

**烟台市动物疫病预防与控制中心
2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项
目绩效评价报告**

财政资金使用单位：烟台市动物疫病预防与控制中心

预算部门：烟台市农业农村局

第三方机构：烟台嘉信有限责任会计师事务所

2020年7月

目 录

摘 要.....	- 1 -
正文部分.....	- 16 -
一、项目基本情况.....	- 16 -
(一) 项目立项.....	- 16 -
(二) 项目预算.....	- 18 -
(三) 项目计划实施内容.....	- 18 -
(四) 项目组织管理.....	- 19 -
二、项目绩效目标.....	- 20 -
三、评价基本情况.....	- 21 -
(一) 评价目的.....	- 21 -
(二) 评价对象与范围.....	- 21 -
(三) 评价依据.....	- 22 -
(四) 评价原则、评价方法.....	- 24 -
(五) 绩效评价指标体系.....	- 26 -
(七) 绩效评价工作过程.....	- 28 -
四、评价结论及分析.....	- 31 -
五、绩效评价指标分析.....	- 33 -
(一) 项目决策情况.....	- 33 -
(二) 项目过程情况.....	- 37 -
(三) 项目产出情况.....	- 38 -
(四) 项目效益情况.....	- 52 -
六、项目存在的主要问题.....	- 53 -
七、意见建议.....	- 56 -
附 件：.....	- 57 -

摘要

一、项目概述

（一）项目立项

2018年，国内非洲猪瘟防控形势异常严峻。截至2018年12月28日，全国已有23个省（市、区）发生97起家猪非洲猪瘟疫情，1起野猪非洲猪瘟疫情，全国禁止生猪及生猪产品跨省调运区域涉及30个省份。《农业农村部办公厅关于做好非洲猪瘟实验室检测工作的通知》（农办牧[2018]54号）和《山东省畜牧兽医局关于做好非洲猪瘟实验室检测工作的通知》（鲁牧动卫发[2018]41号）明确要求，各地要全面开展排查监测、疑似监测、查检联动监测、追溯监测，对生猪从生产到屠宰全程监测，全面覆盖养殖场户、屠宰场、无害化处理厂等重点场所，重点关注有死亡猪、疑似发病猪的场点，以及与确诊疫情或监测阳性场点有明确流行病学关联的场点。2018年12月27日，农业农村部要求对出栏生猪点对点进行非洲猪瘟检测，检测量非常大。为确保我市非洲猪瘟防控工作有效开展，做到有疫早发现、早处置，杜绝疫情蔓延，保护养猪业健康发展，根据省畜牧兽医局监测方案要求和市动物疫病预防与控制中心检测能力，申请购买非洲猪瘟紧急监测所需专用设备与诊断监测试剂。

根据《中华人民共和国动物防疫法》、《山东省动物防疫条例》、《山东省中长期动物疫病防治规划（2013-2020）》、《烟台市动物疫病定点监测方案》、《烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》等文件，全国、全省全面开展口蹄疫、高致病性禽流感、小反刍兽疫三种重大动物疫病的强制免疫工作，口蹄疫和禽流感已纳入无疫区专项监测任务，禽流感、猪瘟、高致病性猪蓝耳病和猪链球菌、

猪流行性腹泻等动物疫病纳入定点监测工作任务；布病、禽流感、非洲猪瘟和口蹄疫等纳入净化、防控及专项应急等检测任务；布病、结核病、伪狂犬、H7N9等10余种动物疫病纳入流行病学调查范围。为更好更全面掌握、科学评估强制免疫效果和动物疫病病原分布状况，作为上级部门行政执法管理强有力的技术支撑，确保无疫区清洁无疫。根据《农产品质量安全法》、《兽药管理条例》、《饲料和饲料添加剂管理条例》、烟台市畜牧兽医局烟畜字〔2018〕81号《关于印发烟台市2018年畜产品质量安全监测方案通知》等文件，实施畜产品、饲料、兽药质量安全监测工作，申请检测工作相关预算资金。

（二）项目预算安排和支出情况

该项目预算分配如下：非洲猪瘟紧急监测所需专用设备387.52万元（其中，由于国内非洲猪瘟疫情形势严峻，将2019年预算之内计划采购饲料检测设备的224.00万元，变更为非洲猪瘟检测设备。），实际批复382.52万元，实际支出379.47万元；非洲猪瘟诊断监测试剂19.90万元，实际支出19.9万元；动物疫病监测及流行病学调查所需试剂耗材50.00万元，实际支出46.89万元；畜产品、饲料、兽药质量安全监测所需试剂耗材10.00万元，实际支出7.98万元；其他运行费用20.00万元。该项目共申请预算487.42万元，批复预算资金482.42万元，实际支出19.93万元。具体情况如下表：

单位：元

预算项目	预算申请金额	预算批复金额	预算支出金额	备注
非洲猪瘟检测设备	3,875,200.00	3,825,200.00	3,794,700.00	含质保金189735元
非洲猪瘟检测试剂耗材	199,000.00	199,000.00	199,000.00	-
动物疫病监测及流行病学调查试剂耗材	500,000.00	500,000.00	468,900.00	31100元返还财政

预算项目	预算申请金额	预算批复金额	预算支出金额	备注
畜产品、饲料、兽药 质量安全监测试剂耗 材	100,000.00	100,000.00	79,800.00	20200 元返还财政
预算项目	预算申请金额	预算批复金额	预算支出金额	备注
其他运行费用	200,000.00	200,000.00	199,290.00	710 元返还财政
合计	4,874,200.00	4,824,200.00	4,741,690.00	-

（三）项目计划主要实施内容

项目立项时间：2019 年 1 月 1 日

项目计划完成时间：2019 年 12 月 31 日

项目所在区域：烟台市辖区内

项目批复单位：烟台市财政局

项目计划实施内容：该项目资金主要用于完成国家、省、市重大动物疫病防控及监测任务、烟台市范围内畜产品（畜禽肉、禽蛋和动物尿液）及畜产品生产投入品（饲料和兽药）质量安全监督检查任务，所需的检测试剂与耗材、仪器设备购置及其他应运行费用。具体如下：1. 完成动物疫病检测任务合计 22900 份。主要检测禽流感、口蹄疫、小反刍、猪瘟、蓝耳、鸡白痢、鸡伤寒、禽网状内皮、猪链球菌、猪流行性腹泻；布病净化、禽流感、口蹄疫专项及其他应急检测；动物疫病净化及春秋免疫效果评估检测及完成非洲猪瘟专项检测 5000 份；2. 完成 10 余种主要动物疫病流行病学调查及监测样品 4800 份；3. 完成畜产品、兽药、饲料及饲料添加剂监督检查任务约 500 批次。

（四）项目组织管理

预算部门：烟台市农业农村局

财政资金使用单位：烟台市动物疫病预防与控制中心

项目组织管理：该项目由烟台市农业农村局主管，烟台市动物疫病预防与控制中心具体负责组织实施。该项目设置组长1人，副组长1人，成员3人，依据《项目经费管理暂行办法》及《质量手册》《程序文件》等相关工作流程规范，加强项目资金管理，专款专用，确保项目资金安全合理有效使用。

项目管理制度：烟台市动物疫病预防与控制中心制定了《质量手册》、《程序文件》及《项目经费管理暂行办法》等一系列制度规范，从财务管理和业务流程两方面对项目进行规范，管理制度较为健全。

二、项目绩效目标

（一）数量指标

动物疫病监测及流行病学调查任务：1. 完成重大动物疫病定点检测任务1800份（血清学1500份，病原学300份）；2. 布病净化血清血检测5000份；3. 动物疫病春秋免疫效果评估检测4800份（血清学4600份，病原学200份）；4. 完成非洲猪瘟、口蹄疫、禽流感、新城疫、布病、小反刍、猪瘟、蓝耳等流行病学调查及净化检测任务11200份（血清学7400份，病原学3800份）；5. 完成非洲猪瘟应急监测专项任务约5000份。

畜产品、饲料、兽药质量安全监测任务：进行畜产品、兽药、饲料质量安全检测520批（其中猪牛羊尿样180批；猪肉54批，鸡肉22批，蛋114批；兽药50批；动物饲料100批）

（二）质量指标

动物疫病、畜产品、兽药、饲料等检测准确率达到100%。

（三）时效指标

按相关文件要求时间完成各项任务，项目全部内容在2019年度

内完成。

三、评价基本情况

（一）评价目的

运用规范的预算绩效指标体系和科学的评价方法对烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度非洲猪瘟检测设备购置、动物疫病监测及流行病学调查与畜产品、饲料、兽药质量安全监测经费项目从项目立项与资金落实、项目的业务管理和财务管理、项目产出和项目绩效方面通过第三方机构客观、公正地进行评价，总结预算管理的经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

（二）评价对象与范围

评价对象：2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目

评价范围：对烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益的全过程进行评价，包括动物疫病监测、流行病学调查、以及畜产品、饲料、兽药质量安全监测工作。

评价基准日：2019年12月31日

（三）评价依据

（1）相关法律、法规和规章制度

财政部关于印发《项目支出绩效管理办法》的通知（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）

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预[2013]53号）

《财政部地方预决算公开操作规程》（财预[2016]143号）

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预[2011]67号）

《山东省省直部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）》（鲁政办字[2017]185号）

《烟台市市级项目支出绩效目标管理暂行办法》（烟财预[2015]43号）

《烟台市市级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（烟财预[2016]47号）

《烟台市财政局关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟发[2020]8号）

《关于编制2019年市级部门预算和2019-2021年部门中期财政规划的通知》（烟财预[2018]44号）

《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法》（烟政办字[2019]42号）

《2019年烟台市市级预算调整方案（草案）》（烟政字〔2019〕22号）

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）

转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉》的通知（烟财绩[2020]2号）

(2) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范

《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10号）

《中华人民共和国动物防疫法》（主席令第七十一号）

《中华人民共和国农产品质量安全法》（主席令第四十九号）

《中华人民共和国计量法》（2018年10月26日修正版）

《兽药管理条例》（国务院令666号）

《饲料和饲料添加剂管理条例》（国务院令 第676号）

《农业农村部关于做好动物疫情报告等有关工作的通知》（农医法[2018]22号）

《山东省动物防疫条例》（山东省人民代表大会常务委员会公告第169号）

《山东省中长期动物疫病防治规划（2013-2020）》（正鲁政办发[2013]2号）

《2019年山东省动物疫病监测与流行病学调查计划》（鲁牧动卫发[2019]16号）

《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》（烟农[2019]110号）

（3）其他依据

部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括项目申报书、项目自评报告、数据统计汇总表等。

评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

（四）评价原则、评价方法

（1）评价原则

①相关性原则。选定的绩效评价指标与其所做的工作和完成的任务有直接的联系。

②重要性原则。对绩效评价指标在整个评价过程中的地位和作用进行筛选，选择最具有代表性、最能反映评价要求的绩效评价指标。

③可比性原则。对具有相似目标的工作选定共同的绩效目标，保证绩效结果可以相互比较。

④经济性原则。绩效评价指标要考虑现实条件和可操作性，能在合理的成本基础上取得绩效目标数据并进行评价。

⑤动态性原则。项目绩效评价是一个动态过程，反映专项资金项目绩效的指标体系同样不能一成不变，而应是动态性的、可补充的，可根据绩效评价工作的开展情况，不断调整、完善基本指标。

