究、现场核查
			项目档案 管理情况（1分）	项目档案管理是否完善。	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。项目档案资料齐全，得1分；发现应有未有的资料，如项目实施方案、合同书等，酌情扣分。	1	制定的档案管理制度、项目档案文档、档案目录、存档资料。	案卷研究、现场核查
产出（36分）	产出数量（12分）	安装变压器（6分）	1台（6分）	反映改造工程完成情况	安装变压器1台，得满分；	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算资料、财务凭证。	案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		安装配套设施数量（6分）	配电柜、高压电缆、电缆井、检查井数量（6分）	反映改造工程完成情况	全部改造完成，得满分；每少1项扣1.5分，扣完为止。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算资料、财务凭证、月度绩效考核表。	案卷研究、现场核查、互联网检索
	产出质量（12分）	工程验收合格率（6分）	≥95%（6分）	反映建设、改造工程完成情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、考核表、支付凭证、验收报告。	案卷研究、现场核查
		项目建设方案变更率（6分）	≥95%（6分）	反映项目建设稳定性	达标率≥95%，得满分，每变更5%扣0.5分，扣完为止。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、考核表、支付凭证、验收报告。	案卷研究、现场核查
	产出时效（8分）	项目按计划开工率（4分）	≥95%（4分）	反映工程按计划开工情况	及时开工得满分；开工时间每超过1个月扣1分。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、支付凭证。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		项目按计划完工率（4分）	≥95%（4分）	反映工程按计划完工情况	及时完工得满分；完工时间每超过1个月扣1分。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、支付凭证、验收报告。	案卷研究、现场核查、互联网检索
	产出成本（4分）	成本节约性（4分）	项目总成本≤预算金额（4分）	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比较。	成本控制情况，未超支得满分，超支按比例扣分，每超过5%扣1分。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算报表、科目明细账、财务凭证。	案卷研究、现场核查、互联网检索

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标及 分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集 方式
效益（24 分）	社会效益 （8分）	改造工程综 合利用率 （4分）	≥95%（4 分）	反映项目综合利用情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		改善供电情况（4分）	≥95%（4分）	改善了办公楼常驻单位的供电情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	
	可持续影响 （8分）	工程改造对供电功能提升情况（4分）		反映工程改造对供电功能提升情况	供电功能明显提升得满分，不足1处扣0.5分	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		配电室使用年限（4分）	≥8年	反映配电室使用年限。	配电室预计使用年限满足设计要求得满分，每有一处达不到设计要求扣0.5分。	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	
	满意度 （8分）	办公人员使用满意度（8分）	≥90% （8分）	反映办公人员对改造后用电方便程度的满意度。	采取向实验人员发放调查问卷的方式。 ①满意率90%-100%得8分， ②满意率80%-89%得7分， ③满意率70%-79%得6分， ④满意率60%-69%得5分， 60%以下不得分。	8	问卷调查。	案卷研究、现场核查、互联网检索
	合计						100	

（七）评价人员组成

我们接受烟台市海洋发展和渔业局的委托，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，以及“以结果为导向、基于证据”的评价思路，根据项目的实际情况，分别从我所不同部门调度了具有绩效评价、财务管理工作经验的骨干人员共同构成的由4人组建的评价工作组，确保项目的人员需求。评价工作组成员名单如下：

序号	姓名	性别	职务或技术职称	本次评价分工
1	高翠玲	女	注册会计师	项目具体负责人
2	李冬梅	女	高级会计师	成员
3	杜福莲	女	注册会计师	成员
4	刘峰	男	教授	外聘专家

（八）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，保证工作组成员专业结构及业务能力完全满足项目评价工作需要。

（2）制定绩效评价指标体系。充分调研、了解评价项目及相关单位基本情况，制定绩效评价指标体系。

(3) 明确项目执行单位应提供的资料清单。根据项目基本情况和绩效评价体系等要求，列明项目执行单位应提交的资料清单，并明确其他需要项目单位配合的事项。

2. 组织实施

(1) 下达项目绩效评价通知书。根据评价要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市海洋发展和渔业局财务部门，通知主管业务科室。

(2) 非现场评价。组织评价组工作人员对各项目实施单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析。

(3) 现场评价。主要包括：

听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

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

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

3. 分析评价阶段

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

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

（3）形成绩效评价问题清单。详列绩效评价中发现的问题。

（4）形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

4. 撰写与提交评价报告

（1）撰写报告。严格的按照规定要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

（2）提交报告。评价报告初稿撰写完成后，报委托方就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。并参考书面回复意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交委托方。

5. 归集档案

（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但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明资料、评价工作底稿及附件、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照办公楼用电改造项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价，办公楼用电改造项目绩效评价得分96分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	16	24	36	24	100
综合评定得分	15	23	34	24	96
得分率	93.75%	95.83%	94.44%	100%	96%

绩效分析情况如下：

1.“决策”指标，满分16分，实际综合得分15分，得分率为93.75%。

该项目立项依据充分，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，不与相关部门同类项目重复；年度绩效目标与项目单位职责密切相关，项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标符合实际情况，具有可操作性，按照项目运行实际情况将年度工作目标细化分解为具体的绩效指标，具体资金使用方向清晰。

但该项目部分指标设置不够细化，如社会效益指标未设置改造配电室对供电功能提升情况；因此，在绩效目标明确性方面扣1分。

2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分23分，得分率95.83%。

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规，资金管理制度较为健全，会计核算规范，档案管理较为完善。项目预算资金均按照计划执行，有部分剩余资金，重新申请批复使用，资金支付审批流程齐全，资金使用合规，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。资金管理制度符合国家财经法规、财务管理制度以及内部会计制度规范、相关会计准则的规定；但针对项目开展的制度管理体系建立的不完善，因此组织管理方面扣1分。

在资金落实方面，预算资金经烟台市财政预算评审中心评审后为86.08万元，已全部到位，不存在资金到位不及时、到位率低的情况，因此在资金管理方面未扣分。

3.“产出”指标，满分36分，实际综合得分34分，得分率94.44%。

按项目合同要求，项目建设按照建设方案实施，并验收合格，但根据项目工程合同工期应为2023年5月1日至5月30日，而验收证书显示实际工期为2023年6月1日至7月1日，因此时效指标按计划开工率和完工率各扣1分共计扣2分。

4.“效益”指标，满分24分，实际综合得分24分，得分率100%。

项目实施后，改造后的新配电室更新了变电器，重新安装了辅助的设备设施，重新铺设电缆，且对一些设备设施进行了预留，使用年限增加，消除了综合办公楼用电安全隐患，保障了综合办公楼各单位用电需求，提高了电费计数精准度，优化了电路线路布局，实现保障日常工作用电及实验室用电需求，通过问卷调查，涉及的办公人员总体上对项目表示满意，综合满意度96.5%。故该项指标得满分。

综合来看，项目实施效果基本达到预期目标，获得了较高的满意度。评价中，项目决策和项目过程有扣分，在绩效目标设置、项目流程审批、档案资料信息填写完整性等问题上，需要进一步完善和加强。

（二）非现场评价情况分析

非现场评价阶段，评价工作组对财政资金使用单位提交的资料，围绕项目立项、资金管理、项目管理、项目产出、项目效果等指标，通过查阅相关政策法规、行业标准文件、相关网

站信息和数据披露等手段，对项目进行分析评价，取得的资料 and 评价情况记入评价工作底稿。

1. 项目资金使用情况

经统计分析，项目主要是办公楼配电工程改造施工费84.18万元和设计费1.9万元。经查阅项目收支明细账、抽查凭证等，项目资金使用情况符合法律法规核制度规定，资金支付审批流程齐全，未发现项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 项目实施情况

烟台市海洋经济研究院2023年3月1日委托山东寿光巨能电力工程设计有限公司设计配电工程图纸，2023年4月10日委托山东诚慧源项目管理有限公司按照《政府采购需求管理办法》进行了公开招投标，经专家评审后中标单位为烟台市华盛电力工程安装有限公司，中标金额为84.18万元，烟台市海洋经济研究院与上述单位签订政府采购合同。项目于2023年6月全部完工。

3. 非现场评价结果

项目单位按照要求提报了项目档案书面材料及电子资料。评价组对提供的资料进行汇总、对比、分析，按照绩效评价体系表中的相关指标进行评价。其中：效益指标中的“改造工程综合利用率”、“改善供电情况”、“工程改造对供电功能提升情况”、“配电室使用年限”、“办公人员使用满意度”，这五个效益指标需要结合现场走访、调查问卷结果进行分析打

分，因此非现场评价阶段对于这五个指标暂不进行扣分，待现场评价阶段再结合问卷调查结果汇总计算打分。办公楼配电工程项目非现场评价得分率94.74%，绩效等级为“优”。主要指标得分率情况如下表所示：

序号	指标名称	分值	得分	扣分	得分率%
1	决策	16	15	1	93.75
2	过程	24	23	1	95.83
3	产出	36	34	2	94.44
合计		76	72	4	94.74

（三）现场评价情况分析

评价工作组到烟台市海洋经济研究院了解项目情况并查看资料。通过现场核查，核实项目实际完成情况和记录，验证其日常管理的真实性和实际效果。评价工作组根据项目单位提供的绩效评价书面资料，有针对性的对各项数据和资料的真实性、准确性进行抽查核实，并详细查看了项目单位的档案管理情况和财务资料。

根据现场查看，办公楼配电工程改造项目改建配电室建筑安装变电器1台，配套相应的辅助设施，如安装配电柜、检查井、电缆井、铺设电缆等。通过检查与项目有关的初设计报告、自评报告及相关制度文件，询问与项目有关人员等，了解项目因实施所带来的真正的社会效益、可持续影响及满意度。

