

**2024 年度**  
**烟台市海洋发展和渔业**  
**局本级决算**

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2024 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 2024 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

（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、项目以及创新能力建设。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**

本单位内设 9 个职能科室，分别是：办公室、人事科、计划财务科、海洋发展科、海域和海岛管理科、渔业科、水产品质量监管科、海洋科技与对外合作科、党建办。

## 第二部分

# 2024 年度单位决算表



# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市海洋发展和渔业局本级

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	8,055.53	一、一般公共服务支出	32	309.92
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	100.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	15.77	三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	87.92
八、其他收入	8	20.20	八、社会保障和就业支出	39	217.45
	9		九、卫生健康支出	40	44.16
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	100.00
	12		十二、农林水支出	43	7,371.73
	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	214.20
	19		十九、住房保障支出	50	63.85
	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	15.77
	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	8,191.51	本年支出合计	58	8,425.00
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	252.58	年末结转和结余	60	19.09
	30			61	
总计	31	8,444.09	总计	62	8,444.09

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：烟台市海洋发展和渔业局本级

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		8,191.51	8,171.31					20.20
201	一般公共服务支出	309.92	309.92					
20113	商贸事务	309.92	309.92					
2011399	其他商贸事务支出	309.92	309.92					
207	文化旅游体育与传媒支出	87.92	87.92					
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	87.92	87.92					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	87.92	87.92					
208	社会保障和就业支出	217.45	217.45					
20805	行政事业单位养老支出	214.21	214.21					
2080501	行政单位离退休	127.74	127.74					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	58.40	58.40					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	28.07	28.07					
20808	抚恤	3.24	3.24					

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
2080802	伤残抚恤	3.24	3.24					
210	卫生健康支出	44.16	44.16					
21011	行政事业单位医疗	44.16	44.16					
2101101	行政单位医疗	26.64	26.64					
2101103	公务员医疗补助	17.52	17.52					
212	城乡社区支出	100.00	100.00					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	100.00	100.00					
2120814	农业生产发展支出	100.00	100.00					
213	农林水支出	7,138.24	7,118.04					20.20
21301	农业农村	7,138.24	7,118.04					20.20
2130101	行政运行	658.64	658.64					
2130102	一般行政管理事务	123.68	123.68					
2130109	农产品质量安全	55.84	55.84					
2130124	农村合作经济	113.85	113.85					
2130135	农业生态资源保护	113.00	113.00					
2130148	渔业发展	4,321.22	4,321.22					
2130199	其他农业农村支出	1,752.00	1,731.80					20.20

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
220	自然资源海洋气象等支出	214.20	214.20					
22001	自然资源事务	90.40	90.40					
2200120	海域与海岛管理	31.35	31.35					
2200128	海洋战略规划与预警监测	59.05	59.05					
22005	气象事务	70.00	70.00					
2200508	气象预报预测	70.00	70.00					
22099	其他自然资源海洋气象等支出	53.80	53.80					
2209999	其他自然资源海洋气象等支出	53.80	53.80					
221	住房保障支出	63.85	63.85					
22102	住房改革支出	63.85	63.85					
2210201	住房公积金	63.85	63.85					
223	国有资本经营预算支出	15.77	15.77					
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	15.77	15.77					
2230108	离休干部医药费补助支出	15.77	15.77					

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：烟台市海洋发展和渔业局本级

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		8,425.00	984.10	7,440.90			
201	一般公共服务支出	309.92		309.92			
20113	商贸事务	309.92		309.92			
2011399	其他商贸事务支出	309.92		309.92			
207	文化旅游体育与传媒支出	87.92		87.92			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	87.92		87.92			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	87.92		87.92			
208	社会保障和就业支出	217.45	217.45				
20805	行政事业单位养老支出	214.21	214.21				
2080501	行政单位离退休	127.74	127.74				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	58.40	58.40				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	28.07	28.07				
20808	抚恤	3.24	3.24				

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
2080802	伤残抚恤	3. 24	3. 24				
210	卫生健康支出	44. 16	44. 16				
21011	行政事业单位医疗	44. 16	44. 16				
2101101	行政单位医疗	26. 64	26. 64				
2101103	公务员医疗补助	17. 52	17. 52				
212	城乡社区支出	100. 00		100. 00			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	100. 00		100. 00			
2120814	农业生产发展支出	100. 00		100. 00			
213	农林水支出	7, 371. 73	658. 64	6, 713. 08			
21301	农业农村	7, 371. 73	658. 64	6, 713. 08			
2130101	行政运行	658. 64	658. 64				
2130102	一般行政管理事务	123. 68		123. 68			
2130109	农产品质量安全	55. 84		55. 84			
2130124	农村合作经济	113. 85		113. 85			
2130135	农业生态资源保护	113. 00		113. 00			
2130148	渔业发展	4, 321. 22		4, 321. 22			
2130199	其他农业农村支出	1, 985. 49		1, 985. 49			

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
220	自然资源海洋气象等支出	214.20		214.20			
22001	自然资源事务	90.40		90.40			
2200120	海域与海岛管理	31.35		31.35			
2200128	海洋战略规划与预警监测	59.05		59.05			
22005	气象事务	70.00		70.00			
2200508	气象预报预测	70.00		70.00			
22099	其他自然资源海洋气象等支出	53.80		53.80			
2209999	其他自然资源海洋气象等支出	53.80		53.80			
221	住房保障支出	63.85	63.85				
22102	住房改革支出	63.85	63.85				
2210201	住房公积金	63.85	63.85				
223	国有资本经营预算支出	15.77		15.77			
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	15.77		15.77			
2230108	离休干部医药费补助支出	15.77		15.77			

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：烟台市海洋发展和渔业局本级

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	8,055.53	一、一般公共服务支出	33	309.92	309.92		
二、政府性基金预算财政拨款	2	100.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3	15.77	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				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	87.92	87.92		
	8		八、社会保障和就业支出	40	217.45	217.45		
	9		九、卫生健康支出	41	44.16	44.16		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	100.00		100.00	
	12		十二、农林水支出	44	7,118.04	7,118.04		
	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	214.20	214.20		
	19		十九、住房保障支出	51	63.85	63.85		
	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	15.77			15.77
	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	8,171.31	<b>本年支出合计</b>	59	8,171.31	8,055.53	100.00	15.77
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				
<b>总计</b>	32	8,171.31	<b>总计</b>	64	8,171.31	8,055.53	100.00	15.77

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：烟台市海洋发展和渔业局本级

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		8,055.53	984.10	7,071.44
201	一般公共服务支出	309.92		309.92
20113	商贸事务	309.92		309.92
2011399	其他商贸事务支出	309.92		309.92
207	文化旅游体育与传媒支出	87.92		87.92
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	87.92		87.92
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	87.92		87.92
208	社会保障和就业支出	217.45	217.45	
20805	行政事业单位养老支出	214.21	214.21	
2080501	行政单位离退休	127.74	127.74	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	58.40	58.40	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	28.07	28.07	
20808	抚恤	3.24	3.24	

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
2080802	伤残抚恤	3.24	3.24	
210	卫生健康支出	44.16	44.16	
21011	行政事业单位医疗	44.16	44.16	
2101101	行政单位医疗	26.64	26.64	
2101103	公务员医疗补助	17.52	17.52	
213	农林水支出	7,118.04	658.64	6,459.40
21301	农业农村	7,118.04	658.64	6,459.40
2130101	行政运行	658.64	658.64	
2130102	一般行政管理事务	123.68		123.68
2130109	农产品质量安全	55.84		55.84
2130124	农村合作经济	113.85		113.85
2130135	农业生态资源保护	113.00		113.00
2130148	渔业发展	4,321.22		4,321.22
2130199	其他农业农村支出	1,731.80		1,731.80
220	自然资源海洋气象等支出	214.20		214.20
22001	自然资源事务	90.40		90.40
2200120	海域与海岛管理	31.35		31.35
2200128	海洋战略规划与预警监测	59.05		59.05

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
22005	气象事务	70.00		70.00
2200508	气象预报预测	70.00		70.00
22099	其他自然资源海洋气象等支出	53.80		53.80
2209999	其他自然资源海洋气象等支出	53.80		53.80
221	住房保障支出	63.85	63.85	
22102	住房改革支出	63.85	63.85	
2210201	住房公积金	63.85	63.85	

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：烟台市海洋发展和渔业局本级

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	732.62	302	商品和服务支出	66.85	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	149.78	30201	办公费	1.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	283.30	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	83.02	30203	咨询费		310	资本性支出	1.80
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.50	31002	办公设备购置	1.80
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	58.40	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	28.07	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	26.64	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	17.52	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	3.18	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	63.85	30212	因公出国（境）费用	4.41	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	18.85	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	182.83	30215	会议费		31012	拆迁补偿	

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	24.67	30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	95.05	30217	公务接待费	0.53	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	3.24	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	1.92	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助	8.02	30227	委托业务费	17.96	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	12.32	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.02	30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	0.30	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	23.78	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	49.91	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	6.05			
	人员经费合计	915.44	公用经费合计					68.65

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：烟台市海洋发展和渔业局本级

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			100.00	100.00		100.00	
212	城乡社区支出		100.00	100.00		100.00	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		100.00	100.00		100.00	
2120814	农业生产发展支出		100.00	100.00		100.00	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市海洋发展和渔业局本级

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		15.77		15.77
223	国有资本经营预算支出	15.77		15.77
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	15.77		15.77
2230108	离休干部医药费补助支出	15.77		15.77

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。



财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：烟台市海洋发展和渔业局本级

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
5.24	4.41	0.30		0.30	0.53	5.24	4.41	0.30		0.30	0.53

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。

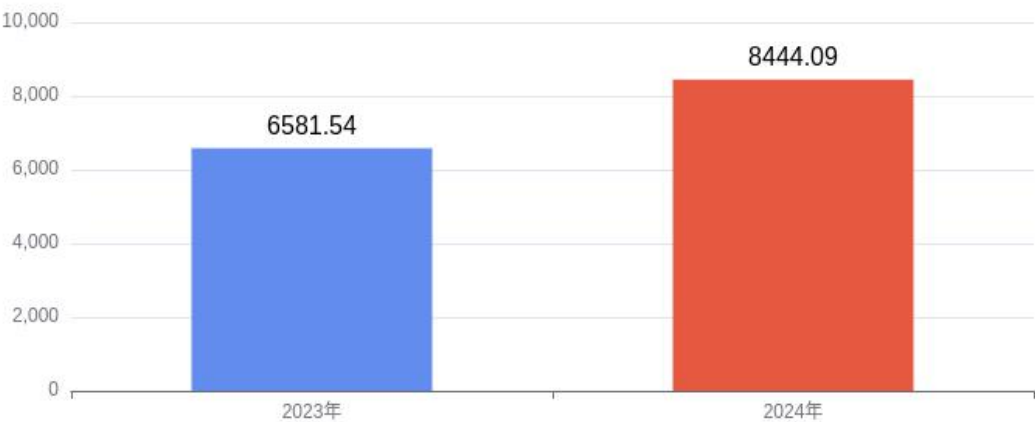
## **第三部分**

# **2024 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计均为 8,444.09 万元。与 2023 年度相比，收、支总计各增加 1,862.55 万元，增长 28.3%。主要是 2024 年安排的财政拨款项目经费比上年增加。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

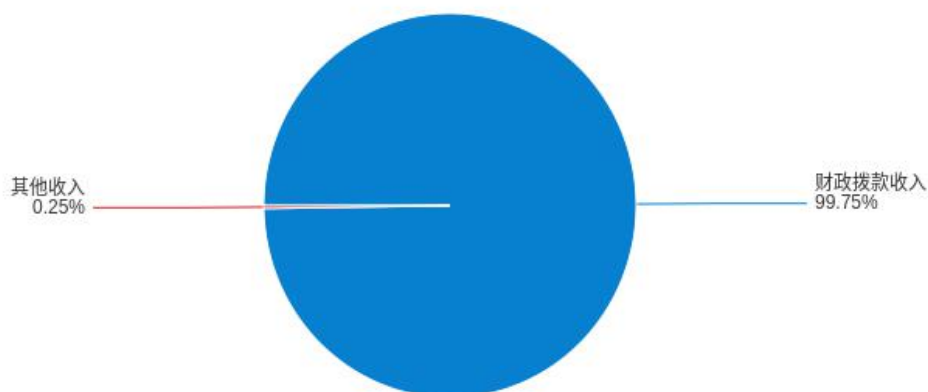


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2024 年度收入合计 8,191.51 万元，其中：财政拨款收入 8,171.31 万元，占 99.75%；其他收入 20.2 万元，占 0.25%。

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 8,171.31 万元。与 2023 年度相比，增加 2,044.48 万元，增长 33.37%。主要是 2024 年一般公共预算收入增加。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

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 20.2 万元。与 2023 年度相比，减少 236.09 万元，下降 92.12%。主要是上级拨付的项目经费减少。