(2) 评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，拟采用比较法、专家评议法和公众评判法等方法进行评价。对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分，总分按百分制，分值四舍五入保留整数。

①绩效评分采用打分法，总分设置为100分；二级指标、三级指标根据重要性和意义分配权重，相应设置标准分。

②根据评价标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的根据评分标准打分，得分最低为0分。

③项目绩效评价体系得分等于三级指标评分相加的和。

根据《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便[2017]44号），评价结果分为优、良、中、差四个档次，绩效评价结果等级划分标准统一明确为：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分）四档，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。具体见下表。

档次	优	良	中	差
分值	≥90	[80,89]	[60, 79]	<60

(五) 评价指标体系

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）、省财政厅《2020年预算绩效管理要点》

及烟台市《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财[2019]8号），结合《关于印发〈烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（烟财绩[2018]1号）、《关于印发〈烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法〉的通知》（烟财绩[2018]5号）结合项目实际情况，本着科学、客观公正的原则，对2019年烟台市动物疫病预防与控制中心非洲猪瘟检测设备购置、动物疫病监测及流行病学调查与畜产品、饲料、兽药质量安全监测经费项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益情况进行综合分析，进而完成绩效评价工作。

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标。自一级至三级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四类。二级指标10个，三级指标27个。

指标权重：项目决策20分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益20分。

指标内容及评价标准：对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容，详见附件二。（附件二：烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目绩效评价表）

（六）评价过程

绩效评价工作过程分为前期准备、组织实施、撰写评价报告以及评价资料归档四个阶段。

1、前期准备

前期准备包括成立评价工作组、拟定评价工作实施方案、设计评价指标体系、制作调查问卷。

2、组织实施

组织实施包括非现场评价、现场评价、综合评价三部分工作。非现场评价是指评价组对所有财政资金使用单位报送及通过网络搜索的相关资料进行收集梳理，交叉比对和分析，形成非现场评价得分，进而汇总形成项目总体非现场评价结论；现场评价工作包括：资料核实、实地核查、问卷调查、沟通交流；综合评价工作包括：编制评价工作底稿、实施评价、形成评价结果。

3、撰写评价报告

在完成非现场评价与现场评价之后，在前述资料核实、实地核查、问卷调查以及综合评价工作的基础上，按照要求撰写评价报告，并确保数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行，所提建议应具有针对性。

4、资料归档

归档内容包括但不限于：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、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、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。

（七）评价人员

为使绩效评价工作顺利开展，由烟台嘉信有限责任会计师事务所成立绩效评价工作领导小组，负责绩效评价的组织管理工作。本项目工作小组成员，由3名注册会计师或高级会计师、1名行业专家、2名具有会计专业的工作人员组成，要求参与本项目的工作人员与被评审项目无利益关系，且成立后保持小组成员的稳定性。

四、评价结论和绩效分析

评价组在对整理了非现场评价、现场评价情况进行汇总、梳理的基础上，依据评价指标体系，逐条、客观公正地进行评价打分，

形成项目绩效最终评价结果，经评审，烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目绩效评价得分91.59分，评价等级为“优秀”。

一级指标	分值	二级指标	分值	绩效评价得分
项目决策	20	项目立项	5	4.9
		绩效目标	5	4.3
		资金投入	10	9.6
项目过程	20	资金管理	10	10
		组织实施	10	9.8
项目产出	40	产出数量	12	8.35
		产出质量	15	14.4
		产出实效	4	3.1
		产出成本	9	7.14
项目效益	20	实施效益	15	15
		满意度	5	5
绩效评价得分合计				91.59

按照10个二级指标现场评价总得分及单项指标换算分值如下：

二级指标	标准分值	权重	综合评价得分	单项指标换算得分（百分）	等级
项目立项	5	5.00%	4.9	98	优
绩效目标	5	5.00%	4.3	86	良
资金投入	10	10.00%	9.6	96	优
资金管理	10	10.00%	10	100	优
组织实施	10	10.00%	9.8	98	优

二级指标	标准分值	权重	综合评价得分	单项指标换算得分（百分）	等级
产出数量	12	12.00%	8.35	69.58	中
产出质量	15	15.00%	14.4	96	优
产出实效	4	4.00%	3.1	77.5	中
产出成本	9	9.00%	7.14	79.33	中
实施效益	15	15.00%	15	100	优
满意度	5	5.00%	5	100	优
合计	100	-	91.59	-	-

根据项目综合评审结果得出，项目立项、资金投入、资金管理、组织实施、产出质量、实施效益、满意度七个指标评审得分等级为“优”；绩效目标评审得分等级为“良”；产出数量、产出实效、产出成本三个指标评审得分等级为“中”。

五、存在问题及原因分析

1、预算编制依据不充分，预算科学性有待加强

烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的试剂耗材，预算编制环节存在以下问题：①部分预算申请仅附采购明细，缺乏预算编制依据，如：非洲猪瘟检测试剂19.9万元，仅附采购试剂明细，无采购实际数量的测算依据；②部分试剂耗材的采购，预算申请依据虽然量化了检测样品数量，但检测数量与绩效目标所列示的数量不一致，且未按病种分别列示，不够清晰；③无所需试剂与检测数量之间的对应关系，不利于衡量预算编制的科学性、合理性；④结合项目内采购的试剂耗材截至项目结束时的剩余情况，与实际检测数量之间的对比，可见预算的科学性不足。产生此类问题的原因：①由于业务的特殊性，烟台市动物疫病预防与

控制中心在申请预算时，预留部分应急所需试剂耗材；②由于每年预算下达时间与实际检测时间存在差异，项目内采购的试剂耗材考虑了保障第二年预算下达前所需试剂耗材数量；③部分耗材出于经济性考虑，批量采购。

2、项目绩效目标不清晰，实际完成情况存在偏离

烟台市动物疫病预防与控制中心疫病监测业务绩效目标未按病种分别列示，流行病学调查业务的绩效目标为“完成10余种流行病学调查”，绩效目标不清晰，不利于对实际完成情况的衡量和评价；疫病监测、流行病学调查及畜产品、兽药饲料质量安全监测业务，均未按照绩效目标执行，而是以市农业农村局下达的相关任务文件为标准执行。从项目管理角度，实际完成情况与绩效目标对比，在检测数量及检测时间均存在偏离，且按照文件要求，实际完成情况亦存在较大不一致，即部分病种监测任务的样品检测数量超额完成，部分病种未进行监测，部分病种监测时间未切实有效做到“春防”。

3、项目内采购的检测仪器设备使用效率有待提高

烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的非洲猪瘟检测仪器设备，从使用次数和所检测的样品数量两方面综合评价，判断仪器设备使用率较低，财政资金使用的效益性有待加强。经过沟通，采购的仪器设备中，金额最大的ELISA工作站，价值108.80万元，2019年处于调试状态，未投入正常使用。其使用效率低下的原因为：2018年发生非洲猪瘟时，农业农村部应对非洲猪瘟检测方法为ELISA抗体检测或PCR特异性抗原检测。该设备可用于动物疫病ELISA检测，由于设备检测程序需要用C语言进行编写，每

个程序需要反复不断的调试，才能确定应用；另外设备管道较多，试剂槽留有空腔的原因，当样品量到达500以上时，试剂的残留量越少，使用该设备更加经济，可以大大提高工作效率，节省时间和人力。另外，项目内采购的部分仪器设备的功能可通过人工替代实现，也是仪器设备使用效率较低的原因之一。

4、相关管理制度执行不到位，需进一步加强

烟台市动物疫病预防与控制中心制定了详细规范全面的《质量手册》、《程序文件》及其他相关管理制度，对业务执行流程的各环节进行了全面详细、科学合理的规范，但在实际执行中，存在相关制度执行不到位的现象。如部分业务档案填写不规范（部分由疫控中心自行抽样进行检测的业务，采样单填写不规范）、未填写相应单据（非洲猪瘟所有检测均未填写样品流转卡）、未留存相应记录（存在检测标准未在当月检测标准查新记录中的情况）、业务档案管理不够规范（未按检测样品编号或监测病种分类存档）、业务资料未及时归档（部分2019年档案截至评价日尚未归档）等问题。产生此类问题的原因之一是烟台市动物疫病预防与控制中心对于经过山东省市场监督管理局的“检测检验机构资质认定”目录内的业务，严格按照质量认证体系的规定执行，但对于目录外的业务则不按该规范执行。

六、意见建议

1、强化预算管理，科学编制预算

建议加强预算编制环节的管控，编制清晰明确、依据充分且符合实际的预算；针对为应对突发疫情等紧急状况或弥补预算下达前的空窗期所需试剂耗材等情况，可根据实际情况，在充分考

考虑试剂耗材存量的基础上，在预算申请时单独列示；探索检测样品数量与单个样品检测工作所需预算之间明确对应的可行性，提高预算编制的科学性，切实发挥预算的管理控制作用。

2、科学设置绩效目标，强化绩效管理理念

建议加强项目管理，设置合理、明确、可考核的绩效目标；在保证绩效目标科学的前提下，在项目实际执行过程中应以绩效目标为准绳，定期考核项目实施结果，除因突发疫情或其他客观原因造成的差异外，应避免其他原因造成的实际执行情况的偏离。

