

2021 年度
烟台市公安局(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 2021 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

（一）贯彻执行国家和省有关公安工作方针、政策和法律、法规，拟定全市公安工作政策、规范性文件并组织实施，领导和指挥全市公安工作。

（二）掌握影响全市社会稳定和社会治安情况，分析形势，制定对策和措施，并组织实施。

（三）负责全市公安队伍管理和建设工作，并按规定权限管理干部；实施对干部的监督，查处、督办公安队伍重大违纪案件；组织、指导全市公安机关督察工作。

（四）组织、指导公安机关侦查工作；侦办重大刑事犯罪案件、重大经济犯罪案件和重大食品药品与环境犯罪案件等。

（五）负责全市治安管理工作并承担相应责任。指导、协调处置重大治安事故和群体性事件，指导、监督下级公安机关依法查处破坏社会治安秩序行为；依法开展治安行政管理工作；指导、监督下级公安机关治安保卫工作。

（六）指导、监督下级公安机关依法承担的执行刑罚工作；指导、监督下级公安机关看守所、拘留所等管理工作。

（七）负责出入境管理有关工作和边防治安管理工作。按规定承担公民因私出入境管理工作；承担国籍、外国人永久居留、出入境证件管理及口岸签证工作；按规定承担出境、

入境和持普通护照的外国人停留、居留等有关管理工作；组织、指导边防治安管理工作。

（八）指导、监督收容教养案件的审批工作。

（九）组织实施公安科学技术工作；规划公安机关指挥系统和信息技术、刑事技术建设。

（十）参与拟订公安机关装备和经费保障标准，拟订相关管理制度并组织实施。

（十一）组织、指导公安机关开展禁毒工作；承担市禁毒委员会日常工作。

（十二）依法筹集、使用、管理我市道路交通事故社会救助基金。

（十三）组织、指导公安机关对机关、团体、企业、事业单位和重要基础设施、重点建设工程的安全保卫工作。

（十四）组织开展我市公安机关同外国、国际刑警组织及港澳台警方的交往与业务合作。

（十五）负责来我市的党和国家领导人、重要外宾以及重要会议、重大活动的安全警卫工作并承担相应责任。

（十六）领导和管理列入市公安局序列的公安业务机构工作和队伍建设工作。

（十七）承办市委、市政府和省公安厅交办的其他事项。

二、机构设置

本单位内设 29 个职能科室，分别是：指挥中心、政治部、机关党委、经济犯罪侦查支队、治安警察支队、刑事侦查支队、监所管理支队、出入境管理支队、法制支队、信息通信处、网络安全保卫支队、警务保障处、禁毒支队、特警支队、警务督察支队、信访处、食药环侦支队、行政许可处、海岸警察支队、审计处、道路救助基金办公室等。其中预算单位海岸警察支队因划转转隶原因，无法独立编制决算，由市公安局本级合并编报一套决算。

第二部分

2021 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市公安局(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	49,513.89	一、一般公共服务支出	32	86.51
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	234.18
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	45,733.97
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	
八、其他收入	8	692.95	八、社会保障和就业支出	39	1,104.07
	9		九、卫生健康支出	40	727.08
	10		十、节能环保支出	41	5.00
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	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	1,476.29
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	50,206.84	本年支出合计	58	49,367.11
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	4,578.18	年末结转和结余	60	5,417.91
	30			61	
总计	31	54,785.02	总计	62	54,785.02

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：烟台市公安局(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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		50,206.84	49,513.89					692.95
201	一般公共服务支出	56.51	56.51					
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	56.51	56.51					
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	56.51	56.51					
203	国防支出	237.15	237.15					
20306	国防动员	237.15	237.15					
2030608	边海防	237.15	237.15					
204	公共安全支出	46,007.43	45,314.49					692.95
20402	公安	46,007.43	45,314.49					692.95
2040201	行政运行	28,151.84	28,134.96					16.89
2040202	一般行政管理事务	16,736.29	16,060.24					676.06
208	社会保障和就业支出	1,104.07	1,104.07					
20805	行政事业单位养老支出	964.89	964.89					

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	881.51	881.51					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.38	83.38					
20808	抚恤	139.18	139.18					
2080801	死亡抚恤	139.18	139.18					
210	卫生健康支出	727.08	727.08					
21011	行政事业单位医疗	727.08	727.08					
2101101	行政单位医疗	402.45	402.45					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	324.62	324.62					
211	节能环保支出	5.00	5.00					
21110	能源节约利用	5.00	5.00					
2111001	能源节约利用	5.00	5.00					
215	资源勘探工业信息等支出	2,069.59	2,069.59					
21505	工业和信息产业监管	2,069.59	2,069.59					
2150599	其他工业和信息产业监管支出	2,069.59	2,069.59					

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：烟台市公安局(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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		49,367.11	30,907.94	18,459.17			
201	一般公共服务支出	86.51		86.51			
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	86.51		86.51			
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	86.51		86.51			
203	国防支出	234.18		234.18			
20306	国防动员	234.18		234.18			
2030608	边海防	234.18		234.18			
204	公共安全支出	45,733.97	29,076.79	16,657.19			
20402	公安	45,720.47	29,076.79	16,643.69			
2040201	行政运行	28,153.28	28,153.28				
2040202	一般行政管理事务	16,447.90	0.90	16,447.00			
20499	其他公共安全支出	13.50		13.50			
2049902	其他司法救助支出	13.50		13.50			

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
208	社会保障和就业支出	1,104.07	1,104.07				
20805	行政事业单位养老支出	964.89	964.89				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	881.51	881.51				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.38	83.38				
20808	抚恤	139.18	139.18				
2080801	死亡抚恤	139.18	139.18				
210	卫生健康支出	727.08	727.08				
21011	行政事业单位医疗	727.08	727.08				
2101101	行政单位医疗	402.45	402.45				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	324.62	324.62				
211	节能环保支出	5.00		5.00			
21110	能源节约利用	5.00		5.00			
2111001	能源节约利用	5.00		5.00			
215	资源勘探工业信息等支出	1,476.29		1,476.29			
21505	工业和信息产业监管	1,476.29		1,476.29			
2150599	其他工业和信息产业监管支出	1,476.29		1,476.29			

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：烟台市公安局(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	49,513.89	一、一般公共服务支出	33	86.51	86.51		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35	234.18	234.18		
	4		四、公共安全支出	36	45,428.75	45,428.75		
	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				
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,104.07	1,104.07		
	9		九、卫生健康支出	41	727.08	727.08		
	10		十、节能环保支出	42	5.00	5.00		
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	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	1,476.29	1,476.29		

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	49,513.89	本年支出合计	59	49,061.89	49,061.89		
年初财政拨款结转和结余	28	4,549.35	年末财政拨款结转和结余	60	5,001.35	5,001.35		
一般公共预算财政拨款	29	4,549.35		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	54,063.24	总计	64	54,063.24	54,063.24		

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：烟台市公安局(本级)

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		49,061.89	30,891.05	18,170.84
201	一般公共服务支出	86.51		86.51
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	86.51		86.51
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	86.51		86.51
203	国防支出	234.18		234.18
20306	国防动员	234.18		234.18
2030608	边海防	234.18		234.18
204	公共安全支出	45,428.75	29,059.90	16,368.85
20402	公安	45,415.25	29,059.90	16,355.35
2040201	行政运行	28,136.39	28,136.39	
2040202	一般行政管理事务	16,159.56	0.90	16,158.66
20499	其他公共安全支出	13.50		13.50
2049902	其他司法救助支出	13.50		13.50