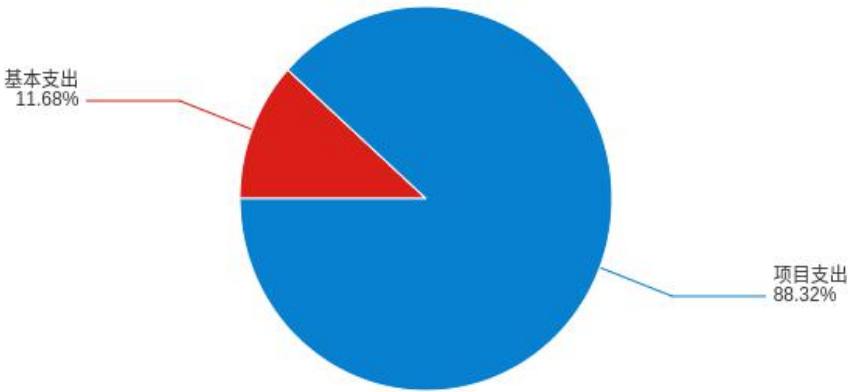
## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2024 年度支出合计 8,425 万元，其中：基本支出 984.1

万元，占 11.68%；项目支出 7,440.9 万元，占 88.32%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 984.1 万元。与 2023 年度相比，增加 30.47 万元，增长 3.2%。主要是 2024 年度人员经费增加。

2、项目支出 7,440.9 万元。与 2023 年度相比，增加 2,065.57 万元，增长 38.43%。主要是 2024 年财政拨款项目支出增加。

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。

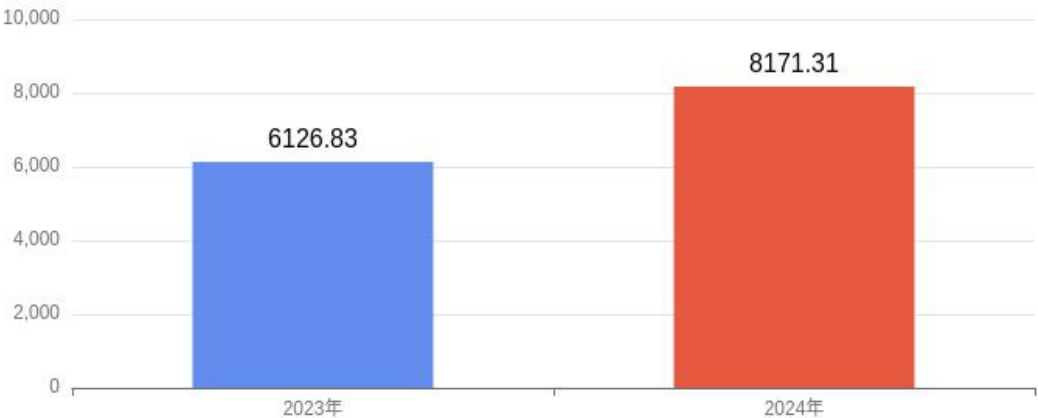
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 8,171.31 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 2,044.48 万元，

增长 33.37%。主要是 2024 年财政拨款安排的项目支出增加。

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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 8,055.53 万元，占本年支出合计的 95.61%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,947.68 万元，增长 31.89%。主要是一般公共预算安排的项目支出增加。

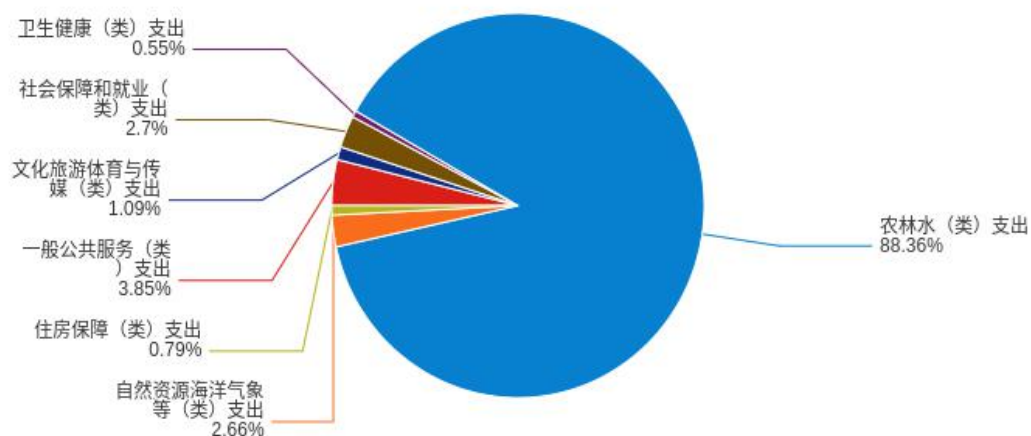
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 8,055.53 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 309.92 万元，占 3.85%；文化旅游体育与传媒（类）支出 87.92 万元，占 1.09%；社会保障和就业（类）支出 217.45 万元，占 2.7%；卫生健康（类）支出 44.16 万元，占 0.55%；农林水（类）支出 7,118.04 万元，占 88.36%；自然资源海洋气象等（类）支出 214.2 万元，占 2.66%；住房保障（类）支出 63.85 万元，占 0.79%。

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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,071.64 万元，支出决算为 8,055.53 万元，完成年初预算的 388.85%。决算数大于年初预算数的主要原因是一般公共预算安排的项目支出大幅增加。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 309.92 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追加世界海参产业博览暨海洋食材展项目经费。

2、文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）。年初预算为 80 万元，支出决算为 87.92 万元，完成年初预算的 109.9%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加城市



综合营销及对外宣传项目经费。

3、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)。年初预算为 109.92 万元，支出决算为 127.74 万元，完成年初预算的 116.21%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中离退休人员增加导致离退休人员费用增加。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为 31.56 万元，支出决算为 58.4 万元，完成年初预算的 185.04%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中在职工作人员增加导致养老保险缴费增加。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 13.16 万元，支出决算为 28.07 万元，完成年初预算的 213.3%。决算数大于年初预算数的主要原因是年初职业年金为预估金额，年中根据实际情况追加部分经费。

6、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)伤残抚恤(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 3.24 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伤残人员抚恤金。

7、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 7.89 万元，支出决算为 26.64 万

元，完成年初预算的 337.64%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加在职人员医疗经费。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 1.26 万元，支出决算为 17.52 万元，完成年初预算的 1,390.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加在职人员补充医疗经费。

9、农林水支出（类）农业农村（款）行政运行（项）。年初预算为 645.55 万元，支出决算为 658.64 万元，完成年初预算的 102.03%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加在职人员工资等经费。

10、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 175 万元，支出决算为 123.68 万元，完成年初预算的 70.67%。决算数小于年初预算数的主要原因是严格执行厉行节约规定,节约项目经费。

11、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 55.84 万元，完成年初预算的 105.36%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加水产品质量安全监测经费。

12、农林水支出（类）农业农村（款）农村合作经济（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 113.85 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村合作经济

项目。

13、农林水支出（类）农业农村（款）农业生态资源保护（项）。年初预算为 54 万元，支出决算为 113 万元，完成年初预算的 209.26%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加中央财政农业资源及生态保护补助资金项目。

14、农林水支出（类）农业农村（款）渔业发展（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 4,321.22 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渔业发展项目。

15、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 492 万元，支出决算为 1,731.8 万元，完成年初预算的 351.99%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加农产品质量安全、种质资源普查等项目。

16、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）海域与海岛管理（项）。年初预算为 70 万元，支出决算为 31.35 万元，完成年初预算的 44.79%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中对海洋预警及监测项目功能科目进行调整。

17、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）海洋战略规划与预警监测（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 59.05 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五经普海洋及相关产业统计调查项目经费。

18、自然资源海洋气象等支出（类）气象事务（款）气

象预报预测（项）。年初预算为 31.5 万元，支出决算为 70 万元，完成年初预算的 222.22%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中对海洋预警及监测项目功能科目进行调整。

19、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 150 万元，支出决算为 53.8 万元，完成年初预算的 35.87%。决算数小于年初预算数的主要原因是因工作需要对项目预算进行调减。

20、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 56.8 万元，支出决算为 63.85 万元，完成年初预算的 112.41%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加在职人员住房公积金经费。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 984.09 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 915.44 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、离休费、退休费、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 68.65 万元，主要包括：办公费、水费、因公出国（境）费用、公务接待费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、办公设备购置等。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2024 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 100 万元，本年支出 100 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农业生产发展支出（项）。年初预算为 1,060 万元，支出决算为 100 万元，完成年初预算的 9.43%。决算数小于年初预算数的主要原因是水产种业提升项目经费减少。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 20 万元，支出决算为 15.77 万元，完成年初预算的 78.85%。决算数小于年初预算数的主要原因是国有企业改革成本支出减少。其中：

（一）国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）离休干部医药费补助支出（项）。年初预算为 16 万元，支出决算为 15.77 万元，完成年初预算的 98.56%。决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，项目经费减少。

## 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

2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 5.24 万元，支出决算为 5.24 万元，与 2024 年全年预算基本持平。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 4.41 万元，支出决算为 4.41 万元，与 2024 年全年预算基本持平。完成全年预算的 100%。全年支出涉及因公出国（境）团组 2 个，累计 2 人次。开支内容包括：公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食补助费和市内交通费。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 0.3 万元，支出决算为 0.3 万元，与 2024 年全年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2024 年烟台市海洋发展和渔业局本级使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.3 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、保险费、过路过桥费等支出。截至 2024 年 12 月 31 日，烟台市海洋发展和渔业局本级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 0.53 万元，支出决算为 0.53

万元，与 2024 年全年预算基本持平。完成全年预算的 100%。  
其中：

国内接待费 0.53 万元，主要用于各级各部门来烟公务接待支出，共计接待 4 批次、46 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**

2024 年度机关运行经费支出 68.65 万元，比年初预算数减少 12.18 万元，下降 15.07%，主要原因是厉行节约，落实过紧日子要求，减少机关运行经费支出。

## **十一、政府采购支出情况**

2024 年度政府采购支出总额 2,375.15 万元，其中：政府采购货物支出 894.39 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1,480.76 万元。授予中小企业合同金额 2,225.27 万元，占政府采购支出总额的 93.69%，其中：授予小微企业合同金额 1,631.72 万元，占政府采购支出总额的 68.7%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 102.2%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 88.55%。

## **十二、国有资产占用情况**

截至 2024 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 1 辆、特种专业技术用车 0 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 2024 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 32 个，涉及预算资金 7,440.9 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对 2024 世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务项目、烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 666.62 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。烟台市海洋发展和渔业局本级 2024 年度市级预算绩效自评的 32 个项目中，32 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，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。

今年在单位决算中反映了 2024 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及烟台市水产养殖入海排污口现场核查项目、渔业管理费、五经普海洋及相关产业统计调查等 3 个项



目的绩效自评表。

1、烟台市水产养殖入海排污口现场核查项目绩效自评综述：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 179.64 万元，执行数为 179.64 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过对已经现场核查的水产养殖排口进行初审，上传；对初审、复审和销号不通过的排污口按上述流程重新核查、补充、上报。发现的主要问题及原因：因各区市养殖模式及尾水排放方式不同，推广模式较为单一与预期指标有差距。下一步改进措施：根据各区市养殖模式制定合理化方案，进一步提高推广成效。

2、渔业管理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 98 分。全年预算数为 53.8 万元，执行数为 53.8 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：共完成了 272 家陆域工厂化和池塘海水养殖单位养殖排水以及 4 处邻近海域的抽检工作，采集水样超过 1300 个，获取监测数据 2000 多组，实现了陆域工厂化海水养殖健康、绿色发展，渔民增收，社会增效的目标。发现的主要问题及原因：未完全掌握全市渔业外来入侵物种情况和比例。下一步改进措施：获取更多的全市渔业外来入侵物种监测数据。

3、五经普海洋及相关产业统计调查项目绩效自评综述：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 59.05 万元，执行数为 59.05 万元，完成预算的 100%。  
项目绩效目标完成情况：通过对龙口市、海阳市进行试点调查，共实现入户调查数量 490 余家、涉海单位名录库 2000 余家，完成了海阳市和龙口市海洋及相关产业统计调查试点工作、海洋经济活动单位认定技术、海洋及相关产业增加值测算等 6 份报告。

2024 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。

2024 世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务项目，绩效评价得分为 96 分，等级为优。

烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目，绩效评价得分为 93 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、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、文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于文化旅游体育与传媒方面的支出。

**十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理事业单位）开支的离退休经费。

**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、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（含职业年金补记支出）。

**二十一、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚**

**恤(项):**反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

## **二十二、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。

## **二十三、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)**

**公务员医疗补助(项):**反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

## **二十四、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。

## **二十五、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。

## **二十六、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。

## **二十七、农林水支出(类)农业农村(款)农村合作经**

**济（项）：**反映用于农村集体经济组织、农民合作经济组织、新型农业经营主体和农业社会化服务体系建设，以及土地承包管理、宅基地管理等方面的支出。

**二十八、农林水支出（类）农业农村（款）农业生态资源保护（项）：**反映用于草原草场利用，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。

**二十九、农林水支出（类）农业农村（款）渔业发展（项）：**反映用于海洋牧场、现代渔业装备设施、渔业基础公共设施、渔业绿色循环发展、渔业资源调查养护和国际履约能力提升等方面的支出。

**三十、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。

**三十一、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）海域与海岛管理（项）：**反映用于海域与海岛管理方面的支出。

**三十二、自然资源海洋气象等支出（类）自然资源事务（款）海洋战略规划与预警监测（项）：**反映用于海洋战略规划、发展海洋经济，海洋调查评价与管理、海洋观测预报、预警监测与减灾等方面的支出。



**三十三、自然资源海洋气象等支出（类）气象事务（款）气象预报预测（项）：**反映加工制作天气预报警报、气候和气候变化预测评估、农业与生态气象、大气成分预测评价、雷电以及空间天气预警、城市环境气象、海洋气象、交通气象、地质灾害、火险等级预报等气象情报方面的支出。