3、充分利用仪器设备，提高资金使用效率

建议结合实际业务需要，充分考虑大型仪器设备采购的必要性以及经济性，对于已采购的仪器设备，应提高使用效率，进而提高资金使用的效益性。

4、加强档案管理，提高管理制度的执行力度

样品流转卡、检测标准查新记录是确保检测结果科学准确的保障及有效控制手段，不应根据是否经过山东省市场监督管理局的“检测检验机构资质认定”而进行区分，对于该资质认定目录之外的病种监测业务，也应严格执行相关管理规范，以提高检测结果的准确性。另外，建议加强档案管理，建立相关目录，业务档案按检测样品编号或监测病种有序整理，并及时归档。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

2018年，国内非洲猪瘟防控形势异常严峻。《农业农村部办公厅关于做好非洲猪瘟实验室检测工作的通知》（农办牧[2018]54号）和《山东省畜牧兽医局关于做好非洲猪瘟实验室检测工作的通知》（鲁牧动卫发[2018]41号）明确要求，各地要全面开展排查监测、疑似监测、查检联动监测、追溯监测，对生猪从生产到屠宰全程监测，全面覆盖养殖场户、屠宰场、无害化处理厂等重点场所，重点关注有死亡猪、疑似发病猪的场点，以及与确诊疫情或监测阳性场点有明确流行病学关联的场点。为确保我市非洲猪瘟防控工作有效开展，做到有疫早发现、早处置，杜绝疫情蔓延，保护养猪业健康发展，根据省畜牧兽医局监测方案要求和市动物疫病预防与控制中心检测能力，申请购买非洲猪瘟紧急监测所需专用设备与诊断监测试剂，以上工作共申请财政预算资金183.42万元，其中设备购置费163.52万元，检测试剂购置费19.90万元。

随着国内非洲猪瘟疫情形势越来越严峻，截至2018年12月28日，全国已有23个省（市、区）发生97起家猪非洲猪瘟疫情，1起野猪非洲猪瘟疫情，全国禁止生猪及生猪产品跨省调运区域涉及30个省份。2018年12月27日，农业农村部要求对出栏生猪点对点进行非洲猪瘟检测，检测量非常大。由于前次紧急采购的设备台套数不能满足当前非洲猪瘟疫情形势发展需要，为严防非洲猪瘟传入我

市，申请将2019年预算之内计划采购饲料检测设备的224万元，用途变更为非洲猪瘟检测设备采购。

根据《中华人民共和国动物防疫法》、《山东省动物防疫条例》、《山东省中长期动物疫病防治规划（2013-2020）》、《烟台市动物疫病定点监测方案》、《烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》等文件，全面开展口蹄疫、高致病性禽流感、小反刍兽疫三种重大动物疫病的强制免疫工作，将口蹄疫和禽流感纳入无疫区专项监测任务，将禽流感、猪瘟、高致病性猪蓝耳病和猪链球菌、猪流行性腹泻等动物疫病纳入定点监测工作任务；将布病、禽流感、非洲猪瘟和口蹄疫等纳入净化、防控及专项应急等检测任务；将布病、结核病、伪狂犬、H7N9等10余种动物疫病纳入流行病学调查范围。全面掌握、科学评估强制免疫效果和动物疫病病原分布状况，为上级部门行政执法管理强有力的技术支撑，确保无疫区清洁无疫。根据《农产品质量安全法》、《兽药管理条例》、《饲料和饲料添加剂管理条例》、烟台市畜牧兽医局烟畜字[2018]81号《关于印发烟台市2018年畜产品质量安全监测方案通知》等文件，在全市范围内开展畜产品质量安全检测及饲料兽药检测任务。根据《中华人民共和国计量法》规定，为社会提供公证数据的产品质量检验机构，必须经计量行政部门对其计量检定、测试能力及可靠性考核合格，中心每年要将检测仪器、设备送交烟台市质量技术监督部门检定，确保检测结果准确。2019年计划分期分批对中心检测仪器设备进行设备检定，贵重设备定期进行保养维护，并对化验室温湿度进行有效

控制。基于以上工作，申请财证预算资金99.9万元（含前述已执行预采购的非洲猪瘟诊断监测试剂19.9万元）。

（二）项目预算

该项目预算分配如下：非洲猪瘟紧急监测所需专用设备387.52万元（其中，由于国内非洲猪瘟疫情形势严峻，将2019年预算之内计划采购饲料检测设备的224.00万元，变更为非洲猪瘟检测设备。）；非洲猪瘟诊断监测试剂19.90万元；动物疫病监测及流行病学调查所需试剂耗材50.00万元；畜产品、饲料、兽药质量安全监测所需试剂耗材10.00万元；其他运行费用20.00万元。该项目共申请预算487.42万元，批复预算资金482.42万元。

（三）项目计划实施内容

项目立项时间：2019年1月1日

项目所在区域：烟台市辖区内

项目计划完成时间：2019年12月31日

项目具体内容：该项目资金主要用于完成国家、省、市重大动物疫病防控及监测任务、烟台市范围内畜产品（畜禽肉、禽蛋和动物尿液）及畜产品生产投入品（饲料和兽药）质量安全监督检测任务，所需的检测试剂与耗材、仪器设备购置及其他运行费用。具体如下：1. 完成动物疫病检测任务合计22900份。主要检测禽流感、口蹄疫、小反刍、猪瘟、蓝耳、鸡白痢、鸡伤寒、禽网状内皮、猪链球菌、猪流行性腹泻；布病净化、禽流感、口蹄疫专项及其他应急检测；动物疫病净化及春秋免疫效果评估检测及完成非洲猪瘟专

项检测5000份；2. 完成10余种主要动物疫病流行病学调查及监测样品4800份；3. 完成畜产品、兽药、饲料及饲料添加剂监督检测任务约500批次。

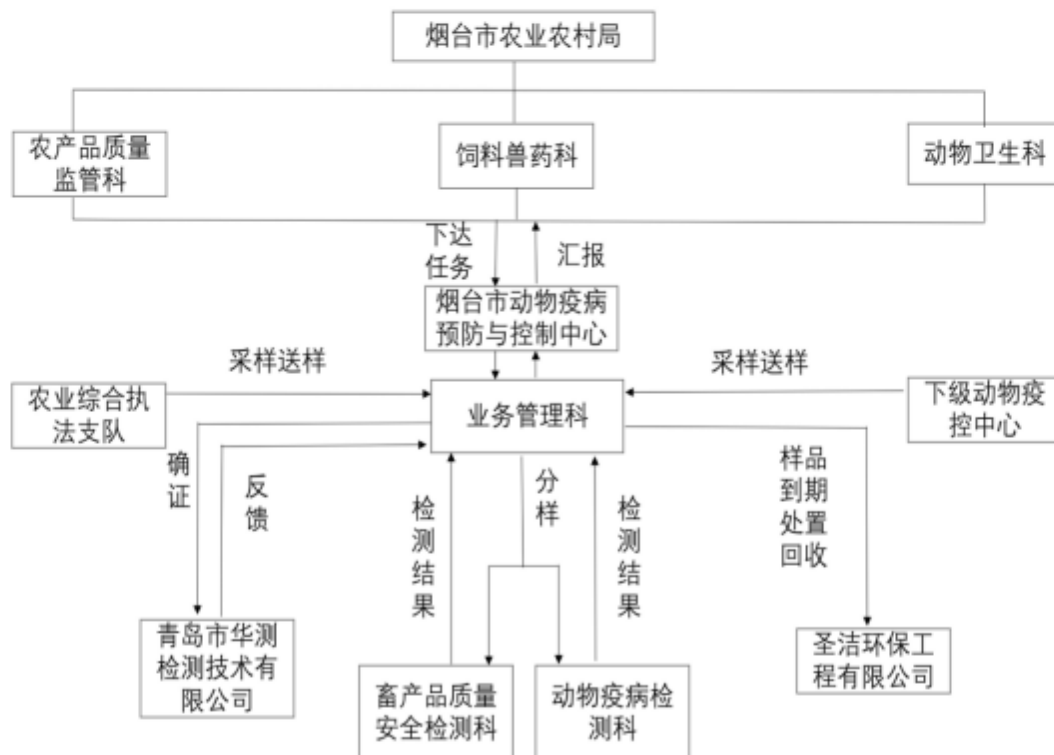
（四）项目组织管理

预算部门：烟台市农业农村局

财政资金使用单位：烟台市动物疫病预防与控制中心

项目组织管理：该项目由烟台市农业农村局主管，烟台市动物疫病预防与控制中心具体负责组织实施。该项目设置组长1人，副组长1人，成员3人，依据《项目经费管理暂行办法》及《质量手册》《程序文件》等相关工作流程规范，加强项目资金管理，专款专用，确保项目资金安全合理有效使用。

项目实施流程：



备注：①烟台市动物疫病预防与控制中心的动物疫病监测及流行病学调查业务与农业农村局动物卫生科对接，畜产品、饲料、兽药质量安全监测业务与农业农村局农产品质量监管科和饲料兽药科对接；②动物疫病检测及流行病学调查业务，由下级动物疫控中心采样或自行采样，畜产品、饲料、兽药质量安全监测业务由农业综合执法支队采样；③畜产品检测中疑似阳性的检测结果需送华测进行确证。

项目管理制度：烟台市动物疫病预防与控制中心制定了《质量手册》、《程序文件》及《项目经费管理暂行办法》等一系列制度规范，从财务管理和业务流程两方面对项目进行规范，管理制度较为健全。

二、项目绩效目标

（一）数量指标

动物疫病监测及流行病学调查任务：1. 完成重大动物疫病定点检测任务1800份（血清学1500份，病原学300份）；2. 布病净化血清血检测5000份；3. 动物疫病春秋免疫效果评估检测4800份（血清学4600份，病原学200份）；4. 完成非洲猪瘟、口蹄疫、禽流感、新城疫、布病、小反刍、猪瘟、蓝耳等流行病学调查及净化检测任务11200份（血清学7400份，病原学3800份）；5. 完成非洲猪瘟应急监测专项任务约5000份。

畜产品、饲料、兽药质量安全监测任务：进行畜产品、兽药、饲料质量安全检测520批（其中猪牛羊尿样180批；猪肉54批，鸡肉22批，蛋114批；兽药50批；动物饲料100批）