办公楼配电工程改造项目项目非现场评价得分率100%，绩效等级为“优”，主要指标得分情况如下表所示：

二级指标	三级指标	四级指标	分值	非现场评价得分	扣分	得分率%
效益	社会效益	改造工程综合利用率	4	4	0	100

		改善供电情况	4	4	0	100
	可持续影响	工程改造对供电功能提升情况	4	4	0	100
		配电室使用年限	4	4	0	100
	满意度	办公人员使用满意度	8	8	0	100
合计			24	24	0	100

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

项目决策指标满分16分，实际得分15分，得分率93.75%。

项目决策得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
项目立项（4分）	立项依据充分性	立项与国家、省、市发展规划的相符性	1	1
		立项与部门职责的相关性	1	1
	立项程序规范性	项目立项文件的合规性	2	2
绩效目标（10分）	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相符性	1	1
		绩效目标的业绩水平相符性	1	1
	绩效指标明确性	绩效目标细化程度	3	2
		绩效目标量化程度	3	3
		绩效目标与任务计划的相符性	2	2
资金投入（2分）	预算编制科学性	预算内容合理	1	1
	资金分配合理性	资金分配的合理性	1	1
合计			16	15

1. 项目立项，满分4分，实际得分4分，得分率100%。

（1）立项依据充分性，分值2分，实际得分2分。

该项目由烟台市海洋经济研究院提出预算后，并委托山东寿光巨能电力工程设计有限公司设计了施工工程图纸，由山东

中宇项目管理咨询有限公司对项目进行了可行性评审并进行了事前绩效评估，在确定项目可行后，由烟台市财政预算评审中心根据评审要求组织专业人员对项目进行了实地勘察并下发《关于市海洋经济研究院办公楼配电工程改造项目预算的评审意见》（烟财审函〔2022〕186号），审核确定项目预算资金为86.61万元（含设计费1.9万元）。因此项目立项依据的充分性较好，项目不违背相关政策文件规定，未发现相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，符合公共财政支出范围，项目立项是必要的。该项指标得满分。

（2）立项程序规范性，分值2分，实际得分2分。

本项目作为专项资金项目，依据相关政策文件进行立项，项目立项程序规范合理。故该项指标得满分。

2.绩效目标，满分10分，实际得分9分，得分率90%。

（1）绩效目标合理性，分值2分，实际得分2分。

项目绩效目标设置合理，符合省、市相关政策要求，绩效目标设定与项目单位职责紧密相关。该项指标得满分。

（2）绩效目标明确性，分值8分，实际得分7分。

绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面均设置了细化量化的绩效指标，内容量化清晰合理，部分指标需要进一步细化；因此该指标扣1分。

3.资金投入，满分2分，实际得分2分，得分率100%。

（1）预算编制科学性，分值1分，实际得分1分。

该项目预算内容与项目内容匹配，项目为年度资金项目，按照招投标及和合同进行实施，因此该项指标得满分。

（2）资金分配合理性，分值1分，实际得分1分。

项目资金列入当年预算，资金测算、申请、批复程序规范，未发现不合规行为，故该项指标得满分。

（二）项目过程情况分析

项目过程指标满分24分，实际得分23分，得分率95.83%。

项目过程得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
资金管理 (14分)	资金落实	资金到位率=100%	4	4
	预算执行率	(实际支出资金/实际到位资金) *100%*分值	2	2
	资金使用合规性	资金拨付合规性	2	2
		资金管理合规性	2	2
		资金使用合规性	2	2
组织管理 (10分)	管理制度健全性	业务管理制度的健全性	2	2
		责任机制健全性	2	1
		资金管理办法健全性	1	1
	制度执行有效性	财务监控机制运转的有效性	1	1
		会计核算的规范性	1	1
		项目质量控制措施	1	1
		项目档案管理情况	4	4
	合计			24

1.资金管理，满分14分，实际14分，得分率100%。

（1）资金到位率，满分4分，实际得分4分。

建设项目共投入资金86.08万元，其中施工费84.18万元，设计费1.9万元，均已及时拨付到位；该指标得满分。

（2）预算执行率，满分2分，实际得分2分。

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）
*100%=86.08/86.08*100%=100%。项目已全部完成，预算资金节省，预算执行完成，因此得满分。

（3）资金使用合规性，满分6分，实际得分6分。

资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定用途；项目资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定。故该项指标得满分。

2.组织实施，分值10分，实际得分9分，得分率90%。

（1）管理制度健全性，分值3分，实际得分2分。

项目单位业务、财务管理制度较为完整、合规。在财务管理制度方面，项目单位已制定较为完备的财务管理制度。但针对该项目开展的制度管理体系建立不完善；故该项指标扣1分。

（2）制度执行有效性，分值7分，实际得分7分。

该项目各项制度执行较好，财务监控机制运转有效。并对项目采取了有效的监督检查、绩效考核等质量控制措施。故该项指标得满分。

（三）项目产出情况分析

项目产出指标满分36分，实际得分34分，得分率94.44%。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出数量	安装变电器	1台	6	6
	安装配套设施数量	配电柜、高压电缆、电缆井、检查井数量	6	6
产出质量	工程验收合格率	≥95%	5	5
	项目建设方案变更率	≥95%	5	5
产出时效	项目按计划开工率	≥95%	4	3
	项目按计划完工率	≥95%	4	3

产出成本	成本节约性	项目总成本≤预算金额	4	4
合计			36	34

1.产出数量，满分14分，实际得分14分，得分率100%。

办公楼用电改造项目由烟台市华盛电力工程安装有限公司于6月1日开工建设，对配电设备进行了改造，购买变压器1台，并改造了检查井、电缆井、配电柜的配套设置，符合项目实施方案要求。故该项指标得分率100%。

2.产出质量，满分10分，实际得分10分，得分率100%。

项目招标文件及其他档案资料由专人负责，资料规范、齐全。项目设计、施工、监理等单位均签订了交工验收证书。项目按照实施方案均已全部完成。故该项指标得满分。

3.产出时效，分值8分，实际得分6分，得分率75%。

该项目按照合同计划工期为2023年5月1日至5月30日，实际施工期为2023年6月1日至7月1日，开工和完工均推迟了1个月。故该项指标扣分2分。

4.产出成本，分值4分，实际得分4分，得分率100%。

该项目计划工作目标的实际节约成本，用以反映和考核项目的成本节约程度。实际投入资金86.08万元，投资完成总额为86.08万元，未超出计划目标。故该项指标得满分。

（四）项目效益情况分析

效益指标满分24分，实际综合得分24分，得分率100%。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
社会效益	改造工程综合利用率	≥95%	4	4
	改善供电情况	≥95%	4	4

可持续影响	工程改造对供电功能提升情况		4	4
	配电室使用年限	≥8年	4	4
服务对象满意度	办公人员使用满意度	≥90%	8	8
小计			24	24

1.社会效益，满分8分，实际得分8分，得分率100%。

原配电室已使用13年，曾发生过2次用电起火，老化严重，有很大的安全隐患，且经常发生停电，给常驻该楼单位的办公造成诸多不便；原配电室需向科技创业大厦A座、B座和其他单位供电，供电线路布局差维修难度大，线路较长，供电稳定向较差，产生损耗较高；2020年山东省农业农村厅批复该院在该地址三楼建设山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）实验室，实验室即将建设完成投入使用，实验室中使用的仪器设备将大幅增加用电负荷，办公楼整体用电负荷需求陡增；综合办公楼常驻单位较多，办公场所混用，资费分配不精确；通过办公楼用电改造，消除了综合办公楼用电安全隐患，保障了综合办公楼各单位用电需求，提高了电费计数精准度，优化了电路线路布局，实现保障日常工作用电及实验室用电需求。故该项指标得满分。

2.可持续影响，满分8分，实际得8分，得分率100%。

改造后的新配电室更新了变电器，重新安装了辅助的设备设施，重新铺设电缆，且对一些设备设施进行了预留，预计可使用8年以上。故该项指标得满分。

3.满意度，满分8分，实际得分8分，得分率100%。

通过项目改造，消除了综合办公楼用电安全隐患，保障了综合办公楼各单位用电需求，提高了电费计数精准度，优化了电路线路布局，实现保障日常工作用电及实验室用电需求，获得办公楼办公人员的满意。故该项指标得满分。

六、存在的问题及原因分析

（一）个别绩效指标设置不够细化

部分指标设置不够细化，如社会效益指标未设置改造配电室对供电功能提升情况。

（二）项目的制度管理体系建立的不完善

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规，资金管理制度较为健全，会计核算规范，档案管理较为完善。项目预算资金均按照计划执行。但是针对项目的开展未见相关的管理制度。

（三）项目未按照合同约定的工期实施

该项目按照合同计划工期为2023年5月1日至5月30日，实际施工期为2023年6月1日至7月1日，开工和完工均推迟了1个月。

七、意见建议

（一）针对个别绩效指标设置不够细化的问题

建议项目单位参照参照省财政厅、省海洋与渔业厅共同研究制定的《山东省海洋与渔业部门项目支出绩效评价指标体系框架》和中央预算内基建投资完善绩效目标表，在数量、质

量、成本、时效等方面细化项目绩效目标，合理设置绩效指标，便于绩效评价。

（二）针对项目制度管理体系建立的不完善的问题

建议针对制定合法、合规、完整的业务管理制度，如：项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等制度。