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
208	社会保障和就业支出	1,104.07	1,104.07	
20805	行政事业单位养老支出	964.89	964.89	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	881.51	881.51	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.38	83.38	
20808	抚恤	139.18	139.18	
2080801	死亡抚恤	139.18	139.18	
210	卫生健康支出	727.08	727.08	
21011	行政事业单位医疗	727.08	727.08	
2101101	行政单位医疗	402.45	402.45	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	324.62	324.62	
211	节能环保支出	5.00		5.00
21110	能源节约利用	5.00		5.00
2111001	能源节约利用	5.00		5.00
215	资源勘探工业信息等支出	1,476.29		1,476.29
21505	工业和信息产业监管	1,476.29		1,476.29
2150599	其他工业和信息产业监管支出	1,476.29		1,476.29

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表

单位：烟台市公安局(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	23,340.89	302	商品和服务支出	5,364.51	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	3,342.25	30201	办公费	243.90	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	10,319.23	30202	印刷费	33.05	30702	国外债务付息	
30103	奖金	3,753.82	30203	咨询费	1.75	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.49	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费	45.76	310	资本性支出	10.89
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,469.09	30206	电费	817.23	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	124.00	30207	邮电费	25.76	31002	办公设备购置	3.36
30110	职工基本医疗保险缴费	670.25	30208	取暖费	343.71	31003	专用设备购置	4.69
30111	公务员医疗补助缴费	471.36	30209	物业管理费	332.97	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	123.46	30211	差旅费	262.73	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	1,794.79	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	1.75	30213	维修(护)费	249.31	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	1,270.89	30214	租赁费	32.47	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2,174.76	30215	会议费	7.61	31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费	32.38	30216	培训费	94.07	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	675.24	30217	公务接待费	8.32	31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费	17.64	30218	专用材料费	702.29	31013	公务用车购置		
30304	抚恤金	150.57	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	13.04	30225	专用燃料费	4.44	31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	34.81	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	124.38	31099	其他资本性支出	2.83	
30308	助学金		30228	工会经费	473.46	312	对企业补助		
30309	奖励金	226.48	30229	福利费		31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	595.67	31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	850.09	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	1,059.41	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	80.22	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39999	其他支出		
人员经费合计		25,515.65	公用经费合计						5,375.40

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：烟台市公安局(本级)

公开 07 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
921.53		913.21	317.54	595.67	8.32	921.53		913.21	317.54	595.67	8.32

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

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：烟台市公安局(本级)

公开 08 表
金额单位：万元

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

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

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：烟台市公安局(本级)

公开 09 表
金额单位：万元

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

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

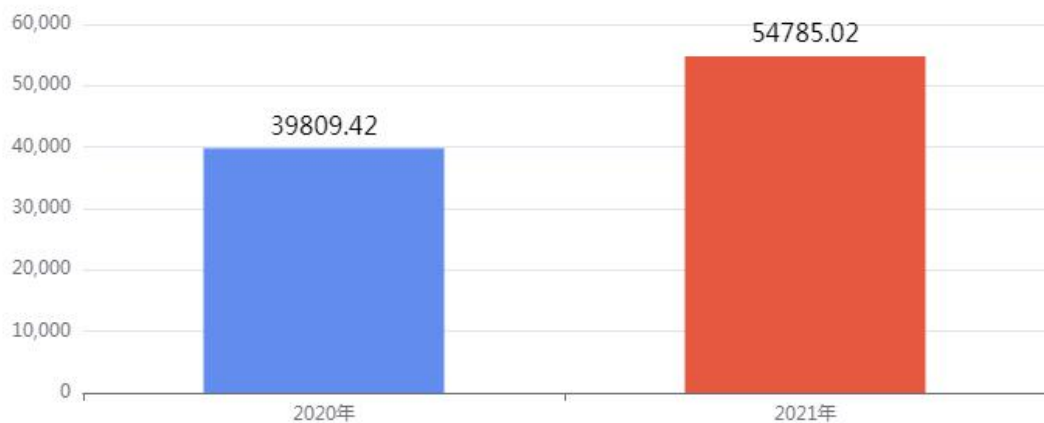
第三部分

2021 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计54,785.02万元。与2020年度相比，收、支总计各增加14,975.6万元，增长37.62%。主要是海岸警察支队549人划转并入市局本级，与市局本级合并编制一套决算，导致收、支总计增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

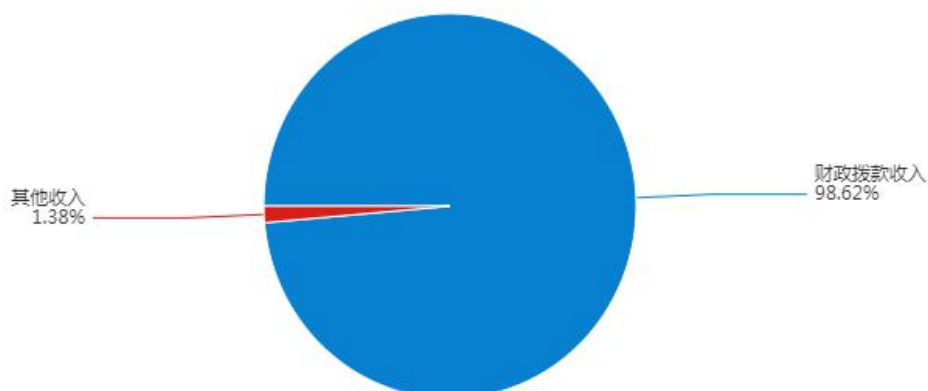


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计50,206.84万元，其中：财政拨款收入49,513.89万元，占98.62%；其他收入692.95万元，占1.38%。

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 49,513.89 万元。与 2020 年度相比，增加 17,014.63 万元，增长 52.35%。主要是海岸警察支队划转并入市局本级，作为市级财政保障预算单位与市局本级合并编制一套决算，导致市局本级财政拨款收入增加。

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。

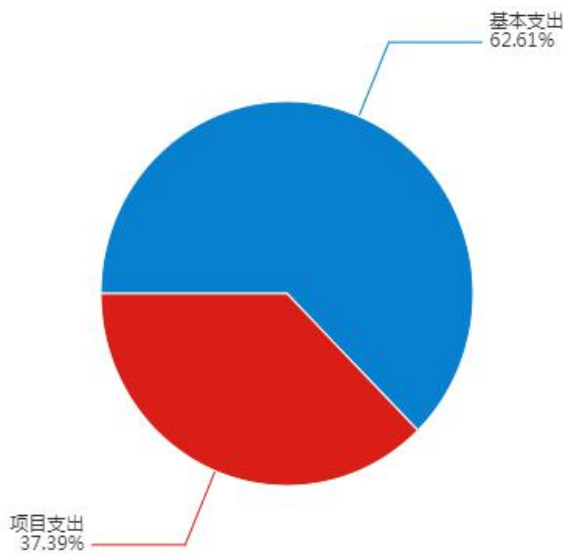
6、其他收入 692.95 万元。与 2020 年度相比，增加 528.88 万元，增长 322.35%。主要是海岸警察支队划转并入市局本级，原单位部分自筹款项作为其他收入并入市局本级。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计 49,367.11 万元,其中:基本支出 30,907.94 万元,占 62.61%; 项目支出 18,459.17 万元,占 37.39%。

