

2021 年度

烟台市海洋发展和渔业

局汇总部门决算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2021 年度部门决算表

- 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
  - 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
  - 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
  - 十、其他重要事项情况说明
  - 十一、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

## 部门概况

## 一、部门职责

（一）贯彻执行海洋和渔业方面法律法规和方针政策，负责研究提出全市海洋和渔业发展战略和发展规划的建议。会同有关部门拟订全市海洋和渔业发展政策并组织实施，组织协调推进海洋经济大市建设重大项目，督促落实海洋强市建设规划。

（二）负责协调海洋事务，拟订全市海洋产业发展、产业布局和海洋资源高效利用规划。拟订全市海洋新兴产业规划并组织实施，协调解决海洋新兴产业发展中的重大问题，推进海洋重大项目实施。负责全市海洋和渔业经济运行综合监测、调查评估、统计核算和信息发布。

（三）负责海域使用和海岛保护利用管理。拟订全市海域使用和海岛保护利用政策和技术规范，监督管理海域海岛开发利用活动。组织开展海域和海岛监视监测和评估。负责用海、用岛的监督管理。组织实施海域、海岛、海岸线修复工程。负责全市海洋观测预报、预警监测和防灾工作，按照要求参与重大海洋灾害应急处置。

（四）负责全市渔业监督管理工作。拟订并组织实施促进渔业生产发展的政策措施，指导全市渔业产业结构与布局调整；负责渔业养殖、增殖、捕捞和苗种管理工作；指导渔业水域保护与管理；指导渔业专业合作经济组织建设；组织实

施水产养殖病害防治和水生动植物防疫检疫工作。承担渔业品牌建设有关工作。组织开展渔业领域节能减排工作。

（五）负责水产品质量安全监督管理。负责食用水产品从养殖环节到进入批发零售市场或者生产加工企业前的质量安全监督管理。负责水产养殖中兽药、饲料和饲料添加剂以及职责范围内的其他渔业投入品使用的监督管理。组织、指导全市水产品质量安全监管体系、检验检测体系和信用体系建设，承担水产品质量安全监测、追溯、风险评估等工作，发布有关水产品质量安全状况信息。负责无公害水产品管理的有关工作。

（六）负责开展海洋与渔业科技工作。负责拟订并组织实施全市海洋与渔业科技发展规划；组织实施高新技术和应用技术研究、科技成果转化和技术推广；拟订并组织实施有关标准和技术规范；组织、指导系统内的培训工作。组织实施海洋和渔业基础与综合调查；组织实施海洋和渔业重大科技工程、项目以及能力建设。组织、指导渔业技术推广体系改革与建设工作。

（七）负责组织开展对外海洋与渔业经济技术交流和合作。按照规定承担双多边对外交流合作和有关国际海洋公约、条约以及协定履约工作，监督管理涉外海洋科学调查研究活动。负责全市远洋渔业开发与管理工作。承担有关外事管理

工作，协调处理海洋与渔业涉外事件。开展相关海洋权益维护工作，按照要求参与资源勘探开发争议、岛屿争端、海域划界谈判与磋商有关工作。

（八）负责组织实施海洋渔业综合行政执法工作。负责海洋监察、渔船检验和渔政、渔港监督管理工作；组织实施渔业捕捞许可、休渔禁渔、渔船检验等制度；管理渔业无线电通信；负责全市渔业资源、水产种质资源和水生野生动植物保护工作；管理全市海洋监察和渔业执法队伍。组织、指导渔业互保和抗灾救灾相关工作。监督管理渔业安全生产。

（九）承办市委、市政府交办的其他事项。

## 二、机构设置

从单位构成看，烟台市海洋发展和渔业局汇总部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入烟台市海洋发展和渔业局汇总 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、烟台市海洋发展和渔业局本级
- 2、烟台市海洋与渔业监督监察支队
- 3、中国海监烟台市支队船队
- 4、烟台市海洋环境监测预报中心
- 5、烟台市海洋经济研究院

## 第二部分

# 2021 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

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	7,195.06	一、一般公共服务支出	32	48.66
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	511.02	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	24.00	五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	38.32
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	44.04	八、社会保障和就业支出	39	337.37
	9		九、卫生健康支出	40	225.77
	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	6,284.65
	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	228.92
	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	760.17
	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	7,774.12	本年支出合计	58	7,923.87
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	588.05	年末结转和结余	60	438.31
	30			61	
总计	31	8,362.18	总计	62	8,362.18

注：1. 本表反映部门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

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		7,774.12	7,195.06	511.02	24.00			44.04
201	一般公共服务支出	48.66	48.66					
20113	商贸事务	48.66	48.66					
2011399	其他商贸事务支出	48.66	48.66					
208	社会保障和就业支出	337.37	337.37					
20805	行政事业单位养老支出	304.45	304.45					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	287.84	287.84					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.62	16.62					
20808	抚恤	32.92	32.92					
2080801	死亡抚恤	32.92	32.92					
210	卫生健康支出	225.77	225.77					
21011	行政事业单位医疗	225.77	225.77					
2101101	行政单位医疗	53.54	53.54					

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101102	事业单位医疗	78.10	78.10					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	94.13	94.13					
213	农林水支出	6,340.40	5,980.02	357.02				3.35
21301	农业农村	6,090.40	5,730.02	357.02				3.35
2130101	行政运行	1,714.21	1,714.21					
2130102	一般行政管理事务	36.00	36.00					
2130104	事业运行	2,061.13	2,061.13					
2130109	农产品质量安全	50.75	50.75					
2130110	执法监管	255.22	255.22					
2130135	农业资源保护修复与利用	750.00	750.00					
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	647.87	647.87					
2130199	其他农业农村支出	575.23	214.85	357.02				3.35
21399	其他农林水支出	250.00	250.00					
2139999	其他农林水支出	250.00	250.00					
215	资源勘探工业信息等支出	218.92	218.92					
21505	工业和信息产业监管	218.92	218.92					
2150599	其他工业和信息产业监管支出	218.92	218.92					

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
220	自然资源海洋气象等支出	603.00	384.31	154.00	24.00			40.69
22001	自然资源事务	42.00		42.00				
2200128	海洋战略规划与预警监测	32.00		32.00				
2200199	其他自然资源事务支出	10.00		10.00				
22099	其他自然资源海洋气象等支出	561.00	384.31	112.00	24.00			40.69
2209999	其他自然资源海洋气象等支出	561.00	384.31	112.00	24.00			40.69

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合计		7,923.87	4,395.77	3,528.10			
201	一般公共服务支出	48.66		48.66			
20113	商贸事务	48.66		48.66			
2011399	其他商贸事务支出	48.66		48.66			
206	科学技术支出	38.32		38.32			
20603	应用研究	5.37		5.37			
2060302	社会公益研究	5.37		5.37			
20604	技术研究与开发	26.70		26.70			
2060499	其他技术研究与开发支出	26.70		26.70			
20609	科技重大项目	6.26		6.26			
2060902	重点研发计划	6.26		6.26			
208	社会保障和就业支出	337.37	337.37				
20805	行政事业单位养老支出	304.45	304.45				

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	287.84	287.84				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.62	16.62				
20808	抚恤	32.92	32.92				
2080801	死亡抚恤	32.92	32.92				
210	卫生健康支出	225.77	225.77				
21011	行政事业单位医疗	225.77	225.77				
2101101	行政单位医疗	53.54	53.54				
2101102	事业单位医疗	78.10	78.10				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	94.13	94.13				
213	农林水支出	6,284.65	3,832.02	2,452.64			
21301	农业农村	6,034.65	3,832.02	2,202.64			
2130101	行政运行	1,714.21	1,692.81	21.40			
2130102	一般行政管理事务	36.00		36.00			
2130104	事业运行	2,061.13	2,056.63	4.50			
2130109	农产品质量安全	50.75		50.75			
2130110	执法监管	255.22		255.22			
2130135	农业资源保护修复与利用	750.00		750.00			
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	647.87		647.87			

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2130199	其他农业农村支出	519.48	82.58	436.90			
21399	其他农林水支出	250.00		250.00			
2139999	其他农林水支出	250.00		250.00			
215	资源勘探工业信息等支出	228.92		228.92			
21502	制造业	10.00		10.00			
2150299	其他制造业支出	10.00		10.00			
21505	工业和信息产业监管	218.92		218.92			
2150599	其他工业和信息产业监管支出	218.92		218.92			
220	自然资源海洋气象等支出	760.17	0.61	759.57			
22001	自然资源事务	34.49		34.49			
2200128	海洋战略规划与预警监测	32.96		32.96			
2200199	其他自然资源事务支出	1.53		1.53			
22099	其他自然资源海洋气象等支出	725.69	0.61	725.08			
2209999	其他自然资源海洋气象等支出	725.69	0.61	725.08			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

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	7,195.06	一、一般公共服务支出	33	48.66	48.66		
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	38.32	38.32		
	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	337.37	337.37		
	9		九、卫生健康支出	41	225.77	225.77		
	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	5,980.02	5,980.02		
	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	228.92	228.92		

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	384.31	384.31		
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	7,195.06	<b>本年支出合计</b>	59	7,243.38	7,243.38		
年初财政拨款结转和结余	28	64.09	年末财政拨款结转和结余	60	15.77	15.77		
一般公共预算财政拨款	29	64.09		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				
<b>总计</b>	32	7,259.15	<b>总计</b>	64	7,259.15	7,259.15		

注：本表反映部门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

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

公开 05 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 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	7, 243. 38	4, 374. 81	2, 868. 57
201	一般公共服务支出	48. 66		48. 66
20113	商贸事务	48. 66		48. 66
2011399	其他商贸事务支出	48. 66		48. 66
206	科学技术支出	38. 32		38. 32
20603	应用研究	5. 37		5. 37
2060302	社会公益研究	5. 37		5. 37
20604	技术研究与开发	26. 70		26. 70
2060499	其他技术研究与开发支出	26. 70		26. 70
20609	科技重大项目	6. 26		6. 26
2060902	重点研发计划	6. 26		6. 26
208	社会保障和就业支出	337. 37	337. 37	
20805	行政事业单位养老支出	304. 45	304. 45	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	287.84	287.84	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.62	16.62	
20808	抚恤	32.92	32.92	
2080801	死亡抚恤	32.92	32.92	
210	卫生健康支出	225.77	225.77	
21011	行政事业单位医疗	225.77	225.77	
2101101	行政单位医疗	53.54	53.54	
2101102	事业单位医疗	78.10	78.10	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	94.13	94.13	
213	农林水支出	5,980.02	3,811.67	2,168.35
21301	农业农村	5,730.02	3,811.67	1,918.35
2130101	行政运行	1,714.21	1,692.81	21.40
2130102	一般行政管理事务	36.00		36.00
2130104	事业运行	2,061.13	2,056.63	4.50
2130109	农产品质量安全	50.75		50.75
2130110	执法监管	255.22		255.22
2130135	农业资源保护修复与利用	750.00		750.00
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	647.87		647.87

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2130199	其他农业农村支出	214.85	62.23	152.62
21399	其他农林水支出	250.00		250.00
2139999	其他农林水支出	250.00		250.00
215	资源勘探工业信息等支出	228.92		228.92
21502	制造业	10.00		10.00
2150299	其他制造业支出	10.00		10.00
220	自然资源海洋气象等支出	384.31		384.31
22099	其他自然资源海洋气象等支出	384.31		384.31
2209999	其他自然资源海洋气象等支出	384.31		384.31

注：本表反映部门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表

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

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	3,683.80	302	商品和服务支出	406.17	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	910.57	30201	办公费	21.52	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	722.54	30202	印刷费	4.03	30702	国外债务付息	
30103	奖金	620.54	30203	咨询费		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	357.30	30205	水费	3.42	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	287.84	30206	电费	7.04	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	16.62	30207	邮电费	8.06	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	138.79	30208	取暖费	10.55	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	86.98	30209	物业管理费	7.63	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	36.15	30211	差旅费	9.05	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	174.38	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	2.33	30213	维修（护）费	16.61	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	329.78	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	284.84	30215	会议费	0.29	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	18.40	30216	培训费	0.13	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	182.35	30217	公务接待费	5.83	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	38.48	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	8.52	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	67.45	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	11.24	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	58.09	312	对企业补助	
30309	奖励金	24.51	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	8.16	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	59.13	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	12.58	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	107.93	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						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	
						39999	其他支出	
人员经费合计		3,968.65	公用经费合计					406.17

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

公开 07 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
28.23	5.40	9.39		9.39	13.44	14.06		8.16		8.16	5.90

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

公开 08 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
功能分类 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：本部门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

部门：烟台市海洋发展和渔业局汇总

公开 09 表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
	合 计			

注：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

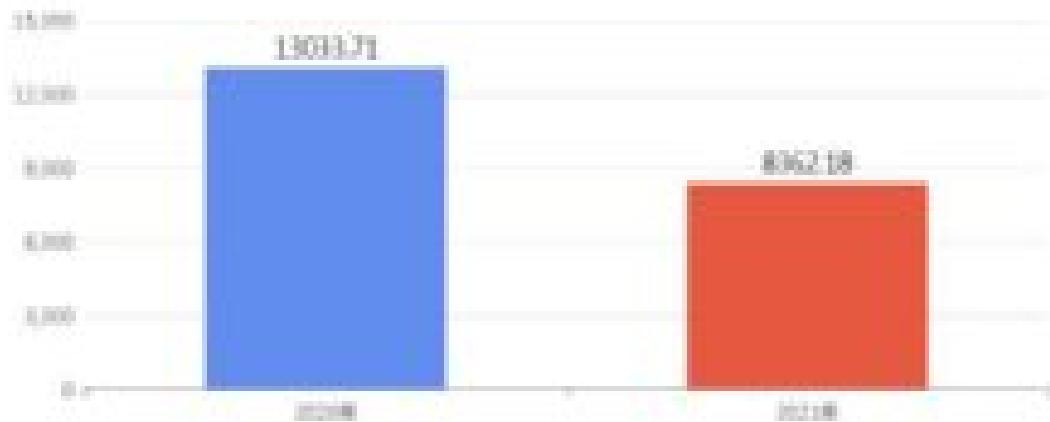
## 第三部分

# 2021 年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 8,362.18 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各减少 4,671.53 万元，下降 35.84%。主要是 2021 年项目支出减少。