（三）针对项目未按照合同约定的工期实施

建议烟台市海洋经济研究院能够总结本次项目的经验，根据合同履行项目工期，避免出现合同延期的情况。

附件1：评价指标体系及得分表

附件2：项目问题清单

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所

2024年3月24日

附件 1

山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
决策 (16分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性 (1分)	1	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划。	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。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1
			立项与部门职责的相关性 (1分)	1	项目立项是否与部门职责范围相符，是否部门履职所需，与相关部门同类项目或部门内部相关项目有无重复。	①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；②项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件的合规性 (2分)	2	项目申请、设立过程是否合规。	①审批文件、材料是否符合相关要求；②项目是否按照规定的程序申请。材料符合要求，形式、内容合规，项目立项程序符合规定的相应办法得2分；每发现一处不符合规定扣1分，扣完为止。	2
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策、职能相符性 (1分)	1	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价。	①对项目所设定的绩效目标是否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进行评价；②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。项目所设定的绩效目标以上要求，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	1	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③是否与预算确定的项目资金量相匹配。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
		绩效指标明确性（8分）	绩效目标细化程度（3分）	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	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，内容清晰合理，得3分；大部分指标较细化，得2分，超过半数指标过于笼统，不得分。	2
			绩效目标量化程度（3分）	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量，具备明确的指标值。	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值，内容清晰合理，得3分；大部分指标量化，得2分，超过半数指标不可衡量，不得分。	3
			绩效目标与任务计划的相符性（2分）	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关。	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。相符，得2分；每发现一处不符合的扣0.5分，扣完为止。	2
	资金投入（2分）	预算编制科学性(1分)	预算内容合理性（1分）	1	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。	①预算内容与项目内容是否匹配；②预算编制过程资料齐全。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1
		资金分配合理性（1分）	资金分配的合理性（1分）	1	资金分配是否有相关依据，分配是否合理。	①资金分配有相关依据或者分配方法；②分配因素考虑全面、合理。依据充分，分配合理，得1分；每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1
过程(24分)	资金管理（14分）	资金落实(4分)	资金到位率（4分）	4	实际到位资金与预算资金的比率，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 $Y=(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%$ 。	指标分值=资金到位率 $Y\times$ 指标满分值4分，得分不超过4分。	4
		预算执行率(4分)	预算执行率（4分）	4	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。预算执行率 $Y=(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金})\times 100\%$ 。	指标分值=预算执行率 $Y\times$ 指标满分值4分，得分不超过4分。	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
		资金使用合规性（6分）	资金拨付合规性(2分)	2	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相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。资金拨付手续不合规的，每发现一处扣1分。	2
			资金管理合规性(2分)	2	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定；②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处扣1分。	2
			资金使用合规性(2分)	2	项目账务核算及管理是否符合相关财务管理制度规定。	①专账管理，专款专用，账目清晰完整；②支出审批手续完整规范、支出票据凭证完整规范。符合会计制度，得2分；每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	2
	组织实施（10分）	管理制度健全性(6分)	业务管理制度的健全性（2分）	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位业务管理制度（项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等）健全，得2分，每少一项制度扣0.5分，扣完为止。	1
			责任机制健全性（2分）	2	项目实施单位的责任机制是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务流程；②业务流程是否合法、合规、完整。项目单位具有完整的内部控制工作流程，得2分；不完整得1分；无内部控制流程不得分。	2
			资金管理办法健全性（2分）	2	项目实施单位的财务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。每有一项不合格扣1分。	2
		制度执行有效性（4分）	财务监控机制运转的有效性（1分）	1	项目实施的财务监控机制是否发挥作用。	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。财务监控措施与制度得执行规范有效，得1分；执行情况一般，得0.5分。	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
产出（36分）			会计核算的规范性（1分）	1	项目执行过程中，会计核算是否规范。	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价。 会计核算规范、原始凭证齐全得1分，否则不得分。	1
			项目质量控制措施（1分）	1	项目执行过程中，质量控制是否得到执行。	对项目是否采取了监督检查、绩效考核等质量控制措施进行评价。项目单位按照项目需要采取了相应的项目质量检查、绩效考核措施，对项目管理控制情况好，得1分；一般得0.5分，管理控制情况较差，不得分。	1
			项目档案管理情况（1分）	1	项目档案管理是否完善。	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。项目档案资料齐全，得1分；发现应有未有的资料，如项目实施方案、合同书等，酌情扣分。	1
	产出数量（12分）	安装变电器（6分）	1台（6分）	6	反映改造工程完成情况	安装变电器1台，得满分；	6
		安装配套设施数量（6分）	配电柜、高压电缆、电缆井、检查井数量（6分）	6	反映改造工程完成情况	全部改造完成，得满分；每少1项扣1.5分，扣完为止。	6
	产出质量（12分）	工程验收合格率（6分）	≥95%（6分）	5	反映建设、改造工程完成情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	6
		项目建设方案变更率（6分）	≥95%（6分）	5	反映项目建设稳定性	达标率≥95%，得满分，每变更5%扣0.5分，扣完为止。	6
	产出时效（8分）	项目按计划开工率（4分）	≥95%（4分）	4	反映工程按计划开工情况	及时开工得满分；开工时间每超过1个月扣1分。	3
		项目按计划完工率（4分）	≥95%（4分）	4	反映工程按计划完工情况	及时完工得满分；完工时间每超过1个月扣1分。	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
	产出成本（4分）	成本节约性（4分）	项目总成本≤预算金额（4分）	4	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比较。	成本控制情况，未超支得满分，超支按比例扣分，每超过5%扣1分。	4
效益（24分）	社会效益（8分）	改造工程综合利用率（4分）	≥95%（4分）	4	反映项目综合利用情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	4
		改善供电情况（4分）	≥95%（4分）	4	改善了办公楼常驻单位的供电情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	4
	可持续影响（8分）	工程改造对供电功能提升情况（4分）		4	反映工程改造对供电功能提升情况	供电功能明显提升得满分，不足1处扣0.5分	4
		配电室使用年限（4分）		4	反映配电室使用年限。	配电室预计使用年限满足设计要求得满分，每有一处达不到设计要求扣0.5分。	4
	满意度（8分）	办公人员使用满意度（8分）	≥90%（8分）	8	反映办公人员对改造后用电方便程度的满意度。	采取向实验人员发放调查问卷的方式。 ①满意率90%-100%得8分， ②满意率80%-89%得7分， ③满意率70%-79%得6分， ④满意率60%-69%得5分， 60%以下不得分。	8
合计							96

附件2

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
个别绩效指标设置不合理	1	烟台市海洋经济研究院	部分指标设置不合理，如基建部分社会效益指标设置全国植物病虫害统计防治率指标不合理，时效指标设置为施工及时率，无法判断是开工还是完工及时率。
项目的制度管理体系建立的不完善	2	烟台市海洋经济研究院	针对项目的开展未见相关的管理制度。
项目未按照合同约定的工期实施	3	烟台市海洋经济研究院	该项目按照合同计划工期为2023年5月1日至5月30日，实际施工期为2023年6月1日至7月1日，开工和完工均推迟了1个月。
备 注： ...			

注：转移支付项目细化到各区市，市级重点项目细化到各子项目

山东省水生动物疫病防控监测区域中心 (烟台) 建设项目中央基建投资 绩效评价报告

主管单位：烟台市海洋发展和渔业局

项目单位：烟台市海洋经济研究院

项目名称：山东省水生动物疫病防控监测区域中心
(烟台) 建设项目

评价机构：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
烟台分所

二〇二四年三月

目 录

摘 要	1
正文部分	10
一、 项目基本情况	10
(一) 项目立项背景及实施目的	10
(二) 项目预算	11
(三) 项目计划实施内容	11
(四) 项目组织管理	12
二、 项目绩效目标	14
三、 评价基本情况	15
(一) 评价目的	15
(二) 评价对象与范围	15
(三) 评价依据	16
(四) 评价原则	17
(五) 评价方法	18
(六) 绩效评价指标体系	19
(七) 评价人员组成	28
(八) 绩效评价工作过程	28
四、 评价结论及分析	31
(一) 综合评价结论及分析	31
(二) 非现场评价情况分析	33
(三) 现场评价情况分析	36
五、 绩效评价指标分析	37
(一) 项目决策情况	37
(二) 项目过程情况	39
(三) 项目产出情况	40
(四) 项目效益情况	41
六、 项目主要经验及做法	43
(一) 建立防控监测系统与信息传递和技术指导服务体系	43
(二) 提高山东省及烟台市水生动物疫病监控的综合实力	43
(三) 推动烟台市渔业经济的高效持续发展	43
七、 存在的问题及原因分析	44
八、 意见建议	44
附件 1 评价指标体系及得分表	45
附件 2 项目问题清单	50

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为贯彻落实党的十九大精神，大力实施乡村振兴战略，有效推进渔业转方式调结构，农业农村部明确提出了“减量增收、提质增效、绿色发展、富裕渔民”的渔业发展指导方针，并连续十几年在全国开展水生动物疫病监测工作，指导各省市开展水生动物疫病监控体系建设。加强水生动物防疫工作，是提高水产品质量安全，保障优美水域生态环境，推动渔业由“保供给、增产量、抓生产、促发展”，向“稳供给、提质量、保生态、促转型”方向转变的必然要求，对落实乡村振兴战略具有重大意义。水生动物疫病监测是一项基础性工作，为及时掌握当前水生动物疫病情况提供了有力的数据支持，为政府决策、疫情防控研究方向的确定、水产苗种产地检疫、水产增殖放流、无规定疫病苗种场建设等工作的顺利开展，奠定坚实的基础。