图3：本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 30,907.94 万元。与 2020 年度相比,增加 14,470.08 万元,增长 88.03%。主要是海岸警察支队 549 人划转并入市局本级,与市局本级原有人数相当,导致市局本级基本支出大幅增加。

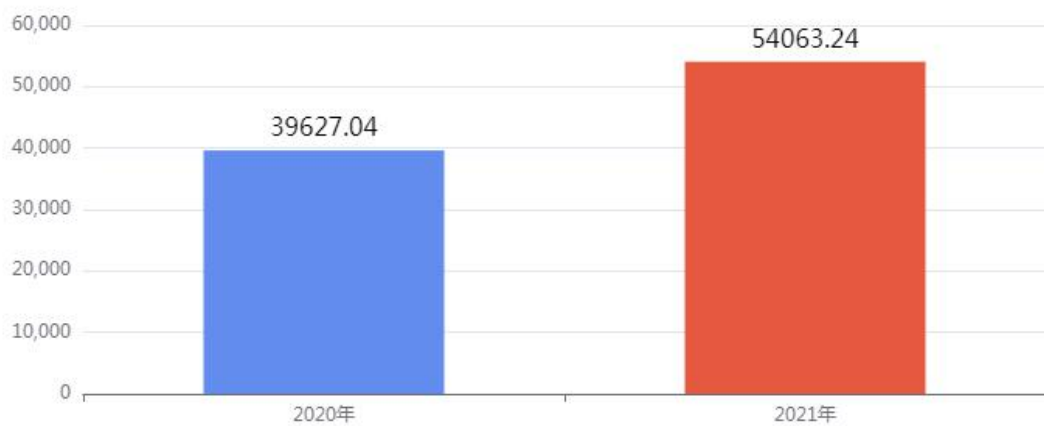
2、项目支出 18,459.17 万元。与 2020 年度相比,增加 1,757.15 万元,增长 10.52%。主要是按照参照要求,2020 年度已采购未付款政府采购项目列入当年预算进行支出。

- 3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。
- 4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。
- 5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 54,063.24 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 14,436.2 万元，增长 36.43%。主要是海岸警察支队划转并入市局本级，作为市级财政保障预算单位与市局本级合并编制一套决算，导致市局本级财政拨款收、支增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



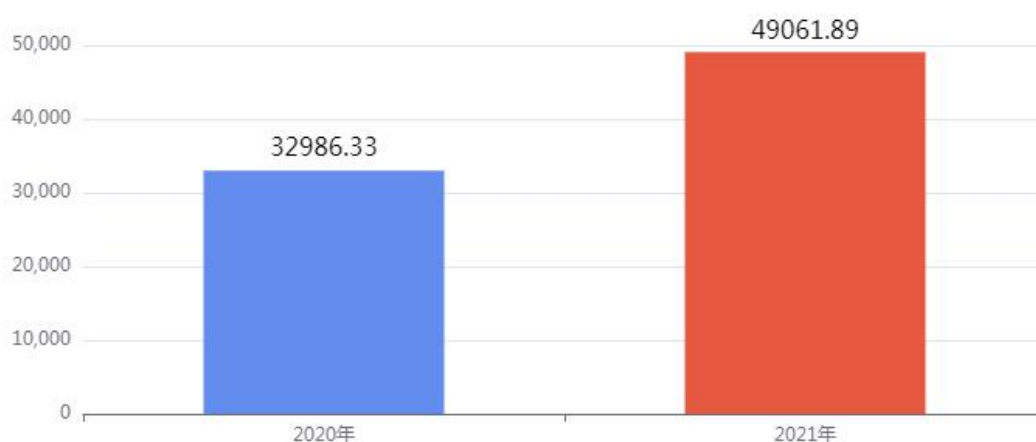
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 49,061.89 万元，

占本年支出合计的 99.38%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 16,075.56 万元，增长 48.73%。主要是海岸警察支队划转并入市局本级，作为市级财政保障预算单位与市局本级合并编制一套决算，导致市局本级财政拨款支出增加。

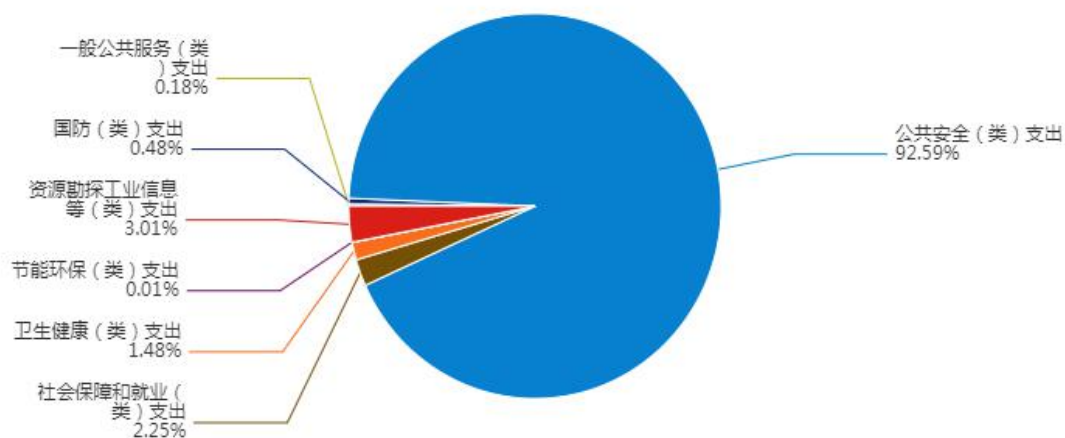
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 49,061.89 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 86.51 万元，占 0.18%；国防（类）支出 234.18 万元，占 0.48%；公共安全（类）支出 45,428.75 万元，占 92.59%；社会保障和就业（类）支出 1,104.07 万元，占 2.25%；卫生健康（类）支出 727.08 万元，占 1.48%；节能环保（类）支出 5 万元，占 0.01%；资源勘探工业信息等（类）支出 1,476.29 万元，占 3.01%。

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

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 47,326.53 万元，支出决算为 49,061.89 万元，完成年初预算的 103.67%。决算数大于年初预算数的主要原因是执行中追加了人员经费和上级转移支付资金。其中：

1、一般公共服务支出(类)政府办公厅(室)及相关机构事务(款)其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出(项)。年初预算为 86.51 万元，支出决算为 86.51 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

2、国防支出(类)国防动员(款)边海防(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 234.18 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该支出为上级下达的海防委转

移支付资金，是执行中追加预算。

3、公共安全支出（类）公安（款）行政运行（项）。年初预算为 26,533.97 万元，支出决算为 28,136.39 万元，完成年初预算的 106.04%。决算数大于年初预算数的主要原因是海岸警察支队 549 人划转并入市局本级，与市局本级原有人数相当，导致市局本级基本支出行政运行大幅增加。

4、公共安全支出（类）公安（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 18,820.02 万元，支出决算为 16,159.56 万元，完成年初预算的 85.86%。决算数小于年初预算数的主要原因是部门政府采购项目未按时支付，财政收回该项资金。

5、公共安全支出（类）其他公共安全支出（款）其他司法救助支出（项）。年初预算为 13.5 万元，支出决算为 13.5 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 914.82 万元，支出决算为 881.51 万元，完成年初预算的 96.36%。决算数小于年初预算数的主要原因是该科目下人员支出结余，财政收回了该项资金。