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

本年收入合计 7,774.12 万元，其中：财政拨款收入 7,195.06 万元，占 92.55%；上级补助收入 511.02 万元，占 6.57%；事业收入 24 万元，占 0.31%；其他收入 44.04 万元，占 0.57%。

图2：本年收入构成情况



## (二) 收入决算具体情况

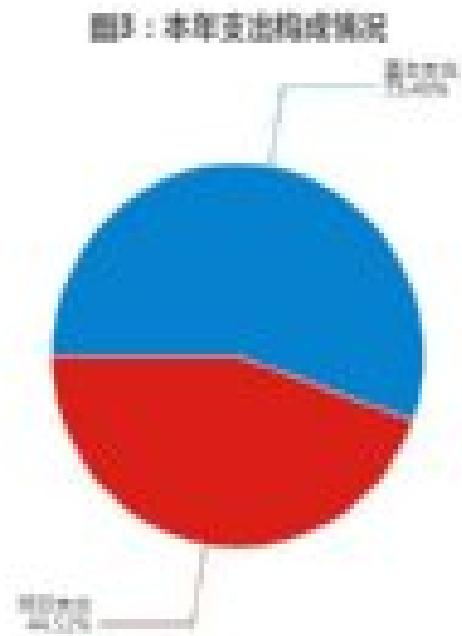
- 1、财政拨款收入 7,195.06 万元。与 2020 年度相比，减少 1,193.52 万元，下降 14.23%。主要是转移支付项目经费减少。
- 2、上级补助收入 511.02 万元。与 2020 年度相比，减少 4.68 万元，下降 0.91%。主要是上级安排的项目经费减少。
- 3、事业收入 24 万元。与 2020 年度相比，增加 4 万元，增长 20%。主要是多参数海洋环境监测系统研发项目经费收入增加。
- 4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。
- 5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。
- 6、其他收入 44.04 万元。与 2020 年度相比，减少 219.34

万元，下降 83.28%。主要是上级部门安排的项目经费减少。

### 三、支出决算情况说明

#### （一）支出决算结构情况

本年支出合计 7,923.87 万元，其中：基本支出 4,395.77 万元，占 55.48%；项目支出 3,528.1 万元，占 44.52%。



#### （二）支出决算具体情况

1、基本支出 4,395.77 万元。与 2020 年度相比，减少 448.84 万元，下降 9.26%。主要是 2021 年度安排的人员经费减少。

2、项目支出 3,528.1 万元。与 2020 年度相比，减少 3,339.44 万元，下降 48.63%。主要是转移支付项目支出减少。

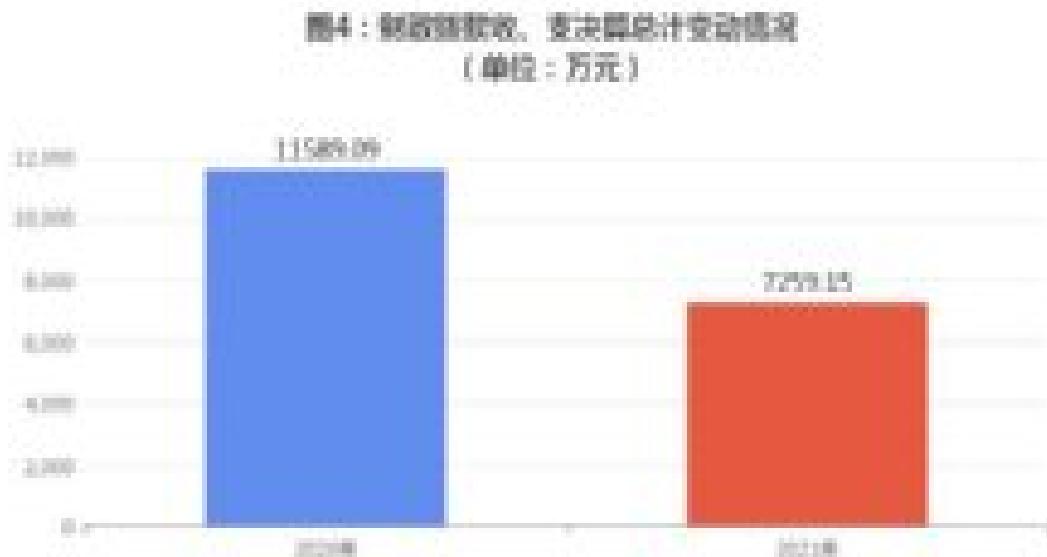
3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2021 年度财政拨款收、支总计 7,259.15 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 4,329.94 万元，下降 37.36%。主要是转移支付项目支出减少。

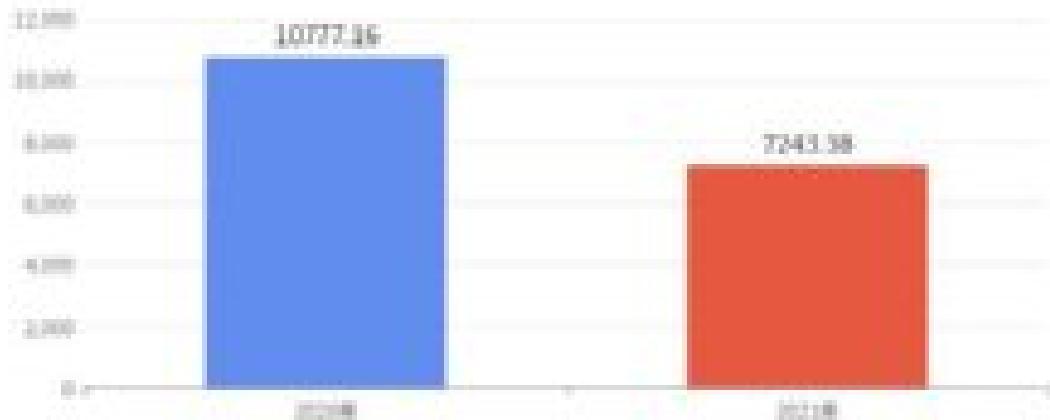


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 7,243.38 万元，占本年支出合计的 91.41%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 3,533.78 万元，下降 32.79%。主要是转移支付项目经费减少。

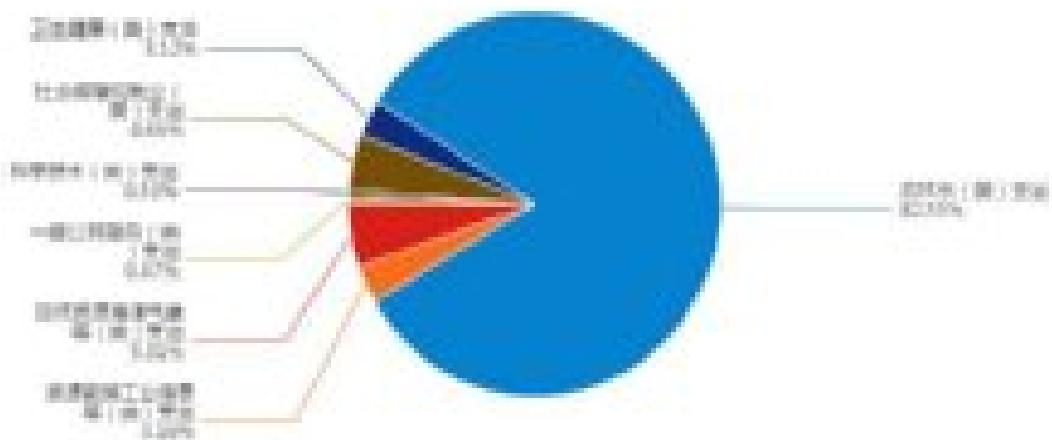
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位:万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出7,243.38万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出48.66万元，占0.67%；科学技术（类）支出38.32万元，占0.53%；社会保障和就业（类）支出337.37万元，占4.66%；卫生健康（类）支出225.77万元，占3.12%；农林水（类）支出5,980.02万元，占82.55%；资源勘探工业信息等（类）支出228.92万元，占3.16%；自然资源海洋气象等（类）支出384.31万元，占5.31%。

图3：一般公共预算财政拨款支出决算情况



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为5,458.41万元，支出决算为7,243.38万元，完成年初预算的132.7%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加部分项目支出。其中：

1、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为48.66万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加会展业发展专项资金和商务发展政策资金。

2、科学技术支出（类）应用研究（款）社会公益研究（项）。年初预算为0万元，支出决算为5.37万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加社会公益研究项

目经费。

3、科学技术支出（类）技术研究与开发（款）其他技术研究与开发支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 26.7 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加水源地多营养层次生物净化技术集成与应用、基于海洋牧场建设的扇贝种质资源调查及遗传评估项目编报等项目支出。

4、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 6.26 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加脉红螺种苗规模化生态扩繁技术与研究、刺参低碳高效育苗等项目支出。

5、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 290.62 万元，支出决算为 287.84 万元，完成年初预算的 99.04%。与年初预算基本持平。

6、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 26.1 万元，支出决算为 16.62 万元，完成年初预算的 63.68%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中因退休等原因导致工作人员减少。

7、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 32.92 万元，年初无预算。决

算数大于年初预算数的主要原因是年中 1 名工作人员去世。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 54.49 万元，支出决算为 53.54 万元，完成年初预算的 98.26%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员调出致实际缴纳行政单位医疗支出减少。

9、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 78.1 万元，支出决算为 78.1 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

10、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 94.6 万元，支出决算为 94.13 万元，完成年初预算的 99.5%。与年初预算基本持平。

11、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）。年初预算为 1,409.12 万元，支出决算为 1,714.21 万元，完成年初预算的 121.65%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加部分人员经费。

12、农林水支出（类）农业农村（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 36 万元，支出决算为 36 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

13、农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项）。年初预算为 1,656.23 万元，支出决算为 2,061.13 万元，完成年初预算的 124.45%。决算数大于年初预算数的主要原因是年

中追加部分人员经费。

14、农林水支出(类)农业农村(款)农产品质量安全(项)。年初预算为 53 万元, 支出决算为 50.75 万元, 完成年初预算的 95.75%。决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约, 项目经费结余。

15、农林水支出(类)农业农村(款)执法监管(项)。年初预算为 270.65 万元, 支出决算为 255.22 万元, 完成年初预算的 94.3%。决算数小于年初预算数的主要原因是执法监管项目资金结余。

16、农林水支出(类)农业农村(款)农业资源保护修复与利用(项)。年初预算为 0 万元, 支出决算为 750 万元, 年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加 2021 年乡村振兴重大专项(中央财政)——农业资源及生态保护补助资金。

17、农林水支出(类)农业农村(款)成品油价格改革对渔业的补贴(项)。年初预算为 726.39 万元, 支出决算为 647.87 万元, 完成年初预算的 89.19%。决算数小于年初预算数的主要原因是政府采购项目依据合同付款, 质保金尚未支付。

18、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 370.11 万元, 支出决算为 214.85 万元, 完成年初预算的 58.05%。决算数小于年初预算数的主要原因

是 2021 年世行贷款项目前期工作项目因工作计划变动，国家发改委和财政部尚未发布最新的项目备选规划，项目整体无法与世行签订合同，导致预算执行率低。

19、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 0 万元，支出决算为 250 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加农业事业发展和农业科技推广项目经费。

20、资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其他制造业支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 10 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是上年结转项目，本年度支出。

21、自然资源海洋气象等支出（类）其他自然资源海洋气象等支出（款）其他自然资源海洋气象等支出（项）。年初预算为 393 万元，支出决算为 384.31 万元，完成年初预算的 97.79%。决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，项目资金结余。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 4,374.82 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 3,968.65 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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 406.17 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、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、一般公共预算财政拨款“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

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 28.23 万元，支出决算为 14.06 万元，比年初预算减少 14.17 万元，完成年初预算的 49.81%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格遵守八项规定，厉行节约，减少经费支出。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 5.4 万元，支出决算为 0 万元，比年初预算减少 5.4 万元，完成年初预算的 0%，决算数小于年初预算数的主要原因是因受疫情影响，未发生出国业务。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年初预算为 9.39 万元，支出决算为 8.16 万元，比年初预算减少 1.23 万元，完成年初预算的 86.9%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，控制公务用车运行维护费。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年烟台市海洋发展和渔业局汇总等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 8.16 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费、过路过桥费等支出等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，烟台市海洋发展和渔业局汇总等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 9 辆。

3、公务接待费年初预算为 13.44 万元，支出决算为 5.9 万元，比年初预算减少 7.54 万元，完成年初预算的 43.9%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，控制公务接待次数。其中：

国内接待费 5.9 万元，主要用于接待各级各部门来烟公务活动支出，共计接待 71 批次、569 人次（含外事接待 1 批次、6 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## 十、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2021 年度机关运行经费支出 206.25 万元，比年初预算数减少 17.62 万元，下降 7.87%，主要原因是厉行节约，控制公用经费，主要是三公经费支出。