为最大限度的增加渔业渔民收入，减少渔业养殖风险，确保食用水生动物产品质量安全和人民身体健康，在我市尽快实施水生动物疫病防控监测区域中心建设，不但是全市水产业发展的需要，也是搞活和稳定水产品及其苗种市场的重要举措。烟台市海洋经济研究院充分利用现有基础设施与技术优势，进行

烟台市水生动物疫病防控监测区域中心项目的建设，全面提升烟台市水生动物疫病监测、水产品质量安全和渔业水域环境检测、渔用药物耐药性监测等各项工作能力，提升水产品质量、保护水生动物生态环境，攻克拓展海洋渔业关键技术，以先进的理念和技术引导传统海水养殖业逐步步入可持续的海洋渔业发展轨道，对推进烟台市水域生态文明建设、促进烟台市海洋与渔业健康持续发展具有重要而深远的战略意义。

(二) 项目预算安排和支出

该项目预算资金500.00万元，其中申请中央预算内专项资金300.00万元，地方配套资金200.00万元。

实际投入资金 491.32万元，其中中央预算内资金300万元，地方配套资金191.32万元。投资完成总额为481.74万元，其中中央预算资金完成290.42万元，地方配套资金191.32万元，财政已收回额度8.51万元，最终结余资金1.08万元。项目按照批复内容，已全部完成。

专项资金预算收入表

单位：万元

序号	发文部门	发文时间	文件名称	文件号	项目金额
1	烟台市财政局	2021年9月20日	《关于下达2021年藏粮于地藏粮于技专项（现代种业提升工程和动植物保护能力提升工程）中央基建投资预算指标的通知》	烟财建指（2021）69号	300.00
合计					300.00

专项资金支出明细表

单位：万元

序号	支出内容	支出金额
1	建安工程（含附属、配套）	241.66
2	仪器设备	214.52

序号	支出内容	支出金额
3	建设单位管理费	0.54
4	勘察设计费	10.77
5	造价咨询费	0.80
6	工程建设监理费	6.75
7	预备费	6.70
合计		481.74

（三）项目绩效目标

总体绩效目标：通过项目建设，重要物质装备的科技水平和处理能力全面提升，对重大病虫害和动物疫病的监测、诊断、和防治能力显著增强。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，促进项目单位采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力。评价工作组通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，评价项目的预期绩效目标实现程度，评价资金支出效率和综合效果，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进本项目资金使用、财务管理、业务管理、实施情况具体措施建议。对本项目绩效目标完成情况评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量的目的。

评价对象为2023年山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目的使用资金。

评价项目的范围2023年山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目专项资金（中央预算内专项资金300.00万元，地方配套资金200.00万元）的使用绩效。

（二）评价依据

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. 《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）；

4. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

5. 《烟台市市级部门单位预算绩效管理暂行办法和烟台市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

6. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

7. 《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

8. 《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）；

9. 中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

10. 山东省农业农村厅《关于山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目初步设计的批复》（鲁农函字〔2021〕15号）；

11. 山东省农业农村厅《关于2021年山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目可行性研究报告的批复》（鲁农函字〔2020〕286号）；

12. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、项目管理等文件。

13. 项目单位提供的其他相关资料。

（三）评价指标体系

评价工作组承接本项目后，与项目预算单位和项目实施单位进行了沟通，对项目基本情况进行了了解。结合水生动物疫病防控监测涉及的内容和特点，以《烟台市市级项目支

出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，按决策、过程、产出、效益共四维度分别进行指标设计，各方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标，各项指标分值根据评价内容重要程度设定。绩效评价指标体系详见正文“三、（六）”

（四）评价方法

绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，采用定量与定性相结合，从成本效益法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法中选用一种或多种方法进行评价，对项目进行综合评价打分。本次绩效评价主要采用对比分析法、公众评判法、比较法、成本效益分析法等评价方法。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价，山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目绩效评价得分96分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	16	24	36	24	100
综合评定得分	13	23	36	24	96
得分率	81.25%	95.83%	100%	100%	96%

（二）绩效分析

1.“决策”指标，满分16分，实际综合得分13分，得分率为81.25%。

该项目立项依据充分，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，不与相关部门同类项目重复；年度绩效目标与项目单位职责密切相关，项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标符合实际情况，具有可操作性，按照项目运行实际情况将年度工作目标细化分解为具体的绩效指标，具体资金使用方向清晰。

存在部分指标设置与项目目标不符，如项目基建部分社会效益指标设置全国植物病虫害统计防治率指标，时效指标设置为施工及时率，无法判断是开工还是完工及时率，细化量化不准确；因此，在绩效目标明确性方面扣3分。

2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分23分，得分率95.83%。

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规，资金管理制度较为健全，会计核算规范，档案管理较为完善。项目预算资

金均按照计划执行，有部分剩余资金，重新申请批复使用，资金支付审批流程齐全，资金使用合规，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。资金管理制度符合国家财经法规、财务管理制度以及内部会计制度规范、相关会计准则的规定。但针对项目开展的相关制度管理体系建立的不完善，因此组织管理方面扣1分。

在资金落实方面，预算资金500万元（其中300万为专项资金，200万为地方配套），专项资金到位300万元，不存在资金到位不及时到位率低的情况，因此在资金管理方面未扣分。

3.“产出”指标，满分36分，实际综合得分36分，得分率100%。

按项目要求，项目实施单位在2021-2023年度通过完成山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目建筑安装工程部分的建设，达到满足实验室正常运转的需求，并购置相关专业检测设备，并已验收通过。因此，在产出数量和产出质量方面未扣分。

4.“效益”指标，满分24分，实际综合得分24分，得分率100%。

项目实施后，通过对实验室的改造提升和专业检测设备的配备，有效改善了实验条件；通过问卷调查，实验室科研人员总体上对项目表示满意，实验人员满意度94.5%。

综合来看，项目实施效果基本达到预期目标，获得了较高的满意度。评价中，项目决策和项目过程有扣分，在绩效目标

设置、项目流程审批、档案资料信息填写完整性和相关制度管理体系的建立等问题上，需要进一步完善和加强。

四、存在问题及原因分析

个别绩效指标设置不准确

存在部分指标设置与项目目标不符，如基建部分社会效益指标设置全国植物病虫害统计防治率指标不合理；存在部分指标设置不清晰，如时效指标设置为施工及时率，无法判断是开工还是完工及时率。

五、意见建议

建议项目单位参照参照省财政厅、省海洋与渔业厅共同研究制定的《山东省海洋与渔业部门项目支出绩效评价指标体系框架》和中央预算内基建投资完善绩效目标表，在数量、质量、成本、时效等方面量化项目绩效目标，合理设置绩效指标，便于绩效评价。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为贯彻落实党的十九大精神，大力实施乡村振兴战略，有效推进渔业转方式调结构，农业农村部明确提出了“减量增收、提质增效、绿色发展、富裕渔民”的渔业发展指导方针，并连续十几年来在全国开展水生动物疫病监测工作，指导各省市开展水生动物疫病防控体系建设。加强水生动物防疫工作，是提高水产品质量安全，保障优美水域生态环境，推动渔业由“保供给、增产量、抓生产、促发展”，向“稳供给、提质量、保生态、促转型”方向转变的必然要求，对落实乡村振兴战略具有重大意义。水生动物疫病监测是一项基础性工作，为及时掌握当前水生动物疫病情况提供了有力的数据支持，为政府决策、疫情防控研究方向的确定、水产苗种产地检疫、水产增殖放流、无规定疫病苗种场建设等工作的顺利开展，奠定坚实的基础。

为最大限度的增加渔业渔民收入，减少渔业养殖风险，确保食用水生动物产品质量安全和人民身体健康，在我市尽快实施水生动物疫病防控监测区域中心建设，不但是全市水产业发展的需要，也是搞活和稳定水产品及苗种市场的重要举措。烟台市海洋经济研究院充分利用现有基础设施与技术优势，进行烟台市水生动物疫病防控监测区域中心项目的建设，全面提

升烟台市水生动物疫病监测、水产品质量安全和渔业水域环境检测、渔用药物耐药性监测等各项工作能力，提升水产品质量、保护水生动物生态环境，攻克拓展海洋渔业关键技术，以先进的理念和技术引导传统海水养殖业逐步步入可持续的海洋渔业发展轨道，对推进烟台市水域生态文明建设、促进烟台市海洋与渔业健康持续发展具有重要而深远的战略意义。

（二）项目预算

该项目预算资金500.00万元，其中申请中央预算内专项资金300.00万元，地方配套资金200.00万元。

专项资金预算收入表

单位：万元

序号	发文部门	发文时间	文件名称	文件号	项目金额
1	烟台市财政局	2021年9月20日	《关于下达2021年藏粮于地藏粮于技专项（现代种业提升工程和动植物保护能力提升工程）中央基建投资预算指标的通知》	烟财建指（2021）69号	300.00
合计					300.00

（三）项目计划实施内容

山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目建设单位为烟台市海洋经济研究院，该项目于2020年8月27日由山东省农业农村厅《关于山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目可行性研究报告的批复》（鲁农函字〔2020〕286号）批复可行性研究报告，2021年1月18日《关于2021年山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟

台)建设项目初步设计的批复》(鲁农函字〔2021〕15号)批复项目初步设计。

项目建设地点位于烟台市莱山区银海路32号,建设年限2021年-2023年,主要利用烟台市水生动物防疫检疫中心原有的设施,改建实验室建筑面积约801m²,配套相应的辅助设施,包括配套水、暖、电气及通风工程等,购置先进水生动物疫病监测检验分析仪器设备共计28台(套)。总投资500万元,中央投资300万元,地方配套200万元。