7、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 83.38 万元，支出决算为 83.38 万元，完成年初预算的 100%。与年初

预算基本持平。

8、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 139.18 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是该科目下人员支出增加，年中追加安排财政拨款预算。

9、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 425.31 万元，支出决算为 402.45 万元，完成年初预算的 94.63%。决算数小于年初预算数的主要原因是该科目下人员支出结余，财政收回了该项资金。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 335.53 万元，支出决算为 324.62 万元，完成年初预算的 96.75%。决算数小于年初预算数的主要原因是该科目下人员支出结余，财政收回了该项资金。

11、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 5 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是因获得省级节能先进单位，上级追加专项转移支付资金。

12、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,476.29 万元，年初无预算。决算数大于年

初预算数的主要原因是信息化项目由大数据局统一编制年初预算，执行中追加至我局列支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 30,891.05 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 25,515.65 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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 5,375.4 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、其他资本性支出等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 921.53 万元，支出决算为 921.53 万元，与 2021 年预算基本持平。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 913.21 万元，支出决算为 913.21 万元，与 2021 年预算基本持平。其中：

公务用车购置费支出 317.54 万元，2021 年烟台市公安局机关及海岸警察支队使用财政拨款购置公务用车 31 辆。

公务用车运行维护费 595.67 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，烟台市公安局机关及海岸警察支队财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 178 辆。

3、公务接待费年初预算为 8.32 万元，支出决算为 8.32 万元，与 2021 年预算基本持平。其中：

国内接待费 8.32 万元，主要用于烟台市公安局机关各职能科室及海岸警察支队接待公安系统考察调研团队，共计接待 101 批次、691 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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年度机关运行经费支出 5,375.4 万元，比年初预算数减少 264.52 万元，下降 4.69%，主要原因是烟台市公安局预算执行中压缩机关运行成本，机关运行经费结余，财政收回了结余经费。

（二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 6,056.01 万元，其中：政府采购货物支出 1,644.89 万元、政府采购工程支出 189 万元、政府采购服务支出 4,222.12 万元。授予中小企业合同金额 3,453.85 万元，占政府采购支出总额的 57.03%，其中：授予小微企业合同金额 3,323.8 万元，占政府采购支出总额的 54.88%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 65.67%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 51.74%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 178 辆，其中，

符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 2 辆、应急保障用车 1 辆、执法执勤用车 175 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；单位价值 50 万元以上通用设备 56 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 25 台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2021 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 23 个；涉及预算资金 20,802.76 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对特警营房及训练场地建设等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 844 万元。其中，对特警营房及训练场地建设等项目分别委托山东昊德会计师事务所有限公司等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。烟台市公安局（本级）2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 23 个项目中，23 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，各个项目均有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，达到了预期目标，未出现与绩效目标偏离较大的项目。

今年在单位决算中反映了 2021 年度预算项目支出绩效自评情况，以及特警营房及训练场地建设、设备及系统维保费、

专项办案费等 23 个项目的绩效自评结果。

1、服装经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.9 分。全年预算数为 194.56 万元，执行数为 192.33 万元，完成预算的 98.85%。项目绩效目标完成情况：绩效目标均已达到预算设定的目标。

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

（三）重点绩效评价项目评价结果。特警营房及训练场地建设项目，绩效评价综合得分为 98.2 分，等级为优。

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）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出（项）：反映除上述项目以外的其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出。

十七、国防支出（类）国防动员（款）边海防（项）：反映用于边海防建设和维护管理等方面的支出。

十八、公共安全支出（类）公安（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。

十九、公共安全支出（类）公安（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、公共安全支出（类）其他公共安全支出（款）其他司法救助支出（项）：反映用于国家司法救助方面的支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位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。

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

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

二十四、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。

二十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十六、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）：反映用于能源节约利用方面的支出。

二十七、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）：反映除上述项目以外其他用于工业和信息产业监管方面的支出。

第五部分

附 件

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：烟台市公安局

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	服装经费	99.90	优
2	驻京工作组经费	97.50	优
3	设备及系统维保费	96.80	优
4	专项办案费	94.20	优
5	公安专项工作经费	98.20	优
6	结转 2020 年政府采购预算	97.40	优
7	特警营房及训练场地建设	100.00	优
8	购买服务专项支出	99.70	优
9	装备购置经费	91.60	优
10	辅警经费	98.70	优
11	天网工程等项目尾款	100.00	优
12	表彰奖励经费及追逃奖金	99.10	优
13	加班补贴	100.00	优
14	关爱民警十项措施经费	94.20	优

序号	项目名称	自评得分	自评等级
15	指挥中心物业和水电费等	100.00	优
16	办公楼运行费	95.00	优
17	单警装备采购	100.00	优
18	服装经费	100.00	优
19	公安专项经费	96.00	优
20	海防基础设施建设维护	95.90	优
21	加班补贴	98.80	优
22	海岸支队装备车辆采购	99.30	优
23	购置公安警卫车辆	100.00	优
备注:			

注：1. “资金使用单位”为具体使用资金的机关本级或下级单位；

2. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

3. 表格中两部分的项目总数应与“1、预算绩效管理工作开展情况”“2、项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需在备注中说明。

财政支出绩效目标自评表

(2021) 年度

填报单位：烟台市公安局

项目名称		服装经费			主管部门		烟台市公安局			
项目实施单位		烟台市公安局			联系电话					
项目预算		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			
执行情况(10分)		年度资金总额	194.56	194.56	192.33	10	99%	9.9		
		其中：当年财政拨款	194.56	194.56	192.33	10	99%			
		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					
		安排194.56万元用于民警及辅警的服装采购，根据公安部、财政部《关于调整人民警察室服装及服饰预算指导价格的通知》的人民警察服装及标志供应标准进行测算，需投入194.56万元。			目标全部完成					
年度绩效指标	一级	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施		
	产出指标(50分)	数量指标	保障民警人数	646人	646人	5	5			
			保障辅警人数	684人	684人	5	5			
			按需采购工作完成率	100%	100%	5	5			
		质量指标	采购质量合格率	≥100%	100%	15	15			
		时效指标	采购完成及时率	≥100%	100%	10	10			
	成本指标	服装总成本	小于等于预算金额	小于总预算金额	10	10				
	效益指标(30分)	社会效益	着装使用率	100%	100%	10	10			
			促进社会治安	效果显著	效果显著	10	10			
		可持续影响指标	确保警察良好形象	持续保障警察良好形象	持续保障警察良好形象	10	10			
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	民警满意度	≥95%	99%	5	5				
		辅警满意度	≥95%	99%	5	5				
总分		99.9								
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										

特警营房与训练基地建设项目 绩效评价报告

昊德专评字[2022]号

委托单位：烟台市公安局

项目主管部门：烟台市公安局

评价机构：山东昊德会计师事务所有限公司

2022年06月

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景及实施目的	1
(二) 项目预算安排和支出情况	1
<u>(三) 项目主要内容和实施情况</u>	2
(四) 项目绩效目标	2
(五) 评价结论情况	2
二、项目主要成效	2
三、存在的问题及原因分析	3
四、意见建议	3
一、项目基本情况	4
(一) 项目立项	4
(二) 项目预算	5
(三) 项目计划实施内容	5
(四) 项目组织管理	5
二、项目绩效目标	6
(一) 总体绩效目标	6
(二) 2021年度绩效目标	6
三、评价基本情况	6
(一) 评价目的	6
(二) 评价对象与范围	7
(三) 评价依据	7
(四) 评价原则、评价方法	8
(五) 绩效评价指标体系	9
(六) 评价人员组成	10
(七) 绩效评价工作过程	10
四、评价结论及分析	12
(一) 综合评价结论	12
(二) 综合评价情况分析	12
五、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	13
(二) 项目过程情况	14
(三) 项目产出情况	16
(四) 项目效益情况	17