**三十四、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。

**三十五、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

**三十六、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农业生产发展支出（项）：**反映土地出让收入用于高标准农田建设、农田水利建设、农村土地综合整治、耕地及永久基本农田保护支出、现代种业提升等方面的支出。

**三十七、国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）离休干部医药费补助支出（项）：**反映用国有资本经营预算收入安排的用于困难中央企业离休干部医药费补助方面的支出。

## 第五部分

## 附 件

2024年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门：烟台市海洋发展和渔业局

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预算数	自评得分	自评等级
1	2022年乡村振兴重大专项（省财政补助）资金—农产品质量安全项目	烟台市海洋发展和渔业局	72.18	100	优
2	2022年乡村振兴重大专项（中央财政补助）资金	烟台市海洋发展和渔业局	921.82	99	优
3	2023年城市综合营销和对外宣传	烟台市海洋发展和渔业局	47.97	99	优
4	2023年度中央财政农业资源及生态保护补助资金—增殖放流	烟台市海洋发展和渔业局	113.00	98	优
5	2023年乡村振兴重大专项（中央财政补助）—保险	烟台市海洋发展和渔业局	277.46	100	优
6	2023年乡村振兴重大专项（中央财政补助）—品牌建设	烟台市海洋发展和渔业局	70.47	99	优
7	2023年乡村振兴重大专项（中央财政补助）—增殖放流	烟台市海洋发展和渔业局	190.00	100	优
8	2023年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）—设施农业贷款贴息项目	烟台市海洋发展和渔业局	113.85	100	优
9	2023年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）—深海鱼全产业链提质增效试点项目	烟台市海洋发展和渔业局	300.00	99	优
10	2024年城市综合营销及对外宣传专项资金	烟台市海洋发展和渔业局	39.95	98	优
11	2024年市级商务发展政策资金（招商引资奖励）	烟台市海洋发展和渔业局	30.00	99	优
12	2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展	烟台市海洋发展和渔业局	279.92	99	优
13	海洋渔业事务费	烟台市海洋发展和渔业局	92.22	99	优
14	海域管理费	烟台市海洋发展和渔业局	101.35	100	优

2024年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门：烟台市海洋发展和渔业局

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预算数	自评得分	自评等级
15	困难企业离休干部医疗统筹金及生活补贴	烟台市海洋发展和渔业局	15.77	100	优
16	水产品质量安全监管暨追溯体系建设	烟台市海洋发展和渔业局	52.84	99	优
17	水产种业提升项目2023	烟台市海洋发展和渔业局	100.00	98	优
18	五经普海洋及相关产业统计调查	烟台市海洋发展和渔业局	59.05	100	优
19	项目评审验收费	烟台市海洋发展和渔业局	31.46	100	优
20	烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目	烟台市海洋发展和渔业局	270.69	100	优
21	烟台市海上牧场建设试点方案编制费	烟台市海洋发展和渔业局	29.96	99	优
22	烟台市绿色智慧渔港项目	烟台市海洋发展和渔业局	30.00	97	优
23	烟台市水产养殖入海排污口现场核查项目	烟台市海洋发展和渔业局	179.64	98	优
24	烟台市水产养殖尾水治理项目	烟台市海洋发展和渔业局	0.40	99.5	优
25	烟台市渔业品牌体系建设项目	烟台市海洋发展和渔业局	27.51	99	优
26	渔业管理费	烟台市海洋发展和渔业局	53.80	98	优
27	长岛蓝色粮仓产业园规划编制费	烟台市海洋发展和渔业局	200.00	100	优
28	支持装备型海洋牧场创新发展项目	烟台市海洋发展和渔业局	3032.90	100	优

2024年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门：烟台市海洋发展和渔业局

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预算数	自评得分	自评等级
29	水产品质量安全监管暨追溯体系建设	烟台市海洋发展和渔业局	3.00	100	优
30	2024年乡村振兴重大专项（中央财政补助）---增殖放流	烟台市海洋发展和渔业局	450.00	100	优
31	结转--上级拨付资金项目	烟台市海洋发展和渔业局	234.08	99	优
32	上级拨款项目（预估）	烟台市海洋发展和渔业局	19.61	100	优
合 计			7440.90	-	

说明：本表已剔除涉密项目。

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2024年度 ）

单位：万元

项目名称		烟台市水产养殖入海排污口现场核查项目			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	6920029		
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	0	179.64	179.64	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	0	179.64	179.64	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			
		通过完成全市3999个水产养殖入海排污口现场核查工作，补充黄渤海入海排污口监管平台资料。			根据“烟台市黄渤海入海排污口智慧监管平台”显示，全市3999个水产养殖入海排污口已全部完成现场核查，并全部通过省生态环境厅销号。“烟台市水产养殖入海排污口现场核查项目”已圆满完成，达到项目合同约定完成条件。			
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	核查成本	≤179.64万元	179.64万元	20	20	
	产出指标 (40分)	数量指标	核查数量	=3999个	3999个	10	10	
			核查报告数量	=1套	1套	10	10	
		质量指标	核查内容合规率	=100%	100%	10	10	
	时效指标	核查完成时间	12月底前	10月底前	10	10		
	效益指标 (20分)	社会效益指标	推广绿色健康养殖技术成效	明显	效果较为明显	10	8	因各区市养殖模式及尾水排放方式不同，推广模式较为单一与预期指标有差距。根据各区市养殖模式制定合理化方案。进一步提高推广成效。
		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	10	10	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被核查单位满意度	≥90%	90%	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

（ 2024年度 ）

单位：万元

项目名称		渔业管理费			主管部门	烟台市海洋发展和渔业局		
项目实施单位		烟台市海洋发展和渔业局			联系电话	6920029		
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	0	53.8	53.8	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	0	53.8	53.8	10	100%	-	
	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			
		通过完成270个样品的养殖排水监测项目，达到掌握我市陆域工厂化养殖排水水质状况，推动陆域工厂化海水养殖健康、绿色发展，解决渔民增收，社会增效等问题的目标。			共完成了272家陆域工厂化和池塘海水养殖单位养殖排水以及4处邻近海域的抽检工作，采集水样超过1300个，获取监测数据2000多组，实现了陆域工厂化海水养殖健康、绿色发展，渔民增收，社会增效的目标。项目支出53.80万元。			
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	项目总成本	≤54万元	53.80万元	20	20	
	产出指标（40分）	数量指标	监测采样数量	≥270个	272个	10	10	
			采集水样数量	≥1200个	1300	10	10	
		质量指标	监测项目合规率	=100%	100%	10	10	
	时效指标	监测、普查完成时间	2024年12月底前	2024年12月中旬	10	10		
	效益指标（20分）	社会效益指标	我市陆域工厂化养殖排水水质状况掌握比例	≥98%	98%	10	10	
			全市渔业外来入侵物种情况掌握比例	≥98%	97%	10	8	未完全掌握全市渔业外来入侵物种情况和比例
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	被抽检单位满意度	≥95%	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  
 （ 2024年度 ）

单位：万元

项目名称		五经普海洋及相关产业统计调查			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	6920018		
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	0	59.05	59.05	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	0	59.05	59.05	10	100%	－	
	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			
		在龙口市和海阳市两个试点县，结合第五次全国经济普查，测试海洋及相关产业统计调查内容、调查方法以及新调查技术的科学性和可行性，探索科学开展海洋及相关产业统计调查实施路径，搭建市县相衔接的海洋经济运行监测体系。			通过对龙口市、海阳市进行试点调查，共实现入户调查数量490余家、涉海单位名录库2000余家，完成了海阳市和龙口市海洋及相关产业统计调查试点工作、海洋经济活动单位认定技术、海洋及相关产业增加值测算等6份报告。项目共支出59.05万元。			
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	项目总成本	≤60万元	59.05万元	20	20	
	产出指标 (40分)	数量指标	试点成果报告	=3份/试点	3份/试点	10	10	
			调查企业数量	≥450	490	10	10	
		质量指标	试点成果通过率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	年度期间工作完成率	=100%	100%	10	10	
	效益指标 (20分)	社会效益指标	五经普涉海单位数量较四经普时期增幅	≥10%	15%	10	10	
			海洋经济管理数据支撑能力	提高	提高	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意程度	≥95%	96%	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：								



# 2024 世界海参产业（烟台）博览会暨海洋 食材展服务项目绩效评价报告

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

二〇二五年四月

# 2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务项目绩效评价情况总览表

一、项目预算资金安排和使用情况			
项目名称：2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务项目			
实施单位：烟台市海洋发展和渔业局			
2024年度预算资金安排		279.92万元	
其中：	当年财政拨款279.92万元（100%）	上年结转0万元（0%）	
2024年度实际支出		279.92万元	
其中：	当年财政拨款279.92万元（100%）	上年结转0万元（0%）	
二、项目绩效目标及指标			
<p><b>（一）绩效目标</b></p> <p>通过举办一个大型展会（即2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展）、召开两个大会（即2024全国海参产销大会、2024海洋功能食品产业发展大会），同时开展五项配套活动（即开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、参观考察），进一步提升烟台海参影响力和城市形象，达到烟台海参品牌更响亮，推进解决海洋功能食品高质量发展等目标。</p> <p><b>（二）主要指标</b></p> <p>成本指标、产生指标、效益指标、满意度指标</p>			
三、实施成效和主要经验做法			
<p>项目实施成效：通过项目实施，进一步提升烟台海参影响力和城市形象，达到烟台海参品牌更响亮，推进解决海洋功能食品高质量发展。</p> <p>主要经验做法：烟台市海洋发展和渔业局为确保本届博览会各项筹备和保障工作，充分发挥活动组委会统筹协调职能，成立了工作指挥部，由局主要领导任总指挥，分管领导任副总指挥，其他领导共同参与，指挥部下设综合协调组、会务保障组等5个小组，明确责任领导、参与人员、主要职责和具体分工等，精心策划高标准推进本届博览会的举行。制定了全周期宣传方案，会前2个月进行宣传预热，召开市政府新闻发布会，集中发布重点事项。邀请中央级宣传媒体进行宣传，其他省、市级媒体20余家全程参与，丰富短视频、新闻宣传、海报宣传等多种宣传模式，以展会为窗，展现了烟台的“参”情好客，加深了烟台与各界的“参”度合作，为博览会的成功举办提升宣传层次，营造良好氛围，达到了预期各项目标。</p>			
四、发现的主要问题及有关建议			
<p><b>（一）主要问题（从决策、预算管理、业务管理、产出绩效方面总结不足）</b></p> <p>1. 存在部分指标设置得无法量化</p> <p>存在部分指标设置得无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标</p> <p>2. 项目制度管理体系建立的不健全</p> <p>针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。</p> <p><b>（二）有关建议（针对发现的问题提出建议）</b></p> <p>1. 针对存在部分指标设置与项目目标不符，没有量化的问题</p> <p>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</p>			

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。

2. 针对项目的业务管理制度不健全的问题  
建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，制定内部控制工作流程。

五、综合评价得分及等级			
一级指标	分值	得分	得分率
决策	16	14	87.5%
过程	24	22	91.67%
产出	36	36	100%
效益	24	24	100%
合计	100	96	96%
绩效评价得分：96分      评价结果等级：优			

# 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 .....	14
(一) 评价目的 .....	14
(二) 评价对象与范围 .....	15
(三) 评价依据 .....	15
(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 .....	31
(二) 非现场评价情况分析 .....	31
(三) 现场评价情况分析 .....	35
五、 绩效评价指标分析 .....	36
(一) 项目决策情况 .....	36
(二) 项目过程情况 .....	38
(三) 项目产出情况 .....	39
(四) 项目效益情况 .....	41
六、 项目主要经验及做法 .....	43
七、 存在的问题及原因分析 .....	43
(一) 存在部分指标设置得无法量化 .....	43
(二) 项目制度管理体系建立的不健全 .....	44
八、 意见建议 .....	44
(一) 针对存在部分指标设置与项目目标不符，没有量化的问题 .....	44
(二) 针对项目的业务管理制度不健全的问题 .....	44
附 件 .....	44
1. 项目绩效评价得分表 .....	44
2. 项目问题清单 .....	44
附件 1 .....	45
附件 2 .....	49
项目问题清单 .....	49

# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

为进一步贯彻落实习近平总书记视察山东、视察烟台重要指示精神，全面实施党中央海洋强国和省委省政府海洋强省战略部署，推进市委市政府“1+233”工作体系，助力我市勇当海洋强国先锋、建设现代海洋强市，打造国家海洋高质量发展先行区。烟台市海洋发展和渔业局根据《关于加快推进品牌建设的实施意见》（烟政发〔2017〕6号）、《关于实施“品质品牌”战略全面开展质量提升行动的实施方案》的通知》（烟发〔2018〕16号）和《关于深入开展“好品山东”建设促进高质量发展的实施意见》（烟政办字〔2021〕45号）的文件精神，于2024年8月23日至25日在烟台国际博览中心举办“2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展”，召开二个大会（即2024全国海参产销大会、2024海洋功能食品产业发展大会），开展开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、烟台重点海参苗种养殖加工企业和专业市场等参观考察等五项配套活动，引进了一批新技术、新业态、新产业、新模式，达成投资与贸易合同及意向，促进全市海参产业高质量发展。