(四)项目组织管理

1.项目职责分工

项目主管部门烟台海洋渔业与发展局:履行主管部门职责,依照法律规定履行项目审批手续、申请和筹集工程建设资金,组织初步验收并出具初步验收报告。

项目建设单位烟台市海洋经济研究院:进行项目可行性研究,履行政府采购公开招标程序;按照财务管理规则执行,项目资金建立专账,单独核算,保证专款专用,保证核算内容和财务报告信息真实、准确和完整,履行经费开支审批程序和手续,组织项目设计、施工、监理等单位分别出具竣工工作报告。

2.项目实施流程

(1)招投标情况

山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目建安工程及相应配套设备和附属设备部分委托山东港通工程管理咨询有限公司对项目进行公开招投标，中标单位为斯坦德技术工程（青岛）有限公司，中标金额为225万元。专用仪器设备部分第一批由山东诚慧源项目管理有限公司在国内以公开招标方式进行采购，中标单位为烟台尚易仪器科技有限公司，中标金额为191.16万元。第二批以三方询价的形式确定烟台东锐仪器设备有限公司完成仪器采购，采购金额23.36万元。项目以三方询价的方式确定山东港通工程管理咨询有限公司为设计编制单位和工程监理单位，金额分别为10.77万元和6.75万元。烟台市海洋经济研究院与上述单位分别签订采购合同。

（2）项目建设情况

建安工程及相应配套设备和附属设备部分：山东港通工程管理咨询有限公司于2022年初绘制完成施工图纸，经造价咨询形成工程量清单和招标控制价。6月30日由烟台市生态环境局莱山分局批复项目环境影响报告表（烟莱环报告表〔2022〕17号）。中标单位于8月3日开工建设，对实验室原结构拆除，水、暖、电气及通风工程等改造工程及配套设施安装，2023年3月3日项目工程部分全部完工，并由山东港通工程管理咨询有限公司出具造价审核报告。

专用仪器设备购置：山东省农业农村厅鲁农函字〔2021〕15号文件，批复项目购置检测专用仪器设备19台（套），由中标单位为烟台尚易仪器科技有限公司采购完成。鉴于已完成项

目批复全部建设内容，尚结余30万元，山东省农业农村厅以《关于使用山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）结余资金的批复》（鲁农函字〔2023〕65号）文件批复购置仪器设备9台（套）。本批次以三方询价的形式确定烟台东锐仪器设备有限公司完成仪器采购。专用仪器设备已全部购置完成。按照程序签收设备验收单，并编制仪器设备使用运行报告。

3. 资金使用情况

建设项目共投入资金491.32万元，其中：中央预算内资金300万元由烟台市财政局于2021年11月25日授权支付，地方配套资金到位191.32万元，投资完成总额为481.74万元，其中中央预算资金完成290.42万元，地方配套资金191.32万元，财政已收回额度8.51万元，最终结余资金1.08万元。项目按照批复内容，已全部完成。

专项资金支出明细表

单位：万元

序号	支出内容	支出金额
1	建安工程（含附属、配套）	241.66
2	仪器设备	214.52
3	建设单位管理费	0.54
4	勘察设计费	10.77
5	造价咨询费	0.80
6	工程建设监理费	6.75
7	预备费	6.70
合计		481.74

二、项目绩效目标

总体绩效目标：通过项目建设，重要物质装备的科技水平和处理能力全面提升，对重大病虫害和动物疫病的监测、诊断、和防治能力显著增强。

三、评价基本情况

（一）评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，促进项目单位采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力，根据《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号），结合评价项目的特性，评价组通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，评价项目的预期绩效目标实现程度，评价资金支出效率和综合效果，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进本项目资金使用、财务管理、业务管理、实施情况具体措施建议。对本项目绩效目标完成情况评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量的目的。

（二）评价对象与范围

评价对象为2023年山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目的使用资金。

评价项目的范围2023年山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目资金（中央预算内专项资金300.00万元，地方配套资金200.00万元）的使用绩效。

（三）评价依据

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. 《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）；

4. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

5. 《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

6. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

7. 《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

8. 《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）；

9. 中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

10. 山东省农业农村厅《关于山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目初步设计的批复》（鲁农函字〔2021〕15号）；

11. 山东省农业农村厅《关于2021年山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目可行性研究报告的批复》（鲁农函字〔2020〕286号）；

12. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、项目管理等文件。

13. 项目单位提供的其他相关资料。

（四）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，注重建设项目预算内投资支出的经济性、效率性和有效性，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。

（五）评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的决策、过程、产出和效益的比较和分析，对专项资金进行综合评

价。评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等环节。采用评价方法如下：

（1）成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。一是集体座谈。与主管部门、分管处室、其他利益相关方等利益群体进行集体座谈，全面了解项目在决策、实施过程中的相关考虑，实际需求情况，实施效果情况及对实施的相关建议等；二是问卷调查。为了更加客观、全面的评价项目实施效益，根据绩效评价内容，设计调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

（六）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财

绩〔2020〕3号）和《财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架》为参考，以精细化管理为依据，从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的12个二级指标、24个三级指标、35个四级指标组成，评价分值100分，各项指标分值根据评价内容重要程度设定，其中决策16分、过程24分、产出36分、效益24分。

2. 数据来源、证据收集方式

（1）听取情况介绍。听取部门对项目支出目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍，召开相关单位参加的座谈会，加深对项目的了解。

（2）数据核查。根据评价依据的资料清单，收集制度建设情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益等相关的材料，评价资金使用和管理的状况。通过对项目单位上报的资料整理分析，形成系统化、高价值的体系信息，支撑对某一指标的评价。

（3）问卷调查。根据绩效评价的内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

3. 评价标准

绩效评价标准是绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。具体如下：

（1）计划标准。是以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

（2）行业标准。是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。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

（4）其他经财政部门确认的标准。

4. 绩效评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，各方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对部门具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
决策 (16分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划。	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。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1	国家相关法律法规、项目主管部门制定的规划、方案等，项目单位制定的实施计划、申请文件等。	案卷研究、互联网检索
			立项与部门职责的相关性 (1分)	项目立项是否与部门职责范围相符，是否部门履职所需，与相关部门同类项目或部门内部相关项目有无重复。	①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；②项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1		
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件的合规性 (2分)	项目申请、设立过程是否合规。	①审批文件、材料是否符合相关要求；②项目是否按照规定的程序申请。材料符合要求，形式、内容合规，项目立项程序符合规定的相应办法得2分；每发现一处不符合规定扣1分，扣完为止。	2		案卷研究、现场核查
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策、职能相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价。	①对项目所设定的绩效目标是否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进行评价；②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。项目所设定的绩效目标以上要求，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1	绩效目标申报表、绩效自评表、实施计划或规划、预算批复文件。	案卷研究、现场核查
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③是否与预算确定的项目资金量相匹配。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1	绩效目标申报表、绩效自评表、实施计划或规划、预算批复文件。	案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		绩效指标明确性（8分）	绩效目标细化程度（3分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	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，内容清晰合理，得3分；大部分指标较细化，得2分，超过半数指标过于笼统，不得分。	3	绩效目标申报表、绩效自评表、实施计划或规划、预算批复文件。	案卷研究、现场核查
			绩效目标量化程度（3分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量，具备明确的指标值。	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值，内容清晰合理，得3分；大部分指标量化，得2分，超过半数指标不可衡量，不得分。	3		
			绩效目标与任务计划的相符性（2分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关。	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。相符，得2分；每发现一处不符合的扣0.5分，扣完为止。	2		
	资金投入（2分）	预算编制科学性(1分)	预算内容合理(1分)	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。	①预算内容与项目内容是否匹配；②预算编制过程资料齐全。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1	项目主管部门制定的规划方案等、项目单位制定的实施计划、指标文、资金分配方案、预算批复文件。	案卷研究、现场核查
		资金分配合理性（1分）	资金分配的合理性（1分）	资金分配是否有相关依据，分配是否合理。	①资金分配有相关依据或者分配方法；②分配因素考虑全面、合理。依据充分，分配合理，得1分；每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1		
过程(24分)	资金管理（14分）	资金落实(4分)	资金到位率（4分）	实际到位资金与预算资金的比率,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 $Y=(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%$ 。	指标分值=资金到位率 $Y\times$ 指标满分4分，得分不超过4分。	4	指标文、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证。	案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		预算执行率(4分)	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。预算执行率Y=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	指标分值=预算执行率Y×指标满分值4分,得分不超过4分。	4	指标文、预算批复文件、项目任务书、项目单位制定的相关制度、财务凭证。	案卷研究、现场核查
		资金使用合规性(6分)	资金拨付合规性(2分)	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相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。资金拨付手续不合规的,每发现一处扣1分。	2	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、指标文、项目单位制定的相关制度、财务凭证、采购申请。	案卷研究、现场核查
			资金管理合规性(2分)	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定;②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处扣1分。	2		
			资金使用合规性(2分)	项目账务核算及管理是否符合相关财务管理制度规定。	①专账管理,专款专用,账目清晰完整;②支出审批手续完整规范、支出票据凭证完整规范。符合会计制度,得2分;每有一项不合格扣0.5分,扣完为止。	2		
	组织实施(10分)	管理制度健全性(6分)	业务管理制度的健全性(2分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位业务管理制度(项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等)健全,得2分,每少一项制度扣0.5分,扣完为止。	2	国家法律法规、政策与该业务有关的规定相关制度,项目单位的业务管理制度。	案卷研究、现场核查
			责任机制健全性(2分)	项目实施单位的责任机制是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务流程;②业务流程是否合法、合规、完整。项目单位具有完整的内部控制工作流程,得2分;不完整得1分;无内部控制流程不得分。	2		案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
			资金管理 办法健全性（2分）	项目实施单位的财务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。每一项不合格扣1分。	2	国家法律法规、政策与该业务有关的规定相关制度，项目单位的业务管理制度。	案卷研究、现场核查
		制度执行有效性（4分）	财务监控 机制运转的有效性（1分）	项目实施的财务监控机制是否发挥作用。	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。财务监控措施与制度得执行规范有效，得1分；执行情况一般，得0.5分。	1	财务管理工作资料、案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查
			会计核算 的规范性（1分）	项目执行过程中，会计核算是否规范。	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价。会计核算规范、原始凭证齐全得1分，否则不得分。	1	会计凭证、账簿。	案卷研究、现场核查
			项目质量 控制措施（1分）	项目执行过程中，质量控制是否得到执行。	对项目是否采取了监督检查、绩效考核等质量控制措施进行评价。项目单位按照项目需要采取了相应的项目质量检查、绩效考核措施，对项目管理控制情况好，得1分；一般得0.5分，管理控制情况较差，不得分。	1	项目单位制定的质量控制措施、监督考核制度、月考核表。	案卷研究、现场核查
			项目档案 管理情况（1分）	项目档案管理是否完善。	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。项目档案资料齐全，得1分；发现应有未有的资料，如项目实施方案、合同书等，酌情扣分。	1	制定的档案管理制度、项目档案文档、档案目录、存档资料。	案卷研究、现场核查
产出（36分）	产出数量（14分）	改建实验室面积（5分）	801平方米（5分）		改建实验室面积为801平方米，得满分；每少5%扣0.5分，扣完为止。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算资料、财务凭证。	案卷研究、现场核查