（二）质量指标

动物疫病、畜产品、兽药、饲料等检测准确率达到100%。

（三）时效指标

按相关文件要求时间完成各项任务，项目全部内容在2019年度内完成。

三、评价基本情况

（一）评价目的

运用规范的预算绩效指标体系和科学的评价方法对烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度非洲猪瘟检测设备购置、动物疫病监测及流行病学调查与畜产品、饲料、兽药质量安全监测经费项目从项目立项与资金落实、项目的业务管理和财务管理、项目产出和项目绩效方面通过第三方机构客观、公正地进行评价，总结预算管理的经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

（二）评价对象与范围

评价对象：烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目

评价范围：对烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目的项目决策、项目过程、项目产出、

项目效益的全过程进行评价，包括动物疫病监测、流行病学调查、以及畜产品、饲料、兽药质量安全监测工作。

评价基准日：2019年12月31日

经费项目资金预算和支出情况表

单位：万元

序号	预算部门/县(市、区)	项目名称	财政资金使用单位	项目内容	项目资金金额	计划支出	实际支出
1	烟台市农业农村局	烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度非洲猪瘟检测设备购置、动物疫病监测及流行病学调查与畜产品、饲料、兽药质量安全监测经费项目	烟台市动物疫病预防与控制中心	2019年度非洲猪瘟检测设备购置、动物疫病监测及流行病学调查与畜产品、饲料、兽药质量安全监测	482.42	482.42	474.17

(三) 评价依据

(1) 相关法律、法规和规章制度

《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（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）

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预[2013]53号）

《财政部地方预决算公开操作规程》（财预[2016]143号）

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预[2011]67号）

《山东省省直部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）》（鲁政办字[2017]185号）

《烟台市市级项目支出绩效目标管理暂行办法》（烟财预[2015]43号）

《烟台市市级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（烟财预[2016]47号）

《烟台市财政局关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟发[2020]8号）

《关于编制2019年市级部门预算和2019-2021年部门中期财政规划的通知》（烟财预[2018]44号）

《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法》（烟政办字[2019]42号）

《2019年烟台市市级预算调整方案（草案）》（烟政字[2019]22号）

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财[2019]8号）
转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉》的通知（烟财绩[2020]2号）

(2) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范

《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10号）

《中华人民共和国动物防疫法》（主席令第七十一号）

《中华人民共和国农产品质量安全法》（主席令第四十九号）

《中华人民共和国计量法》（2018年10月26日修正版）

《兽药管理条例》（国务院令第666号）

《饲料和饲料添加剂管理条例》（国务院令第676号）

《农业农村部关于做好动物疫情报告等有关工作的通知》（农医法[2018]22号）

《山东省动物防疫条例》（山东省人民代表大会常务委员会公告第169号）

《山东省中长期动物疫病防治规划（2013-2020）》（正鲁政办发[2013]2号）

《2019年山东省动物疫病监测与流行病学调查计划》（鲁牧动卫发[2019]16号）

《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》（烟农[2019]110号）

（3）其他依据

部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括项目申报书、项目自评报告、数据统计汇总表等。

评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

（四）评价原则、评价方法

（1）评价原则

①相关性原则。选定的绩效评价指标与其所做的工作和完成的任务有直接的联系。

②重要性原则。对绩效评价指标在整个评价过程中的地位和作用进行筛选，选择最具有代表性、最能反映评价要求的绩效评价指标。

③可比性原则。对具有相似目标的工作选定共同的绩效目标，保证绩效结果可以相互比较。

④经济性原则。绩效评价指标要考虑现实条件和可操作性，能在合理的成本基础上取得绩效目标数据并进行评价。

⑤动态性原则。项目绩效评价是一个动态过程，反映专项资金项目绩效的指标体系同样不能一成不变，而应是动态性的、可补充的，可根据绩效评价工作的开展情况，不断调整、完善基本指标。

（2）评价方法

本次绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，拟采用比较法、专家评议法和公众评判法等方法进行评价。对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分，总分按百分制，分值四舍五入保留整数。

①绩效评分采用打分法，总分设置为100分；二级指标、三级指标根据重要性和意义分配权重，相应设置标准分。

②根据评价标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的根据评分标准打分，得分最低为0分。

③项目绩效评价体系得分等于三级指标评分相加的和。

根据《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便[2017]44号），评价结果分为优、良、中、差四个档次，绩效评价

结果等级划分标准统一明确为：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分）四档，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。具体见下表。

档次	优	良	中	差
分值	≥90	[80,89]	[60, 79]	<60

（五）绩效评价指标体系

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）、省财政厅《2020年预算绩效管理工作要点》及烟台市《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号），结合《关于印发〈烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（烟财绩〔2018〕1号）、《关于印发〈烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法〉的通知》（烟财绩〔2018〕5号）结合项目实际情况，本着科学、客观公正的原则，对2019年烟台市动物疫病预防与控制中心非洲猪瘟检测设备购置、动物疫病监测及流行病学调查与畜产品、饲料、兽药质量安全监测经费项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益情况进行综合分析，进而完成绩效评价工作。

1、指标及其权重设置情况

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标。自一级至三级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四类。二级指标10个，三级指标27个。

指标权重：项目决策20分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益20分。

2、各项指标定义、评分标准和评分细则

指标内容及评价标准：对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容，详见附件二。（附件二：烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目绩效评价得分表）

（六）评价人员组成

1、为使绩效评价工作顺利开展，由烟台嘉信有限责任会计师事务所成立绩效评价工作领导小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作领导小组成员名单如下：

组 长：姜志雪 注册会计师、会计师

专 家：邢光波 原烟台市畜牧兽医工作站站长、畜牧专业研究员

副组长：宋美娜 高级会计师

成 员：田 聪 注册会计师

刘志虎 具有会计专业及评估专业的相关人员

衣世伟 具有会计专业及评估专业的相关人员

2、项目组组长姜志雪为项目总负责人，对绩效评价项目总体负责，从全局出发，指导、监督绩效评价人员按照相关规定执行评价工作，审核评价报告。

3、项目组副组长宋美娜作为项目具体负责人，监督评价工作的具体执行及评价报告的具体撰写，保证绩效评价业务按时保质完成。在评价工作分派至工作组成员后，项目具体负责人应认真指导、监督和复核分派的工作。在评价业务中，可以安排工作组内经验较多的人员复核经验较少人员的工作，并合理保证评价人员就疑难问题进行适当的咨询。在项目外勤工作结束后负责项目资料的整理分析、撰写项目报告，报组长审核。

4、项目组其他成员根据专长和经验，分工负责完成各项具体工作。

本项目工作小组成员，由3名注册会计师或高级会计师、1名行业专家、2名具有会计专业的工作人员组成，要求参与本项目的工作人员与被评审项目无利益关系，且成立后保持小组成员的稳定性。

（七）绩效评价工作过程

绩效评价工作过程分为前期准备、组织实施、撰写评价报告以及评价资料归档四个阶段。

1、前期准备

前期准备包括成立评价工作组、拟定评价工作实施方案、设计评价指标体系、制作调查问卷。

（1）成立评价工作组。接受业务委托后，立即组织相关人员，成立评价组，报委托方审核，并在评价过程中保持工作组成员的稳定。

(2) 拟定评价实施方案。评价组成员立即与项目实施主体取得联系，对项目实施主体的基本情况进行调研、了解，并拟定评价实施方案，报委托方审核。

(3) 设计评价指标体系。依据实施方案，在前期调研工作的基础上，根据项目实际情况，并与项目实施主体进行充分沟通，在委托方制定的评价指标框架下，对评价指标体系进行完善细化，并与委托方开会征求相应指导意见。

(4) 制作调查问卷。对项目实际执行情况进行分析，并与项目实施主体进行沟通，确定项目受益对象，设计相关问题，形成满意度调查问卷，用以评估其受益对象对该项目的满意程度。

2、组织实施

(1) 非现场评价

评价组对所有财政资金使用单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。通过搜索相关政府部门官方网站公布的行业政策、结果公告及其他文件等资料，与项目实施主体提供的资料进行交叉比对和分析，形成非现场评价得分，进而汇总形成项目总体非现场评价结论。

(2) 现场评价

①资料核实。根据项目实施主体提供的相关资料，现场检查业务的档案，围绕绩效评价指标体系，结合项目执行实际情况，评价相关制度及程序的执行有效性；根据项目实施主体提供的相关数据，检查原始单据、核实“兽医卫生综合信息平台”系统上载的业务数据，进而对相应的资料及结论进行确认。

②实地核查。对项目内采购的试剂、耗材及检测设备进行实地盘点；对检测环境进行实地观察；对备样管理、备品保存等进行实地检查。

③问卷调查。组织实施调查问卷的发放、回收工作，并认真归纳分析，客观真实反映实际情况。

④沟通交流。通过座谈会、问询等形式，与项目实施主体就有关问题及情况进行沟通确认。

（3）综合评价

①编制评价工作底稿：根据评价中获取的资料进行整理，对评价中总结归纳的成绩、发现的问题、扣分的因素等分别编制绩效评价工作底稿。

②实施评价：依据评价工作底稿，综合分析评价，对照绩效目标和评价指标及标准，对项目的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算各项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

③形成评价结果：对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

3、撰写评价报告

在完成非现场评价与现场评价之后，在前述资料核实、实地核查、问卷调查以及综合评价工作的基础上，按照要求撰写评价报告，并确保数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行，所提建议应具有针对性。

4、资料归档

归档内容包括但不限于：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、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、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

评价组在对整理了非现场评价、现场评价情况进行汇总、梳理的基础上，依据评价指标体系，逐条、客观公正地进行评价打分，形成项目绩效最终评价结果，经评审，烟台市动物疫病预防与控制中心2019年非洲猪瘟检测设备购置、动物疫病监测及流行病学调查与畜产品、饲料、兽药质量安全监测经费项目绩效评价得分91.59分，评价等级为“优秀”。具体如下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	绩效评价得分
项目决策	20	项目立项	5	4.9
		绩效目标	5	4.3
		资金投入	10	9.6
项目过程	20	资金管理	10	10
		组织实施	10	9.8
项目产出	40	产出数量	12	8.35
		产出质量	15	14.4
		产出实效	4	3.1