六、项目主要经验及做法	18
七、存在的问题及原因分析	19
八、意见建议	19
附件:	19
1.项目绩效评价得分表	21
2.访谈提纲	26
4.项目评价问题清单	28
5.项目评价情况汇总表	29

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

《关于进一步加强全省公安特警队伍建设的通知》（鲁政办发【2008】第31号），要求各市“充分整合现有资源，逐步解决公安特警营房、训练场所建设问题，确保公安特警队的需要。”2020年初，省公安厅下发《关于加强“两个大抓”暨基层基础建设攻坚战“再抓三年”组织好推动工作的通知》，要求“2020年，市级特巡警支队全部建成独立营房场地、训练场所，建成‘特警五项’训练场。”2020年，机关事务管理局为特警支队租用了新营房和训练场，为保证特警支队正常的生活和训练需要，2021年对新营房和训练场进行装修改造。特警营房与训练基地建设项目完成后，新营房及训练场地可满足200人办公食宿、勤务指挥和日常训练需要。

（二）项目预算安排和支出情况

该项目预算资金为844万元，全部为市级财政预算资金。资金支出合计842.52万元，年底预算调减1.48万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1.项目实施依据：《关于进一步加强全省公安特警队伍建设的通知》（鲁政办发【2008】第31号）、省公安厅下发《关于加强“两个大抓”暨基层基础建设攻坚战“再抓三年”组织好推动工作的通知》。

2.资金批复单位：烟台市财政局。

3.项目具体内容：专项资金主要用于特警营房与训练基地的营房水电空调通信改造、场地平整、道路维修及室内外训练场地建设。

4.项目所在区域：烟台市莱山区。

（四）项目绩效目标

1.总体绩效目标

为特警支队提供适用办公、生活及训练场所，保证特警支队的战斗力有效提高。

2.2021年度绩效目标

完成招标采购和工程建设，使特警新营房和训练场及时投入使用，确保公安工作正常运转。

（五）评价结论情况

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为98.2分，等级为“优”。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	14	25	34	27	100
综合评定得分	14	24	34	26.2	98.2
得分率	100%	96%	100%	97.04%	98.2%

二、项目主要成效

烟台市特警支队自成立以来，一直没有专门的营区及训练场，烟台市也是全省唯一没有特警独立营房和训练场地的地市，特警支队办公生活场所有两处，一处为借用市机关事务管理局办公楼，一处临时借用烟台警备区招待所，上述办公场所年代久远，条件简陋，无法满足日常办公和训练需要。2020年，机关事务管理局为特警支队租用了新营房和训练场，为保证特警支队正常的生活和训练需要，2021年对新营房和训练场进行装修改造。通过项目的实施，为特警人员提供足够的办公用房和必备的配套设施、有了更为专业

的训练场地，推进了特警支队的规范化管理，加强了队伍的教育培训，提高了工作质量和效率，更好地发挥特警支队的职能作用，全面提升打击违法犯罪水平和维护社会稳定能力，为妥善处理各类公共突发事件提供基础保障，满足了当前社会治安环境的需要。

三、存在的问题及原因分析

资料未及时归档，档案管理不完善。

经检查项目主管单位的档案资料发现，存在资料归档不及时，未装订成册，档案管理不完善的情况。

四、意见建议

加强基础性管理工作。

正文部分

项目支出绩效评价报告

为了进一步加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件要求，受烟台市公安局委托，山东昊德会计师事务所有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了“特警营房与训练基地建设”项目绩效评价工作。我们按照《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的规定执行了绩效评价工作，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目设立、项目管理、项目绩效等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项

《关于进一步加强全省公安特警队伍建设的通知》【鲁政办发2008年第31号】，要求各市“充分整合现有资源，逐步解决公安特警营房、训练场所建设问题，确保公安特警队的需要。”2020年初，省公安厅下发《关于加强“两个大抓”暨基层基础建设攻坚战“再抓三年”组织好推动工作的通知》，要求“2020年，市级特巡警支队全部建成独立营房场地、训练场所，建成‘特警五项’训练场。”2020年，机关事务管理局为特警支队租用了新营房和训练场，为保证特警支队正常的生活和训练需要，2021年对新营房和训练场进行装修改造。特警营房与训练基地建设项目完成后，新营房

及训练场地可满足200人办公食宿、勤务指挥和日常训练需要。

(二) 项目预算

该项目预算资金为844万元，全部为烟台市财政预算资金。项目申请资金按照进度拨款，年初预算资金844万，年底预算调减1.48万，年底实际拨付到位资金842.52万，实际使用资金842.52万。具体专项资金预算和支出情况见下表。

专项资金预算拨付情况表

(单位：万元)

序号	市区	项目名称	执行单位	年初预算	年底预算调整	用于特警营房与训练基地建设
1	烟台市	特警营房与训练基地建设项目	烟台市公安局	844	-1.48	842.52

专项资金支出明细表

(单位：万元)

序号	名称	项目类别	支出资金
1	室内工程		385.37
2	室外工程		171
3	设备采购		260.39
4	监理费用		9.9
5	设计费用		13.23
6	造价费用		2.63
合计：			842.52

(三) 项目计划实施内容

特警营房与训练基地建设项目立项时间为2021年1月，2021年12月完成。项目的所在区域为莱山区，项目的具体内容主要包括营房水电空调通信改造、场地平整、道路维修及室内外训练场地建设。

(四) 项目组织管理

专项资金由烟台市财政局、烟台市公安局共同管理。分别履行下列职责：

(1) 烟台市财政局负责安排专项资金年度预算，批复专项资金绩效目标，审核资金支持重点和分配使用方案，办理资金拨付，并会同烟台市公安局对专项资金的使用情况进行监督检查和绩效评价。

(2) 烟台市公安局结合特警营房与训练基地建设的工作需要，编制专项资金绩效目标，研究提出资金支持重点和分配使用方案，并会同烟台市财政局对项目实施情况进行监督和绩效评价。

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

为特警支队提供适用办公、生活及训练场所，保证特警支队的战斗力有效提高。

(二) 2021年度绩效目标

完成招标采购和工程建设，使特警新营房和训练场及时投入使用，确保公安工作正常运转。

三、评价基本情况

(一) 评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，客观公正地评价项目的预期绩效目标实现程度，评价资金支出效率和综合效果。促进项目单位采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力。通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进本项目资金使用、财务管理、业务管

理、实施情况具体措施建议。对本项目绩效目标完成情况的评价,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2021年特警营房及训练场地建设项目专项资金的使用绩效。项目预算金额是844万元,评价基准日为2021年12月31日。评价范围为烟台市公安局。

本次绩效评价是在对预算单位提交的相关资料进行书面评审的基础上,对项目完成情况、绩效目标同时进行现场评价。

(三) 评价依据

1. 相关法律、法规和规章制度

《项目支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2020〕10号)

《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》(财预〔2011〕416号)

烟台市财政局关于调整《烟台市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》的通知(烟财绩〔2021〕3号)