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
		改造配套辅助工程数量（5分）	水、暖、电气及通风设备（5分）		全部改造完成，得满分；每少1项扣1.5分，扣完为止。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算资料、财务凭证、月度绩效考核表。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		购置设备数量（4分）	19台（4分）	专业检测设备	达到19台，得满分；每少1个扣0.25分，扣完为止。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算资料、财务凭证。	案卷研究、现场核查
	产出质量（10分）	工程验收合格率（5分）	≥95%（5分）	反映建设、改造工程完成情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、考核表、支付凭证、验收报告。	案卷研究、现场核查
		设备质量合格率（5分）	≥95%（5分）	反映购置设备质量情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、考核表、支付凭证、验收报告。	案卷研究、现场核查
	产出时效（8分）	项目按计划开工率（4分）	≥95%（4分）	反映工程按计划开工情况	及时开工得满分；开工时间每超过1个月扣1分。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、支付凭证。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		项目按计划完工率（4分）	≥95%（4分）	反映工程按计划完工情况	及时完工得满分；完工时间每超过1个月扣1分。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、支付凭证、验收报告。	案卷研究、现场核查、互联网检索
	产出成本（4分）	成本节约性（4分）	项目总成本≤预算金额（4分）	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比较。	成本控制情况，未超支得满分，超支按比例扣分，每超过5%扣1分。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算报表、科目明细账、财务凭证。	案卷研究、现场核查、互联网检索

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据来源	资料收集方式
效益（24分）	社会效益（8分）	改造工程综合利用率（4分）	≥95%（4分）	反映项目综合利用情况	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		设备功能满足实际需求程度（4分）	≥95%（4分）	映设备满足实际需求程度	达标率≥95%，得满分，每少5%扣0.5分，扣完为止。	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	
	可持续影响（8分）	工程改造对实验室功能提升情况（4分）		反映工程改造对实验室功能提升情况	实验室功能明显提升得满分，不足1处扣0.5分	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		设备使用年限（4分）	≥8年（4分）	反映设备使用年限。	设备预计使用年限满足设计要求得满分，每有一处达不到设计要求扣0.5分。	4	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	
	满意度（8分）	实验人员使用满意度（8分）	≥90%（8分）	反映实验人员对检测中心建设项目的满意度。	采取向实验人员发放调查问卷的方式。 ①满意率90%-100%得8分， ②满意率80%-89%得7分， ③满意率70%-79%得6分， ④满意率60%-69%得5分， 60%以下不得分。	8	问卷调查。	案卷研究、现场核查、互联网检索
合计						100		

（七）评价人员组成

我们接受烟台市海洋发展和渔业局的委托，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，以及“以结果为导向、基于证据”的评价思路，根据项目的实际情况，分别从我所不同部门调度了具有绩效评价、财务管理工作经验的骨干人员共同构成的由4人组建的评价工作组，确保项目的人员需求。评价工作组成员名单及职责分工情况如下：

序号	姓名	性别	职务或技术职称	本次评价分工
1	高翠玲	女	注册会计师	项目具体负责人
2	李冬梅	女	高级会计师	成员
3	杜福莲	女	注册会计师	成员
4	刘峰	男	教授	外聘专家

（八）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，保证工作组成员专业结构及业务能力完全满足项目评价工作需要。

（2）制定绩效评价指标体系。充分调研、了解评价项目及相关单位基本情况，制定绩效评价指标体系。

（3）明确项目执行单位应提供的资料清单。根据项目基本情况和绩效评价体系等要求，列明项目执行单位应提交的资料清单，并明确其他需要项目单位配合的事项。

2. 组织实施

（1）下达项目绩效评价通知书。根据评价要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市海洋发展和渔业局财务部门，通知主管业务科室。

（2）非现场评价。组织评价组工作人员对各项目实施单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析。

（3）现场评价。主要包括：

听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

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

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

3. 分析评价阶段

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

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

（3）形成绩效评价问题清单。详列绩效评价中发现的问题。

（4）形成绩效评价结果。绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：90（含）-100分为优，80（含）-90分为良，60（含）-80分为中，60分以下为差。

4. 撰写与提交评价报告

（1）撰写报告。严格的按照规定要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

（2）提交报告。评价报告初稿撰写完成后，报委托方就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。并参考书面回复意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交委托方。

5. 归集档案

(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但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明资料、评价工作底稿及附件、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论及分析

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价，山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目绩效评价得分96分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	16	24	36	24	100
综合评定得分	13	23	36	24	96
得分率	81.25%	95.83%	100%	100%	96%

绩效分析情况如下：

1.“决策”指标，满分16分，实际综合得分13分，得分率为81.25%。

该项目立项依据充分，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，不与相关部门同类项目重复；年度绩效目标与项目单位职责密切相关，项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标符合实际情况，具有可操作性，按照项目运行实际情况将年度工作目标细化分解为具体的绩效指标，具体资金使用方向清晰。

存在部分指标设置与项目目标不符，如项目基建部分社会效益指标设置全国植物病虫害统计防治率指标，时效指标设置为施工及时率，无法判断是开工还是完工及时率，细化量化不准确；因此，在绩效目标明确性方面扣3分。

2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分23分，得分率95.83%。

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规，资金管理制度较为健全，会计核算规范，档案管理较为完善。项目预算资金均按照计划执行，有部分剩余资金，重新申请批复使用，资金支付审批流程齐全，资金使用合规，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。资金管理制度符合国家财经法规、财务管理制度以及内部会计制度规范、相关会计准则的规定，但针对项目开展，制度管理体系建立的不完善，因此组织管理方面扣1分。

在资金落实方面，预算资金500万元（其中300万为专项资金，200万为地方配套），专项资金到位300万元，不存在资金到位不及时到位率低的情况，因此在资金管理方面未扣分。

3.“产出”指标，满分36分，实际综合得分36分，得分率100%。

该项目按项目要求，项目实施单位在2021-2023年度通过完成山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目建筑安装工程部分的建设，达到满足实验室正常运转的需求，并购置相关专业检测设备，并已验收通过。因此，在产出数量和产出质量方面未扣分。

4.“效益”指标，满分24分，实际综合得分24分，得分率100%。

项目实施后，通过对实验室的改造提升和专业检测设备的配备，有效改善了实验条件；通过问卷调查，实验室科研人员总体上对项目表示满意，综合满意度94.5%。

综合来看，项目实施效果基本达到预期目标，获得了较高的满意度。评价中，项目决策和项目过程有扣分，在绩效目标设置、项目流程审批、档案资料信息填写完整性等问题上，需要进一步完善和加强。

（二）非现场评价情况分析

非现场评价阶段，评价工作组对财政资金使用单位提交的资料，围绕项目立项、资金管理、项目管理、项目产出、项目

效果等指标，通过查阅相关政策法规、行业标准文件、相关网站信息和数据披露等手段，对项目进行分析评价，取得的资料 and 评价情况记入评价工作底稿。

1. 项目资金使用情况

序号	支出内容	金额（万元）	支出占比
1	建安工程（含附属、配套）	241.66	50.16%
2	仪器设备	214.52	44.53%
3	建设单位管理费	0.54	0.11%
4	勘察设计费	10.77	2.24%
5	造价咨询费	0.8	0.17%
6	工程建设监理费	6.75	1.40%
7	预备费	6.7	1.39%
合计		481.74	100.00%

经统计分析，项目主要费用为建安工程费和购买仪器设备分别占比50.16%和44.53%。经查阅项目收支明细账、抽查凭证等，项目资金使用情况符合法律法规核制度规定，资金支付审批流程齐全，未发现项目资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 项目实施情况

山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目建安工程及相应配套设备和附属设备部分委托山东港通工程管理咨询有限公司对项目进行公开招投标，烟台市海洋经济研究院与上述单位分别签订采购合同。

建安工程及相应配套设备和附属设备部分：山东港通工程管理咨询有限公司于2022年初绘制完成施工图纸，经造价咨询形成工程量清单和招标控制价。6月30日由烟台市生态环境局莱山分局批复项目环境影响报告表（烟莱环报告表〔2022〕17