一级指标	分值	二级指标	分值	绩效评价得分
		产出成本	9	7.14
项目效益	20	实施效益	15	15
		满意度	5	5
绩效评价得分合计				91.59

按照10个二级指标现场评价总得分及单项指标换算分值如下：

二级指标	标准分值	权重	综合评价得分	单项指标换算得分（百分）	等级
项目立项	5	5.00%	4.9	98	优
绩效目标	5	5.00%	4.3	86	良
资金投入	10	10.00%	9.6	96	优
资金管理	10	10.00%	10	100	优
组织实施	10	10.00%	9.8	98	优
产出数量	12	12.00%	8.35	69.58	中
产出质量	15	15.00%	14.4	96	优
产出实效	4	4.00%	3.1	77.5	中
产出成本	9	9.00%	7.14	79.33	中
实施效益	15	15.00%	15	100	优
满意度	5	5.00%	5	100	优
合计	100	-	91.59	-	-

根据项目综合评审结果得出，项目立项、资金投入、资金管理、组织实施、产出质量、实施效益、满意度七个指标评审得分等级为“优”；绩效目标评审得分等级为“良”；产出数量、产出实效、产出成本三个指标评审得分等级为“中”。

五、绩效评价指标分析

本次绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行评价。项目决策满分20分，项目过程管理满分20分，项目产出满分40分，项目效益满分20分，共计100分。

（一）项目决策情况

项目决策情况从项目立项、绩效目标、资金投入三方面进行评价。项目决策情况满分20分，绩效评价得分18.8分。

1、项目立项方面：满分5分，绩效评价得分4.9分。

①项目立项充分性，满分2.5分，绩效评价得分2.4分。

该项目中疫病监测和流行病学调查业务，根据烟农[2019]110号《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》执行，该文件中包含的布鲁氏菌病监测计划，要求对布鲁氏菌病的监测与项目外的《烟台市2019年重大动物疫病强制免疫抗体水平监测方案》结合执行，因此该项目的布鲁氏菌病监测业务与其他项目内容存在交叉，扣0.1分。

②立项程序规范性，满分2.5分，绩效评价得分2.5分。

该项目按照规定的程序申请设立，审批文件及其他材料符合相关要求，事前经过烟台市动物疫病预防与控制中心内部会议讨论决策。

2、绩效目标方面：满分5分，绩效评价得分4.3分。

①绩效目标合理性，满分2.5分，绩效评价得分2.3分。

依据《动物疫病及畜产品质量监测项目申报书》，烟台市动物疫病预防与控制中心2019年畜产品、饲料、兽药质量安全监测业务所需的试剂耗材，预算申请依据为烟畜字〔2018〕81号《烟台市畜牧兽医局关于开展2018年畜产品质量安全监测工作的通知》中的抽检样品数量，与项目申报书中绩效目标所列示的检测样品数量不符，即该项目绩效目标与预算确定的项目资金量不匹配，扣0.2分。具体情况如下表1-1：

表 1-1

数据来源	畜产品抽检数量				兽药 抽检 数量	饲料 抽检 数量	合计 抽检 数量
	尿样	猪肉	鸡肉	蛋			
试剂申请依据（2018年畜牧兽医局任务文件）	180	54	22	114	140	102	612
绩效目标	180	54	22	114	50	100	520

备注：2018年任务文件规定的是抽检数量，非检测数量。

②绩效指标明确性，满分2.5分，绩效评价的分2分。

《动物疫病及畜产品质量监测项目申报书》中对烟台市动物疫病预防与控制中心2019年动物疫病监测及流行病学调查业务绩效目标的设置不够清晰，未按病种分别列示，不利于对项目完成程度

的衡量与考核，扣0.2分；《动物疫病及畜产品质量监测项目申报书》中，烟台市动物疫病预防与控制中心2019年动物疫病监测及流行病学调查业务的项目实施计划、实施内容与绩效目标不一致，扣0.3分。具体情况如下表1-2：

表1-2

项目 申报 书	实施 计划	1、全年完成省、市动物疫病定点监测任务，主要检测高致病性禽流感、口蹄疫、小反刍兽疫、猪瘟、高致病性蓝耳病、鸡白痢、鸡伤寒、禽网状内皮、猪链球菌、猪流行性腹泻等动物疫病。共需检测畜禽样品1600份，其中血清学样品1000余份，病原学样品600余份。
		2、全年进行布病净化、禽流感防控、口蹄疫专项及突发应急检测任务。主要检测布病、禽流感、口蹄疫等动物疫病参数，共检测6400份，其中血清学样品约6000份，病原学样品400份。
		3、全年两次进行动物疫病净化监测和春秋免疫效果评估（上半年和下半年各进行一次），主要检测口蹄疫和高致病性禽流感、猪瘟、高致病性蓝耳病、布鲁氏菌病、小反刍兽疫，需检测样品7800份，血清学样品6000份，病原学样品1800份。
		4、全年进行动物疫病流行病学专项调查10余种，主要围绕布病、结核病、伪狂犬病、H7N9、猪瘟、蓝耳、新城疫等主要动物疫病开展调查研究。约检测样品2500份，其中血清学1500份，病原学检测1000份。
		5、非洲猪瘟应急专项检测约5000份。（所有任务计划分为上、下半年两次完成。）
	实施 内容	1.完成动物疫病检测任务合计22900份。主要检测禽流感、口蹄疫、小反刍、猪瘟、蓝耳、鸡白痢、鸡伤寒、禽网状内皮、猪链球菌、猪流行性腹泻；布病净化、禽流感、口蹄疫专项及其他应急检测；动物疫病净化及春秋免疫效果评估检测及完成非洲猪瘟专项检测5000份。
2.完成10余种主要动物疫病流行病学调查及监测样品4800份。		
目 标 效	1.完成重大动物疫病定点检测任务1800份（血清学1500份，病原学300份）；	

	2. 布病净化血清血检测 5000 份；
	3. 动物疫病春秋免疫效果评估检测 4800 份（血清学 4600 份，病原学 200 份）；
	4. 完成非洲疫猪瘟、口蹄疫、禽流感、新城疫、布病、小反刍、猪瘟、蓝耳等流行病学调查及净化检测任务 11200 份（血清学 7400 份，病原学 3800 份）；
	5. 完成非洲猪瘟应急监测专项任务约 5000 份

3、资金投入方面：满分10分，绩效评价得分9.6分。

①预算编制科学性，满分5分，绩效评价得分4.6分。

烟台市动物疫病预防与控制中心2019年动物疫病监测及流行病学调查业务所申请的试剂耗材预算分为两部分，一部分金额50万元，预算编制依据不够清晰，检测量未按病种单独列示，不利于衡量该编制依据的科学性、合理性。另一部分非洲猪瘟检测试剂申请预算19.9万元，仅见采购明细，无预算申请依据，即检测量（5000份样品）与所采购的试剂耗材数量之间的对应关系。以上问题扣0.2分；

烟台市动物疫病预防与控制中心2019年畜产品、饲料、兽药质量安全监测业务申请试剂耗材预算10万元，实际支出7.98万元，结合2019年12月31日试剂耗材的库存情况，试剂耗材未使用金额合计3.18万元，使用的试剂耗材金额占比60.15%，综合评价该部分预算编制准确性、科学性不足，扣0.2分。

②资金分配合理性，满分5分，绩效评价的分5分。

该项目资金实际执行按照预算申请项目进行了分配，分配依据充分，分配额度合理。

（二）项目过程情况

项目过程情况从资金管理、组织实施两方面进行评价。项目过程情况满分20分，绩效评价得分19.8分。

1、资金管理方面：满分10分，绩效评价得分10分。

①资金到位率，满分3分，绩效评价得分3分。

该项目资金全部到位，资金到位率100%。

②预算执行率，满分3分，绩效评价得分3分。

该项目预算申请及实际执行情况如下表2-1：

表 2-1 单位：元

预算项目	预算申请金额	预算批复金额	预算支出金额	备注
非洲猪瘟检测设备	3,875,200.00	3,825,200.00	3,794,700.00	含质保金189735元，余额返还财政
非洲猪瘟检测试剂耗材	199,000.00	199,000.00	199,000.00	-
动物疫病监测及流行病学调查试剂耗材	500,000.00	500,000.00	468,900.00	31100元返还财政
畜产品、饲料、兽药质量安全监测试剂耗材	100,000.00	100,000.00	79,800.00	20200元返还财政
其他运行费用	200,000.00	200,000.00	199,290.00	710元返还财政
合计	4,874,200.00	4,824,200.00	4,741,690.00	-

③资金使用合规性，满分4分，绩效评价得分4分。

项目内资金符合国家财经法规、财务管理制度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，且所拨付的资金按照预算批复所规定的用途使用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、组织实施方面：满分10分，绩效评价得分9.8分。

①管理制度健全性，满分5分，绩效评价得分5分。

烟台市动物疫病预防与控制中心制定了《质量手册》、《程序文件》及《项目经费管理暂行办法》等一系列制度规范，从财务管理和业务流程两方面对项目进行规范，管理制度较为健全。

②制度执行有效性，满分5分，绩效评价得分4.8分。

烟台市动物疫病预防与控制中心在完成该项目的过程中，大部分业务基本能按照相关制度要求执行，但评价组在检查业务档案时也发现了部分业务存在未按制度执行的情况：如疫病监测业务档案，未按监测病种或检测样品编号进行归档；部分2019年业务档案，截至评价日尚未归档，例如2019年采购的仪器设备档案未归档。以上问题扣0.2分。

（三）项目产出情况

项目产出情况从产出数量、产出质量、产出成本、产出时效四个方面进行评价。项目产出情况满分40分，绩效评价得分32.99分。

1、产出数量方面：满分12分，绩效评价得分8.35分。

①疫病监测业务实际完成率，满分4分，绩效评价得分3分。

烟台市动物疫病预防与控制中心动物疫病监测业务，因项目申报书中的绩效目标未按病种分别列示，无法衡量任务完成率，且实际工作中，工作人员按照市农业农村局下发的烟农[2019]110号《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》作为依据执行工作。本次评价中，该部分业务实际完成检测数量的数据来源为“兽医卫生综合信息平台”中2019年上载的数据，实际完成率以该计划文件和绩效目标两个标准分别测算实际完成率，两方面参考进行综合评价。依据平台上载数据统计显示存在两类情况，一方面，部分病种的检测数量超额完成任务，另一方面，部分病种监测力度不到位或未进行监测。