为扎实推进《烟台市海参产业高质量发展三年行动方案（2023-2025）》，锚定国际海参产业城目标，擦亮“世界海参产业博览会永久举办地”金字招牌，持续打造“烟台海参”品牌，推动海洋强市建设，推动我市海洋经济高质量发展，巩固烟台在国内行业重要地位，壮大现代海洋强市发展规模，特实施本项目。

## （二）项目预算安排和支出情况

烟台市财政局根据省财政厅《关于提前下达2023年中央外经贸发展和服务业发展资金预算指标的通知》（鲁财工指〔2022〕111号）、《关于提前下达2024年中央外经贸发展和服务业发展资金预算指标的通知》（鲁财工指〔2023〕103号）和年初预算安排及市政府意见，下发《关于下达商务领域有关资金(第三批)预算指标的通知》（烟财工指〔2024〕33号）下达项目预算资金279.92万元，全部为财政预算资金。项目实际支出279.92万元，主要用于：举办一个大型展会（即2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展）、召开两个大会（即2024全国海参产销大会、2024海洋功能食品产业发展大会），同时开展五项配套活动（即开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、参观考察）等8项活动服务。

该项目通过统一招标采购，由第三方提供项目相关服务。预算支出主要用于支付中标采购费用，招标内容已量化，相关服务

要求具体明确。招标采购程序以国家相关文件规定为依据，费用预算合理可行。

### （三）项目绩效目标

预期总体目标：通过项目实施，进一步提升烟台海参影响力和城市形象，达到烟台海参品牌更响亮，推进解决海洋功能食品高质量发展。

## 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2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展的使用资金。

评价范围是 2024 世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展专项资金的使用绩效。

## （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. 《关于加快推进品牌建设的实施意见》（烟政发〔2017〕6号）；

11. 《关于实施“品质品牌”战略全面开展质量提升行动的实施方案》的通知》（烟发〔2018〕16号）；

12. 《关于深入开展“好品山东”建设促进高质量发展的实施意见》（烟政办字〔2021〕45号）；

13. 《关于下达商务领域有关资金(第三批)预算指标的通知》（烟财工指〔2024〕33号）

14. 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；

15. 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。结合本项目涉及的内容和特点，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公众评判法、因素分析法、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2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务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，2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务项目绩效评价得分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	14	22	36	24	96
得分率	87.5%	91.67%	100%	100%	96%

## （二）绩效分析

### **1.“决策”指标，满分16分，实际综合得分14分，得分率为87.5%。**

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。

存在部分指标设置无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标；因此，在绩效目标明确性方面扣2分。

### **2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分22分，得分率91.67%。**

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，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，但针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。因此组织管理方面扣2分。

在资金落实方面，预算资金279.92万元，专项资金全部到位，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36分，得分率100%。**

按项目要求，项目实施单位在2023年12月底前举办世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展、召开全国海参产销大会、海洋功能食品产业发展大会，同时开展五项配套活动即开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、参观考察等活动服务，项目单位于2024年8月23日至25日举办完成。因此，在产出方面未扣分。

### **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，通过举办世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展、召开全国海参产销大会、海洋功能食品产业发展大会，开展海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会等活动服务吸引专业客商达130多家，2.5万人观展，专题报道20余篇，取得了丰硕成果，提升了烟台渔业品牌形象；通过问卷调查，参展人员总体上对项目表示满意，综合满意度95%。因此，在效益方面未扣分。

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）存在部分指标设置得无法量化**

存在部分指标设置得无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标。

##### **（二）项目制度管理体系建立不健全**

针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。

#### **五、意见建议**

##### **（一）针对存在部分指标设置得无法量化的情况**

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）针对项目的业务管理制度不健全的问题**

建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，制定内部控制工作流程。

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

为进一步贯彻落实习近平总书记视察山东、视察烟台重要指示精神，全面实施党中央海洋强国和省委省政府海洋强省战略部署，推进市委市政府“1+233”工作体系，助力我市勇当海洋强国先锋、建设现代海洋强市，打造国家海洋高质量发展先行区。烟台市海洋发展和渔业局根据《关于加快推进品牌建设的实施意见》（烟政发〔2017〕6号）、《关于实施“品质品牌”战略全面开展质量提升行动的实施方案》的通知》（烟发〔2018〕16号）和《关于深入开展“好品山东”建设促进高质量发展的实施意见》（烟政办字〔2021〕45号）的文件精神，加强舆论宣传，加大‘好品山东’品牌建设和宣传推介力度，充分运用广播、电视、报刊等传统媒体及抖音、微博、微信公众号等新媒体，广泛宣传讲好烟台品牌故事，提出大力开展品牌培育，提高海洋与渔业品牌知名度，打造烟台海参、烟台鲍鱼等海洋渔业知名品牌，提出实施农产品、食品药品+质量提升行动，增强叫响烟台苹果、海参、鲍鱼、等优势区域品牌。

为扎实推进《烟台市海参产业高质量发展三年行动方案（2023-2025）》，锚定国际海参产业城目标，擦亮“世界海参产业博览会永久举办地”金字招牌，持续打造“烟台海参”品牌，推动海洋强市建设，推动我市海洋经济高质量发展，巩固烟台在国内行业重要地位，壮大现代海洋强市发展规模，烟台市海洋发展和渔业局通过在烟台国际博览中心举办“2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展”，召开2024全国海参产销大会和2024海洋功能食品产业发展大会，开展开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、烟台重点海参苗种养殖加工企业和专业市场等参观考察等五项配套活动，引进了一批新技术、新业态、新产业、新模式，达成投资与贸易合同及意向，促进全市海参产业高质量发展。

## （二）项目预算

项目预算资金 279.92 万元，全部为财政预算资金。

## （三）项目计划实施内容

通过举办“2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展”，召开2024全国海参产销大会和2024海洋功能食品产业发展大会，开展开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、烟台重点海参苗种养殖加工企业和专业市场等参观考察等8项活动，引进一批新技术、新业态、新

产业、新模式，达成投资与贸易合同及意向，促进全市海参产业高质量发展。

#### （四）项目组织管理

##### 1. 项目职责分工

项目主管及实施单位：烟台市海洋发展和渔业局，履行主管部门职责，依照法律规定履行项目审批手续、申请；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。

展会的主办单位：中国水产流通与加工协会

##### 2. 项目实施流程

###### （1）展会准备过程：采购准备和展厅准备

①采购流程：2024 世界海参产业(烟台)博览会暨国际水产预制菜展服务项目由烟台市海洋发展和渔业局委托山东海迪工程咨询有限公司烟台分公司制作招标文件采用公开招标方式进行采购。经评委确定由烟台贸促展览服务有限公司中标，烟台市海洋发展和渔业局与烟台贸促展览服务有限公司签订了采购合同。

②展厅准备：本届展会启用烟台国际博览中心 A、B、C 三个展馆（A 馆为全国名优海参企业及产品展区；B 馆为烟台海参主题展区，海参主产区 and 世界海参产品等展区；C 馆为海洋功能食品暨海洋食材展区），总展览面积 1.86 万平方米。



（2）展会实施内容：举办1个大型展会、召开两个大会、配套开展五项活动。

①举办一个大型展会，即海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展。展会规模如上述描述。

②召开二个大会：2024 全国海参产销大会和 2024 海洋功能食品产业发展大会。

A. 2024 全国海参产销大会。会同相关协会和单位组织，配合邀请国家级、省级及海参主产区领导；海参与海洋渔业科研院所、高校院士专家学者；海参重点企业和商协会负责人；海参与海洋食材代理商、经销商和采购商以及媒体记者等参展参会。

B. 海洋功能食品产业发展大会。会同相关高校和科研院所等单位组织，配合邀请专家学者和重点企业代表，围绕海洋功能食品产业开发、利用等高质量发展参会、开展研讨。

③五项配套活动：开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、烟台重点海参苗种养殖加工企业和专业市场等参观考察。

### （3）宣传手段及内容

A. 邀请国内海参主产区主要生产商、代理商、海洋渔业发达地区领军企业、高新技术企业、科研院、国外海参和渔业知名企业或授权（合作）单位参会参展以及以新闻宣传、广告推送等方式邀请各省市以及我市观众参观展会。

B. 新闻媒体宣传，主流线上媒体（电视、网络）集中宣传报

道不少于 3 次，报纸等线下媒体集中宣传报道不少于 2 次，新闻报道首发率 98%以上。

本届展会囊括海参和水产预制菜全产业链，聚焦海参育苗、养殖、加工全过程，以场景还原、实物、图文、视频等方式，以快板说唱等喜闻乐见艺术形式全面展示海参全产业链生产全过程，树立质量安全可靠的良好形象，进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展。

## **二、项目绩效目标**

预期总体目标：进一步贯彻落实习近平总书记视察山东、视察烟台重要指示精神，全面实施党中央海洋强国和省委省政府海洋强省战略部署，推进市委市政府“1+233”工作体系，助力我市勇当海洋强国先锋、建设现代海洋强市，打造国家海洋高质量发展先行区。

## **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2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展的使用资金。

评价范围是2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展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. 《关于加快推进品牌建设的实施意见》（烟政发〔2017〕6号）；
11. 《关于实施“品质品牌”战略全面开展质量提升行动的实施方案》的通知》（烟发〔2018〕16号）；
12. 《关于深入开展“好品山东”建设促进高质量发展的实施意见》（烟政办字〔2021〕45号）；
13. 《关于下达商务领域有关资金(第三批)预算指标的通知》（烟财工指〔2024〕33号）
14. 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；

15. 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，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。

## （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

成本效益分析是通过比较项目的全部成本和效益来评价项目价值的一种方法，将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。在本项目绩效评价工作中，也应用此方法对投入成本的合理性进行横向比较，以分析资金使用效率。

### 2. 因素分析法

因素分析法是利用统计指数体系分析现象总变动中各个因素影响程度的一种统计分析方法。对某些指标采用因素分析法进行评价，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

### 3. 比较法

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

### 4. 公众（专家）评判法

公众（专家）评价法是通过公众意见调查、专家评审来间接推断特定项目活动效果的一种最重要的评价方法。采用公众（专家）评价法有利于从多方面检验组织开展特定项目活动的效果。公众（专家）评价法通过调查研究公众的反映、行业专家意见，可以确认特定工作在影响目标公众的认知、态度、观点和行为等方面的效果。

## （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		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 $Y\times$ 指标满分值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。每有一项不合格扣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（16分）	召开会议、论坛数量（场）（4分）	≥2场（4分）	反映举办会议、论坛的次数	召开会议、论坛数量（场）2场，得满分；每少1场扣2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

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
		专题报告数量(篇) (4分)	≥5篇(4分)	反映专题报告完成情况	完成专题报告数量(篇) 5篇, 得满分; 每少1篇扣0.8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、月度绩效考核表。	案卷研究、现场核查、互联网检索
		活动天数(4分)	≥3个(4分)	展览会及大会等活动天数	展览活动及大会开展天数, 每少一天扣1.5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、月度绩效考核表。	
		展览面积(万平方米) (4分)	≥1.86万平方米(4分)	反映展览面积大小	布置展厅面积达到1.86万平方米, 得满分; 按比例扣分, 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(8分)	展品安全保障率(4分)	≥98% (4分)	反映展品安全保障率(项)	展品安全保障率≥98%, 得满分, 按比例扣分, 扣完为止。	4	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
		参会人员出席率(4分)	≥90% (4分)	反映参会人员出席率	参会人员出席率≥90%, 得满分, 按比例扣分, 扣完为止。	4	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(6分)	展会按计划完成(6分)	12月底前结束(6分)	反映展览按计划完成情况	及时完成得满分; 每推迟1个月结束扣1分。	6	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

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
	产出成本（6分）	成本节约性（6分）	项目总成本≤预算金额（6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。	6	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
效益（24分）	社会效益（14分）	参加会议人数（4分）	≥200 人 次（4分）	邀请参加会议的人数	邀请参加会议的人数≥200人，得满分，按比例扣分，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、互联网检索案卷研究、现场核查、互联网检索
		观众人次（万人次）（5分）	≥2 万 人 次（5分）	反映展览社会认可	观众人次≥2万人次，按比例扣分。	5	工作总结、实施过程资料等文件，调查访谈、实地核查资料。	
		吸引客商个数（5分）	≥50家（5分）	反映展览吸引客商个数	吸引客商个次≥50家得满分，按比例扣分。	5	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（5分）	进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展	≥90%（5分）	反映进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展的持续性	达到预期目标得满分，未达目标不得分。	5	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
	满意度（5分）	参展人员满意度（5分）	≥90%（5分）	反映参展人员满意度。	采取向参展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。	5	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。评价工作组人员名单如下：

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	蒋春梅	女	注册会计师	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 and 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

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2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务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，2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务项目绩效评价得分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	14	22	36	24	96
得分率	87.5%	91.67%	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14分，得分率为87.5%。**

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。

存在部分指标设置无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标；因此，在绩效目标明确性方面扣2分。

**2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分22分，得分率91.67%。**

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，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，但针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。因此组织管理方面扣2分。

在资金落实方面，预算资金279.92万元，专项资金全部到位，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36分，得分率100%。**

按项目要求，项目实施单位在2023年12月底前举办世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展、召开全国海参产销大会、海洋功能食品产业发展大会，同时开展五项配套活动：即开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、参观考察等8项活动服务，项目单位于2024年8月23日至25日举办完成。因此，在产出方面未扣分。