烟台市财政局关于市级预算部门做好2022年度预算绩效管理工作的通知(烟财绩〔2022〕1号)

《关于进一步加强全省公安特警队伍建设的通知》【鲁政办发2008年第31号】

《关于加强“两个大抓”暨基层基础建设攻坚战“再抓三年”组织好推动工作的通知》

2. 其他依据

党中央、国务院重大决策部署,经济社会发展目标,地方各级党委和政府重点任务要求;

各项目承担部门提供的自评报告；
项目立项、实施过程相关的业务和财务资料；
申报资金单位相关的制度、办法等制度文件；
其他绩效评价相关资料。

（四）评价原则、评价方法

绩效评价应包括：①完整性审核,即绩效目标的内容是否完整、明确、清晰；②相关性审核,即绩效目标与部门职能、事业发展规划是否相关,相关联的绩效指标是否细化、量化；③适当性审核,即资金规模与绩效目标之间是否匹配,在既定资金规模下,绩效目标是否过高或过低；④可行性审核,即绩效目标是否经过充分论证和合理测算、所采取的措施是否切实可行、能否确保绩效目标如期实现、综合考虑成本效益,是否有必要安排财政资金。

1.绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则:

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法,按照规范的程序,对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确,各有侧重,相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施,即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展,必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩,体现奖优罚劣和激励相容导向,有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开,并自觉接受社会监督。

2.评价方法选择

本次评价运用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。具体方法如下：

（1）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。

（2）因素分析法。通过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）公众评判法。通过专家评估、问卷调查及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

3.数据采集方法及过程

（1）案卷研究。通过项目负责人所提供的项目资料，获取项目立项及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

（2）访谈调研。采用现场访谈的方式，与项目负责人进行座谈，详细了解项目资金管理、申报、审核、验收、资金拨付、配套政策、发展方向等情况，对项目实施中的决策、组织管理、质量控制及后续项目效果把控等流程中发现的问题进行梳理，选择确定评价要素指标。

（五）绩效评价指标体系

按照科学、规范、客观、公正的原则，对特警营房与训练基地建设项目的决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。按照财政专项资金绩效评价工作统一要求，形成共性指

标体系。根据项目实际情况，参照已有评价办法，在与烟台市公安局充分沟通的基础上，在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标。对于可以量化的指标，通过计算分析得出评价结果，对于无法量化的指标通过问卷调查等方法进行定性判断。

（六）评价人员组成

人员类别	职务	姓名	职称和执业资格	工作内容
项目参与人员	所长	孙德坤	中国注册会计师、资产评估师	绩效评价指导
	项目主评人	葛利	中级会计师	制定评价方案、现场及非现场评价、复核
	项目主评人	黄丽	中级会计师	制定评价方案、现场及非现场评价、复核
	项目助理	黄娟	中级会计师	资料收集、审核、整理分析、现场及非现场评价
	项目助理	张迪	中级会计师	资料收集、审核、整理分析、现场及非现场评价

（七）绩效评价工作过程

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

（2）与项目实施单位沟通项目情况。现场与项目实施单位项目负责人沟通，了解、收集专项资金项目的相关基础信息资料。包括经费拨付文件及凭证、专项资金的收支情况相关的凭证及会计资料、专项资金的各项效益指标，以及支持绩效评价指标的监督管理文件资料、支持绩效评价指标的目标表、自查自评资料等。主要了解特警营房及训练场地建设项目的具体情况，了解使用效益，对特警居住及训练等方面的改善情况。

(3) 制订评价工作方案。通过与烟台市公安局主要负责人沟通了解的基础上，制定评价方案。包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷等内容。

(4) 通过对凭证、账簿、绩效评价目标表、相关政策文件、实施细则等项目相关资料进行整理、查看、核对、统计并通过询问、检查、观察、互联网检索、调查问卷等绩效评价方法进行判断和分析，对项目实施情况做更进一步了解。并针对其中不确定或不理解的地方电话沟通项目单位。同时根据了解和分析的情况对绩效评价指标体系进行修改和补充，使得绩效指标设计更符合项目本身的要求。

(5) 通过向受益对象发放调查问卷，了解特警营房及训练场地建设项目实施情况和满意度。根据调查问卷填写情况进行数据统计并补充和核实项目相关信息。

(6) 在对非现场和现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，形成项目绩效评价结果。利用修改、补充后的绩效评价指标体系，对项目实施情况进行打分，填报评价得分表。对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(7) 撰写评价报告并提交。根据评价结果撰写绩效评价报告初稿后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，我们充分吸收专家组提出的相关意见和建议，进一步修改和完善绩效评价报告，形成综合绩效评价结果。在规定的时间内形成正式绩效评价报告上报烟台市公安局。评价结果包括综合评分和评级，划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分

以下为差。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为98.2分，等级为“优”。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	14	25	34	27	100
综合评定得分	14	24	34	26.2	98.2
得分率	100%	96%	100%	97.04%	98.2%

（二）综合评价情况分析

主要是通过以下方面入手收集资料：决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目的产出情况、取得的效益情况、受益人的满意度情况。

项目决策分为立项、绩效目标和资金投入三方面。项目立项依据的充分性较好，但项目立项程序的规范性一般，项目的立项文件有所欠缺，没有相应的事前绩效评估等环节，绩效管理工作较不规范。

项目过程包括资金管理和组织实施两方面。项目单位建立健全的财务和业务管理制度，项目资金拨付及时到位，项目单位在专项资金的申请、审核及拨付各环节能够按照专项资金管理办法的相关要求进行，各项制度执行有效。但档案管理情况一般。

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面。项目单位高效、高质、及时的完成了特警营房及训练场地建设项目工作。

项目效益分为社会、可持续影响、服务对象满意度三个部分。项目建成后，有利于加强队伍的教育培训，保证了特警支队全面发挥其职能，提高了工作质量和效率，提高了民警的执法水平。

五、绩效评价分析

（一）项目决策情况

项目决策指标满分14分，实际综合得分14分，得分率100%。

项目决策得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	2	2
		立项程序规范性	项目立项文件的合理性	1	1
	项目立项文件的合规性		1	1	
	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	1	1
			绩效目标量化程度	2	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	预算执行率	3	3
	合计				14

1.项目立项指标项，满分4分，实际得分4分。

（1）立项依据充分性，分值2分，实际得分2分。

专项资金依照《关于进一步加强全省公安特警队伍建设的通知》【鲁政办发2008年第31号】、《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）等有关文件，项目立项依据的充分性较好，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，项目立项是必要的。该项指标得分率100%。

（2）立项程序规范性，分值2分，实际得分2分。

专项资金设立流程符合国家、省、市的相关规定，各环节有章可循、有据可依，专项资金的设立与管理符合规定的相应办法。故该项指标得分率100%。

2.绩效目标指标项，满分7分，实际得分7分。

(1) 绩效目标合理性，分值2分，实际得分2分。

2021年度专项资金绩效目标由烟台市公安局结合特警营房及训练场地建设项目的需要编制。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。烟台市公安局制定的绩效目标符合实际情况，具有可操作性，具有合理性。故该项指标得分率100%。

(2) 绩效目标明确性，分值5分，实际得分5分。

根据国家相关政策，结合本部门实际工作内容，制定年度总体目标，并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、可衡量。故该项指标得分率100%。