具体检测数据及监测任务完成情况如下表3-1：

表3-1

任务名称	2019年监测计划文件		项目申报书中的绩效目标	实际执行			按计划文件完成率	按绩效目标完成率
	相关要求	样品检测数		血清学样品检测数	病原学样品检测数	合计		
烟台市免疫无高致病性禽流感监测计划	春季免疫和秋季免疫后一个月分别进行一次集中监测（市级，7.5，11.15之前）	1938	未按病种分别列示	7334	1514	8848	456.55%	因绩效目标不清晰，未按病种分别列示，无法按单个病种检

任务名称	2019年监测计划文件		项目申报书中的绩效目标	实际执行			按计划文件完成率	按绩效目标完成率
	相关要求	样品检测数		血清学样品检测数	病原学样品检测数	合计		
烟台市免疫无口蹄疫监测计划	春季免疫和秋季免疫后一个月分别进行一次集中监测（市级，7.5，11.15之前）	1508		5275		5275	349.80%	测数量衡量。
小反刍兽疫监测计划	春季免疫和秋季免疫后一个月分别进行一次集中监测（市级，7.5，11.15之前）	1508		667	1144	1811	120.09%	
非洲猪瘟监测计划	全年监测病原	710	5000		7067	7067	995.35%	141.34%
布鲁菌病监测计划	春秋防2次（市级7.5、11.15）主动监测+被动监测（疫情报告）	1276	5000	1277		1277	100.08%	25.54%
牛结核病监测计划	山东唯品牧业有限公司奶牛场、山东益生种畜禽股份有限公司奶牛场（每年至少一次）		未按病种分别示	市级疫控中心未进行该病种的监测				

任务名称	2019年监测计划文件		项目申报书中的绩效目标	实际执行			按计划文件完成率	按绩效目标完成率
	相关要求	样品检测数		血清学样品检测数	病原学样品检测数	合计		
特种经济动物疫病监测计划（水貂、狐狸、貉子、兔）	监测范围：海阳，种兽场，皮兽场			市级疫控中心未进行该病种的监测，由海阳疫控中心进行（因评价范围限制，未获取相关资料）				
狂犬病监测计划	全年进行，秋防后；主动监测+被动监测（疫情报告）；蓬莱市 11.20 前送 20 份血清到市中心检测			市级疫控中心未进行该病种的监测				
种畜禽场疫病净化监测计划	春秋防 2 次随机抽检；具体时间结合《2019 年定点监测方案》			3720	566	4286	因计划文件及项目申报书中的绩效目标对该部分检测数量无明确规定，因此无法衡量实际完成率	

②流行病学专项调查实际完成率，满分4分，绩效评价得分2分。

依据项目申报书中的绩效目标及农业农村局下发的烟农[2019]110号《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》，

2019年烟台市动物疫病预防与控制中心应完成10个病种的流行病学调查，实际完成并提交5个病种的调查报告，完成率50%，该部分绩效评价得分：4分*50%=2分。具体完成情况如下表3-2：

表3-2

报告名称及文号	报告时间	报告对象	19年计划文件要求
《2019年口蹄疫专项流行病学调查报告》（烟农（2019）110号）	2019年12月9日	呈报市农业农村局	每年11月，与秋季集中检测结合进行；市级：负责全市调查结果的统计分析汇总，完成专项调查报告，12.10之前上报（调查问卷、各统计表）
《2019年小反刍兽疫专项流行病学调查报告》（烟农（2019）110号）	2019年12月13日		每年11月，与秋季集中检测结合进行；市级：负责全市调查结果的统计分析汇总，完成专项调查报告，12.10之前上报（调查问卷、各统计表）
《2019年高致病性禽流感专项流行病学调查报告》（烟农（2019）110号）	2019年12月9日		每年11月，与秋季集中检测结合进行；市级：负责全市调查结果的统计分析汇总，完成专项调查报告，12.10之前上报（调查问卷、各统计表）
《2019年非洲猪瘟专项流行病学调查报告》（烟农（2019）110号）	2019年12月8日		每年11月，与秋季集中检测结合进行；市级：负责全市调查结果的统计分析汇总，完成专项调查报告，12.10之前上报（调查问卷、各统计表）
《烟台市猪场卫生与生物安全专项调查报告》（烟农（2019）110号）	2019年7月18日		5月调查，6月报告；问卷调查（以县级为单位）+现场调查（省级选取1个猪饲养量大的县市开展现场调查，市中心在每个县各选区1个主场开展现场调查）

报告名称	实施情况	未实施原因
紧急流行病学调查方案	烟农[2019]110号《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》中要求实施的流行病学调查，但实际执行中未实施	指导县市区开展布病紧急流行病学调查工作，未归档相应流调报告及资料
特种经济动物主要疫病专项调查方案（貂、狐、貉、兔）		通知相关县市区填写调查问卷及送样，未归档相应资料
主要禽病专项调查方案（开发区、长岛、网售）		通知县市区根据专项调查方案开展专项调查，未归档相应资料
主要家畜疫病专项调查方案		配合省中心开展调查，未归档相应资料
动物流行病学常规信息调查方案		文件明确要求国家动物疫情测报站（龙口）完成该项工作，未归档相应资料

③畜产品、兽药、饲料质量安全检测业务实际完成率，满分4分，绩效评价得分3.35分。

该项业务的实际完成情况如下表3-3:

表3-3 单位:个

数据来源	畜产品检测样品数量				兽药检测样品数量	饲料检测样品数量	合计检测样品数量	实际完成率
	尿样	猪肉	鸡肉	蛋				
试剂申请依据（2018年畜牧兽医局任务文件）	180	54	22	114	140	102	612	71.08%
项目申报书中绩效目标	180	54	22	114	50	100	520	83.65%
农业农村局2019年任务文件	132	54	20	114	30	80	430	101.16%

数据来源	畜产品检测样品数量				兽药检测样品数量	饲料检测样品数量	合计检测样品数量	实际完成率
	尿样	猪肉	鸡肉	蛋				
实际执行情况	132	54	20	114	35	80	435	-

本次评价，以项目申报书中该项业务的绩效目标为标准衡量，完成率为83.65%，实际得分为4分*83.65%=3.35分。

2、产出质量方面，满分15分，绩效评价得分14.4分。

①仪器设备、试剂耗材与检测环境保证，满分4分，绩效评价得分3.7分。

烟台市动物疫病预防与控制中心对于新购仪器及耗材试剂从数量和质量两方面进行验收、安装调试以使其能够达到使用标准，并保存相应验收及入库记录。仪器设备在使用过程中，按检定周期送检或自检，并保存维护保养记录。建立包含操作规范及使用记录等资料的仪器设备档案；试剂耗材由专人按规定条件保存并负责出入库管理，领用及库存记录完善，并定期盘点；检测环境整洁，并保持检测所需的温湿度条件。评价组对项目内采购的所有非洲猪瘟检测设备进行了盘点，并对金额较大的仪器设备档案进行了检查，发现存在设备维护记录或使用记录时间早于设备验收时间，设备使用率较低的情况，扣0.3分。具体如下表3-4：

表3-4

设备编号	设备名称	入账价值(万元)	验收单验收日期	使用记录起始日期	维护维修记录起始日期
144	核算提取仪	38.2	2019.4.23	2019.6.1	2019.6.11
146	ELISA 工作站	108.8	2019.5.22	2019.5.19	2019.7.17
149	荧光实时定量PCR仪	60	2019.7.1	2019.9.7	2019.7.17
150	核算提取仪	60	2019.7.9	2019.7.9	2019.7.17
151	实验室污水处理系统	12	2019.7.18	无	2019.10
153	全自动冷冻研磨仪 MM400	12	2019.7.22	2019.11.5	2019.7.17
154	纯水系统	12	2019.8.22	无	2019.7.17
155	高压蒸汽灭菌器	12	2019.8.8	2019.11.6	2019.7.17
156	MD 自动洗板机	16	2019.8.13	2019.10.11	2019.6.30
	移液器 48 个	16.32	作为易耗品管理，因此未建立设备档案		
	合计	347.32	-	-	-

②检测人员素质保证，满分2分，绩效评价得分2分。

烟台市动物疫病预防与控制中心新进员工均需经过岗位培训，并经过考核，考核合格后持证上岗；定期或根据工作需要不定期对

员工进行培训；在实际工作中，通过多种形式对检测人员进行考核，以确保员工的专业胜任能力能够满足工作需要。

③技术标准和标准物质保证，满分2分，绩效评价得分1.9分。

现行有效的技术标准和符合规定的标准物质，是检测结果科学准确的有利保证。烟台市动物疫病预防中心畜产品、兽药饲料质量安全检测业务，采购符合规定的标准物质，并根据国家标准GB/T601-2016要求的“两人八平行”的方法对标准物质进行验收；动物疫病监测业务所采用的检验标准，通过每月进行检验标准查新的方法，确保检测标准现行有效。但在评价组检查业务档案的过程中，发现存在检测时使用的检测标准，未在当月查新的情况。例如：样品YBR(2019)111号样品检测原始记录中，禽白血病的检测标准为GB/T26436-2010，当月查新记录中未见该检测标准，扣0.1分。

④检测过程质量保证，满分4分，绩效评价得分3.8分。

烟台市动物疫病预防与控制中心，畜产品、兽药、饲料质量安全检测业务，采样环节全部由执法大队完成。疫病监测业务，采样工作大部分由下级疫控中心完成并送样，非洲猪瘟部分检测业务由烟台市动物疫病预防与控制中心自行采样并检测，评价组在对业务档案的检查过程中发现采样单填写不规范（抽样单填写不完整、抽样单位信息填写有误等）的情况较为普遍，扣0.1分；2019年非洲猪瘟监测业务，所有样品的流转未填制样品流转卡，扣0.1分。

⑤检测结果质量保证，满分3分，绩效评价得分3分。

烟台市动物疫病预防与控制中心在实际执行检测工作时，均按照《质量手册》的相关规定，由检测人员对原始数据和结果进行复核并审核，并由业务管理科汇总并编制《检验检测报告》、检测结果反馈单、检测结果汇总表等，经过审核人审核、授权签字人签发并加检验专用章或公章。