**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，通过举办世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展、召开全国海参产销大会、海洋功能食品产业发展大会，开展海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会等活动服务吸引专业客商达130多家，2.5万人观展，专题报道20余篇，取得了丰硕成果，提升了烟台渔业品牌形象；通过问卷调查，参展人员总体上对项目表示满意，综合满意度95%。因此，在效益方面未扣分。

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，取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

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“参加会议人数”、“参展商个数”、“进馆人数”、“可持续影响”、“参展人员满意度”，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四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。2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务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	14	2	87.5
2	过程	24	22	2	91.67
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。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、社会效益及参展人员满意度。

根据现场查看，本届展会在烟台国际博览中心A、B、C三个展馆以及登录大厅举办，设置海参产业主产区展示馆、海参骨干企业展示馆、水产预制菜馆3个馆，展览面积1.98万m<sup>2</sup>，参展商约130多家，专业采购商5000人，观展观众25000余人次。

2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务项目现场评价得分率100%，绩效等级为“优”，主要指标得分情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	现场评价得分	扣分	得分率%
效益	社会效益	参加会议人数	4	4	0	100
		观众人次（万人次）	5	5	0	100
		吸引客商个数	5	5	0	100
	可持续影响	进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展	5	5	0	100
	满意度	参展人员满意度	5	5	0	100
合计			24	24	0	100

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策指标满分16分，实际得分14分，得分率87.5%。

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	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	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	2
资金投入	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	14

#### 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《关于加快推进品牌建设的实施意见》（烟政发〔2017〕6号）、《关于实施“品质品牌”战略全面开展质量提升行动的实施方案》的通知》（烟发〔2018〕16号）和《关于深入开展“好品山东”建设促进高质量发展的实施意见》（烟政办字〔2021〕45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。故该项指标得满分。

(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8分，得分率80%。**

(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。故该项指标得满分。

(2) 绩效目标明确性，分值8分，实际得分6分。

存在部分指标设置无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标；因此，在绩效目标明确性方面扣2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，故该项指标得满分。

(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

项目过程指标满分 24 分，实际得分 22 分，得分率 91.67%。

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	4	4
	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	1
		资金管理辦法健全性	2	2
	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	1	1
合计			24	22

### 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279.92万元，全部及时到位，因此该指标得满分。

（2）预算执行率，满分4分，实际得分4分。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) \* 100% = 279.92 / 279.92 \* 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8分，得分率80%。

### （1）管理制度健全性，分值6分，实际得分4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。但针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。因此组织管理方面扣2分。

### （2）制度执行有效性，分值4分，实际得分4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	召开会议、论坛数量	≥2场	4	4
	专题报告数量	≥5篇	4	4
	展览会及大会等活动天数	≥3天	4	4
	展览面积	≥1.86万平方米	4	4
产出质量	展品安全保障率	≥98%	4	4
	参会人员出席率	≥90%	4	4
产出时效	展会按计划完成	12月底前结束	6	6

产出成本	成本节约性	项目总成本≤预算金额	6	6
合计			36	36

### 1. 产出数量，满分16分，实际得分16分，得分率100%。

本届博览会旨培育新质生产力，引领产业新发展，按照打造“展+会+活动”多元服务平台的思路，采取“1+2+5”模式（1个大型展会、2个专业大会、5项配套活动）实施。

①一个大型展会，即海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展。展会规模如上述描述。

②二个大会：2024全国海参产销大会和2024海洋功能食品产业发展大会。

③五项配套活动：开幕式、海参创新菜肴美食嘉年华、产品推介与采购对接会、烟台优品直播供应链选品会、烟台重点海参苗种养殖加工企业和专业市场等参观考察。

展览活动于2024年8月23日-25日举办，共进行了3天，并及时进行新闻报道，共报道20篇新闻，因此产出数量指标未扣分。

### 2. 产出质量，满分8分，实际得分8分，得分率100%。

初步统计，本届博览会吸引专业客商达130余家，2.5万人观展，各类专家学者参加论坛、会议达200余人，取得了丰硕成果，展会创意文化活动丰富多彩。烟台海参产业主题展对烟台海参文化进行了深度诠释，不仅展示了白海参、紫海参、“参王”的风采，还向大众传播了丰富的海参科普知识，并展示了海参创新菜肴的烹饪方式。2024世界海参文化主题海报设计展上，展出百幅

来自各地知名设计师设计的海参主题海报，主题鲜明、各具风格，对于海参文化的表达给观众带来新的视觉体验和启发。海参拉皮、海参快板、海参表情包、葱烧海参现场烹饪等节目以及海参预制菜美食嘉年华等活动，让观众在观看节目、品味美食、参与互动中深刻领略海参文化魅力。并现场推介烟台优品直播平台，带领专家参观，推介产品和采购对接，故该项指标得满分。

**3. 产出时效，分值6分，实际得分6分，得分率100%。**

该项目按照展会在8月23日至25日举办完成。故该项指标得满分。

**4. 产出成本，分值6分，实际得分6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279.92万元，投资完成总额为279.92万元，结余资金0.08万元。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	参加会议人数	≥200人	4	4
	参展商个数	≥50家	5	5
	进馆人数	≥20000人次	5	5
可持续影响	进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展		5	5
满意度	参展人员满意度	≥95%	5	5
小计			24	24

**1. 社会效益，满分14分，实际得分14分，得分率100%。**

初步统计，本届博览会吸引专业客商达130多家，超2.5万余人观展，邀请200余名参加论坛、大会，社会反响良好。故该项指标得满分。

**2. 可持续影响，满分5分，实际得分5分，得分率100%。**

2024世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展每年举办一次，本届展会通过举办海参拉皮、海参快板、海参表情包、葱烧海参现场烹饪等节目以及海参预制菜美食嘉年华等活动，让观众在观看节目、品味美食、参与互动中深刻领略海参文化魅力。并现场推介烟台优品直播平台，带领专家参观，推介产品和采购对接，进一步示范带动了全国海参和水产预制菜产业高质量发展。故该项指标得满分。

**3. 满意度，满分5分，实际得分5分，得分率100%。**

展会创意文化活动丰富多彩，烟台海参产业主题展对烟台海参文化进行了深度诠释，不仅展示了白海参、紫海参、“参王”的风采，还向大众传播了丰富的海参科普知识。2024世界海参文化主题海报设计展上，展出百幅来自各地知名设计师设计的海参主题海报，主题鲜明、各具风格，对于海参文化的表达给观众带来新的视觉体验和启发。海参拉皮、海参快板、海参表情包、葱烧海参现场烹饪等节目以及海参预制菜美食嘉年华等活动，让观

众在观看节目、品味美食、参与互动中深刻领略海参文化魅力，得到参展人员的一致好评，故该项指标得满分。

## **六、项目主要经验及做法**

烟台市海洋发展和渔业局为确保本届博览会各项筹备和保障工作，充分发挥活动组委会统筹协调职能，成立了工作指挥部，由局主要领导任总指挥，分管领导任副总指挥，其他领导共同参与，指挥部下设综合协调组、会务保障组等5个小组，明确责任领导、参与人员、主要职责和具体分工等，精心策划高标准推进本届博览会的举行。制定了全周期宣传方案，会前2个月进行宣传预热，召开市政府新闻发布会，集中发布重点事项。邀请中央级宣传媒体进行宣传，其他省、市级媒体20余家全程参与，丰富短视频、新闻宣传、海报宣传等多种宣传模式，以展会为窗，展现了烟台的“参”情好客，加深了烟台与各界的“参”度合作，为博览会的成功举办提升宣传层次，营造良好氛围，达到了预期各项目标。

## **七、存在的问题及原因分析**

### **（一）存在部分指标设置得无法量化**

存在部分指标设置得无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标。

## （二）项目制度管理体系建立的不健全

针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。

## 八、意见建议

（一）针对存在部分指标设置与项目目标不符，没有量化的问题

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）针对项目的业务管理制度不健全的问题

建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，制定内部控制工作流程。

## 附 件

1. 项目绩效评价得分表

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

2025年4月10日



附件 1            2024 世界海参产业（烟台）博览会暨海洋食材展服务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

			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(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。	1
			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(16分)	召开会议、论坛数量(场)(4分)	≥3场(4分)	4	反映举办会议、论坛的次数	召开会议、论坛数量(场)3场，得满分；每少1场扣1.5分，扣完为止。	4
		专题报告数量(篇)(4分)	≥5篇(4分)	4	反映专题报告完成情况	完成专题报告数量(篇)5篇，得满分；每少1篇扣0.8分，扣完为止。	4
		活动天数(4分)	≥3个(4分)	4	展览会及大会等活动天数	展览活动及大会开展天数，每少一天扣1.5分，扣完为止。	4
		展览面积(万平方米)(4分)	≥1.86万平方米(4分)	4	反映展览面积大小	布置展厅面积达到1.86万平方米，得满分；按比例扣分，扣完为止。	4
	产出质量(8分)	展品安全保障率(4分)	≥98%(4分)	4	反映展品安全保障率(项)	展品安全保障率≥98，得满分，按比例扣分，扣完为止。	4

		参会人员出席率（4分）	≥90%（4分）	4	反映参会人员出席率	参会人员出席率≥90%，得满分，按比例扣分，扣完为止。	4
	产出时效（6分）	展会按计划完成（6分）	12月底前结束（6分）	6	反映展览按计划完成情况	及时完成得满分；每推迟1个月结束扣1分。	6
	产出成本（6分）	成本节约性（6分）	项目总成本≤预算金额（6分）	6	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。	6
效益（24分）	社会效益（14分）	参加会议人数（4分）	≥200人次（4分）	4	邀请参加会议的人数	邀请参加会议的人数≥200人，得满分，按比例扣分，扣完为止。	4
		观众人次（万人次）（5分）	≥2万人次（5分）	5	反映展览社会认可	观众人次≥2万人次，按比例扣分。	5
		吸引客商个数（5分）	≥50家（5分）	5	反映展览吸引客商个数	吸引客商个数≥50家得满分，按比例扣分。	5
	可持续影响（5分）	进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展	≥90%（5分）	5	反映进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展的持续性	达到预期目标得满分，未达目标不得分。	5
	满意度（5分）	参展人员满意度（5分）	≥90%（5分）	5	反映参展人员满意度。	采取向参展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。	5
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
存在部分指标设置得无法量化	1	烟台市海洋发展和渔业局	存在部分指标设置得无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标
项目制度管理体系建立的不健全	2	烟台市海洋发展和渔业局	针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。
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。



# 营业执照

统一社会信用代码

91370602MA3U2FXYX3

国家市场监督管理总局  
为了规范市场主体  
名称、住所、经营范围  
等事项，特制定本规定。



(副本)

1-1

负责人 张建

名称

北京泰振会计师事务所(普通合伙)

名称

类型 特殊普通合伙分支机构

类型

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）  
许可项目：代理记账；从事会计师事务所业务（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）（在总公司经营范围从事经营活动）

成立日期 2020年09月22日

经营场所 山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层

登记机关



2023年12月19日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://sd.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 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：张建

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：474704173718

批准执业文号：鲁财会【2019】35号

批准执业日期：2019年9月25日

## 说明

- 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》。



发证机关：山东省财政厅

2024年5月21日



中华人民共和国财政部制



# 烟台市第一次水产养殖种质资源 普查项目绩效评价报告

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

二〇二五年四月



# 目录

摘 要 .....	1
正文部分 .....	12
一、 项目基本情况 .....	12
(一) 项目立项背景及实施目的 .....	12
(二) 项目预算 .....	13
(三) 项目计划实施内容 .....	13
(四) 项目组织管理 .....	14
二、 项目绩效目标 .....	18
三、 评价基本情况 .....	18
(一) 评价目的 .....	18
(二) 评价对象与范围 .....	19
(三) 评价依据 .....	19
(四) 评价原则 .....	21
(五) 评价方法 .....	22
(六) 绩效评价指标体系 .....	23
(七) 评价人员组成 .....	33
(八) 绩效评价工作过程 .....	33
四、 评价结论及分析 .....	36
(一) 综合评价结论 .....	36
(二) 非现场评价情况分析 .....	39
(三) 现场评价情况分析 .....	40
五、 绩效评价指标分析 .....	41
(一) 项目决策情况 .....	41
(二) 项目过程情况 .....	43
(三) 项目产出情况 .....	45
(四) 项目效益情况 .....	47
六、 项目主要经验及做法 .....	48
七、 存在的问题及原因分析 .....	49
(一) 存在项目绩效目标没有细化的情况 .....	49
(二) 项目制度管理体系建立不健全 .....	49
(三) 产出指标得质量指标存在数据准确性和完整性问题 .....	49
八、 意见建议 .....	50
(一) 针对存在部分指标设置得无法量化的情况 .....	50
(二) 针对项目的业务管理制度不健全的问题 .....	50
(三) 针对普查结果存在完整性和准确性问题 .....	50
附 件 .....	50
1. 项目绩效评价得分表 .....	50
2. 项目问题清单 .....	50