号)项目工程由山东港通工程管理咨询有限公司出具造价审核报告。

专用仪器设备购置：山东省农业农村厅鲁农函字〔2021〕15号文件，批复项目购置检测专用仪器设备19台(套)，由中标单位为烟台尚易仪器科技有限公司采购完成。结余30万元由山东省农业农村厅《关于使用山东省水生动物疫病防控监测区域中心(烟台)结余资金的批复》(鲁农函字〔2023〕65号)文件批复购置仪器设备9台(套)。本批次以三方询价的形式确定烟台东锐仪器设备有限公司完成仪器采购。专用仪器设备已全部购置完成。按照程序签收设备验收单，并编制仪器设备使用运行报告。

3. 非现场评价结果

项目单位按照要求提报了项目档案书面材料及电子资料。评价组对提供的资料进行汇总、对比、分析，按照绩效评价体系表中的相关指标进行评价。其中：效益指标中的“改造工程综合利用率”、“设备功能满足实际需求程度”、“工程改造对实验室功能提升情况”、“设备使用年限”、“实验人员使用满意度”，这五个效益指标需要结合现场走访、调查问卷结果进行分析打分，因此非现场评价阶段对于这五个指标暂不进行扣分，待现场评价阶段再结合问卷调查结果汇总计算打分。山东省水生动物疫病防控监测区域中心(烟台)建设项目非现场评价得分96分，绩效等级为“优”。主要指标得分率情况如下表所示：

序号	指标名称	分值	得分	扣分	得分率%
1	决策	16	13	3	81.25
2	过程	24	23	1	95.83
3	产出	36	36		100.00
4	效益	24	24		100.00
合计		100	96	4	96

（三）现场评价情况分析

评价工作组到烟台市海洋经济研究院了解项目情况并查看资料。通过现场核查，核实项目实际完成情况和记录，验证其日常管理的真实性和实际效果。评价工作组根据项目单位提供的绩效评价书面资料，有针对性的对各项数据和资料的真实性、准确性进行抽查核实，并详细查看了项目单位的档案管理情况和财务资料。

根据现场查看，项目改建实验室建筑面积约801平方米，配套相应的辅助设施，包括水、暖、电气及通风工程，购置检测专用仪器设备28台（套）。通过检查与项目有关的初设计报告、自评报告及相关制度文件，询问与项目有关人员等，了解项目因实施所带来的真正的经济效益、社会效益、生态环境效益、可持续影响及满意度。

山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目非现场评价得分率100%，绩效等级为“优”，主要指标得分情况如下表所示：

二级指标	三级指标	四级指标	分值	非现场评价得分	扣分	得分率%
效益	社会效益	改造工程综合利用率	4	4	0	100

		设备功能满足实际需求程度	4	4	0	100
	可持续影响	工程改造对实验室功能提升情况	4	4	0	100
		设备使用年限	4	4	0	100
	服务对象满意度	实验人员使用满意度	8	8	0	100
合计			24	24	0	100

五、绩效评价分析

（一）项目决策情况

项目决策指标满分16分，实际得分13分，得分率81.25%。

项目决策得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
项目立项（4分）	立项依据充分性	立项与国家、省、市发展规划的相符性	1	1
		立项与部门职责的相关性	1	1
	立项程序规范性	项目立项文件的合规性	2	2
绩效目标（10分）	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相符性	1	1
		绩效目标的业绩水平相符性	1	1
	绩效指标明确性	绩效目标细化程度	3	2
		绩效目标量化程度	3	2
		绩效目标与任务计划的相符性	2	1
资金投入（2分）	预算编制科学性	预算内容合理	1	1
	资金分配合理性	资金分配的合理性	1	1
合计			16	13

1. 项目立项，满分4分，实际得分4分，得分率100%。

（1）立项依据充分性，分值2分，实际得分2分。

根据山东省农业农村厅《关于山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目初步设计的批复》（鲁农函字〔2021〕15号）和山东省农业农村厅《关于2021年山东省水生动物

疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目可行性研究报告的批复》（鲁农函字〔2020〕286号）等有关文件规定，项目立项依据的充分性较好，项目符合相关政策文件规定，未发现相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，符合公共财政支出范围，项目立项是必要的。该项指标得分率100%。

（2）立项程序规范性，分值2分，实际得分2分。

本项目作为专项资金项目，依据相关政策文件进行立项，项目立项程序规范合理。故该项指标得分率100%。

2.绩效目标，满分10分，实际得分7分，得分率70%。

（1）绩效目标合理性，分值2分，实际得分2分。

项目绩效目标设置合理，符合省、市相关政策要求，绩效目标设定与项目单位职责紧密相关。该项指标得分率100%。

（2）绩效目标明确性，分值8分，实际得分5分。

部分指标设置与项目目标不符，如项目基建部分社会效益指标设置全国植物病虫害统计防治率指标，时效指标设置为施工及时率，无法判断是开工还是完工及时率，细化量化不准确；因此该指标扣3分，故该项指标得分率62.5%。

3.资金投入，满分2分，实际得分2分，得分率100%。

（1）预算编制科学性，分值1分，实际得分1分。

该项目预算内容与项目内容匹配，项目为年度资金项目，按照招投标及和合同进行实施，因此该项指标得满分。

（2）资金分配合理性，分值1分，实际得分1分。

项目资金列入当年预算，资金测算、申请、批复程序规范，未发现不合规行为，故该项指标得分率100%。

（二）项目过程情况

项目过程指标满分24分，实际得分23分，得分率95.83%。

项目过程得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
资金管理	资金落实	资金到位率=100%	4	4
	预算执行率	(实际支出资金/实际到位资金)*100%*分值	2	2
	资金使用合规性	资金拨付合规性	2	2
		资金管理合规性	2	2
		资金使用合规性	2	2
组织管理	管理制度健全性	业务管理制度的健全性	2	1
		责任机制健全性	2	2
		资金管理办法健全性	1	1
	制度执行有效性	财务监控机制运转的有效性	1	1
		会计核算的规范性	1	1
		项目质量控制措施	1	1
		项目档案管理情况	4	4
合计			24	23

1.资金管理，满分14分，实际14分，得分率100%。

（1）资金到位率，满分4分，实际得分4分。

建设项目共投入资金491.32万元，其中：中央预算内资金300万元由烟台市财政局于2021年11月25日授权支付，地方配套资金到位191.32万元，因此该指标得分满分。

（2）预算执行率，满分2分，实际得分2分。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) * 100% = 481.74 / 491.32 * 100% = 98.05%。项目已全部完成，预算资金节省，预算执行完成，因此得满分。

(3) 资金使用合规性，满分6分，实际得分6分。

资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定用途；项目资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定。故该项指标得满分。

2.组织实施，分值10分，实际得分9分，得分率90%。

(1) 管理制度健全性，分值3分，实际得分2分。

项目单位业务、财务管理制度较为完整、合规。针对项目开展，制度管理体系建立不完善；在财务管理制度方面，项目单位已制定较为完备的财务管理制度。故该项指标扣1分。

(2) 制度执行有效性，分值7分，实际得分7分。

该项目各项制度执行较好，财务监控机制运转有效。并对项目采取了有效的监督检查、绩效考核等质量控制措施。故该项指标得满分。

(三) 项目产出情况

项目产出指标满分36分，实际得分36分，得分率100%。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出数量	改建实验室面积	801平方米	5	5
	改造配套辅助工程数量	水、暖、电气及通风设备	5	5
	购置设备数量	19台	4	4
产出质量	工程验收合格率	≥95%	5	5
	设备质量合格率	≥95%	5	5
产出时效	项目按计划开工率	≥95%	4	4
	项目按计划完工率	≥95%	4	4
产出成本	成本节约性	项目总成本≤预算金额	4	4
合计			36	36

1.产出数量，满分14分，实际得分14分，得分率100%。

烟台市海洋经济研究院于8月3日开工建设，对实验室原结构拆除，水、暖、电气及通风工程等改造工程及配套设施安装，2023年3月3日项目工程部分全部完工，并由山东港通工程管理咨询有限公司出具造价审核报告，符合项目实施方案要求。故该项指标得满分。

2.产出质量，满分10分，实际得分10，得分率100%。

项目招标文件及其他档案资料由专人负责，资料规范、齐全。项目设计、施工、监理等单位分别出具竣工工作报告，已通过项目主管部门烟台市海洋发展和渔业局组织的初步验收并出具初步验收报告。项目按照批复内容，已全部完成。故该项指标得满分。

3.产出时效，分值8分，实际得分8分，得分率100%。

该项目按照合同计划及时开工和完工。故该项指标得满分。

4.产出成本，分值4分，实际得分4分，得分率100%。

该项目计划工作目标的实际节约成本，用以反映和考核项目的成本节约程度。实际投入资金 491.32万元，投资完成总额为481.74万元，结余资金9.58万元。故该项指标得满分。

（四）项目效益情况

效益指标满分24分，实际综合得分24分，得分率100%。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
社会效益	改造工程综合利用率	≥95%	4	4
	设备功能满足实际需求程度	≥95%	4	4

可持续影响	工程改造对实验室功能提升情况		4	4
	设备使用年限	≥8年	4	4
服务对象满意度	实验人员使用满意度	≥90%	8	8
小计			24	24

1.社会效益，满分8分，实际得分8分，得分率100%。

通过项目改建，增加和优化实验室功能区，完善疫病监控设施，更新补充疫病检测设备；升级改建后实验室达到生物安全实验室2级标准，提高了技术人员技术水平，整体提升区域疾病监控中心水生动物保护能力。故该项指标得满分。