3、产出实效方面，满分4分，绩效评价得分3.1分。

①完成及时性，满分2分，绩效评价得分1.6分。

烟台市动物疫病预防与控制中心大部分业务均能按照要求及时完成，但在检查业务档案时，也发现部分影响检测工作完成及时性的情况：存在样品自接受环节到检测环节以及最终出具检测结果的时间，间隔时间过长的情况。例如：YBR（2019）041号鸡血清样品，接收时间为2019年6月28日，检测时间为2019年8月1日，检测报告时间为2019年10月29日；YBR（2019）051号鸡血清样品，接收时间为2019年6月28日，检测时间为2019年8月2日，检测报告时间为2019年10月29日，此类情况普遍存在，扣0.2分。经现场询问沟通了解到，该问题存在的原因有：动物疫病监测业务的样品多为县市区疫控中心采集，因人员少采样难度大，送样时间存在延迟的情况，同时为了合理安排检测仪器的使用，节约检测试剂和人工，将一些操作复杂、仪器要求高、样本数量相对较少的样品集中进行检测导致；根据烟农[2019]110号《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》要求，2019年7月30日、2019年12月31日前将半

年、全年监测结果和工作总结报至省动物疫病预防与控制中心，实际报送时间为2019年9月5日和2020年1月15日，扣0.2分。

②完成有效性，满分2分，绩效评价得分1.5分。

根据19年任务计划文件烟农[2019]110号《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》要求，高致病性禽流感、口蹄疫、小反刍兽疫，要在春季和秋季免疫后一个月内分别进行一次集中监测，评价组通过对“兽医卫生综合信息平台”中数据进行了核对并整理，发现在实际执行中，小反刍兽疫检测时间为11-12月，未达到春秋两季防疫效果（高致病性禽流感、口蹄疫两个病种因未获得免疫时间，暂无法确定是否达到效果）；未实施检测的两个病种，未达到项目实施效果（已在完成率指标中扣分，此处未扣分），因以上问题，完成有效性指标扣0.5分。

2019年动物疫病监测业务各月完成检测样品数量如下表3-5：

表3-5 单位：个

病种	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合计
高致病性禽流感	-	-	-	-	-	-	790	-	-	-	4777	3281	8848
口蹄疫	460	-	-	-	-	-	98	-	-	-	2470	2247	5275
小反刍兽疫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308	1503	1811
非洲猪瘟	331	246	666	1119	520	387	164	171	316	1211	1309	627	7067
布病	195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398	684	1277
禽白血病	-	-	-	-	-	-	500	-	-	-	1000	-	1500

病种	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合计
鸡白痢	-	-	-	-	-	-	300	-	-	-	400	-	700
鸡新城疫	-	-	-	-	-	-	790	-	-	-	570	-	1360
猪瘟	-	-	-	-	-	-	78	-	-	-	240	-	318
高致病性猪蓝耳病	-	-	-	-	-	-	98	-	-	-	190	-	288
猪伪狂犬病	-	-	-	-	-	-	30	-	-	-	90	-	120
合计	986	246	666	1119	520	387	2848	171	316	1211	11752	8342	28564

备注：经现场评价沟通确认，“春防”一般在4月或5月，“秋防”一般在9月或10月，具体时间还需参考免疫疫苗实际到位时间。

4、产出成本方面，满分9分，绩效评价得分7.14分。

①仪器设备，满分3分，绩效评价得分2分。

项目内采购非洲猪瘟专用检测设备379.47万元，评价组对所有仪器设备进行了实地盘点，并抽检了部分金额较大的仪器设备档案。评价组根据仪器设备使用记录，对仪器设备使用次数及检测样品数量两个指标进行了统计，发现项目内采购的仪器设备存在使用效率低下的情况，扣1分。具体如下表3-6和表3-7：

表3-6

设备名称	入账价值 (万元)	使用 次数	检测样 品数量	维护 次数	备注
核算提取仪	38.2	23	183	6	其中，用于非洲猪瘟检测1次，检测样品数47

设备名称	入账价值 (万元)	使用 次数	检测样 品数量	维护 次数	备注
ELISA工作站	108.8	12	1045	3	其中,由售后人员进行设备调试7次,检测样品1026个;疫控中心检测人员进行程序运行5次,检测样品19个,通过沟通确认,以上均为调试设备,非正常使用,从使用记录看,该设备截至2019年12月31日未投入正常使用。
荧光实时定量 PCR仪	60	3	13	3	其中,一次使用记录为验收
核算提取仪	60	5	165		其中,一次使用记录为验收
实验室污水处 理系统	12	-	-	1	
全自动冷冻研 磨仪MM400	12	4	114	4	
纯水系统	12	-	-	4	
高压蒸汽灭菌 器	12	4	114	4	
MD自动洗板机	16	5	35	2	
移液器48个	16.32	-	-	-	作为易耗品管理,因此未建立设备档案,截至2020年6月17日实地盘点确认,48个移液器中,31个处于全新状态,尚未投入使用
合计	347.32	56	1669	-	

其中,移液器的使用情况如下:

表3-7

规格	单价(元)	采购数量(个)	未使用数量(个)	未使用金额(元)
单道	1,850	24	19	35,150
八道	4,500	12	7	31,500

规格	单价(元)	采购数量(个)	未使用数量(个)	未使用金额(元)
十二道	5,400	12	5	27,000
合计		48	31	93,650

②试剂耗材，满分3分，绩效评价得分2.14分。

项目内采购的用于检测的试剂耗材共计74.77万元，截至2019年12月31日，未使用的试剂耗材金额为21.56万元（2019年部分检测工作使用了2018年剩余试剂耗材），试剂耗材使用率为71.17%，实际得分为3分*71.17%=2.14分。试剂耗材使用情况如下表3-8：

表3-8

试剂耗材类别	采购金额(元)	未使用金额(元)	使用率
疫病监测	468,900.00	159,840.00	65.91%
非洲猪瘟专项检测	199,000.00	23,940.00	87.97%
畜产品、饲料兽药质量安全监测	79,800.00	31,819.00	60.13%
合计	747,700.00	215,599.00	71.17%

③成本节约措施，满分3分，绩效评价得分3分。

烟台市动物疫病预防与控制中心在日常工作中的成本节约措施有三个方面的：样品集中接收集中检验，节省水、电和标准物质的耗费；试剂盒、标准溶液和试剂等需要消耗性验收的物品，采购时要求供应商必须提供一个生产批号的物品，减少验收消耗量；检验过程严格按照检验标准操作，尽量减少偶然误差的产生，减少复验。

（四）项目效益情况

项目效益情况从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价。项目效益情况满分20分，绩效评价得分20分。

1、社会效益及可持续影响，满分15分，绩效评价得分15分。

①动物疫病监测及流行病学调查业务

我市畜牧业的健康平稳发展最重要的工作之一就是动物疫病的监测，该项工作能有效预防和控制动物疫情，又能保障动物类产品的质量，为维护公共卫生安全起到重要作用。特别是2018年8月国内首次发生非洲猪瘟疫情以来，我市积极应对，常规点开展监督性监测，风险点开展经常性监测，及时发现潜在的动物疫病，同时结合地区的流行现状，制定了一系列的有效措施，将疫病控制在萌芽状态，有效避免了在养殖场和地区内蔓延传播。2020年1月，国家统计局发布数据显示，生猪存栏同比下跌27.5%，生猪出栏同比下跌21.6%；山东省统计局发布数据显示，生猪存栏同比减少27.1%，全年生猪出栏同比减少37.5%；烟台市统计局发布数据显示，生猪存栏同比减少3.0%，生猪出栏同比增长0.8%。在对动物疫病进行监测的基础上，积极开展流行病学调查工作，并提交上级部门，为领导决策及今后的工作方向提供数据支持。

②畜产品、饲料、兽药质量安全监测业务

通过对全市畜产品兽药饲料进行监督检测，及时出具的结果报告，为农业农村局提供数据以便决策，为市农业执法支队的执法工作提供了科学的技术支撑，使执法工作顺利进行。对违法生产经营

企业形成有力震慑，有效打击了违法违规行为，维护了全市的兽药饲料生产经营市场秩序和畜产品养殖环境。同时，及时发现容易出问题的点或面，通过科学的分析研究，及时加以防范，降低制约因素的影响效果，为全市的畜牧业健康、可持续发展提供借鉴。

2、满意度调查，满分5分，绩效评价得分5分。

本次绩效评价共发放满意度调查问卷100份，发放对象覆盖了疫病监测及流行病调查所有采样对象，其中养殖企业63家、散养户33户、屠宰场3家，无害化处理厂1家。共收到有效回函95份，其中养殖企业58份、散养户33份、屠宰场3份、无害化处理厂1份。所有回函的反馈意见均为满意，满意度调查绩效评价得分5分。

六、项目存在的主要问题

（一）预算编制依据不充分，预算科学性有待加强

烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的试剂耗材，预算编制环节存在以下问题：①部分预算申请仅附采购明细，缺乏预算编制依据，如：非洲猪瘟检测试剂19.9万元，仅附采购试剂明细，无采购实际数量的测算依据；②部分试剂耗材的采购，预算申请依据虽然量化了检测样品数量，但检测数量与绩效目标所列示的数量不一致，且未按病种分别列示，不够清晰；③无所需试剂与检测数量之间的对应关系，不利于衡量预算编制的科学性、合理性；④结合项目内采购的试剂耗材截至项目结束时的剩余情况，与实际检测数量之间的对比，可见预算的科学性不足。产生此类问题的原因：①由于业务的特殊性，烟台市动物疫病预

防与控制中心在申请预算时，预留部分应急所需试剂耗材；②由于每年预算下达时间与实际检测时间存在差异，项目内采购的试剂耗材考虑了保障第二年预算下达前所需试剂耗材数量；③部分耗材出于经济性考虑，批量采购。

（二）项目绩效目标不清晰，实际完成情况存在偏离

烟台市动物疫病预防与控制中心疫病监测业务绩效目标未按病种分别列示，流行病学调查业务的绩效目标为“完成10余种流行病学调查”，绩效目标不清晰，不利于对实际完成情况的衡量和评价；疫病监测、流行病学调查及畜产品、兽药饲料质量安全监测业务，均未按照绩效目标执行，而是以市农业农村局下达的相关任务文件为标准执行。从项目管理角度，实际完成情况与绩效目标对比，在检测数量及检测时间均存在偏离，且按照文件要求，实际完成情况亦存在较大不一致，即部分病种监测任务的样品检测数量超额完成，部分病种未进行监测，部分病种监测时间未切实有效做到“春防”。