### （二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 1,596.95 万元，其中：政府采购货物支出 989 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 607.95 万元。授予中小企业合同金额 1,522.35 万元，占政府采购支出总额的 95.33%，其中：授予小微企业合同金额 1,392.55 万元，占政府采购支出总额的 87.2%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 87.73%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 9 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 4 辆、执法执勤用车 3 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；单位价值 50 万元以上通用设备 6 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 7 台（套）。

## 十一、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,烟台市海洋发展和渔业局汇总按照“谁用款、谁评价”的原则,组织所属单位对2021年度市级预算项目支出进行全面自评,涵盖项目33个;涉及预算资金2,820.01万元,占部门预算项目支出总额的100%。

组织开展部门整体支出绩效自评,涉及预算资金7,923.87万元,其中财政拨款7,195.06万元。

组织对烟台市海域使用应急监测、海洋预报信息发布、市陆域工厂化海水养殖排水监测等3个项目开展了部门评价,涉及预算资金161.23万元。其中,对烟台市海域使用应急监测、海洋预报信息发布、市陆域工厂化海水养殖排水监测等项目分别委托尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所等第三方机构开展评价。

(二) 项目绩效自评结果。烟台市海洋发展和渔业局汇总2021年度市级预算项目支出绩效自评的33个项目中,32个项目自评等级为优,1个项目自评等级为差。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,但受疫情影响,也存在部分项目产出指标低于预期、年初绩效目标设置与实际执行结果偏差较大、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2021年度所有预算项目支出绩

效自评结果，以及烟台市海域使用应急监测、海洋预报信息发布、市陆域工厂化海水养殖排水监测、渔业安全信息平台运行费、执法船经费等 5 个项目的绩效自评表。

1、烟台市海域使用应急监测项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98 分。全年预算数为 31.35 万元，执行数为 31.35 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

2、海洋预报信息发布项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97 分。全年预算数为 70 万元，执行数为 70 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

3、市陆域工厂化海水养殖排水监测项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99 分。全年预算数为 59.88 万元，执行数为 59.88 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

4、渔业安全信息平台运行费项目绩效自评综述：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 10 万元，执行数为 10 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：执法船经费项目年初设定的绩效目标均已完成。

5、执法船经费项目绩效自评综述：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 211.42 万元，执行数为 211.42 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：执法船经费项目年初设定的绩效目标均已完成。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

(三) 部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为 92 分，等级为优。从自评情况来看，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，但也存在部分项目产出指标低于预期、年初绩效目标设置与实际执行结果偏差较大、项目实施进展慢等问题。部门整体绩效目标完成情况：我部门财政资金支出整体情况良好，基本实现了年初设定的工作总目标，实现了年初设定的预算执行情况、产出指标、效益指标、满意度指标等年度绩效指标。

(四) 部门评价项目绩效评价结果。海洋预报信息发布项目，绩效评价综合得分为 97 分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

(五) 财政评价项目绩效评价结果。本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

## 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、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于商贸事务方面的支出。

**十七、科学技术支出（类）应用研究（款）社会公益研究（项）：**反映从事卫生、劳动保护、计划生育、环境科学、农业等社会公益专项科研方面的支出。

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

**十九、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。

**二十、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。

**二十一、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职业年金支出。

**二十二、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以及丧葬补助费。

**二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

**二十四、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。

**二十五、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。

**二十六、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**二十七、农林水支出（类）农业农村（款）一般行政管理事务（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

**二十八、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。

**二十九、农林水支出（类）农业农村（款）农产品质量安全（项）：**反映用于农产品及其投入品的质量安全评估、监测、抽查、认证、应急处置，相关标准的制定、修订、实施、监管等方面的支出。

**三十、农林水支出（类）农业农村（款）执法监管（项）：**  
反映用于农业农村法制建设、行政执法、行政复议、行政诉讼等方面的支出。

**三十一、农林水支出（类）农业农村（款）农业资源保护修复与利用（项）：**反映用于耕地质量保护、草原草场利用，渔业水域资源环境保护，农业品种改良提升，以及农业生物资源调研收集、鉴定评价、保存利用等方面的支出。

**三十二、农林水支出（类）农业农村（款）成品油价格改革对渔业的补贴（项）：**反映成品油价格改革对渔业的补贴。

**三十三、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。

**三十四、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。

**三十五、资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）**

**其他制造业支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于制造业方面的支出。

**三十六、自然资源海洋气象等支出（类）其他自然资源海洋气象等支出（款）其他自然资源海洋气象等支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于自然资源海洋气象等方面的支出。

## 第五部分

## 附 件

## 2021年市级预算项目支出绩效自评汇总表

预算部门: 烟台市海洋发展和渔业局

序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算(万元)	自评得分	自评等级	备注
1	动态监管经费	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	22.5	100	优	
2	海域使用金征管业务费	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	63.91	99	优	
3	水产品质量安全监管经费	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	37.8	98	优	
4	水产品质量追溯	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	12.95	99	优	
5	北斗定位通信费	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	36	99	优	
6	烟台市海域使用应急监测	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	31.35	98	优	
7	海洋预报信息发布	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	70	97	优	
8	付第三方中介机构服务费	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	60	100	优	
9	市陆域工厂化海水养殖排水监测	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	59.88	99	优	
10	烟台市海洋灾害防治规划	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	44.75	94	优	
11	烟台市养殖用海现状调查	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	19.92	98	优	
12	项目评审、验收等专家劳务费	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	5.4	100	优	
13	裕龙岛项目经费	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	16	100	优	
14	(转)财政拨款结转项目	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	773.03	99	优	
15	2021世界海参产业(烟台)博览会暨海参食材展	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	29.05	41	差	因疫情未举办
16	2020年“双招双引”先进集体奖励	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	19.6	100	优	
17	数字烟台建设专项资金	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	89.12	99	优	
18	烟台市智慧海洋大数据公共服务平台	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	129.8	100	优	
19	2021年乡村振兴重大专项(中央财政)——农业资源及生态保护补助资金	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	750	99	优	
20	2021年市级统筹涉农项目陆域工厂化海水养殖的水环境影响监测评价及尾水治理改善措施应用示范项目	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	40	99	优	
21	凡纳滨对虾淡水高效养殖关键技术集成与应用	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	40	98	优	
22	海洋牧场底质生态环境生物修复技术示范	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	20	98	优	
23	海岳海洋牧场运行效果评价技术示范	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	39.995246	100	优	
24	山东半岛北部虾、蟹类增殖放流效果评价	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	30	92	优	
25	太平洋鲑(海产虹鳟)陆基培育技术集成与应用	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	40	98	优	
26	长牡蛎多倍体制种及应用	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	20	99	优	
27	皱纹盘鲍深远海集约化智能化养殖技术集成与应用	烟台市海洋发展和渔业局	一般公共预算	19.774	98	优	
28	执法办案经费	烟台市海洋与渔业监督监察支队	一般公共预算	33.8	100	优	
29	执法船经费	烟台市海洋与渔业监督监察支队	一般公共预算	211.42	100	优	
30	渔业安全信息平台运行费	烟台市海洋与渔业监督监察支队	一般公共预算	10	100	优	
31	2021年烟台市海洋预警监测	烟台市海洋环境监测预报中心	一般公共预算	12	99	优	
32	世行贷款项目前期工作经费	烟台市海洋经济研究院	一般公共预算	27.46054	91	优	
33	渔业资源修复与技术推广	烟台市海洋经济研究院	一般公共预算	4.5	99.5	优	
34	执法服装经费	烟台市海洋与渔业监督监察支队	一般公共预算	0	0		核减项目
35	执法服装经费	中国海监烟台市支队船队	一般公共预算	0	0		核减项目

# 市级预算项目支出绩效自评表

(2021年度)

单位：万元

项目名称	烟台市海域使用应急监测			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局			
项目实施单位	烟台市海洋发展和渔业局			联系电话	6920019			
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	31.5	31.35	31.35	10	100.0%	10	
	其中：当年财政拨款	31.5	31.35	31.35	-	100.0%	-	
	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				
	完成各类急需、突发监测任务的海域使用数据处理，现场监测，实地测量及无人机遥感监测业务。完成各类督查巡查所需海域动态监管任务。项目经费31.5万元			完成急需、突发监测任务的海域使用数据处理，现场监测，实地测量及无人机遥感监测业务。完成督查巡查所需海域动态监管任务。项目经费31.35万元				
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
	产出指标(50分)	数量指标	遥感影像收集处理	15-18景	完成	15	15	
			省批在建建设用海项目实地测量、影像采集	完成合同约定项目数	完成	15	15	
	质量指标	1监测采集合规性	影像收集、在线监测符合《建设项目海域使用动态监视监测工作规范》《山东省海域动态监视监测工作规范》标准					
				符合	15	15		
	时效指标	监测完成时效性	及时	比较及时	15	13		
	成本指标	监测成本	≤31.5万元	31.35万元	10	10		
效益指标(30分)	社会效益指标	完成海域动态监管任务	完成	完成	10	10		
	可持续影响指标	保障在建海域项目按批复实施	完成	完成	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥95%	0.95	10	10		
总分		98						
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：								

# 市级预算项目支出绩效自评表

(2021年度)

单位：万元

项目名称	海洋预报信息发布			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局			
项目实施单位	烟台市海洋发展和渔业局			联系电话	6920019			
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	70	70	70	10	100.0%	10	
	其中：当年财政拨款	70	70	70	-	100.0%	-	
	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				
	完成海洋预警报发布。项目经费70万元。			完成海洋预警报发布。项目经费70万元。				
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
产出指标 (50分)	数量指标	在电视台发布每日海洋预报信息数量	预计360期	364	15	15		
	质量指标	预报发布内容合规性	发布的预报信息符合要求	符合	15	15		
	时效指标	预报信息发布及时性	及时	及时	15	15		
	成本指标	信息发布总费用	≤70万元	70万元	15	15		
效益指标 (30分)	社会效益指标	提升海洋服务水平	提升	提升	15	15		
	可持续影响指标	提高海洋灾害应急处置能力	提升	较好提升	15	12		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥95%	95%	10	10		
总分		97						
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：								

# 市级预算项目支出绩效自评表

(2021年度)

单位：万元

项目名称	市陆域工厂化海水养殖排水监测			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局			
项目实施单位	烟台市海洋发展和渔业局			联系电话	6920012			
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	60	59.88	59.88	10	100.0%	10	
	其中：当年财政拨款	60	59.88	59.88	-	100.0%	-	
	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				
	全年开展300家养殖单位监测，全面掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况，为海水养殖污染控制提供决策依据。项目经费60万元。			对306家养殖单位实施监测，编制完成《2021年烟台市陆域工厂化海水养殖尾水监测工作报告》和各市区监测工作报告，监测数据被纳入《山东省海水养殖尾水排放标准》编制数据库，为海水养殖入海排污口整治和海水养殖污染控制提供决策依据。实际支出59.88万元。				
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
	产出指标 (50分)	数量指标	监测数量和成果	完成	完成	10	10	
		质量指标	监测项目合规率	100%	100%	10	10	
		时效指标	监测完成时间	11月30日前	10月31日	15	15	
		成本指标	养殖排水监测成本	≤60万元	60万元	15	15	
		社会效益指标	掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况	完成	完成	15	15	
		可持续影响指标	推动陆域工厂化海水养殖健康、绿色发展	实现	实现	15	14	
满意度指标	服务对象满意度指标	被抽检单位满意度	90%以上	90%以上	10	10		
总分		99						
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：								

## 市级预算项目支出绩效自评表

( 2021年度 )

单位: 万元

项目名称	渔业安全信息平台运行费			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局			
项目实施单位	烟台市海洋与渔业监督监察支队			联系电话	6718063			
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	10	10	10	10	100%	10	
	其中: 当年财政拨款	10	10	10	10	100%	10	
	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				
	改善渔业安全预警体系、通信网络建设落后状况, 提高海上险情和事故救助成功率。			极大地提高了海上险情和事故救助成功率, 最大限度减少或避免人员伤亡事故的发生。				
年度绩效指标 (50分)	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
	产出指标 (30分)	数量指标	处置涉渔事件数量 (起) :	约5起	5起	5	5	
			发布大风预警数量 (起) :	约50起	50起	5	5	
		质量指标	监控渔船数量 (艘) :	约1.2万艘	约1.2万艘	5	5	
	时效指标	渔业安全预警系统状况:	改善预警系统落后状况	改善预警系统落后状况	10	10		
			海上事故救助成功率:	100%	100%	10	10	
		预警系统监测时间:	24小时	24小时	5	5		
			是否及时预警险情:	及时预警	做到及时预警	5	5	
	成本指标	渔业信息平台运行成本:	≤10万元	10万元	5	5		
效益指标 (30分)	社会效益指标	是否减少事故伤亡:	有效减少事故伤亡	有效减少事故伤亡	15	15		
	可持续影响指标	是否优化渔业生态:	优化渔业生态	优化渔业生态	15	15		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	渔民满意度:	≥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:								

注: 1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为: 完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档, 分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标 (即指标值为 $\geq*$ ), 则得分计算方法应用全年实际值 (B) /年度指标值 (A) \*该指标分值; 若定量指标为反向指标 (即指标值为 $\leq*$ ), 则得分计算方法应用年度指标值 (A) /全年实际值 (B) \*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的, 要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

# 市级预算项目支出绩效自评表

( 2021年度 )