# 烟台市第一次水产养殖种质资源 普查项目绩效评价情况总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目		
实施单位：烟台市海洋发展和渔业局		
预算资金安排	386.7万元	
其中：	财政拨款386.7万元（100%）	上年结转0万元（0%）
实际支出	386.7万元	
其中：	2023年财政拨款116.01万元（30%）	上年结转0万元（0%）
	2024年财政拨款270.69万元（70%）	
二、项目绩效目标及指标		
<p><b>（一）绩效目标</b></p> <p>通过项目实施，按照国家和省级渔业主管部门部署，开展水产养殖种质资源基本情况普查、系统调查与收集保护、资源名录发布和管理平台建设三项工作。</p> <p><b>（二）主要指标</b></p> <p>成本指标、产生指标、效益指标、满意度指标</p>		
三、实施成效和主要经验做法		
<p>项目实施成效：通过项目实施，完成水产养殖种质资源基本情况普查、系统调查与收集保护、资源名录发布和管理平台建设三项工作。</p> <p>主要经验做法：烟台市海洋发展和渔业局为了保证项目的顺利运作，高效快捷完成烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目，项目组成立了以渔业资源调查、苗种繁育、增殖放流、资源养护工作经验丰富的吕振波教授为项目负责人的工作组，吕振波教授是项目质量的第一责任人，并严格遴选工作团队各小组成员，各成员涉及渔业资源、海洋生物、海洋生态、水产养殖、微生物等专业技术人才，摸清烟台市水产养殖种质资源种类、群体数量、区域分布、保护利用、特征特性及遗传结构等状况，进行资源收集与保护，纳入国家和省级水产养殖种质资源种类名录并发布，促进种质资源保护与利用。分年度实现了目标，并达到了预期各项目标。</p>		
四、发现的主要问题及有关建议		

**（一）主要问题（从决策、预算管理、业务管理、产出绩效方面总结不足）**

1. 存在项目绩效目标没有细化的情况

存在项目绩效目标的设置不完整，没有细化，如数量指标未设置烟台市水产养殖种质资源采集物种样品数量及测试分析基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性物种数量相关的指标。

2. 项目制度管理体系建立不健全

针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。

3. 产出指标的质量指标存在数据准确性和完整性问题

存在产出质量指标存在完整性和准确性问题，如烟台市普查数据录入的重要资源方面存在重点资源未登记现象存在完整性问题；对于普查数据准确性，审核结果显示数据准确性或规范性存在问题。

**（二）有关建议（针对发现的问题提出建议）**

1. 针对存在部分指标设置得无法量化的情况

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。

2. 针对项目的业务管理制度不健全的问题

建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，制定内部控制工作流程。

3. 针对普查结果存在完整性和准确性问题

建议根据项目管理要求，制定相应的业务流程；根据业务流程完善内部控制工作流程，建立监督检查机制，确保普查数据的完整和准确。

**五、综合评价得分及等级**

一级指标	分值	得分	得分率
决策	16	12	75%
过程	24	22	91.67%
产出	36	35	97.22%
效益	24	24	100%
合计	100	93	93%

绩效评价得分：93分      评价结果等级：优

# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

水产养殖种质资源作为农业种质资源的重要组成部分，是水产养殖原始创新、推动现代水产种业和水产养殖业高质量发展的必备物质基础。伴随着构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，种业竞争必将更加激烈和残酷，只有自主掌握重要的核心种质资源，创制过硬的拳头型新品种，才能在这激烈竞争中拥有主动权。今年以来，党中央国务院高度重视种业工作，中央经济工作会议、中央农村工作会议、中央一号文件、政府工作报告，都提出要打好种业翻身仗，解决种源“卡脖子”问题。2021年7月9日，中央全面深化改革委员会第二十次会议审议通过《种业振兴行动方案》，习近平总书记作出重要指示，把种源安全提升到关系国家安全的战略高度，充分体现以习近平总书记为核心的党中央对种业的高度重视，彰显了中央推进种业振兴的坚定决心。烟台市是水产养殖种质资源强市，拥有海水繁育和养殖物种约55种，淡水繁育和养殖物种约15种；全省14处国家级水产原良种场，我市有6处；全省46个海洋类国家级水产种质资源保护区，我市有8个；2017年以来，我市新增8个水产新品种，约占全国1/6。2020年，全市繁育各类水产种苗3700

亿单位，产值 25 亿元，是我国北方重要的水产苗种生产基地。但我市水产种质资源状况却不容乐观，随着我市工业化城镇化进程加快、气候环境变化以及水产养殖方式的转变，水产种质资源的群体数量和区域分布发生较大变化，野生种质资源减少、养殖种质资源遗传多样性下降、种质资源底数不清等问题逐渐阻碍了水产种业的良性发展，部分地方水产物种消失风险加剧。

为全面落实党中央、国务院关于生态文明建设有关要求，按照《全国农业种质资源普查总体方案（2021-2023 年）》和《第一次全国水产养殖种质资源普查实施方案（2021-2023 年）》相关部署安排，摸清水产种质资源家底状况，加大收集保护力度，推动水产养殖种质资源有序开发利用，为打好种业翻身仗、实现种业振兴提供物质支撑。因此特实施本项目。

## （二）项目预算安排和支出情况

项目预算资金386.70万元，全部为财政预算资金。项目实际支出386.70万元，其中：2023年支出116.01万元，2024年支出270.69万元。本项目主要指导全市第一次水产养殖种质资源普查，开展系统调查与收集保护、资源名录发布和管理平台建设等工作。开展种质资源普查技术培训，指导各区市开展普查，完成全市普查任务，开展现场抽查和数据审核，并全面建档建库；开展特色水产养殖种质资源的特征特性测定、遗传多样性评价等系统调查，采集物种样品600个，开展20个物种基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性评价测试分析工作，将特色优异

种质资源的活体纳入保种场保护，相应遗传材料纳入国家种质库保存；编制水产养殖种质资源调查与评价报告1份、烟台市水产种业体系现状与发展报告1份，建立烟台市水产养殖种质资源名录，构建烟台市水产养殖种质资源管理平台1个。

该项目通过统一招标采购，由第三方提供项目相关服务。预算支出主要用于支付招标采购费用，招标内容已量化，相关要求具体明确。招标采购程序以国家相关文件规定为依据，费用预算合理可行。

### （三）项目绩效目标

预期总体目标：摸清我市水产养殖种质资源种类、群体数量、区域分布、保护利用、特征特性及遗传结构等状况，进行资源收集与保护，将我市水产养殖种质资源纳入国家和省市级水产养殖种质资源种类名录并发布，促进种质资源保护与利用，保障全市水产养殖种质资源普查工作在2023年12月底前顺利完成。

预期经济社会效益：通过开展一次水产养殖种质资源普查、调查，摸清我市水产种质资源情况，为推动水产养殖种质资源有序开发利用和构建“育繁推”一体化水产育种体系打好基础，有效促进渔业产业结构调整优化和可持续发展，同时带动苗种繁育、运输、配套服务等相关产业的协调发展，提供就业机会，解决就业问题。

#### （四）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。

评价对象为烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目的使用资金。

评价范围是烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目专项资金的使用绩效。

#### （五）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. 《全国农业种质资源普查总体方案（2021-2023年）》；
11. 《第一次全国水产养殖种质资源普查实施方案（2021-2023年）》；
12. 《山东省农业农村厅关于开展全省农业种质资源普查的通知》（鲁农种字〔2021〕6号）；
13. 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；



14. 项目单位提供的其他相关资料。

#### （六）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。结合本项目涉及的内容和特点，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）”。

#### （七）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公众评判法、因素分析法、比较法、成本效益分析法等评价方法。

## 二、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，按照烟台市第一次水产养殖种质资源普查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，烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目绩效评价得分93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	12	22	35	24	93
得分率	75%	91.67%	97.22%	100%	93%

## （二）绩效分析

### 1.“决策”指标，满分16分，实际综合得分12分，得分率为75%。

该项目立项依据充分，项目符合《全国农业种质资源普查总体方案（2021-2023年）》和《第一次全国水产养殖种质资源普查实施方案（2021-2023年）》等相关政策文件规定，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。

存在项目绩效目标的设置没有细化，如数量指标未设置烟台市水产养殖种质资源采集物种样品数量及测试分析基础信息描

述和测定、品质特性测定和遗传多样性物种数量等指标，指标设置不完整，没有细化，因此，在绩效目标明确性方面扣4分。

## **2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分22分，得分率87.5%。**

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，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，但针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，内部控制工作流程不完善。因此组织管理方面扣2分。

在资金落实方面，预算资金386.7万元，专项资金全部到位，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35分，得分率97.22%。**

按项目要求，项目实施单位在2023年12月底前开展特色水产养殖种质资源的特征特性测定、遗传多样性评价等系统调查，采集物种样品600个，开展20个物种基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性评价测试分析工作，将特色优异种质资源的活体纳入保种场保护，相应遗传材料纳入国家种质库保存，全面核实和校正全市普查数据，完成全国水产养殖种质资源数据

库录入，编制水产养殖种质资源调查与评价报告 1 份、烟台市水产种业体系现状与发展报告 1 份，建立烟台市水产养殖种质资源名录，制定烟台市水产养殖物种图谱图件 1 套，构建基于地理信息系统（GIS）的包含数据库、系统架构、用户界面、通讯传输、安全维护等模块的烟台市水产养殖种质资源管理平台 1 个，但是数据完整性方面存在重要资源方面重点资源未登记现象；部分主体存在数据准确性或规范性问题。因此，在产出方面扣 1 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，通过开展一次水产养殖种质资源普查、调查，摸清我市水产种质资源情况，为推动水产养殖种质资源有序开发利用和构建“育繁推”一体化水产育种体系打好基础，有效促进渔业产业结构调整优化和可持续发展，同时带动苗种繁育、运输、配套服务等相关产业的协调发展，提供就业机会，解决就业问题。因此，在效益方面未扣分。

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。

### 三、存在问题及原因分析

#### （一）存在项目绩效目标没有细化的情况

存在项目绩效目标的设置不完整，没有细化，如数量指标未设置烟台市水产养殖种质资源采集物种样品数量及测试分析基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性物种数量相关的指标。

#### （二）项目制度管理体系建立不健全

针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。

#### （三）产出指标的质量指标存在数据准确性和完整性问题

存在产出质量指标存在完整性和准确性问题，如烟台市普查数据录入的重要资源方面存在重点资源未登记现象存在完整性问题；对于普查数据准确性，审核结果显示数据准确性或规范性存在问题。

### 四、意见建议

#### （一）针对存在部分指标设置得无法量化的情况

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）针对项目的业务管理制度不健全的问题

建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，制定内部控制工作流程。

## （三）针对普查结果存在完整性和准确性问题

建议根据项目管理要求，制定相应的业务流程；根据业务流程完善内部控制工作流程，建立监督检查机制，确保普查数据的完整和准确。

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

水产养殖种质资源作为农业种质资源的重要组成部分，是水产养殖原始创新、推动现代水产种业和水产养殖业高质量发展的必备物质基础。伴随着构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，种业竞争必将更加激烈和残酷，只有自主掌握重要的核心种质资源，创制过硬的拳头型新品种，才能在这激烈竞争中拥有主动权。今年以来，党中央国务院高度重视种业工作，中央经济工作会议、中央农村工作会议、中央一号文件、政府工作报告，都提出要打好种业翻身仗，解决种源“卡脖子”问题。2021年7月9日，中央全面深化改革委员会第二十次会议审议通过《种业振兴行动方案》，习近平总书记作出重要指示，把种源安全提升到关系国家安全的战略高度，充分体现以习近平总书记为核心的党中央对种业的高度重视，彰显了中央推进种业振兴的坚定决心。烟台市是水产养殖种质资源强市，拥有海水繁育和养殖物种约55种，淡水繁育和养殖物种约15种；全省14处国家级水产原良种场，我市有6处；全省46个海洋类国家级水产种质资源保护区，我市有8个；2017年以来，我市新增8个水产新品种，约占全国1/6。2020年，全市繁育各类水产种苗3700

亿单位，产值 25 亿元，是我国北方重要的水产苗种生产基地。但我市水产种质资源状况却不容乐观，随着我市工业化城镇化进程加快、气候环境变化以及水产养殖方式的转变，水产种质资源的群体数量和区域分布发生较大变化，野生种质资源减少、养殖种质资源遗传多样性下降、种质资源底数不清等问题逐渐阻碍了水产种业的良性发展，部分地方水产物种消失风险加剧。

为全面落实党中央、国务院关于生态文明建设有关要求，按照《全国农业种质资源普查总体方案（2021-2023 年）》和《第一次全国水产养殖种质资源普查实施方案（2021-2023 年）》相关部署安排，摸清水产种质资源家底状况，加大收集保护力度，推动水产养殖种质资源有序开发利用，为打好种业翻身仗、实现种业振兴提供物质支撑。因此特实施本项目。

## （二）项目预算

项目预算资金 386.7 万元，全部为财政预算资金。

## （三）项目计划实施内容

本项目主要指导全市第一次水产养殖种质资源普查，开展系统调查与收集保护、资源名录发布和管理平台建设等工作。开展种质资源普查技术培训，指导各区市开展普查，完成全市普查任务，开展现场抽查和数据审核，并全面建档建库；开展特色水产养殖种质资源的特征特性测定、遗传多样性评价等系统调查，采



集物种样品 600 个，开展 20 个物种基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性评价测试分析工作，将特色优异种质资源的活体纳入保种场保护，相应遗传材料纳入国家种质库保存；编制水产养殖种质资源调查与评价报告 1 份、烟台市水产种业体系现状与发展报告 1 份，建立烟台市水产养殖种质资源名录，构建烟台市水产养殖种质资源管理平台 1 个。