3.资金投入指标项，满分3分，实际得分3分。

该项目预算内容与项目内容匹配，预算编制过程资料完整，有完整的预算评审资料。故该项指标得分率100%。

(二) 项目过程情况

项目过程指标满分25分，实际综合得分24分，得分率96%。

项目过程得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
过程	资金管理	资金到位率	资金到位率	3	3
		预算执行率	预算执行率	3	3
		资金使用合规性	资金拨付合规性	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
			资金管理合规性	2	2
	组织实施	管理制度健全性	业务管理制度的健全性	2	2
			责任机制健全性	2	2
			资金管理办法健全性	2	2
			项目质量或标准的健全性	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	2	2
			项目质量控制措施	2	2
			项目档案管理情况	2	1
	合计			25	24

1.资金管理项，满分10分，实际10分。

(1) 资金到位率项，满分3分，实际得分3分

财政补贴资金由烟台市财政局按实际申请拨付情况拨付至烟台市公安局，2021年度涉及财政预算842.52万元，实际申请拨付842.52万元。资金到位率如下：

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) *100%=842.52/842.52*100%=100%。按照指标满分值3分*100%，得3分。

(2) 预算执行率项，满分3分，实际得分3分。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) *100%=842.52/842.52*100%=100%。按照指标满分值3分*100%，得5分。

(3) 资金使用合规性项满分4分，实际得分4分。

项目资金使用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；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；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。故该项指标得分率100%。

2.组织实施，分值15分，实际得分14分。

(1)管理制度健全性，分值8分，实际得分8分。

项目资金管理制度健全，且符合相关财务会计制度的规定；具备相应的监控机制；采取了相应的财务检查等必要的手段。具备相应的监控机制；采取了相应的财务检查等必要的手段。故该项指标得分率100%。

(2)制度执行有效性，分值7分，实际得分6分

项目资金由烟台市财政局根据资金安排意见，将专项资金拨付至烟台市公安局。项目单位本身资金会计核算符合国家财经法规和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，在条件完备下实施项目，进度管理有效，财务监控机制运转有效，项目单位在专项资金的申请、审核及拨付各环节能够按照专项资金管理办法的相关要求进行，各项制度执行有效。但档案管理情况一般，资料归档不及时，未装订成册。故该项指标得分率85.71%。

(三)项目产出情况

项目产出指标满分34分，实际综合得分34分，得分率100%。

项目产出得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出	产出数量	实际完成率	装修改造项目	9	9
	产出质量	质量达标率	工程合格率	9	9
	产出时效	完成及时性	工程按合同规定阶段及时率	8	8
	产出成本	成本节约率	建设总成本小于预算金额	8	8
	合计			34	34

1.产出数量满分9分，实际得分9分。

该项重点评价项目实施的实际产出数，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。按照项目实施单位提供的2021年度预算项目支出绩效目标表以及自评表。2021年装修改造项目数量24个，实际完成24个。实际完成率 = (实际完成数 / 计划完成数) × 100% = 24/24 * 100% = 100%。按照指标满分值8分 * 100%，得8分。

2.产出质量满分9分，实际得分9分。

根据烟台市财政预算评审中心提供的《关于对特警支队新营房改造工程项目结算的评审意见》及具体单位提供的《工程竣工验收证明书》，该项目经相关单位检查、验收，工程质量合格。故项指标得分率100.00%。

3.产出时效，分值8分，实际得分8分。

该项重点评价项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。就项目单位2021年度的工作完成情况来看，项目单位基本完成了2021年度的各项工作计划，各类业务开展有条不紊。故项指标得分率100.00%。

4.产出成本，分值8分，实际得分8分

该项重点评价完成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。经核验，本项目年初预算金额844万元，根据项目进度调减预算1.48万元，实际支出金额842.52万元，实际节约成本1.48万元。故项指标得分率100.00%。

(四) 项目效益情况

效益指标满分27分，实际综合得分26.20分，得分率97.04%。

项目效益得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
效益	项目效益	社会效益	维护社会安定	9	9
		可持续影响	后续运行及成效发挥	9	9
		满意度	特警满意度	9	8.2
	合计			27	26.20

1.社会效益项满分9分，实际得分9分。

该项指标反映的是项目实施对社会发展所带来的直接和间接影响。

该项目建成后，保证了特警支队全面发挥其职能，提高工作质量和效率，推进特警支队正规化管理，全面提升打击违法犯罪水平和维护社会稳定能力，为妥善处理各类公共突发事件提供基础保障，满足了当前社会治安环境的需要。故项指标得分率100.00%。

2.可持续影响项满分9分，实际得分9分。

为特警人员提供足够的办公用房和必备的配套设施，有利于特警支队的规范化管理，有利于加强队伍的教育培训，提高民警的执法水平，能够更好地发挥特警支队的职能作用，实现国家的长治久安。故项指标得分率100.00%。

3.满意度项满分9分，实际得分8.20分。

通过问卷调查了解服务对象满意度。针对特警营房及训练场地建设对特警支队人员满意度调查，该项目的服务对象满意度较高，满意度得分率91.11%。故该项指标得分率91.11%

六、项目主要经验及做法

烟台市特警支队自成立以来，一直没有专门的营区及训练场，烟台市也是全省唯一没有特警独立营房和训练场地的地市，特警支队办公生活场所有两处，一处为借用市机关事务管理局办公楼，一

处临时借用烟台警备区招待所，上述办公场所年代久远，条件简陋，无法满足日常办公和训练需要。2020年，机关事务管理局为特警支队租用了新营房和训练场，为保证特警支队正常的生活和训练需要，2021年对新营房和训练场进行装修改造。在项目实施过程中，充分考虑特警支队的特殊性，征求特警人员的需求，在项目实施中事事、时时从特警人员角度出发，为特警人员提供足够的办公用房和必备的配套设施、打造更为专业的训练场地，推进了特警支队的规范化管理，更好地发挥了特警支队的职能作用，全面提升打击违法犯罪水平和维护社会稳定能力，为妥善处理各类公共突发事件提供基础保障，满足了当前社会治安环境的需要。

七、存在的问题及原因分析

资料未及时归档，档案管理不完善。

经检查项目主管单位的档案资料发现，存在资料归档不及时，未装订成册，档案管理不完善的情况。给工作的开展造成了被动。

主要原因是对档案管理、资料积累等基础性工作不够重视，没有抓好落实好。

八、意见建议

加强基础性管理工作。

项目实施单位要指定专人对相关资料进行收集、整理、归档，专门管理，不断加强档案资料的更新、分类以及档案目录编制等具体工作。这样，才能为专项资金的管理奠定坚实的基础，起到事半功倍的作用。

附件：

- 1.项目绩效评价得分表
- 2.访谈提纲

3.关于对“2021年度特警营房与训练基地建设项目”受益人员满意度问卷

4.项目评价问题清单

5.项目评价情况汇总表

主评人:

山东昊德会计师事务所有限公司

二〇二二年六月二十九日

1.项目绩效评价得分表

2021年度特警营房与训练基地建设项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式	得分
决策 (14分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性(2分)	项目立项依据充分性(2分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合要求,得2分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	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、项目单位提供的相关资料。	2
			项目立项文件的合理性(1分)	项目申请、设立过程的文件是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①审批文件、材料是否符合相关要求;②文件、材料是否齐全、完善。项目立项文件如申报书、专家论证意见等要求提交的申报文件,材料形式、内容合规,得1分;每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止。	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、项目单位提供的相关资料	1
		立项程序规范性(2分)	项目立项文件的合规性(1分)	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立;②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,得1分,每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止。			1
	绩效目标 (7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、项目实施单位的职能,得1分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	绩效目标申报表、实施计划或规划、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
			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