单位：万元

项目名称	执法船经费			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局			
项目实施单位	烟台市海洋与渔业监督监察支队			联系电话	6718063			
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	211.42	211.42	211.42	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	211.42	211.42	211.42	10	100.00%	10	
	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				
	渔政海监船、艇随时处于良好的适航状态，确保海洋管理及海上抢险救生工作的实施。			渔政海监船、艇随时处于良好的适航状态，确保海洋管理及海上抢险救生工作的实施。				
年度绩效指标 (50分)	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
	产出指标 (30分)	数量指标	管理船员数量 (名)：	31 (含派遣11名)	31 (含派遣11名)	10	10	
			管理执法船数量 (艘)：	4艘	4艘	10	10	
		质量指标	定期维护执法船舶设备：	每日维护	每日维护	10	10	
		时效指标	是否及时配合执法：	及时配合执法	做到及时配合执法	10	10	
	效益指标 (30分)	成本指标	执法船运行总费用	≤211.42万元	211.42万元	10	10	
		社会效益指标	是否有效配合执法：	有效配合执法	有效配合执法	20	20	
		可持续影响指标	是否优化渔业生态：	优化渔业生态	优化渔业生态	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	渔民满意度：	≥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：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值 (B) / 年度指标值 (A) \* 该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值 (A) / 全年实际值 (B) \* 该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

2021年度  
烟台市海域使用应急监测项目  
绩效评价报告

委托单位：烟台市海洋发展和渔业局  
主管单位：烟台市海洋发展和渔业局  
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

2022年6月

# 目 录

<b>一、项目基本情况</b> .....	1
(一) 项目立项 .....	1
(二) 项目预算 .....	2
(三) 项目计划实施内容 .....	2
(四) 项目组织管理 .....	2
<b>二、项目绩效目标</b> .....	3
<b>三、评价基本情况</b> .....	4
(一) 评价目的 .....	4
(二) 评价对象与范围 .....	4
(三) 评价依据 .....	5
(四) 评价原则、评价方法 .....	5
(五) 绩效评价指标体系 .....	7
(六) 评价人员组成 .....	9
(七) 绩效评价工作过程 .....	9
<b>四、评价结论及分析</b> .....	12
(一) 综合评价结论 .....	12
(二) 非现场评价情况分析 .....	14
(三) 现场评价情况分析 .....	15
<b>五、绩效评价指标分析</b> .....	15
<b>六、项目主要经验及做法</b> .....	20
<b>七、存在的问题及原因分析</b> .....	21
<b>八、意见建议</b> .....	22

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项

海域动态监视监测是《海域使用管理法》确立的一项重要制度，也是提升海域管理信息化、规范化和科学化水平的重要手段。

《国家海域使用动态监视监测管理系统机构体系建设意见》中规定：国家海域使用动态监视监测管理系统建设和运行经费由国家和地方财政共同承担。国家财政以项目形式支持基本系统的建设以及卫星、航空遥感和地面监视监测等业务运行经费，附加系统的建设和运行经费由地方财政支持。依法实施海域动态监视监测，对于改进海域管理方式，深化管理内涵，促进科学决策，增强海洋行政主管部门对海洋的开发、控制和综合管理能力具有重要意义。

为科学、客观、全面、规范地评价烟台市海域使用应急监测项目资金的使用绩效，检视政策实施效果，总结工作经验，同时为完成各类急需、突发监测任务的海域使用数据处理，现场监测，实地测量及无人机遥感监测业务。完成各类督查巡查所需海域动态监管任务。并向有关部门提供完善相关政策和提升资金使用绩效的对策建议，烟台市海洋发展和渔业局委托尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)烟台

分所，对2021年烟台市海域使用应急监测项目资金的使用绩效实施独立的第三方评价。评价基准日为2021年05月19日。

## （二）项目预算

项目预算经费31.5万元（人民币：叁拾壹万伍仟元整），主要通过招标的方式，用于烟台市海洋发展和渔业局烟台市海域使用应急监测服务采购，招标范围：招标项目划分为一个标段，为其中的（001）烟台市海洋烟台市海洋发展和渔业局烟台市海域使用应急监测服务采购，经费实际支出31.35万元（人民币：叁拾壹万叁仟伍佰元整），结余0.15万元（人民币：壹仟伍佰元整）根据烟财农指【2021】19号文件规定已返还财政。

## （三）项目计划实施内容

本项目通过遥感影像收集处理，烟台海岸带的高精度遥感影像。按照《建设项目海域使用动态监视监测工作规范》《山东省海域动态监视监测工作规范》实施，对省批在建建设用海项目实地测量、影像采集，采取2021年每季度监测一次，共四个季度。及时、准确的掌握重点项目用海建设情况，完成上级部门所需海域动态监管任务。

## （四）项目组织管理

烟台市海洋发展和渔业局负责项目资金预算安排、资金拨付，对项目资金使用进行检查和监督。

烟台市海洋发展和渔业局负责提报资金预算计划，通过政府采购招标的形式，实施方案的制定、组织和执行，并负责资金使用管理。中标提供服务第三方单位负责在项目实施过程中严格按照项目招标实施方案进行实施，确保方案的有效开展。烟台市海洋发展和渔业局在第三方实施方案过程中负责监督、控制实施质量。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

完成各类急需、突发监测任务的海域使用数据处理，现场监测，实地测量及无人机遥感监测业务。完成各类督查巡查所需海域动态监管任务。

### （二）2021年度绩效目标

通过遥感影像收集处理，烟台海岸带的高精度遥感影像。按照《建设项目海域使用动态监视监测工作规范》《山东省海域动态监视监测工作规范》实施，对省批在建建设用海项目实地测量、影像采集，采取2021年每季度监测一次，共四个季度。及时、准确的掌握重点项目用海建设情况，完成上级部门所需海域动态监管任务。

### 三、评价基本情况

受烟台市海洋发展和渔业局委托，尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所组成评价工作组，开展烟台市海域使用应急监测项目的绩效评价。

#### （一）评价目的

通过对2021年度市海域使用应急监测项目的投入、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

#### （二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为2021年烟台市海域使用应急监测项目资金（31.5万元）的使用情况；评价范围包括覆盖烟台市辖区（开发区、芝罘区、莱山区、高新区、牟平区、蓬莱区），莱州招远龙口区域、海阳莱阳区域、覆盖龙口市裕龙岛项目区域、烟台西港区域。（全年数据收集详见下表）

序号	数据收集项目	单位	数量
1	遥感影像收集处理	景	20
2	裕龙岛炼化一体化项目（一期）实地测量，现场图像采集	处	24
3	省批在建建设用海项目实地测量、现场图像采集	处	28

4	市批在建建设用海项目实地测量、现场图像采集	处	28
---	-----------------------	---	----

### （三）评价依据

#### 1、绩效评价相关法律、法规和规章制度

（1）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）；

（2）烟台市财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2021〕8号）；

（3）烟台市财政局《关于印发<烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（烟财绩〔2018〕1号）；

#### 2、相关行业政策、行业标准及专业技术规范

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）；

#### 3、其他依据

（1）项目单位提供的项目概况、项目文件要求等；

（2）项目单位提供的资金到位及拨付相关凭证等；

（3）项目单位提供的项目管理制度、实施方案等；

（4）其他绩效评价相关资料。

### （四）评价原则、评价方法

#### 1、评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

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

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

(4) 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

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

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

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

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

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

## 2、评价方法

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，从成本效益分析法、比较法、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公众评判法、比较法、成本效益分析法评价方法。

## （五）绩效评价指标体系

### 1、指标设计思路

评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标是参照省财政厅、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》。个性指标是根据项目实际情况和特点，参照项目绩效目标表和验收办法，在共性指标体系框架内进一步细化设置。

### 2、权重设计思路、评价标准及评价方式确定的原则和方法

本次指标体系设定以共性指标体系框架为模型，维持共性指标体系中的一、二级指标名称，一、二级指标权重、三、四级指标名称和权重主要根据项目具体情况，充分体现项目特点，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素制定而成。

本次评价依据《山东省海洋与渔业部门项目支出绩效评价指标体系框架》共设置分为4个一级指标、6个二级指标、16个三级指标和30个四级指标。一级指标分别为投入、过程、产出和效果，分值分别为20分、24分、36分和20分。投入和过程更偏重对书面

材料的真实性与完整性的评价，产出和效果更偏重实际成效的评价。

投入对项目立项和资金落实进行评价，分值分别为16分和4分。项目立项主要分为三部分：项目立项的规范性、绩效目标的合理性和绩效指标的明确性，主要考察项目在立项的过程中的程序以及设定的绩效目标是否合理、规范，主要依据来源为项目的申报资料和项目经审核通过的实施方案等；资金落实主要分为两部分：资金到位率和到位及时率，主要考察项目专项资金是否按时、足额到位，主要依据来源为资金拨付文件、资金到位证明等。

过程对业务管理和财务管理的制度、办法、措施进行评价，分值各为12分。业务管理主要分为三部分：管理制度健全性、制度执行的有效性和项目质量的可控性，主要考察项目是否建立健全项目的管理制度，是否按照执行严格执行，主要依据来源为项目审核通过的实施方案和项目考核、自我评价情况等；财务管理主要分为三部分：管理制度健全性、资金使用的合规性和财务监控的有效性，主要考核项目在资金方面的管理与使用情况，主要依据来源财务资料等。

产出对项目的完成、及时、节约进行评价，主要分为实际完成情况（26分）、完成及时情况（5分）及成本节约率（5分）；主要考察项目完成情况、是否及时完成、项目的实际节约程度。

效果分别对社会效益指标（10分）、可持续影响指标（10分）进行评价。主要考核项目产生的绩效成果的影响力：项目的实施是否动态监管、在建海域项目是否按批复实施，主要依据来源是项目的资料数据等。

### 3、数据来源

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。

### （六）评价人员组成

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所接到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，根据校舍建设等奖补资金-教师培训项目的特殊性，分别从我公司的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3人组建的评价工作组，确保项目的人员需求。

序号	姓名	性别	职务或技术职称	本次评价分工
1	徐文晶	女	注册会计师	项目具体负责人
2	孙英俊	女	注册会计师	成员
3	刘洋	男	注册税务师/中级会计师	成员

### （七）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，由财务部门下，通知各项目实施单位。

（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

### 1、综合评价结论

烟台市海洋发展和渔业局委托尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所对2021年度烟台市海域使用应急监测项目财政资金31.5万元的使用绩效进行评价。评价基准日为2022年5月19日。

评价分非现场评价、现场评价和综合评价三个环节，环环相扣，互为印证。非现场评价，评价工作组依据项目单位提供的佐证材料对项目进行审核、分析；现场评价，评价工作组核实了资金使用单位提供评价资料和数据的真实性、准确性；最终汇总、分析现场评价与非现场评价的情况，确定综合评价得分为97.00分，绩效等级为优。

## 2、主要指标得分情况分析

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	综合得分
投入 (20分)	项目立项 (16分)	项目立项规范性	项目立项必要性(2分)	2
			立项程序合规性(2分)	2
			立项文件完备性(2分)	2
		绩效目标合理性	绩效目标依据的政策相符性(2分)	2
			绩效目标与项目单位职责的相关性(2分)	2
		绩效指标明确性	绩效目标的业绩水平合理性(2分)	2
			绩效目标细化和量化程度(2分)	1
			绩效目标与任务计划相符性(2分)	2
	资金落实 (4分)	资金到位率	上级财政资金到位率(2分)	2
		到位及时率	上级财政资金到位及时率(2分)	2
过程 (24分)	业务管理 (12分)	管理机制健全性	业务管理制度健全性(2分)	2
		管理机制运转有效性	实施条件完备性(2分)	2
			进度管理有效性(2分)	2

财务管理 (12分)	项目产出 (36分)		档案管理情况 (2分)	2
		项目质量可控性	项目质量或标准健全性 (2分)	2
			项目质量检查、验收等控制情况 (2分)	1
		管理制度健全性	资金管理办法健全性 (2分)	2
			资金管理办法与财务会计制度相符性 (2分)	2
			资金管理办法可行性 (2分)	2
		资金使用合规性	资金使用合法合规性, 与预算相符 (2分)	2
			政府采购合规性 (2分)	2
			预算执行率 (2分)	2
		数量指标	遥感影像收集处理 (5分)	5
			省批在建建设用海项目实地测量、影像采集 (8分)	8
			检测报告数量5份 (8分)	8
			质量指标	监测采集中规性 (5分)
			时效指标	监测完成时效性 (5分)
		成本指标	监测成本 (5分)	5
效益 (20分)	效益指标 (20分)	社会效益指标	完成海域动态监管任务 (10分)	10
		可持续影响指标	保障在建海域项目是否按批复实施 (10分)	10
合 计				97

## (二) 非现场评价情况分析

根据绩效评价的要求，烟台市海洋发展和渔业局基本能够按要求准备绩效评价相关资料。

### （三）现场评价情况分析

#### 1、项目选取标准、方式方法

根据项目特点及委托方的要求，本次评价项目进行了资料查看。

#### 2、现场评价主要方法

##### A、实地考察

主要包括：到烟台市海洋发展和渔业局了解项目的情况并查看资料。通过现场核查，核实实际完成工作数量和质量，验证其日常管理的真实性和实际效果。

##### B、材料核实

评价工作组根据项目单位提供的绩效评价书面资料的评审情况，有针对性的对各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。

#### 3、项目情况

根据现场查看，第三方服务机构基本完成省批、市批在建建设用海项目实地测量、遥感影像采集合同约定项目数。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目投入情况

## A、项目立项方面

项目立项作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和8项四级指标，满分16分，项目得分15分，详见下表：

二级指标	三级指标	四级指标	综合得分
项目立项	项目立项规范性	项目立项必要性（2分）	2
		立项程序合规性（2分）	2
		立项文件完备性（2分）	2
	绩效目标合理性	绩效目标依据的政策相符性（2分）	2
		绩效目标与项目单位职责的相关性（2分）	2
		绩效目标的业绩水平合理性（2分）	2
	绩效指标明确性	绩效目标细化和量化程度（2分）	1
		绩效目标与任务计划相符性（2分）	2