#### （四）项目组织管理

##### 1. 项目职责分工

项目主管及实施单位：烟台市海洋发展和渔业局，履行主管部门职责，依照法律规定履行项目审批手续、申请；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。

本项目成立由市海洋发展和渔业局局长为组长、分管副局长和市海洋经济研究院院长为副组长、渔业科、财审科和市海洋经济研究院主要负责人为成员的领导小组，主要负责项目协调督导、招标采购和项目的实施。

为了保证项目的顺利运作，高效快捷完成烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目，项目组成立了以渔业资源调查、苗种繁育、增殖放流、资源养护工作经验丰富的吕振波教授为项目负责人的工作组，吕振波教授是项目质量的第一责任人，并严格遴选

工作团队各小组成员，各成员涉及渔业资源、海洋生物、海洋生态、水产养殖、微生物等专业技术人才。

## 2. 项目实施流程

### 1. 项目工作计划安排

①2022年6月-2023年5月，编制完成普查实施方案，开展技术培训指导，对各区市普查情况进行重点督促、检查指导；完成水产养殖种质资源特征特性测定、遗传多样性评价等系统调查，相关数据录入国家和省级种质资源数据库；力争发现一批特色优异种质资源，并收集一批活体种质资源纳入保种场保护，相应遗传材料由市级技术支撑单位纳入国家和省级种质库保存。

②2023年6月-2023年12月，全面完成全国水产养殖种质资源数据库我市数据核实和入库工作。编写我市水产养殖种质资源状况报告等技术报告，建立我市水产养殖种质资源种类名录，完成市级水产养殖种质资源管理平台构建。

### 2. 实施步骤及任务分工

按照项目要求，先后开展水产养殖种质资源基本情况普查、系统调查与收集保护、资源名录发布和管理平台建设三项工作。

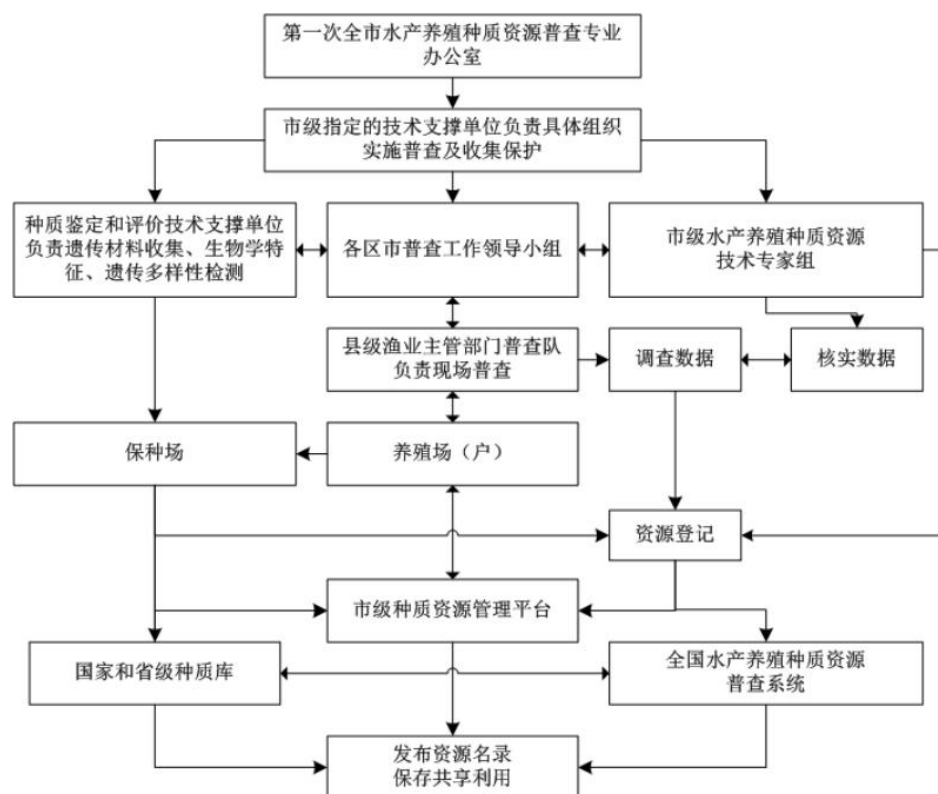


图1.1-1 实施步骤

### （1）开展水产养殖种质资源基本情况普查。

按照市县两级分工进行基本情况普查工作，市级负责组织协调和信息汇总，县级负责普查队伍组建和入户填表登记。

①市级任务分工。由市海洋发展和渔业局（以下简称市局）会同相关单位设立第一次全市水产养殖种质资源普查专业办公室，负责全市水产养殖种质资源普查的组织实施工作。专业办公室具体负责遴选市级技术专家组，确定普查信息汇总、遗传材料采集和种质鉴定评价的技术支撑和协作单位。

②县级任务分工。以县域为单位，由县级渔业主管部门尽快组建普查工作领导小组，组建和培训普查队伍，印制普查表格，

推进基层宣传动员，按照普查技术路线及水产养殖种质资源普查登记表的要求开展进场入户普查，数据经各区市渔业主管部门汇总后提交市级技术支撑单位统计分析。县级渔业主管部门汇总普查信息后（包括纸质版和电子版）提报市级技术支撑和协作单位汇总和统计。

## （2）开展水产养殖种质资源系统调查与收集保护。

开展水产养殖种质资源的特征特性测定、遗传多样性评价等系统调查以及重点区域现场核查，将特色优异种质资源的活体纳入保种场保护，相应遗传材料纳入国家种质库保存。

①系统调查与现场核查。在第一次全市水产养殖种质资源普查专业办公室领导下，遴选具有鉴定评价基础和优势的市级技术支撑和协作单位组织实施系统调查和现场核查工作。

②活体资源保护。根据基本情况普查和系统调查结果，由市级技术支撑单位根据种质资源优势 and 特色每个物种遴选至少5个品种进行活体收集，遴选确定一批具有资质的保种场进行保护，相应的遗传材料由市级技术支撑单位鉴定评价后纳入国家、省级及市级种质库保存。

## （3）建立资源名录和构建市级水产种质资源管理平台。

在核实和校正普查数据基础上，完成数据录入工作，建立水产养殖种质资源名录，并构建完成市级水产种质资源管理平台，进行普查数据的开发和应用。

### ①建立水产养殖种质资源名录。

项目组对普查数据进行全面核实和校正，先后完成省级、国家级数据抽查与校正，继续补充录入至全国水产养殖种质资源数据库，并编写水产养殖种质资源状况报告，经市局审核通过后建立我市水产养殖种质资源种类名录。

### ②构建市级水产种质资源管理平台。

将水产养殖种质资源基本信息和水产养殖产业基本信息整合后依托第三方初步建立基于地理信息系统（GIS）的市级水产种质资源管理平台。

## 二、项目绩效目标

预期总体目标：摸清我市水产养殖种质资源种类、群体数量、区域分布、保护利用、特征特性及遗传结构等状况，进行资源收集与保护，将我市水产养殖种质资源纳入国家和省市级水产养殖种质资源种类名录并发布，促进种质资源保护与利用，保障全市水产养殖种质资源普查工作在2023年12月底前顺利完成。

## 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

评价对象为烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目的使用资金。

评价范围是烟台市第一次水产养殖种质资源普查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. 《全国农业种质资源普查总体方案（2021-2023年）》；
11. 《第一次全国水产养殖种质资源普查实施方案（2021-2023年）》；
12. 《山东省农业农村厅关于开展全省农业种质资源普查的通知》（鲁农种字〔2021〕6号）；
13. 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；
14. 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，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。



## （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

成本效益分析是通过比较项目的全部成本和效益来评价项目价值的一种方法，将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。在本项目绩效评价工作中，也应用此方法对投入成本的合理性进行横向比较，以分析资金使用效率。

### 2. 因素分析法

因素分析法是利用统计指数体系分析现象总变动中各个因素影响程度的一种统计分析方法。对某些指标采用因素分析法进行评价，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

### 3. 比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和

地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

#### 4. 公众（专家）评判法

公众（专家）评价法是通过公众意见调查、专家评审来间接推断特定项目活动效果的一种最重要的评价方法。采用公众（专家）评价法有利于从多方面检验组织开展特定项目活动的效果。公众（专家）评价法通过调查研究公众的反映、行业专家意见，可以确认特定工作在影响目标公众的认知、态度、观点和行为等方面的效果。

### （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13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，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

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
		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	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	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
	(2分)	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	文、资金分配方案、预算批复文件。	
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 $Y\times$ 指标满分值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
		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 $Y=(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金})\times 100\%$ 。	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	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		

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
			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。每有一项不合格扣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	财务管理资料、案卷研究、现场核查。	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
			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 (20分)	烟台市水产养殖种质资源采集物种样品(4分)	≥600个	反映完成烟台市水产养殖种质采集物种样品	完成得满分;按比例扣分,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
		烟台市水产养殖种质资源目录、调查与评价报告、行业体系现状与发展报告个数(4分)	≥3个	反映完成烟台市水产养殖种质资源目录、调查与评价报告、行业体系现状与发展报告个数	全部完成得满分;不完成不得分。	4	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。	

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
		烟台市水产养殖种业资源管理平台个数（4分）	=1个	反映搭建烟台市水产养殖种业资源管理平台的个数	完成得满分； 不完成不得分。	4	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。	
		测试分析基础信息描述和测定、品质特性 测定和遗传多样性物种个数（4分）	≥20个	反映完成测试分析基础信息描述和测定、品质特性 测定和遗传多样性物种个数	完成得满分； 按比例扣分，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、月度绩效考核表。	
		烟台市水产养殖物种图谱套数（4分）	=1套	反映完成水产养殖物种图谱套数	完成得满分； 不完成不得分。	4	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、预算资料、财务凭证。	
	产出质量（6分）	普查数据复核与抽检、系统调查项目与指标准确率（6分）	=100%	反映普查数据复核与抽检、系统调查项目与指标准确率	普查数据复核与抽检、系统调查项目与指标准确率=100%得满分； 按比例扣分。	6	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（5分）	完成时间（5分）	2024年12月31日前	反映项目按计划完成情况	及时完成得满分；每推迟1个月结束扣1分。	5	绩效目标申报表、自评资料、实施计划、支付凭证。	
	产出成本（5分）	成本节约性（5分）	项目总成本≤预算金额（5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。	6	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。	

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)	经济效益指标(6分)	带动渔民增产增收率(6分)	带动渔民增产增收(6分)	指导渔民优化养殖品种和养殖模式,带动渔民增产增收。	增收大于≥15%,得满分,按比例扣分,扣完为止。	6	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
	社会效益指标(6分)	提供就业岗位数量(6分)	提供更多就业岗位(6分)	在渔业信息收集和统计、水产品流通、海洋环境保护、良种推广示范等方面提供更多就业岗位	增加岗位≥10个,得满分,按比例扣分,扣完为止。	6		
	可持续影响指标(6分)	持续提供数据支撑(6分)	持续提供数据支撑(6分)	为政府指导和决策养殖品种布局、原良种场、种业基地和渔业园区建设等提供数据支撑	达到预期目标得满分,未达目标不得分。	6	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(6分)	服务人员满意度(6分)	≥90%(6分)	反映服务人员满意度。	采取向参展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。	6	问卷调查。	
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。评价工作组人员名单如下：

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	蒋春梅	女	注册会计师	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

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，按照烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效评价结果。经综合评价，烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目绩效评价得分93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	12	22	35	24	93
得分率	75%	91.67%	97.22%	100%	93%

绩效分析情况如下：

**1.“决策”指标，满分16分，实际综合得分12分，得分率为75%。**

该项目立项依据充分，项目符合《全国农业种质资源普查总方案（2021-2023年）》和《第一次全国水产养殖种质资源普查实施方案（2021-2023年）》等相关政策文件规定，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。

存在项目绩效目标的设置没有细化，如数量指标未设置烟台市水产养殖种质资源采集物种样品数量及测试分析基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性物种数量，因此，在绩效目标明确性方面扣4分。

**2.“过程”指标，满分24分，实际综合得分22分，得分率91.67%。**

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，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，但针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。因此组织管理方面扣2分。

在资金落实方面，预算资金386.7万元，专项资金全部到位，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35分，得分率97.22%。**

按项目要求，项目实施单位在2023年12月底前开展特色水产养殖种质资源的特征特性测定、遗传多样性评价等系统调查，采集物种样品600个，开展20个物种基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性评价测试分析工作，将特色优异种质资源的活体纳入保种场保护，相应遗传材料纳入国家种质库保存，全面核实和校正全市普查数据，完成全国水产养殖种质资源数据库录入，编制水产养殖种质资源调查与评价报告1份、烟台市水产种业体系现状与发展报告1份，建立烟台市水产养殖种质资源名录，制定烟台市水产养殖物种图谱图件1套，构建基于地理信息系统（GIS）的包含数据库、系统架构、用户界面、通讯传输、安全维护等模块的烟台市水产养殖种质资源管理平台1个。但是，数据完整性方面存在重要资源方面重点资源未登记现象；存在部分主体数据准确性或规范性的问题。因此，在产出方面扣1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，通过开展一次水产养殖种质资源普查、调查，摸清我市水产种质资源情况，为推动水产养殖种质资源有序开发利用和构建“育繁推”一体化水产育种体系打好基础，有效促进渔业产业结构调整优化和可持续发展，同时带动苗种繁育、运输、配套服务等相关产业的协调发展，提供就业机会，解决就业问题。因此，在效益方面未扣分。