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式	得分
		绩效指标明确性(5分)	绩效目标细化程度(1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	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1分;大部分指标较细化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分	绩效目标申报表、实施计划或规划、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
			绩效目标量化程度(2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,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	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1分;大部分指标量化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分。			2
			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,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。项目绩效目标与项目年度计划数、预算数相符,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(3分)	预算编制科学性(3分)	预算编制科学性(3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,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	①项目预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。预算编制过程资料齐全,有预算评审,得3分;每有一项不合格扣0.5分,扣到0分为止。	指标文、资金分配方案、预算批复文件、	案卷研究、项目单位提交的资料、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查	3
过程(25分)	资金管理(10分)	资金到位率(3分)	资金到位率(3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=(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3分,得分不超过3分,实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金	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、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	3
		预算执行率(3分)	预算执行率(3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3分,得分不超过3分;实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。			3
		资金使用合规性(2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,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式	得分
			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,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,不得分。	财务凭证		2
组织实施(15分)	管理制度健全性(8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,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	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	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定相关制度	案卷研究、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查案卷研究、现场核查	2
			责任机制健全性(2分)	项目实施单位的责任机制是否健全,用以反映和考核内部控制对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务流程;②业务流程是否合法、合规、完整。项目单位具有完整的内部控制工作流程,得2分;不完整得1分;无内部控制流程不得分。			2
			资金管理辦法健全性(2分)	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的财务管理制度;②财务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位得资金管理措施和制度(资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析及通报制度、项目清算制度)健全,得2分;每少一项制度,扣1分。	项目单位制定的财务制度、资金管理辦法等		2
			项目质量或标准的健全性(2分)	项目实施单位的质量管理是否健全,用以反映和考核质量管理对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的质量管理措施;②质量管理措施是否合法、合规、完整。项目具有相关的质量与标准要求,得2分;否则酌情扣分。			2
			制度执行有效性(7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,反映和考核财务管理工作情况	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;执行较有效,得0.5分;执行情况一般,得0分。		财务管理工作资料、案卷研究、互联网检索、现场核查
	会计核算的规范性(2分)	项目执行过程中,会计核算是否规范,以反映会计工作规范性	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2分,否则不得分。	会计凭证、账簿	2			

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式	得分
			项目质量控制措施(2分)	项目执行过程中,质量控制是否得到执行,用以反映质量控制措施情况	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2分;管理控制情况一般,得1分;管理控制情况较差,不得分	项目单位制定的质量控制措施、监督考核制度等	案卷研究、互联网检索、项目单位提交的资料、问询、现场核查	2
			项目档案管理情况(2分)	项目档案管理是否完善,用以反映和考核档案管理工作	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。	制定的档案管理制度、项目档案、档、档案目录、存档资料	案卷研究、项目单位提交的资料	1
产出(34分)	产出数量(9分)	完成率(9分)	装修改造项目完成情况(9分)	项目实施的产出数,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	指标分值=实际完成率*指标满分9分,得分不超过9分。	绩效目标申报表、自评资料、实施计划	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	9
	产出质量(9分)	质量达标率(9分)	工程合格率(9分)	项目建设完成的质量是否合格,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	指标分值=工程验收合格率*指标满分9分,得分不超过9分。	绩效目标申报表、自评资料、竣工验收资料、现场核查等	项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析、调查问卷	9
	产出时效(8分)	完成及时性(8分)	工程按合同规定阶段及时率(8分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	项目单位于2021年度完成,2021年度应完成工作计划,则该项得满分,否则按照实际工作完成情况酌情扣分。	指标文、财政拨款凭证、竣工验收资料、现场核查	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查	8
	产出成本(8分)	成本节约率(8分)	成本节约率(8分)	完成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。	①指标分值=(计划成本-实际成本)/计划成本*100%,指标值大于零,得8分。指标值小于零,每超过5%,扣1分,扣完为止	实地核查资料、现场访谈、项目单位的财务状况等	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	8
效益(27分)		社会效益(9分)	对社会发展的影响(9分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接的影响。	①对社会发展带来积极影响9分。②对社会发展积极影响不大1-8分。④对社会发展未产生任何积极影响不得分。	实地核查资料、现场访谈、项目单位的财务状况等	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	9
		可持续影响(9分)	后续运行及成效发挥(9分)	项目继续运行及成效发挥的可持续影响情况。	①具有长期使用性9分。②不具有长期使用性不得分。	实地核查资料	问卷调查、现场访谈、社会调查、专家评审	9

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式	得分
	效益	满意度 (9分)	受益对象满意度 (9分)	特警满意度。	采取向特警发放调查问卷的方式。受益对象对项目完成后对办公、训练、生活满意程度。指标分值=满意率*指标满分9分，指标得分不超过9分。	问卷调查	问卷调查、现场访谈	8.2
合计								98.2

2.访谈提纲

（一）市公安局特警营房及训练场地建设相关负责人访谈提纲

1.请简要谈谈特警营房及训练场地建设项目情况。（包括项目完成情况、资金发放及时情况、支出情况等）

2.本项目还有哪些需改进的地方？您觉得应该如何改进？

3.本项目实施的意义，给社会、特警训练带来了哪些积极作用？

4.您采取了怎样的措施保障了项目的有效实施？（财务管理和项目管理两个方面，比如：项目实施管理办法、专项资金使用管理办法等）

5.您对本项目还有何建议和意见？

3.2021年度市公安局特警营房及训练场地建设项目调查问卷

您好，为充分了解2021年度市公安局特警营房及训练场地建设项目工作完成情况，进行相关的绩效评价，特制定此调查问卷。本调查问卷不需填写姓名，请在您认为符合实情的选项前的“□”内打“√”或填写相应的内容。请如实填写，多谢您的支持与协助！

1、请问您觉得是否有必要对建设特警营房及训练场地？

有 无

2、请问您是否了解特警营房及训练场地具体建设的项目？

非常了解 了解 不太清楚 完全不清楚

3、请问您是否使用过特警营房及训练场地？

是 否 不清楚

4、请问您对特警营房及训练场地建设项目成效是否满意？

非常满意 满意 一般 不太满意 不满意

5、请问您觉得是否提升了后勤保障及训练保障能力？

是 否

6、您对2021年市公安局特警营房及训练场地建设项目有何意见或建议？

满意度调查问卷统计分析表

项目/内容	调查总人数	非常满意人数	满意人数	一般人数	不太满意人数	很不满意人数	得分百分比
满意度	45	32	10	3	0	0	91.11

评分标准：非常满意100分，满意75分，一般50分，不太满意25分，很不满意为0分

$$\text{得分百分比} = \left(\frac{32*100+10*75+3*50+0*25+0*0}{45*100*100\%} = 91.11\% \right)$$

4.项目评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目档案管理情况	2	项目单位	资料归档不及时，未装订成册。

5.项目评价情况汇总表

项目名称	2021年度特警营房与训练基地建设项目
项目业务主管部门	烟台市公安局
专项资金预算金额	842.52万元
实际拨付金额	842.52万元
项目计划完成时间	2021年12月31日
项目实际完成时间	2021年12月31日
专项资金到位及时率	100%
截至2021年底专项资金财政支出进度	100%