分析如下：

项目单位《财政支出绩效目标申报表》中效益指标中仅设置了社会效益、可持续影响指标，且社会效益指标仅体现了上级领导机关的有关内容；可持续影响指标指标仅进行了笼统描述，缺乏可衡量的量化标准，指标没有量化绩效目标。该项得1分。

## B、资金落实方面

资金落实作为绩效评价的二级指标，进一步分解为2项三级指标和2项四级指标，满分4分，项目得分4分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合得分
资金落实	资金到位率	上级财政资金到位率（2分）	2
	到位及时率	上级财政资金到位及时率（2分）	2

分析如下：

根据现场收集资料显示2021年3月2日共计31.5万元资金已经拨付到烟台市海洋发展和渔业局，财政专项资金能够及时并足额到位。

## （二）项目过程情况

### A、业务管理方面

业务管理作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和6项四级指标，满分12分，项目得分11分。详见下表：

二级指标	三级指标	四级指标	综合得分
业务管理	管理机制健全性	业务管理制度健全性（2分）	2
	管理机制运转有效性	实施条件完备性（2分）	2
		进度管理有效性（2分）	2
		档案管理情况（2分）	2
	项目质量可控性	项目质量或标准健全性（2分）	2
		项目质量检查、验收等控制情况（2分）	1

分析如下：

项目质量检查、验收等控制情况；本项目主要通过政府招标采购购买第三方服务实现，但在所提交资料中未发现体现对第三方质量检查和控制的相关资料。该项得1分。

### B、财务管理方面

财务管理作为绩效评价的二级指标，进一步分解为2项三级指标和6项四级指标，满分12分，项目得分12分。详见下表：

二级指标	三级指标	四级指标	综合得分
财务管理	管理制度健全性	资金管理办法健全性（2分）	2
		资金管理办法与财务会计制度相符性（2分）	2
		资金管理办法可行性（2分）	2
	资金使用合规性	资金使用合法合规性，与预算相符（2分）	2
		政府采购合规性（2分）	2
		预算执行率（2分）	2

分析如下：

项目单位财务管理制度健全，与财务会计制度相符，具有可行性。资金管理制度健全，财务监控到位，资金的使用方向合规，项目单位财务监控执行力度水平良好。资金使用合法合规与预算相符，通过政府招标采购服务，满足政府采购合规性要求，预算执行率高。

### （三）项目产出情况

项目产出作为绩效评价的二级指标，进一步分解为4项三级指标和6项四级指标，满分36分，项目得分35分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合得分
项目产出	数量指标	遥感影像收集处理（5分）	5
		省批在建建设用海项目实地测量、影像采集（8分）	8
		检测报告数量5份（8分）	8
	质量指标	监测采集合规性（5分）	5
	时效指标	监测完成时效性（5分）	4
	成本指标	监测成本（5分）	5

分析如下：

①项目在评价基准日，项目数量指标包括三项4级指标遥感影像收集处理、省批在建建设用海项目实地测量、影像采集、检测报告数量五份。均已完成该项得21分。

②项目质量指标，基本能够按招标采购要求完成既定任务目标。该项得5分。

③项目时效性指标根据资料获取及项目申报单位自评资料其监测报告的获取较及时。该项得4分。

④项目成本指标符合项目控制要求。该项得5分。

#### （四）项目效益情况

项目效果作为绩效评价的二级指标，进一步分解为2项三级指标和2项四级指标，满分20分，项目得分20分。详见下表：

二级指标	三级指标	四级指标	综合得分
效益指标	社会效益指标（10分）	完成海域动态监管任务（10分）	10
	可持续影响指标(10分)	保障在建海域项目是否按批复实施（10分）	10

①社会效益指标分析：在项目运行整个过程中，能够较好完成海域动态监管任务。

②可持续影响指标分析：该项目实施对省批、市批建设以及在建海域项目是否严格按批复实施进行动态监测，为项目的建设及相关海域生态的可持续发展提供较好的监管保障。

### 六、项目主要经验及做法

通过政府招标采购，可以节约财政支出，提高采购资金的使用效益。实践证明，政府采购制度是一种集中与分散相结合的公开透明的采购制度。从国际经验来看，实行政府采购一般资金节约率为10%以上。政府采购的公开招标、竞争性谈判等方式，促使企业按市场经济的规律运行，不断提高产品质量，提高服务质量，提高产品竞争力等，也促使市场经济的活跃。同时可以提升项目单位参与人员整体工作素质，应急监测项目工作关系到国家

未来的资源利用和经济发展计划，重要性不言而喻，相关工作人员必须与时俱进不断补充和完善自身的专业知识和技术能力，提供服务的第三方，无论在技术还是在设备都具有先进性，项目工作人员通过现场监督、交流可以提升提升自身专业能力，和技术水平。

## 七、存在的问题

### （一）绩效目标细化和量化程度不足

如《财政支出绩效目标申报表》中产出指标中的时效指标仅进行了笼统描述，缺乏可衡量的量化标准。指标设置要达到的成果目标、绩效目标不够量化。

时效性指标问题受监测人员业务胜任能力和实用技术设备的先进性制约，可以通过培训学习提高监测人员业务素质能力，与时俱进的更新监测技术设备，努力争取突破时效性指标问题的限制。

### （二）项目质量检查、验收等控制情况不足

在《财政支出绩效目标申报表》中，产出指标中的数量指标：遥感影像收集处理。指标申报表中设置绩效目标为15-18景，实际监测出具报告中为16景，符合绩效目标要求，但招标合同中为

遥感影像收集应为20景，在相关资料中未发现差异相关说明。未见与项目质量检查、验收相关的控制资料。

## 八、意见建议

### （一）制定科学合理绩效目标，建立完整的考核制度

建议项目单位参照山东海洋与渔业部门项目支出绩效评价指标体系框架完善绩效目标表，在数量、质量、成本、时效等方面量化项目绩效目标，对项目的产出与效果目标要明确、细化，便于绩效评价。

建议项目单位定期或不定期的对项目进行考察、审核、评价，及时整理、归纳、分析、反馈绩效评价结果。

### （二）加强项目监督管理

针对项目质量检查、验收等控制情况，建议项目单位完善项目质量监督检查的管理制度。进一步加强针对第三方提供服务工作的监管，严格管理制度的落实，对项目内容实施控制，确保项目按照采购合同约定的计划实施。

## 附 件

### 评价指标体系及得分表

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所  
2022年6月16日



## 2021年度烟台市海域使用应急监测项目绩效评价指标体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
投入（20分）	项目立项（16分）	项目立项规范性	项目立项必要性	2	2
			立项程序合规性	2	2
			立项文件完备性	2	2
		绩效目标合理性	绩效目标依据的政策相符性	2	2
			绩效目标与项目单位职责的相关性	2	2
			绩效目标的业绩水平合理性	2	2
		绩效指标明确性	绩效目标细化和量化程度	2	1
			绩效目标与任务计划相符性	2	2
	资金落实（4分）	资金到位率	上级财政资金到位率	2	2
		到位及时率	上级财政资金到位及时率	2	2
过程（24分）	业务管理（12分）	管理机制健全性	业务管理制度健全性	2	1
		管理机制运转有效性	实施条件完备性	2	2
			进度管理有效性	2	2
			档案管理情况	2	2
		项目质量可控性	项目质量或标准健全性	2	2
			项目质量检查、验收等控制情况	2	1
	财务管理（12分）	管理制度健全性	资金管理办法健全性	2	2
			资金管理办法与财务会计制度相符性	2	2
			资金管理办法可行性	2	2
		资金使用合规性	资金使用合法合规性，与预算相符	2	2
			政府采购合规性	2	2
			预算执行率	2	2
产出（36分）	项目产出（36分）	数量指标	遥感影像收集处理	5	5
			省批在建建设用海项目实地测量、影像采集	8	8
			检测报告数量5份	8	8
		质量指标	监测采集中规性	5	5
		时效指标	监测完成时效性	5	4
		成本指标	监测成本	5	5
效益（20分）	效益指标（20分）	社会效益指标	完成海域动态监管任务	10	10
		可持续影响指标	保障在建海域项目是否按批复实施	10	10



# 营业执照

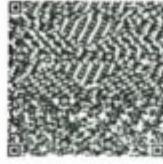
(副)本

1-1

统一社会信用代码

91370602MA3U2FXYX5

扫描二维码登录  
中国信用信息公示系统  
了解更多登记、监  
管信息



名 称 尤尼泰振会会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所

类 型 特殊普通合伙企业分支机构

负 责 人 曲景明

经营范 围 一般项目:税务服务;财务咨询;企业管理咨询(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)(在总公司经营范围内从事经营活动)

成立日期 2020年09月22日

营 业 期 限 2020年09月22日至年月日

营 业 场 所 山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层



登 记 机 关

2020年9月23日

证书序号: 5004092

## 说 明

# 会计师事务所分所 执业证书

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名 称：尤尼泰振青会计师事务所（特殊  
普通合伙）烟台分所

负 责 人：曲景明

经 营 场 所：山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层

分所执业证书编号：370200093718  
批准执业文号：鲁财会[2019]35号  
批准执业日期：2019-09-27



发证机关：

2020年12月12日

中华人民共和国财政部制

2021年度  
海洋预报信息发布项目  
绩效评价报告

委托单位：烟台市海洋发展和渔业局  
主管单位：烟台市海洋发展和渔业局  
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

2022年6月

# 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项 .....	1
(二) 项目预算 .....	1
(三) 项目计划实施内容 .....	2
(四) 项目组织管理 .....	4
二、项目绩效目标 .....	4
三、评价基本情况 .....	4
(一) 评价目的 .....	5
(二) 评价对象与范围 .....	5
(三) 评价依据 .....	5
(四) 评价原则、评价方法 .....	6
(五) 绩效评价指标体系 .....	7
(六) 评价人员组成 .....	9
(七) 绩效评价工作过程 .....	10
四、评价结论及分析 .....	12
(一) 综合评价结论 .....	12
(二) 非现场评价情况分析 .....	14
(三) 现场评价情况分析 .....	15
五、绩效评价指标分析 .....	15
(一) 项目投入情况 .....	15
(二) 项目过程情况 .....	17
(三) 项目产出情况 .....	18
(四) 项目效益情况 .....	19
六、项目主要经验及做法 .....	20
七、存在的问题及建议 .....	21

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项

我市是海洋大市，近年来在我市管辖海域风暴潮、海浪、海冰、绿潮等海洋灾害频发，对旅游、渔业、交通运输业和国民经济等都造成不同程度的影响，各级政府和相关部门投入了大量的人力物力开展防灾减灾工作，严重影响了我市海洋强市建设。为加强我市管辖海域海洋观测预报和海洋防灾减灾工作，防范海洋灾害、发展海洋经济、维护公共安全服务，自 2017 年以来，我局与山东省海洋预报减灾中心、国家海洋局烟台海洋环境监测中心站和烟台广播电视台友好协商并签订相关协议，共同完成烟台市海洋预警报信息发布工作。

《海洋观测预报管理条例》第三条“海洋观测预报事业是基础性公益事业。国务院和沿海县级以上地方人民政府应当将海洋观测预报事业纳入本级国民经济和社会发展规划，所需经费纳入本级财政预算。”第二十一条“国务院海洋主管部门和沿海县级以上地方人民政府海洋主管部门所属的海洋预报机构应当根据海洋观测资料，分析、预测海洋状况变化趋势及其影响，及时制作海洋预报和海洋灾害警报，做好海洋预报工作。”

### (二) 项目预算

项目预算经费 70.00 万元，主要用于购买海洋预报信息产品：目前我市没有海洋观测、制作海洋预报和警报产品的能力，需向

国家和省有关部门购买。预算经费包括海洋预警报信息数据费用10万元，海洋预警报视频制作费用10万元，在烟台电视台固定栏目和时段每天发布海浪、水温、潮汐等海洋预报信息及海洋警报信息、根据预警级别滚动播放费用共计50万元。

### （三）项目计划实施内容

#### 1、预报范围

预报范围为烟台各县市近岸海域，主要分为4个区域，分别为烟台市区海域（开发区、芝罘区、莱山区、高新区、牟平区）、北部海域（蓬莱区、长岛海洋生态文明综合试验区）、西部海域（莱州市、招远市、龙口市）、南部海域（海阳市、莱阳市）。

#### 2、预报内容

预报内容包括常规海洋预报和海洋灾害警报。

常规预报：潮汐、海浪、海温等。

灾害警报：风暴潮、海浪、海冰、海啸等。

#### 3、主要发布途径和方式

主要发布渠道分别为烟台广播电视台、烟台广播电台、烟台市海洋发展和渔业局网站、“烟台市海洋监测预报中心”微信公众号。

##### 1）、烟台广播电视台

(1) 每日在电视台3个频道播放45秒常规性海洋预报视频，具体为：

①烟台电视台新闻综合频道天气预报后(19:53)

②公共频道天气预报后(18:46)

③经济科技频道天气预报后(19:13)