2.可持续影响，满分8分，实际得8分，得分率100%。

升级改建后实验室2023年首次参加实验室检测能力验证工作，报名验证项目8项，通过7项，通过率接近90%，在山东生报名参加的能力验证4家基层水产技术推广（疾控）机构中，通过验证项目最多，且作为通过4项以上能力验证项目的基层水产技术推广（疫控）机构实验室之一，得到全国水产技术推广总站表扬。故该项指标得满分。

3.满意度，满分8分，实际得分8分，得分率100%。

通过项目改建，增加和优化实验室功能区更新补充疫病检测设备，提高了技术人员技术水平，获得实验技术人员的满意。故该项指标得满分。

六、项目主要经验及做法

（一）建立防控监测系统及信息传递和技术指导服务体系

山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）项目的建成，将以领先的水产养殖病害防治技术研究为基础，通过先进的信息网络构建起覆盖烟台市的水生动物疫病监测系统及防控的信息传递和技术指导服务体系。

（二）提高山东省及烟台市水生动物疫病监控的综合实力

大大推进烟台市及其周边地区水生动物疫病防治研究、水生动物疫病的预警预报等工作能力，最大程度的减少病害对水产养殖造成的损失。项目的顺利实施可系统地对区域内水生动物病害潜在的威胁提供有效的监控和防治、为水产品质量安全提供可靠保障，使水生动物病害防治工作适应烟台市不断发展的水产养殖业及区域生态环境保护的需求，提高了山东省及烟台市水生动物疫病监控的综合实力。

（三）推动烟台市渔业经济的高效持续发展

2021年藏粮于地藏粮于技专项中央基建投资，用于需要政府支持、市场不能有效配置资源的领域，减轻了地方财政压力，保证了地区农业生产的后劲，推动烟台市渔业经济的高效持续发展。

七、存在的问题及原因分析

个别绩效指标设置不准确

存在部分指标设置与项目目标不符，如基建部分社会效益指标设置全国植物病虫害统计防治率指标不合理；存在部分指标设置不清晰，如时效指标设置为施工及时率，无法判断是开工还是完工及时率。

八、意见建议

建议项目单位参照参照省财政厅、省海洋与渔业厅共同研究制定的《山东省海洋与渔业部门项目支出绩效评价指标体系框架》和中央预算内基建投资完善绩效目标表，在数量、质量、成本、时效等方面量化项目绩效目标，合理设置绩效指标，便于绩效评价。

附件1：评价指标体系及得分表

附件2：项目问题清单

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所

2024年3月24日

附件 1 山东省水生动物疫病防控监测区域中心（烟台）建设项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
决策 (16分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性 (1分)	1	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划。	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。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1
			立项与部门职责的相关性 (1分)	1	项目立项是否与部门职责范围相符，是否部门履职所需，与相关部门同类项目或部门内部相关项目有无重复。	①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；②项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合相关要求，得1分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件的合规性 (2分)	2	项目申请、设立过程是否合规。	①审批文件、材料是否符合相关要求；②项目是否按照规定的程序申请。材料符合要求，形式、内容合规，项目立项程序符合规定的相应办法得2分；每发现一处不符合规定扣1分，扣完为止。	2
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策、职能相符性 (1分)	1	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价。	①对项目所设定的绩效目标是否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进行评价；②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。项目所设定的绩效目标以上要求，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	1	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③是否与预算确定的项目资金量相匹配。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。	1
		绩效指标明确性 (8分)	绩效目标细化程度 (3分)	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	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，内容清晰合理，得3分；大部分指标较细化，得2分，超过半数指标过于笼统，不得分。	2
			绩效目标量化程度 (3分)	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量，具备明确的指标值。	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值，内容清晰合理，得3分；大部分指标量化，得2分，超过半数指标不可衡量，不得分。	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
	资金投入 (2分)		绩效目标与任务计划的相符性(2分)	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关。	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。相符，得2分；每发现一处不符合的扣0.5分，扣完为止。	1
		预算编制科学性(1分)	预算内容合理(1分)	1	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。	①预算内容与项目内容是否匹配；②预算编制过程资料齐全。每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1
		资金分配合理性(1分)	资金分配的合理性(1分)	1	资金分配是否有相关依据，分配是否合理。	①资金分配有相关依据或者分配方法；②分配因素考虑全面、合理。依据充分，分配合理，得1分；每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	1
过程(24分)	资金管理 (14分)	资金落实(4分)	资金到位率(4分)	4	实际到位资金与预算资金的比率,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Y=(实际到位资金/预算资金)×100%。	指标分值=资金到位率Y×指标满分4分，得分不超过4分。	4
		预算执行率(4分)	预算执行率(4分)	4	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。预算执行率Y=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	指标分值=预算执行率Y×指标满分4分，得分不超过4分。	4
		资金使用合规性(6分)	资金拨付合规性(2分)	2	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理规定的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。资金拨付手续不合规的，每发现一处扣1分。	2
			资金管理合规性(2分)	2	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理规定的规定；②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处扣1分。	2
			资金使用合规性(2分)	2	项目账务核算及管理是否符合相关财务管理制度规定。	①专账管理，专款专用，账目清晰完整；②支出审批手续完整规范、支出票据凭证完整规范。	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
					定。	符合会计制度，得2分；每有一项不合格扣0.5分，扣完为止。	
	组织实施 (10分)	管理制度健全性(6分)	业务管理制度的健全性（2分）	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位业务管理制度（项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等）健全，得2分，每少一项制度扣0.5分，扣完为止。	1
			责任机制健全性（2分）	2	项目实施单位的责任机制是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务流程；②业务流程是否合法、合规、完整。项目单位具有完整的内部控制工作流程，得2分；不完整得1分；无内部控制流程不得分。	2
			资金管理办法健全性（2分）	2	项目实施单位的财务管理制度是否健全。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。每有一项不合格扣1分。	2
		制度执行有效性（4分）	财务监控机制运转的有效性（1分）	1	项目实施的财务监控机制是否发挥作用。	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。财务监控措施与制度得执行规范有效，得1分；执行情况一般，得0.5分。	1
			会计核算的规范性（1分）	1	项目执行过程中，会计核算是否规范。	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价。 会计核算规范、原始凭证齐全得1分，否则不得分。	1
			项目质量控制措施（1分）	1	项目执行过程中，质量控制是否得到执行。	对项目是否采取了监督检查、绩效考核等质量控制措施进行评价。项目单位按照项目需要采取了相应的项目质量检查、绩效考核措施，对项目管理控制情况好，得1分；一般得0.5分，管理控制情况较差，不得分。	1
			项目档案管理情况（1分）	1	项目档案管理是否完善。	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。项目档案资料齐全，得1分；发现应有未有的资料，如项目实施方案、合同书等，酌情扣分。	1
产出（36分）	产出数量（14分）	改建实验室面积（5分）	801平方米（5分）	5		改建实验室面积为801平方米，得满分；每少5%扣0.5分，扣完为止。	5
		改造配套辅助工程数量（5分）	水、暖、电气及通风设备（5分）	5		全部改造完成，得满分；每少1项扣1.5分，扣完为止。	5

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
		分)					
		购置设备数量(4分)	19台(4分)	4	专业检测设备	达到19台,得满分;每少1个扣0.25分,扣完为止。	4
	产出质量(10分)	工程验收合格率(5分)	≥95%(5分)	5	反映建设、改造工程完成情况	达标率≥95%,得满分,每少5%扣0.5分,扣完为止。	5
		设备质量合格率(5分)	≥95%(5分)	5	反映购置设备质量情况	达标率≥95%,得满分,每少5%扣0.5分,扣完为止。	5
	产出时效(8分)	项目按计划开工率(4分)	≥95%(4分)	4	反映工程按计划开工情况	及时开工得满分;开工时间每超过1个月扣1分。	4
		项目按计划完工率(4分)	≥95%(4分)	4	反映工程按计划完工情况	及时完工得满分;完工时间每超过1个月扣1分。	4
	产出成本(4分)	成本节约性(4分)	项目总成本≤预算金额(4分)	4	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比较。	成本控制情况,未超支得满分,超支按比例扣分,每超过5%扣1分。	4
效益(24分)	社会效益(8分)	改造工程综合利用率(4分)	≥95%(4分)	4	反映项目综合利用情况	达标率≥95%,得满分,每少5%扣0.5分,扣完为止。	4
		设备功能满足实际需求程度(4分)	≥95%(4分)	4	映设备满足实际需求程度	达标率≥95%,得满分,每少5%扣0.5分,扣完为止。	4
	可持续影响(8分)	工程改造对实验室功能提升情况(4分)		4	反映工程改造对实验室功能提升情况	实验室功能明显提升得满分,不足1处扣0.5分	4
		设备使用年限(4分)	≥8年	4	反映设备使用年限。	设备预计使用年限满足设计要求得满分,每有一处达不到设计要求扣0.5分。	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	综合得分
	满意度（8分）	实验人员使用满意度（8分）	≥90%（8分）	8	反映实验人员对检测中心建设项目的满意度。	采取向实验人员发放调查问卷的方式。 ①满意率90%-100%得8分， ②满意率80%-89%得7分， ③满意率70%-79%得6分， ④满意率60%-69%得5分， 60%以下不得分。	8
合计							96

附件2

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
个别绩效指标设置不合理	1	烟台市海洋经济研究院	存在部分指标设置与项目目标不符，如基建部分社会效益指标设置全国植物病虫害统计防治率指标不合理；存在部分指标设置不清晰，如时效指标设置为施工及时率，无法判断是开工还是完工及时率。
备 注： ...			

注：转移支付项目细化到各区市，市级重点项目细化到各子项。