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，取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

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“带动渔民增产增收率”、“提供就业岗位数量”、“可持续影响”、“服务人员满意度”，这四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四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。烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目非现场评价得分93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	12	4	75
2	过程	24	22	2	91.67
3	产出	36	35	1	97.22
4	效益	24	24		100.00
合计		100	93	7	93

### （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。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、社会效益及参展人员满意度。

根据现场查看，本次水产养殖种质资源普查摸清了烟台市水产养殖种质资源种类、群体数量、区域分布、保护利用、特征特性及遗传结构等状况，完成全国水产养殖种质资源数据库录入，编制水产养殖种质资源调查与评价报告等工作。在这个过程中专家指导渔民优化养殖品种和养殖模式，带动渔民增产增收，在渔业信息收集和统计、水产品流通、海洋环境保护、良种推广示范等方

面提供了更多就业岗位，为政府指导和决策养殖品种布局、原良种场、种业基地和渔业园区建设等提供数据支撑。

烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目现场评价得分率100%，绩效等级为“优”，主要指标得分情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	现场评价得分	扣分	得分率%
效益	经济效益	带动渔民增产增收率	6	6	0	100
	社会效益	提供就业岗位数量	6	6	0	100
	可持续影响	持续提供数据支撑	6	6	0	100
	满意度	服务人员满意度	6	6	0	100
合计			24	24	0	100

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策指标满分16分，实际得分12分，得分率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	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	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	1
		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	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	12

**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《关于加快推进品牌建设的实施意见》（烟政发〔2017〕6号）、《关于实施“品质品牌”战略全面开展质量提升行动的实施方案》的通知》（烟发〔2018〕16号）和《关于深入开展“好品山东”建设促进高质量发展的实施意见》（烟政办字〔2021〕45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。故该项指标得满分。

**（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6分，得分率80%。**

**（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。故该项指标得满分。

**（2）绩效目标明确性，分值8分，实际得分4分。**

存在项目绩效目标的设置没有细化，如数量指标未设置烟台市水产养殖种质资源采集物种样品数量及测试分析基础信息描

述和测定、品质特性 测定和遗传多样性物种数量；因此，在绩效目标明确性方面扣4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，故该项指标得满分。

（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**

项目过程指标满分 24 分，实际得分 22 分，得分率 91.67%。

**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	4	4
	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	1
		资金管理办法健全性	2	2
	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	1	1
合计			24	22

**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386.7万元，全部及时到位，因此该指标得满分。

(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% = 386.7 / 386.7 \* 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8分，得分率80%。**

(1) 管理制度健全性，分值6分，实际得分4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。但针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。因此组织管理方面扣2分。

(2) 制度执行有效性，分值4分，实际得分4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35分，得分率97.22%。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出数量	烟台市水产养殖种质资源采集物种样品	≥600 个	4	4
	烟台市水产养殖种质资源目录、调查与评价报告、业体系现状与发展报告个数	=3 个	4	4
	烟台市水产养殖种业资源管理平台个数	=1 个	4	4
	测试分析基础信息描述和测定、品质特性 测定和遗传多样性物种个数	≥20 个	4	4
	烟台市水产养殖物种图谱套数	=1 套	4	4
产出质量	普查数据复核与抽检、系统调查项目与指标准确率	=100%	6	5
产出时效	完成时间	2024 年 12 月 31 日前	5	5
产出成本	成本节约性	项目总成本≤预算金额	5	5
合计			36	35

1. 产出数量，满分20分，实际得分20分，得分率100%。

本次基本情况普查，共获得调研数据9458条，涵盖烟台市所辖14个区市。按项目要求，项目实施单位在2023年12月底前开展特色水产养殖种质资源的特征特性测定、遗传多样性评价等系统调查，采集物种样品600个，开展20个物种基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性评价测试分析工作，将特色优异种质资源的活体纳入保种场保护，相应遗传材料纳入



国家种质库保存，全面核实和校正全市普查数据，完成全国水产养殖种质资源数据库录入，编制水产养殖种质资源调查与评价报告1份、烟台市水产种业体系现状与发展报告1份，建立烟台市水产养殖种质资源名录，制定烟台市水产养殖物种图谱图件1套，构建基于地理信息系统（GIS）的包含数据库、系统架构、用户界面、通讯传输、安全维护等模块的烟台市水产养殖种质资源管理平台1个，因此产出数量指标未扣分。

**2. 产出质量，满分6分，实际得分5分，得分率83.33%。**

项目自启动以来，对烟台市辖区内的水产养殖种质资源开展了入户调查和系统调查工作，调查数据经项目组核实、专家抽查和各级审核，并进行了数据完整性和准确性的审核，核查结果全覆盖审核中烟台市共有普查主体县级14个，烟台市已完成普查数据录入的县级8个，重要资源方面存在重点资源未登记现象。对于普查数据准确性，审核结果烟台市共抽查4个县的120个主体共计266条资源填报数据，数据准确性或规范性存在问题的主体有16个，故该项指标扣1分。

**3. 产出时效，分值5分，实际得分5分，得分率100%。**

该项目已按照计划于2023年12月底前完成。故该项指标得满分。

**4. 产出成本，分值5分，实际得分5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386.7万元，投资完成总额为386.7万元。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
经济效益	带动渔民增产增收率	带动渔民增产增收	6	6
社会效益	提供就业岗位数量	提供更多就业岗位	6	6
可持续影响	持续提供数据支撑	持续提供数据支撑	6	6
满意度	参展人员满意度	≥90%	6	6
小计			24	24

##### 1. 经济效益，满分6分，实际得分6分，得分率100%。

在普查的过程中专家指导渔民优化养殖品种和养殖模式，带动渔民增产增收。故该项指标得满分。

##### 2. 社会效益，满分6分，实际得分6分，得分率100%。

水产养殖种质资源普查需要从事渔业信息收集和统计、水产品流通、海洋环境保护、良种推广示范等方面工作，促使提供更多就业岗位，故该项指标得满分。

##### 3. 可持续影响，满分6分，实际得分6分，得分率100%。

通过水产养殖种质资源普查数据系统分析烟台养殖业的优势、劣势、机会和威胁，为了应对这些挑战，烟台市将会加大研发

投入，提高苗种繁育技术，优化养殖品种结构，拓展市场，同时关注环境保护，以实现可持续发展。在政策支持下，烟台市有望在水产种业领域取得更大的发展。政府对水产种业的支持力度不断加大，如资金投入、政策扶持等，特别是近年来种业振兴政策驱动的种业基地、种业园区建设，为烟台市水产种业发展提供了有利条件。总而言之，通过加强技术创新、市场拓展和环境保护，烟台市水产种业可以进一步提升，实现可持续发展。故该项指标得满分。

#### **4. 满意度，满分6分，实际得分6分，得分率100%。**

项目自启动以来，对烟台市辖区内的水产养殖种质资源开展了入户调查和系统调查工作，调查数据经项目组核实、专家抽查和各级审核，在此基础上，构建完成了烟台市水产种业产业数字管理系统，编制完成了烟台市水产养殖种质资源状况报告和烟台市水产养殖种质资源种类名录和图谱，遴选出半滑舌鳎、黄姑鱼、许氏平鲉、栉孔扇贝、中国对虾等5个需要开展活体种质资源保护的物种，并配合国家种质资源普查队采集遗传材料纳入国家种质库进行了保存，并在普查过程中专家对养殖技术等也进行了现场指导得到了养殖企业、养殖户的赞许，故该项指标得满分。

### **六、项目主要经验及做法**

烟台市海洋发展和渔业局为了保证项目的顺利运作，高效快捷完成烟台市第一次水产养殖种质资源普查项目，项目组成立了以渔业资源调查、苗种繁育、增殖放流、资源养护工作经验丰

富的吕振波教授为项目负责人的工作组，吕振波教授是项目质量的第一责任人，并严格遴选工作团队各小组成员，各成员涉及渔业资源、海洋生物、海洋生态、水产养殖、微生物等专业技术人才，摸清烟台市水产养殖种质资源种类、群体数量、区域分布、保护利用、特征特性及遗传结构等状况，进行资源收集与保护，纳入国家和省级水产养殖种质资源种类名录并发布，促进种质资源保护与利用。分年度实现了目标，并达到了预期各项目标。

## **七、存在的问题及原因分析**

### **（一）存在项目绩效目标没有细化的情况**

存在项目绩效目标的设置没有细化，如数量指标未设置烟台市水产养殖种质资源采集物种样品数量及测试分析基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性物种数量。

### **（二）项目制度管理体系建立不健全**

针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。

### **（三）产出指标得质量指标存在数据准确性和完整性问题**

烟台市普查数据录入的重要资源方面存在重点资源未登记现象存在完整性问题；对于普查数据准确性，审核结果显示数据准确性或规范性存在问题。

## 八、意见建议

### （一）针对存在部分指标设置得无法量化的情况

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）针对项目的业务管理制度不健全的问题

建议根据项目实际情况建立健全项目管理制度，制定内部控制工作流程。

### （三）针对普查结果存在完整性和准确性问题

建议根据项目管理要求，制定相应的业务流程；根据业务流程完善内部控制工作流程，建立监督检查机制，确保普查数据的完整和准确。

## 附 件

### 1. 项目绩效评价得分表

### 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

2025年4月4日



附件 1 烟台市第一次水产养殖种质资源普查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。	1
			绩效目标量化程度 (3分)	3	依据绩效目标设定的绩效指标	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标	2

			度（3分）		是否可衡量，具备明确的指标值。	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。	
			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
	资金投入（2分）	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=(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
		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。	1
			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(20分)	烟台市水产养殖种质资源采集物种样品(4分)	≥600个	4	反映完成烟台市水产养殖种质采集物种样品	完成得满分；按比例扣分，扣完为止。	4
		烟台市水产养殖种质资源目录、调查与评价报告、业体系现状与发展报告个数(4分)	=3个	4	反映完成烟台市水产养殖种质资源目录、调查与评价报告、业体系现状与发展报告个数	全部完成得满分；不完成不得分。	4



		烟台市水产养殖种业资源管理平台个数（4分）	=1个	4	反映搭建烟台市水产养殖种业资源管理平台的个数	完成得满分；不完成不得分。	4
		测试分析基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性物种个数（4分）	≥20个	4	反映完成测试分析基础信息描述和测定、品质特性测定和遗传多样性物种个数	完成得满分；按比例扣分，扣完为止。	4
		烟台市水产养殖物种图谱套数（4分）	=1套	4	反映完成水产养殖物种图谱套数	完成得满分；不完成不得分。	4
	产出质量（6分）	普查数据复核与抽检、系统调查项目与指标准确率（6分）	=100%	6	反映普查数据复核与抽检、系统调查项目与指标准确率	普查数据复核与抽检、系统调查项目与指标准确率=100%，得满分，按比例扣分，扣完为止。	5
	产出时效（5分）	完成时间（5分）	2024年12月31日前	5	反映普查按计划完成情况	及时完成得满分；每推迟1个月结束扣1分。	5
	产出成本（5分）	成本节约性（5分）	项目总成本≤预算金额（5分）	6	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。	5
	效益（24分）	经济效益指标（6分）	带动渔民增产增收率（6分）	6	指导渔民优化养殖品种和养殖模式，带动渔民增产增收。	增收大于≥15%，得满分，按比例扣分，扣完为止。	6
		社会效益指标（6分）	提供就业岗位数量（6分）	6	在渔业信息收集和统计、水产品流通、海洋环境保护、良种推广示范等方面提供更多就业岗位	增加岗位≥10个，得满分，按比例扣分，扣完为止。	6
		可持续影响指标（6分）	持续提供数据支撑（6分）	6	为政府指导和决策养殖品种布局、原良种场、种业基地和渔业园区建设等提供数据支撑	达到预期目标得满分，未达目标不得分。	6

	满意度 (6分)	服务人员满意度 (6分)	≥90% (6分)	6	反映服务人员满意度。	采取向参展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。	6
合计							93

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
存在部分指标设置得无法量化	1	烟台市海洋发展和渔业局	存在部分指标设置得无法量化，如效益指标中的可持续影响设置为进一步示范带动全国海参和水产预制菜产业高质量发展，未设置可以量化的指标
项目制度管理体系建立的不健全	2	烟台市海洋发展和渔业局	针对本项目的开展，制度管理体系建立的不完善，未制定内部控制工作流程。
产出指标得质量指标存在数据准确性和完整性问题	3	烟台市海洋发展和渔业局	建议根据项目管理要求，制定相应的业务流程；根据业务流程完善内部控制工作流程，建立监督检查机制，确保普查数据的完整和准确。
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。



# 营业执照

统一社会信用代码

91370602MA3U2FXYX3

国家市场监督管理总局  
为了便利市场主体，  
特发、许可、登记、  
信息、体验更多政  
府服务。



(副本)

1-1

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 张建  
类型 特殊普通合伙企业分支机构 成立日期 2020年09月22日

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）  
许可项目：代理记账；从事会计师业务（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）（在总公司经营范围从事经营活动）

经营场所 山东省烟台市芝罘区西盛街28号13层

登记机关



2023年12月19日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://sd.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过同  
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 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：张建

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：474704173718

批准执业文号：鲁财会【2019】35号

批准执业日期：2019年9月25日

## 说明

- 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》。



发证机关：山东省财政厅

2024年5月21日



中华人民共和国财政部制