(2) 当海浪、风暴潮、海冰(海啸)等海洋灾害达到蓝色警报及以上标准时，烟台广播电视台将在其他频道加播海洋灾害预警信息流动字幕。

## 2)、烟台广播电台

(1) 每日播报3次常规性海洋预报信息，每次1分钟，具体为：

①FM101烟台综合广播早上7:50《新闻早报》之后和18:30《新闻晚高峰》之后

②FM103烟台交通广播17:00-18:30《一路畅通(晚高峰)》

(2) 当海浪、风暴潮、海冰(海啸)等海洋灾害达到蓝色警报及以上标准时，烟台广播电台将及时播报警报信息，每天播报6次以上。

## 3)、烟台市海洋发展和渔业局网站

每日在烟台市海洋发展和渔业局网站上发布烟台市常规预报和灾害警报信息。

4）、烟台市海洋监测预报中心”微信公众号通过“烟台市海洋监测预报中心”微信公众号平台推送每日海洋预警报信息。

#### （四）项目组织管理

本项目由烟台市海洋发展和渔业局委托国家海洋局烟台海洋环境监测中心站、山东省海洋预报减灾中心提供技术服务，在烟台市海洋发展和渔业局网站上发布烟台市常规预报和海洋预警报信息。通过“烟台市海洋监测预报中心”微信公众号平台推送烟台市常规预报和海洋预警报信息。委托烟台广播电视台、烟台广播电台发布烟台市常规预报和海洋预警报信息。

### 二、项目绩效目标

通过电视台、网站、微信公众号等途径发布常规性海洋预报信息、发布海洋预警信息，为政府应急灾害管理部门有效应对海洋灾害提供了有效技术支撑，为相关企业、渔民出海作业、进出渔港、船舶停靠，以及公众赶海、游钓等亲海行为提供便捷服务。

### 三、评价基本情况

受烟台市海洋发展和渔业局委托，尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所组成评价工作组，开展 2021 年度海洋预报信息发布项目的绩效评价。

## （一）评价目的

通过对2021年度海洋预报信息发布项目的投入、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

## （二）评价对象与范围

评价对象为2021年度海洋预报信息发布项目70.00万元预算经费的使用绩效。

评价范围是烟台市海洋发展和渔业局2021年度海洋预报信息发布工作。

## （三）评价依据

### 1、绩效评价相关法律、法规和规章制度

（1）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）；

（2）烟台市财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2021〕8号）；

（3）烟台市财政局《关于印发<烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（烟财绩〔2018〕1号）；

### 2、相关行业政策、行业标准及专业技术规范

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）；

### 3、其他依据

- （1）项目单位提供的项目概况、项目文件要求等；
- （2）项目单位提供的资金到位及拨付相关凭证等；
- （3）项目单位提供的项目管理制度、实施方案等；
- （4）其他绩效评价相关资料。

### （四）评价原则、评价方法

#### 1、评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

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

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

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

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

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

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

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

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

## 2、评价方法

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，从成本效益分析法、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。

## （五）绩效评价指标体系

### 1、指标设计思路

评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标是参照省财政厅、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》。个性指标是根据项目实际情况和特点，参照项目绩效目标申报表，在共性指标体系框架内进一步细化设置。

## 2、权重设计思路、评价标准及评价方式确定的原则和方法

本次指标体系设定以共性指标体系框架为模型，维持共性指标体系中的一、二级指标名称，三级指标名称和各级指标权重主要根据项目具体情况，充分体现项目特点，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素制定而成。

《2021年度海洋预报信息发布项目指标体系》共分为4个一级指标、6个二级指标、17个三级指标和33个四级指标。一级指标分别为投入、过程、产出和效益，分值分别为20分、25分、35分和20分。

投入对项目立项和资金落实进行评价，分值分别为16分和4分。项目立项主要分为三部分：项目立项的规范性、绩效目标的合理性和绩效指标的明确性，主要考察项目在立项的过程中的程序以及设定的绩效目标是否合理、规范，主要依据来源为项目的申报资料和项目经审核通过的实施方案等；资金落实主要分为两部分：资金到位率和到位及时率，主要考察项目专项资金是否按时、足额到位，主要依据来源为资金拨付文件、资金到位证明等。

过程对业务管理和财务管理的制度、措施进行评价，分值分别为13分和12分。业务管理主要分为三部分：管理制度健全性、管理机制运转有效性和项目质量的可控性，主要考察项目是否建立健全项目的管理制度，是否按照规定严格执行，主要依据来源为项目审核通过的实施方案和项目考核、自我评价情况等；财务

管理主要分为两部分：管理制度健全性、资金使用的合规性，主要考核项目在资金方面的管理与使用情况，主要依据来源财务资料等。

产出对项目完成的数量、质量、及时性及成本控制进行评价，主要分为数量达标情况（20分）、质量达标情况（5分）、完成及时情况（5分）、成本控制情况（5分）；主要考察项目完成情况、是否及时完成、项目的成本控制情况。

效益分别对社会效益（5分）、可持续影响（5分）和服务对象满意度（10分）进行评价。主要考核项目产生的绩效成果的影响力，主要依据来源是项目的资料数据等。

### 3、数据来源

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。

#### （六）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	徐文晶	女	注册会计师	项目具体负责人
2	高翠玲	女	注册会计师	成员
3	孙英俊	女	注册会计师	成员
4	刘洋	男	注册税务师/中级会计师	成员

## （七）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**

## 1、综合评价结论

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所对2021年度海洋预报信息发布项目财政资金70.00万元的使用绩效进行评价。评价基准日为2022年5月19日。

评价分非现场评价、现场评价和综合评价三个环节，环环相扣，互为印证。非现场评价，评价工作组依据项目单位提供的佐证材料对项目进行审核、分析；现场评价，评价工作组核实了资金使用单位提供评价资料和数据的真实性、准确性；最终汇总、分析现场评价与非现场评价的情况，确定综合评价得分为97.00分，绩效等级为优。

## 2、主要指标得分情况分析

一级指标	四级指标	分值（分）	综合评价得分（分）
投入（20分）	项目立项必要性	2	2
	立项程序合规性	2	2
	立项文件完备性	2	2
	绩效目标依据的政策相符性	2	2
	绩效目标与项目单位职责的相关性	2	2
	绩效目标的业绩水平合理性	2	2
	绩效目标细化和量化程度	2	2
	绩效目标与任务计划相符性	2	2
	上级财政资金到位率	2	2
过程（25分）	上级财政资金到位及时率	2	2
	业务管理制度健全性、责任机制健全性	2	1
	实施条件完备性	2	2

一级指标	四级指标	分值（分）	综合评价得分（分）
产出（35分）	进度管理有效性	2	2
	档案管理情况	2	2
	项目质量或标准健全性	2.5	2
	项目质量检查、验收等控制情况	2.5	2
	资金管理办法健全性	2	2
	资金管理办法与财务会计制度相符性	2	2
	资金管理办法可行性	2	2
	资金使用合法合规性，与预算相符	2	2
	政府采购合规性	2	2
	预算执行率	2	2
效益（20分）	海洋预报信息电视台发布数量	5	5
	海洋预报信息广播电台发布数量	5	5
	海洋预报信息烟台市海洋发展和渔业局网站发布数量	5	5
	海洋预报信息烟台市海洋监测预报中心微信公众号平台推送数量	5	5
	预报发布内容合规性	5	5
	项目实施的及时性	5	5
	实际成本与工作内容的匹配程度	5	5
	预警预报能力	5	5
	对海洋灾害防控能力的长期影响	5	4
	社会公众满意度	5	5
	涉海企业满意度	5	5
合计		100.00	97.00

## （二）非现场评价情况分析

项目实施单位基本能够按照资料清单要求准备并提供绩效评价相关资料。

### （三）现场评价情况分析

评价工作组到烟台市海洋发展和渔业局了解项目情况并查看资料。通过现场核查，核实实际完成工作数量和质量，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，2021年度烟台市海洋发展和渔业局委托国家海洋局烟台海洋环境监测中心站、山东省海洋预报减灾中心提供技术服务，委托烟台广播电视台发布常规性海洋预报信息365期，发布海洋警报信息111期。烟台广播电台、烟台市海洋发展和渔业局网站、烟台市海洋监测预报中心微信公众号平台同步推送。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目投入情况

#### A、项目立项方面

项目立项作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和8项四级指标，满分16分，项目得分16分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
项目立项 (16分)	项目立项规范性（6分）	项目立项必要性（2分）	2
		立项程序合规性（2分）	2
		立项文件完备性（2分）	2
	绩效目标合理性（6分）	绩效目标依据的政策相符性（2分）	2

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
绩效指标明确性（4分）		绩效目标与项目单位职责的相关性（2分）	2
		绩效目标的业绩水平合理性（2分）	2
	绩效目标细化和量化程度（2分）	绩效目标细化和量化程度（2分）	2
		绩效目标与任务计划相符性（2分）	2
小计			16

分析如下：

①项目立项文件符合国家相关政策、程序规范完整。项目立项相关文件均有各级主管部门的批复许可，项目立项文件合理，未发现立项违规情况。该项得6分。

②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。该项得6分。

③项目单位《财政支出绩效目标申报表》中产出指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理，与项目计划相匹配。该项得4分。

## B、资金落实方面

资金落实作为绩效评价的二级指标，进一步分解为2项三级指标和2项四级指标，满分4分，项目得分4分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
资金落实 (4分)	上级财政资金到位率（2分）	上级财政资金到位率（2分）	2
	上级财政资金到位及时率（2分）	上级财政资金到位及时率（2分）	2
小计			4

分析如下：

根据现场收集财务资料显示，截止2021年5月31日共计70万元资金已经全额拨付到烟台市海洋发展和渔业局，财政资金及时并足额到位。

## （二）项目过程情况

### A、业务管理方面

业务管理作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和6项四级指标，满分13分，项目得分11分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
业务管理 (13分)	管理机制健全性（2分）	业务管理制度健全性、责任机制健全性(2分)	1
	管理机制运转有效性（6分）	实施条件完备性（2分）	2
		进度管理有效性（2分）	2
		档案管理情况（2分）	2
	项目质量可控性（5分）	项目质量或标准健全性（2.5分）	2
		项目质量检查、验收等控制情况（2.5分）	2
小计			11

分析如下：

①由于本项目主要内容是委托外部单位提供技术服务并发布预警报信息广告，项目实施单位未制定该项目相关的业务管理制度。该项得1分。

②项目实施条件完备，进度管理有效，档案资料齐全。该项得6分。

③经现场核实，项目单位每日对项目实施情况进行监控，但未形成文字记录。该项得4分。

### B、财务管理方面

财务管理作为绩效评价的二级指标，进一步分解为2项三级指标和6项四级指标，满分12分，项目得分12分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
财务管理 (12分)	管理制度健全性（6分）	资金管理办法健全性（2分）	2
		资金管理办法与财务会计制度相符性（2分）	2
		资金管理办法可行性（2分）	2
	资金使用合规性（6分）	资金使用合法合规性，与预算相符（2分）	2
		政府采购合规性（2分）	2
		预算执行率（2分）	2
小计			12

分析如下：

①项目单位财务管理制度健全，与财务会计制度相符，具有可行性。该项得6分。

②财务监控到位，资金的使用合法合规。该项得6分。

### （三）项目产出情况

项目产出作为绩效评价的二级指标，进一步分解为4项三级指标和7项四级指标，满分35分，项目得分35分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
产出 (35分)	数量达标情况（20分）	海洋预报信息电视台发布数量（5分）	5
		海洋预报信息广播电台发布数量（5分）	5

	海洋预报信息烟台市海洋发展和渔业局网站发布数量（5分）	5
	海洋预报信息烟台市海洋监测预报中心微信公众号平台推送数量（5分）	5
质量达标情况（5分）	预报发布内容合规性（5分）	5
完成及时情况（5分）	项目实施的及时性（5分）	5
成本控制情况（5分）	实际成本与工作内容的匹配程度（5分）	5
小计		35

分析如下：

- ①项目在评价基准日，项目任务全部完成。内容完整，数量匹配。该项得20分。
- ②项目产出内容符合计划要求，合理合规。该项得5分。
- ③项目均能够按照计划进度进行并按时完成。该项得5分。
- ④项目单位成本控制完善。该项得5分。

#### （四）项目效益情况

项目效益作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和4项四级指标，满分20分，项目得分19分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
效益（20分）	社会效益（5分）	预警预报能力提升（5分）	5
	可持续影响（5分）	对海洋灾害防控能力的长期影响（5分）	4
	服务对象满意度（10分）	社会公众满意度（5分）	5
		涉海企业满意度（5分）	5
小计			19

分析如下：

①2021年度烟台市海洋发展和渔业局委托国家海洋局烟台海洋环境监测中心站、山东省海洋预报减灾中心提供技术服务，委托烟台广播电视台发布常规性海洋预报信息365期，发布海洋警报信息111期。大大提升了我市海洋预报预警能力。

②持续的海洋预警报信息发布工作推动了我市海洋预报减灾工作进程，有效提升了我市海洋环境保障服务水平，提高了海洋灾害防控能力。

③项目实施单位针对涉海企业和社会公众发放调查问卷100份，收回100份，满意度调查结果达到绩效目标设定值，该项目得10分。

## 六、项目主要经验及做法

一方面，持续的海洋预警报信息发布，为政府应急灾害管理部门有效应对海洋灾害提供了有效的技术支撑，提升了我市海洋环境保障服务水平和海洋灾害应急处置能力；另一方面，烟台市海洋发展和渔业局分别通过烟台广播电视台、烟台广播电台、烟台市海洋发展和渔业局网站、“烟台市海洋监测预报中心”微信公众号，多渠道、及时准确的发布海洋预报和海洋灾害警报，为相关企业、渔民出海作业、进出渔港、船舶停靠，以及公众赶海、游钓等亲海行为提供了便捷的服务，经常会有企业、渔民、游客等通过网络、电话咨询海洋预报信息，也有热心市民专门致电感谢海洋预报信息发布给渔民停泊渔船带来的便利。

## 七、存在的问题及建议

### (一) 项目的业务管理制度不健全

由于本项目主要内容是委托外部单位提供技术服务并发布预警报信息广告，项目实施单位未制定该项目相关的业务管理制度。建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，并严格执行。

### (二) 项目质量监督不到位，未形成相应工作记录

项目单位每日对项目实施情况进行监控，但未形成文字记录。建议完善项目质量标准，及时对项目实施质量检查并记录。

## 附件

### 评价指标体系及得分表

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所

2022年6月16日

2021年度海洋预报信息发布项目绩效评价指标体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
投入(20分)	项目立项(16分)	项目立项规范性	项目立项必要性	2	2
			立项程序合规性	2	2
			立项文件完备性	2	2
		绩效目标合理性	绩效目标依据的政策相符性	2	2
			绩效目标与项目单位职责的相关性	2	2
			绩效目标的业绩水平合理性	2	2
		绩效指标明确性	绩效目标细化和量化程度	2	2
			绩效目标与任务计划相符性	2	2
	资金落实(4分)	资金到位率	上级财政资金到位率	2	2
		到位及时率	上级财政资金到位及时率	2	2
过程(25分)	业务管理(13分)	管理机制健全性	业务管理制度健全性、责任机制健全性	2	1
			实施条件完备性	2	2
		管理机制运转有效性	进度管理有效性	2	2
			档案管理情况	2	2
		项目质量可控性	项目质量或标准健全性	2.5	2
			项目质量检查、验收等控制情况	2.5	2
	财务管理(12分)	管理制度健全性	资金管理办法健全性	2	2
			资金管理办法与财务会计制度相符性	2	2
			资金管理办法可行性	2	2
		资金使用合规性	资金使用合法合规性,与预算相符	2	2
			政府采购合规性	2	2
			预算执行率	2	2
产出(35分)	项目产出(35分)	数量达标情况	海洋预报信息电视台发布数量	5	5
			海洋预报信息广播电台发布数量	5	5
			海洋预报信息烟台市海洋发展和渔业局网站发布数量	5	5
			海洋预报信息烟台市海洋监测预报中心微信公众号平台推送数量	5	5
		质量达标情况	预报发布内容合规性	5	5
		完成及时情况	项目实施的及时性	5	5
		成本控制情况	实际成本与工作内容的匹配程度	5	5
效益(20分)	项目效益(20分)	社会效益	预警预报能力	5	5
		可持续影响	对海洋灾害防控能力的长期影响	5	4
		服务对象满意度	社会公众满意度	5	5
			涉海企业满意度	5	5



# 照 執 業 営

统一社会信用代码

91370602MA3U2EXYX5

（副）本

11

尤尼泰振背会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所  
名称

刑类特殊普通合伙企业分支机构

明晉書

国艺经营

成立日期 2020年09月22日  
营业期限 2020年09月22日至年  
营业场所 山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层

机关记登

2020年11月23日



国家企业信用信息公示系统(山东): <http://www.gsxt.gov.cn>

国新办于1月11日至6月30日通过国新办网站、手机报、客户端等平台，面向全社会征集2018年“最美奋斗者”建议人选。

国家市场监管总局监制

证书序号: 5004092

## 说 明

# 会计师事务所分所 执业证书

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名 称：尤尼泰振青会计师事务所（特殊  
普通合伙）烟台分所

负 责 人：曲景明

经 营 场 所：山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层

分所执业证书编号：370200093718  
批准执业文号：鲁财会[2019]35号  
批准执业日期：2019-09-27



发证机关：

2019年12月12日

中华人民共和国财政部制

2021年度  
市陆域工厂化海水养殖排水监测项目  
绩效评价报告

委托单位：烟台市海洋发展和渔业局  
主管单位：烟台市海洋发展和渔业局  
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

2022年6月

# 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项 .....	1
(二) 项目预算 .....	2
(三) 项目计划实施内容 .....	2
(四) 项目组织管理 .....	2
二、项目绩效目标 .....	3
三、评价基本情况 .....	3
(一) 评价目的 .....	3
(二) 评价对象与范围 .....	3
(三) 评价依据 .....	4
(四) 评价原则、评价方法 .....	5
(五) 绩效评价指标体系 .....	6
(六) 评价人员组成 .....	8
(七) 绩效评价工作过程 .....	9
四、评价结论及分析 .....	11
(一) 综合评价结论 .....	11
(二) 非现场评价情况分析 .....	13
(三) 现场评价情况分析 .....	14
五、绩效评价指标分析 .....	14
六、项目主要经验及做法 .....	20
七、存在的问题及建议 .....	22

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

2021年省政府办公厅发布了《关于进一步加大污染防控力度确保实现渤海区域环境综合治理攻坚战水质目标的通知》，要求加大海水养殖污染治理力度。积极推进养殖业集中治理和规模化处理，海水池塘和工厂化养殖集中区域的尾水实现循环利用或达标排放。

为持续改善烟台市海洋生态环境质量，维护海洋生态安全，市政府办公室《关于印发烟台市打好渤海区域环境综合治理攻坚战作战实施方案和烟台市渤海地区入海排污口排查整治专项行动工作方案的通知》提出，加强海水养殖环境治理，推进海水池塘和工厂化养殖升级改造。

2021年第一季度国家重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计发现的整改问题中提出：截至2018年底，烟台市陆域1574处“工厂化”海水养殖缺乏监管，没有明确具体的管理部门，也未对养殖水排放开展日常监测工作。

为进一步加强全市陆域工厂化海水养殖监管，加快实现陆域工厂化养殖绿色发展；完成国家审计项目中问题项目的整改落实，烟台市海洋发展和渔业局申请财政经费，对市陆域工厂化海水养殖进行排水监测，以全面掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况，为海水养殖污染控制提供决策依据。

## （二）项目预算

项目预算经费60.00万元，主要通过招标的方式，用于市陆域工厂化海水养殖排水监测服务采购，2021年度实际支出59.88万元，项目结余资金0.12万元，已根据烟财农指【2021】19号文件上缴国库。

## （三）项目计划实施内容

烟台市海洋发展和渔业局根据有关技术要求，结合烟台市陆域工厂化海水养殖的实际情况，2021年度计划对全市水产品质量安全监管数据库中300家陆域工厂化海水养殖单位进行养殖尾水抽检，全面掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况，为海水养殖污染控制提供决策依据。

烟台市海洋发展和渔业局2021年度实际完成306家陆域工厂化海水养殖单位尾水监测，编制完成《2021年烟台市陆域工厂化海水养殖尾水监测工作报告》和各区市监测工作报告，监测数据被纳入《山东省海水养殖尾水排放标准》编制数据库。

## （四）项目组织管理

本项目由烟台市海洋发展和渔业局委托有资质的技术单位负责外业采样、实验室分析，并出具正式的监测报告。市海洋环境监测预报中心组织、监督所有业务活动，并对监测数据进行汇总、整理和分析。

## **二、项目绩效目标**

通过开展全市陆域工厂化海水养殖水排放监测，掌握海水养殖排放水的水质状况，为进一步加强全市陆域工厂化海水养殖监管，加快实现陆域工厂化养殖绿色发展提供技术支撑和科学依据。完成国家审计项目中问题项目的整改落实。

2021年度绩效目标是根据有关技术要求结合烟台市陆域工厂化海水养殖的实际情况，对全市陆域工厂化海水养殖单位实施养殖排水监测。全年开展300家陆域工厂化海水养殖单位排水样品监测，全面掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况，为海水养殖污染控制提供决策依据。

## **三、评价基本情况**

受烟台市海洋发展和渔业局委托，尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所组成评价工作组，开展2021年度市陆域工厂化海水养殖排水监测项目的绩效评价。

### **（一）评价目的**

通过对2021年度市陆域工厂化海水养殖排水监测项目的投入、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

### **（二）评价对象与范围**

评价对象为市陆域工厂化海水养殖排水监测项目 60.00 万元预算经费的使用绩效。

评价范围是烟台市海洋发展和渔业局 2021 年度对全市 300 家陆域工厂化海水养殖单位进行的养殖尾水抽检工作。

### （三）评价依据

#### 1、绩效评价相关法律、法规和规章制度

（1）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）；

（2）烟台市财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2021〕8号）；

（3）烟台市财政局《关于印发〈烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（烟财绩〔2018〕1号）；

#### 2、相关行业政策、行业标准及专业技术规范

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）；

#### 3、其他依据

（1）项目单位提供的项目概况、项目文件要求等；

（2）项目单位提供的资金到位及拨付相关凭证等；

（3）项目单位提供的项目管理制度、实施方案等；

（4）其他绩效评价相关资料。

## （四）评价原则、评价方法

### 1、评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

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

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

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

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

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

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

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

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

## 2、评价方法

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，从成本效益分析法、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。

## （五）绩效评价指标体系

### 1、指标设计思路

评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标是参照省财政厅、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》。个性指标是根据项目实际情况和特点，参照项目绩效目标申报表，在共性指标体系框架内进一步细化设置。

### 2、权重设计思路、评价标准及评价方式确定的原则和方法

本次指标体系设定以共性指标体系框架为模型，维持共性指标体系中的一、二级指标名称，三级指标名称和各级指标权重主要根据项目具体情况，充分体现项目特点，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素制定而成。

《2021年烟台市陆域工厂化海水养殖排水监测项目指标体系》共分为4个一级指标、6个二级指标、17个三级指标和36个四级指标。一级指标分别为投入、过程、产出和效益，分值分别为18分、20分、32分和30分。

投入对项目立项和资金落实进行评价，分值分别为16分和2分。项目立项主要分为三部分：项目立项的规范性、绩效目标的合理性和绩效指标的明确性，主要考察项目在立项的过程中的程序以及设定的绩效目标是否合理、规范，主要依据来源为项目的申报资料和项目经审核通过的实施方案等；资金落实主要分为两部分：资金到位率和到位及时率，主要考察项目专项资金是否按时、足额到位，主要依据来源为资金拨付文件、资金到位证明等。

过程对业务管理和财务管理的制度、措施进行评价，分值分别为11分和9分。业务管理主要分为三部分：管理制度健全性、管理机制运转有效性和项目质量的可控性，主要考察项目是否建立健全项目的管理制度，是否按照规定严格执行，主要依据来源为项目审核通过的实施方案和项目考核、自我评价情况等；财务管理主要分为两部分：管理制度健全性、资金使用的合规性，主要考核项目在资金方面的管理与使用情况，主要依据来源财务资料等。

产出对项目完成的数量、质量、及时性及成本控制进行评价，主要分为数量达标情况（8分）、质量达标情况（8分）、完成及

时情况（8分）、成本控制情况（8分）；主要考察项目完成情况、是否及时完成、项目的成本控制情况。

效益分别对社会效益（10分）、可持续影响（10分）和服务对象满意度（10分）进行评价。主要考核项目产生的绩效成果的影响力，主要依据来源是项目的资料数据等。

### 3、数据来源

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。

#### （六）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	徐文晶	女	注册会计师	项目具体负责人
2	孙英俊	女	注册会计师	成员
3	刘洋	男	注册税务师/中级会计师	成员
4	刘峰	男	教授	外聘专家

## （七）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

#### 1、综合评价结论

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所对2021年度市陆域工厂化海水养殖排水监测项目财政资金60.00万元的使用绩效进行评价。评价基准日为2022年5月19日。

评价分非现场评价、现场评价和综合评价三个环节。非现场评价,评价工作组依据项目单位提供的佐证材料对项目进行审核、分析; 现场评价, 评价工作组核实了资金使用单位提供评价资料和数据的真实性、准确性; 最终汇总、分析现场评价与非现场评价的情况, 确定综合评价得分为97.50分, 绩效等级为优。

## 2、主要指标得分情况分析

一级指标	四级指标	分值(分)	综合评价得分(分)
投入(18分)	项目立项必要性	2	2
	立项程序合规性	2	2
	立项文件完备性	2	2
	绩效目标依据的政策相符性	2	2
	绩效目标与项目单位职责的相关性	2	2
	绩效目标的业绩水平合理性	2	2
	绩效目标细化和量化程度	2	1
	绩效目标与任务计划相符性	2	2
	上级财政资金到位率	1	1
	上级财政资金到位及时率	1	1
过程(20分)	业务管理制度健全性、责任机制健全性	1	0.5
	实施条件完备性	2	2
	进度管理有效性	2	2
	档案管理情况	2	2
	项目质量或标准健全性	2	2
	项目质量检查、验收等控制情况	2	2
	资金管理办法健全性	1	1
	资金管理办法与财务会计制度相符性	1	1

一级指标	四级指标	分值（分）	综合评价得分（分）
产出（32分）	资金管理办法可行性	1	1
	资金使用合法合规性，与预算相符	2	2
	政府采购合规性	2	2
	预算执行率	2	2
	监测数量符合项目要求	4	4
	工作报告数量符合项目要求	4	4
	监测内容合规率	4	4
	样品采集、保存和运输合规率	4	4
效益（30分）	项目实施的及时性	4	4
	项目整体进度实施的及时性	4	4
	实际成本与工作内容的匹配程度	4	4
	产出成本控制措施的有效性	4	4
	掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况	5	5
	为生态环境部门制定海水养殖尾水排放标准提供了基础数据	5	5
	推动陆域工厂化海水养殖健康、绿色发展	5	5
	为后续排污口整治工作提供数据支持	5	4
	监测人员被投诉次数	5	5
	上级部门满意度	5	5
合计		100.00	97.50

## （二）非现场评价情况分析

根据绩效评价通知书的要求，项目实施单位基本能够按要求准备并提供绩效评价相关资料。

### （三）现场评价情况分析

评价工作组到烟台市海洋发展和渔业局了解项目情况并查看资料。通过现场核查，核实实际完成工作数量和质量，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，2021年度烟台市海洋发展和渔业局对全市水产品质量安全监管数据库中的306家陆域工厂化海水养殖单位进行了养殖尾水抽检，共实际走访养殖单位500多家，填写现场调查表等各类表格400多份，拍摄照片1500多张，采集水样1000多个，获取监测数据5000多组，共编制工作报告12份，上报中央环保督察组，反馈各区市指导养殖单位推行绿色健康养殖技术。按照实施方案要求及时并高质量完成了各项工作任务。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目投入情况

#### A、项目立项方面

项目立项作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和8项四级指标，满分16分，项目得分15分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
项目立项 (16分)	项目立项规范性（6分）	项目立项必要性（2分）	2
		立项程序合规性（2分）	2

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
绩效目标合理性（6分）		立项文件完备性（2分）	2
		绩效目标依据的政策相符性（2分）	2
		绩效目标与项目单位职责的相关性（2分）	2
		绩效目标的业绩水平合理性（2分）	2
	绩效指标明确性（4分）	绩效目标细化和量化程度（2分）	1
		绩效目标与任务计划相符性（2分）	2
小计			15

分析如下：

①项目立项文件符合国家相关政策、程序规范完整。项目立项相关文件均有各级主管部门的批复许可，项目立项文件合理，未发现立项违规情况。该项得6分。

②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。该项得6分。

③项目单位《财政支出绩效目标申报表》中产出指标中，仅设置了数量、质量指标、时效指标，未设置成本指标。且社会效益指标仅进行了笼统描述，指标不够细化。该项得3分。

## B、资金落实方面

资金落实作为绩效评价的二级指标，进一步分解为2项三级指标和2项四级指标，满分2分，项目得分2分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
资金落实	上级财政资金到位率（1分）	上级财政资金到位率（1分）	1

	上级财政资金到位及时率（1分）	上级财政资金到位及时率（1分）	1
	小计		2

分析如下：

根据现场收集财务资料显示，截止2021年9月6日共计60万元资金已经全额拨付到烟台市海洋发展和渔业局，财政资金及时并足额到位。

## （二）项目过程情况

### A、业务管理方面

业务管理作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和6项四级指标，满分11分，项目得分10.5分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
业务管理 (11分)	管理机制健全性（1分）	业务管理制度健全性、责任机制健全性（1分）	0.5
	管理机制运转有效性(6分)	实施条件完备性（2分）	2
		进度管理有效性（2分）	2
		档案管理情况（2分）	2
	项目质量可控性（4分）	项目质量或标准健全性（2分）	2
		项目质量检查、验收等控制情况（2分）	2
	小计		10.5

分析如下：

- ①项目的业务管理制度不健全，该项得0.5分。
- ②项目实施条件完备，项目单位对项目的进度控制措施完善，档案资料较完整。该项得6分。

③项目实施控制情况优秀，为了保证采样的可信度，市海洋环境监测预报中心派员进行监督，现场记录表签字确认。在任务期内对山东泽元进行了2次现场实验室检查，现场检查了实验室人员操作、有证标准物质、实验原始记录等，并发放了硝酸盐-氮、亚硝酸盐-氮、活性磷酸盐项目的盲样进行了现场考核，结果符合质控要求。项目考核、验收，自我评价的管理控制情况规范。该项得4分。

## B、财务管理方面

财务管理作为绩效评价的二级指标，进一步分解为2项三级指标和6项四级指标，满分9分，项目得分9分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
财务管理 (9分)	管理制度健全性（3分）	资金管理办法健全性（1分）	1
		资金管理办法与财务会计制度相符性（1分）	1
		资金管理办法可行性（1分）	1
	资金使用合规性（6分）	资金使用合法合规性，与预算相符（2分）	2
		政府采购合规性（2分）	2
		预算执行率（2分）	2
	小计		9

分析如下：

①项目单位财务管理制度健全，与财务会计制度相符，具有可行性。该项得3分。

②资金管理制度健全，财务监控到位，资金的使用合法合规。该项得6分。

### （三）项目产出情况

项目产出作为绩效评价的二级指标，进一步分解为4项三级指标和8项四级指标，满分32分，项目得分32分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
产出（32分）	数量达标情况（8分）	监测数量符合项目要求（4分）	4
		工作报告数量符合项目要求（4分）	4
	质量达标情况（8分）	监测内容合规率（4分）	4
		样品采集、保存和运输合规率（4分）	4
	完成及时情况（8分）	项目实施的及时性（4分）	4
		项目整体进度实施的及时性（4分）	4
	成本控制情况（8分）	实际成本与工作内容的匹配程度（4分）	4
		产出成本控制措施的有效性（4分）	4
小计			32

分析如下：

①项目在评价基准日，项目任务全部完成。内容完整，数量匹配。该项得8分。

②项目产出监测内容符合计划要求，合理合规。该项得8分。

③项目均能够按照计划进度进行并按时完成。该项得8分。

④项目单位成本控制完善。该项得8分。

### （四）项目效益情况

项目效益作为绩效评价的二级指标，进一步分解为3项三级指标和6项四级指标，满分30分，项目得分29分。

二级指标	三级指标	四级指标	综合评价分（分）
效益（30分）	社会效益（10分）	掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况（5分）	5
		为生态环境部门制定海水养殖尾水排放标准提供了基础数据（5分）	5
	可持续影响（10分）	推动陆域工厂化海水养殖健康、绿色发展（5分）	5
		为后续排污口整治工作提供数据支持（5分）	4
	服务对象满意度（10分）	监测人员被投诉次数（5分）	5
		上级部门满意度（5分）	5
小计			29

分析如下：

①2021年监测内容新增加了总氮、总磷要素，进一步优化和拓展了监测范围，共监测养殖单位306家，并对其中30家进行了二次抽样复测，加大了对影响因子浓度较高的虾类养殖尾水的监测比例，并采集部分养殖单位邻近海域海水和养殖进水水样，进一步掌握了我市陆域工厂化养殖排水水质状况。并且监测数据被纳入《山东省海水养殖尾水排放标准》编制数据库，为生态环境部门制定海水养殖尾水排放标准提供了基础数据。该项得10分。

②项目单位将监测结果反馈各区市海洋发展和渔业局，指导养殖单位推行绿色健康养殖技术。烟台市生态环境保护委员会办公室印发《烟台市入海排污口整治方案》的通知，方案要求对全市5600多个入海排污口进行整治，连续3年的养殖排水监测数据

为海洋发展和渔业部门、生态环境部门安排整治进度，厘清整治难点提供了数据支持，为生态环境部门制定全省海水养殖尾水排放标准提供了基础数据。该项得9分。

③项目全部采样过程均由市海洋环境监测预报中心派人员进行全程监督，按照“一户一表”的原则，每户一张调查记录表，监测采样时拍摄2张清晰的带有参照物的工作照片，养殖单位、采样单位、监督单位代表签字确认，并尽量收集能代表养殖单位的营业执照（身份证）照片、联系方式等信息。监测结果上报中央环保督察组。项目实施过程中，未收到被监测单位及上级部门的不良反馈。该项得10分。

## 六、项目主要经验及做法

在整理和分析2019年和2020年监测结果的基础上，并根据专家的建议，2021年度监测内容新增加了总氮、总磷要素，进一步优化和拓展了监测范围，共监测养殖单位306家，并对其中30家进行了二次抽样复测，加大了对影响因子浓度较高的虾类养殖尾水的监测比例，并采集部分养殖单位邻近海域海水和养殖进水水样，进一步掌握了更加科学客观的不同养殖类型尾水数据。

2021年烟台市海洋发展和渔业局根据近年来的养殖尾水监测情况制定印发了《关于推进绿色健康养殖技术提高海水养殖水体质量的通知》《关于强化海水池塘和工厂化养殖升级改造提高养殖水体质量的通知》，指导各区市推进海水工厂化和池塘养

殖升级改造，推进绿色健康养殖技术。市海洋发展和渔业局及时将有关监测数据反馈给各区市，督促各区市海洋发展和渔业（主管）局强化对养殖单位的监管，提高养殖尾水水质质量。

2021年8月烟台市生态环境保护委员会办公室印发《烟台市入海排污口整治方案》的通知，方案要求对全市5600多个入海排污口进行整治，连续3年的监测数据为海洋发展和渔业部门、生态环境部门安排整治进度，厘清整治难点提供了数据支持，并为生态环境部门制定全省海水养殖尾水排放标准提供了基础数据。

项目计划开展300家陆域工厂化海水养殖单位排水监测，实际完成306家陆域工厂化海水养殖单位的排水监测，并在海上和陆上共布设52个监测站位采集进水水样，引入了增量值的计算，从而将养殖尾水中各项影响因子的浓度减去本底值的影响，更加实际的反映养殖过程对养殖尾水中各项影响因子的贡献程度。在项目实施过程中，海洋环境监测预报中心派人员全程监督，从外业采样、到内部质量控制评价均符合质量要求，并且在任务期内对山东泽元进行了2次现场实验室检查，现场检查了实验室人员操作、有证标准物质、实验原始记录等，并发放了硝酸盐-氮、亚硝酸盐-氮、活性磷酸盐项目的盲样进行了现场考核，结果符合质控要求。任务期内山东泽元同国家海洋局烟台海洋环境监测中心站进行了2批次15家养殖单位的现场平行样实验室

间比对，比对结果符合质控要求。高质量的保障项目实施的及时性和监测结果的准确性。

## 七、存在的问题及建议

### （一）绩效目标不够细化，缺少考核依据

项目单位《财政支出绩效目标申报表》中产出指标中，仅设置了数量、质量指标、时效指标，未设置成本指标。且社会效益指标仅进行了笼统描述，指标不够细化，缺少考核依据。

建议项目单位参照省财政厅、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》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，对项目的产出与效果目标要明确、细化，便于绩效评价。

### （二）项目的业务管理制度不健全

2021年度市陆域工厂化海水养殖排水监测项目业务管理制度不健全。建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，并严格执行相关项目管理制度。

## 附 件

### 评价指标体系及得分表

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所  
2022年6月16日



2021年度  
市陆域工厂化海水养殖排水监测项目评价指标体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
投入 (18分)	项目立项 (16分)	项目立项规范性	项目立项必要性	2	2
			立项程序合规性	2	2
			立项文件完备性	2	2
		绩效目标合理性	绩效目标依据的政策相符性	2	2
			绩效目标与项目单位职责的相关性	2	2
		绩效指标明确性	绩效目标的业绩水平合理性	2	2
			绩效目标细化和量化程度	2	1
			绩效目标与任务计划相符性	2	2
	资金落实 (2分)	资金到位率	上级财政资金到位率	1	1
		到位及时率	上级财政资金到位及时率	1	1
过程 (20分)	业务管理 (11分)	管理机制健全性	业务管理制度健全性、责任机制健全性	1	0.5
		管理机制运转有效性	实施条件完备性	2	2
			进度管理有效性	2	2
			档案管理情况	2	2
		项目质量可控性	项目质量或标准健全性	2	2
			项目质量检查、验收等控制情况	2	2
	财务管理 (9分)	管理制度健全性	资金管理办法健全性	1	1
			资金管理办法与财务会计制度相符性	1	1
			资金管理办法可行性	1	1
		资金使用合规性	资金使用合法合规性，与预算相符	2	2
			政府采购合规性	2	2
			预算执行率	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出 (32分)	项目产出 (32分)	数量达标情况	监测数量300家	4	4
			工作报告数量12份	4	4
		质量达标情况	监测内容合规	4	4
			样品采集、保存和运输符合要求	4	4
		完成及时情况	项目实施的及时性	4	4
			项目整体进度实施的及时性	4	4
		成本控制情况	实际成本与工作内容的匹配程度	4	4
			产出成本控制措施的有效性	4	4
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益	进一步掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况	5	5
			为生态环境部门制定全省海水养殖尾水排放标准提供了基础数据	5	5
		可持续影响	推动陆域工厂化海水养殖健康、绿色发展	5	5
			为后续排污口整治、海水养殖污染控制提供数据支持	5	4
		服务对象满意度	监测人员被投诉次数	5	5
			上级部门满意度	5	5



# 营业执照

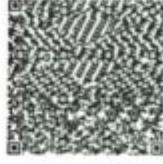
(副本)

1-1

统一社会信用代码

91370602MA3U2FXYX5

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”，  
了解更多信息，  
包括企业信用信息、监  
管信息、行政许可、监  
管信息、行政处罚等。



名 称 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所

类 型 特殊普通合伙企业分支机构

负 责 人 曲景明

经营范 围 一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；代理记账；从事会计代理记账；经相关部门批准后方可经营范（在总公司经营范围内从事经营活动）批结果为准）目；经相关部门批准后方可经营范（在总公司经营范围内从事经营活动）批结果为准）

成立日期 2020年09月22日  
营业期限 2020年09月22日至年月日  
营业场所 山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层



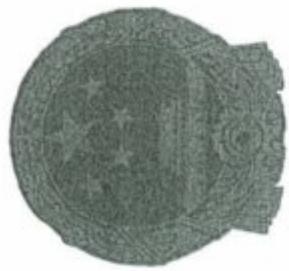
登记机关

2020年9月23日

证书序号: 5004092

## 说 明

# 会计师事务所分所 执业证书



- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变化的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名 称：尤尼泰振青会计师事务所（特殊  
普通合伙）烟台分所

负 责 人：曲景明

经 营 场 所：山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层

分所执业证书编号：370200093718  
批准执业文号：鲁财会[2019]35号  
批准执业日期：2019-09-27



发证机关：

2020  
年  
12  
月  
10  
日

中华人民共和国财政部制