（三）项目内采购的检测仪器设备使用效率有待提高

烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的非洲猪瘟检测仪器设备，从使用次数和所检测的样品数量两方面综合评价，判断仪器设备使用率较低，财政资金使用的效益性有待加强。经过沟通，采购的仪器设备中，金额最大的ELISA工作站，价值108.80万元，2019年处于调试状态，未投入正常使用。其使用效率低下的原因为：2018年发生非洲猪瘟时，农业农村部应对非洲

猪瘟检测方法为ELISA抗体检测或PCR特异性抗原检测。该设备可用于动物疫病ELISA检测，由于设备检测程序需要用C语言进行编写，每个程序需要反复不断的调试，才能确定应用；另外设备管道较多，试剂槽留有空腔的原因，当样品量到达500以上时，试剂的残留量越少，使用该设备更加经济，可以大大提高工作效率，节省时间和人力。另外，项目内采购的部分仪器设备的功能可通过人工替代实现，也是仪器设备使用效率较低的原因之一。

（四）相关管理制度执行不到位，需进一步加强

烟台市动物疫病预防与控制中心制定了详细规范全面的《质量手册》、《程序文件》及其他相关管理制度，对业务执行流程的各环节进行了全面详细、科学合理的规范，但在实际执行中，存在相关制度执行不到位的现象。如部分业务档案填写不规范（部分由疾控中心自行抽样进行检测的业务，采样单填写不规范）、未填写相应单据（非洲猪瘟所有检测均未填写样品流转卡）、未留存相应记录（存在检测标准未在当月检测标准查新记录中的情况）、业务档案管理不够规范（未按检测样品编号或监测病种分类存档）、业务资料未及时归档（部分2019年档案截至评价日尚未归档）等问题。产生此类问题的原因之一是烟台市动物疫病预防与控制中心对于经过山东省市场监督管理局的“检测检验机构资质认定”目录内的业务，严格按照质量认证体系的规定执行，但对于目录外的业务则不按该规范执行。

七、意见建议

（一）强化预算管理，科学编制预算

建议加强预算编制环节的管控，编制清晰明确、依据充分且符合实际的预算；针对为应对突发疫情等紧急状况或弥补预算下达前的空窗期所需试剂耗材等情况，可根据实际情况，在充分考虑试剂耗材存量的基础上，在预算申请时单独列示；探索检测样品数量与单个样品检测工作所需预算之间明确对应的可行性，提高预算编制的科学性，切实发挥预算的管理控制作用。

（二）科学设置绩效目标，强化绩效管理理念

建议加强项目管理，设置合理、明确、可考核的绩效目标；在保证绩效目标科学的前提下，在项目实际执行过程中应以绩效目标为准绳，定期考核项目实施结果，除因突发疫情或其他客观原因造成的差异外，应避免其他原因造成的实际执行情况的偏离。

（三）充分利用仪器设备，提高资金使用效率

建议结合实际业务需要，充分考虑大型仪器设备采购的必要性以及经济性，对于已采购的仪器设备，应提高使用效率，进而提高资金使用的效益性。

（四）加强档案管理，提高管理制度的执行力度

样品流转卡、检测标准查新记录是确保检测结果科学准确的保障及有效控制手段，不应根据是否经过山东省市场监督管理局的“检测检验机构资质认定”而进行区分，对于该资质认定目录之外

的病种监测业务，也应严格执行相关管理规范，以提高检测结果的准确性。另外，建议加强档案管理，建立相关目录，业务档案按检测样品编号或监测病种有序整理，并及时归档。

附件：

附件一：满意度调查问卷

附件二：项目绩效评价得分表

附件三：项目问题清单

附件四：项目评价情况汇总表

附件五：项目评价结果汇总表

附件1

您好!我们现在正在进行一项关于烟台市动物疫病预防与控制中心的动物疫病监测、预防与控制工作的满意度调查,目的是为了更好地了解我市动物疫病监测、预防与控制工作的现状,为改进相关工作提供参考。我们通过随机抽样找到了您,希望您能认真参与这项活动。

本次调查完全是匿名的,我们将遵守有关统计法规,对问卷进行严格保密,调查结果只以统计的形式呈现,不会出现任何您的个人信息,不会用于研究以外的任何用途。您在填写问卷时请不要与其他任何人讨论,因为我们要了解的是您自己的意见。您的回答也不涉及是非对错,请按照你的实际情况、实际感受回答每个问题即可。

对于您的合作与支持,我们表示衷心的感谢。

2020年6月20日

1. 您的身份是_____

1. 养殖企业 2. 散养户 3. 屠宰场 4. 无害化处理厂

2. 您所在的县市区是_____

3. 您所养殖的动物种类为_____

1. 猪 2. 家禽类 3. 牛羊 4. 其他____

4. 您在 2019 年共经历几次动物疫病监测抽样工作？

1. 0 次 2. 1-2 次 3. 3-4 次 4. 5 次及以上

5. 您觉得动物疫病监测、预防与控制工作是否有必要？

1. 是 2. 否

6. 您认为抽样人员在抽样过程中态度是否良好，抽样程序是否规范？

1. 是 2. 否

7. 您所养殖的动物在被抽样后，多久会收到检测结果通知或通报？

1. 不知道结果 2. 约 30 天-60 天 3. 约 60 天-90 天 4. 更长时间

8. 您通过什么途径获取检测结果？

1. 抽样单位主动告知 2. 自己上网查阅通报或通知 3. 道听途说

9. 您对动物疫病监测、预防与控制工作，促进养殖业持续健康发展的效果，整体评价是

1. 非常满意 2. 满意 3. 一般 4. 不满意 5. 非常不满意

10. 您对我市动物疫病监测、预防与控制工作还有哪些意见和建议？

烟台市动物疫病预防与控制中心 2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目绩效评价得分表

一级指标	分值	实际得分	二级指标	分值	实际得分	三级指标	分值	实际得分	指标内容	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式			
决策	20	18.8	项目立项	5	4.9	立项依据充分性	2.5	2.4	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；（0.5分）②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分）③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分）④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）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。（0.5分）	项目目标和内容、有关法律法规要求、国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点、部门职责	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律、法规、全国现代化规划、行业发展规划、部门职责	案卷研究、互联网检索			
						立项程序规范性	2.5	2.5	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分）②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分）③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。（0.5分）	国家、省、市各级文件相关要求、相关法律法规要求、立项办法或通知列明的具体条款	各级文件（红头文等）、项目预算表、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索			
			绩效目标	5	4.3	绩效目标合理性	2.5	2.3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标；（1分）②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分）③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.5分）④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.5分）	立项申请、批复文件、行业文件及疾控中心内部文件等	《项目申报书》、《2019年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》等文件	案卷研究、互联网检索			
						绩效指标明确性	2.5	2	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确化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分）②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.5分）③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	立项申请、批复文件等资料	《项目申报书》、《2020年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划》等文件	案卷研究、互联网检索			
			资金投入	10	9.6	预算编制科学性	5	4.6	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预算编制是否经过科学论证；（1分）②预算内容与项目内容是否匹配；（1分）③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1.5分）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。（1.5分）	立项申请、预算编制依据等文件	《项目申报书》、《测算方案与依据》等资料	案卷研究、互联网检索			
						资金分配合理性	5	5	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；（2.5分）②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（2.5分）	立项申请、预算编制依据等文件	《项目申报书》、《测算方案与依据》等资料以及相关财务资料	案卷研究、互联网检索			
			过程	20	19.8	资金管理	10	10	资金到位率	3	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。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。 实际得分=分值*资金到位率	立项申请、批复文件、指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理文件	资金到位数、到位时间；规定的到位数、到位时间	案卷研究、实地核查
									预算执行率	3	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。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。 实际得分=分值*预算执行率	项目资金管理制度、审批流程等相关规范性文件，批复预算的通知，调整预算指标通知，相关财务凭证等	项目单位制定的资金管理办法、会计凭证及账簿等相关资料	案卷研究、实地核查、凭证分析
									资金使用合规性	4	4	项目资金使用是否符合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。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分）②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分）④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	项目资金管理制度、审批流程等相关规范性文件，批复预算的通知，调整预算指标通知，相关财务凭证等	项目单位制定的资金管理办法、会计凭证及账簿等相关资料	案卷研究、实地核查、凭证分析
						组织实施	10	9.8	管理制度健全性	5	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2.5分）②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2.5分）	项目资金管理制度、业务流程、审批流程等相关规范性文件	项目批复文件、经费管理办法、质量手册、程序文件等相关资料	案卷研究、凭证分析
制度执行有效性	5	4.8							项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分）②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分）③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分）④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）	项目资金管理制度、业务流程、审批流程等相关规范性文件，业务档案、内部办公文件等	业务档案、各类工作记录、质量手册、程序文件等相关资料	案卷研究、实地核查、凭证分析			
产出数量	12	8.35							项目实施的产出数量与计划产出数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。 实际得分=分值*实际完成率	上级下达的任务文件、立项申请书、实际完成任务的相关资料	项目申报书、2019年监测计划、系统导出的网报数据等资料	案卷研究、凭证分析			
产出	40	32.99	产出数量	12	8.35	流行病学专项调查实际完成率	4	2	项目实施的产出数量与计划产出数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	上级下达的任务文件、立项申请书、实际完成任务的相关资料	项目申报书、2019年流行病学调查报告等资料	案卷研究、凭证分析				
						畜产品、兽药、饲料及添加剂检测业务实际完成率	4	3.35	上级下达的任务文件、立项申请书、实际完成任务的相关资料	项目申报书、任务文件、结果反馈单、业务档案等资料	案卷研究、凭证分析					
						仪器设备、试剂耗材与检测环境保证	4	3.7	项目内实施的检测工作是否按规定的程序有效执行，是否能保证检测过程严谨、有序且处于受控状态，有效减少和预防质量缺陷，从而确保检测结果公正科学，符合项目要求，实现项目目标。	①新购仪器及试剂耗材是否从数量和质量两方面进行验收、是否安装调试使其能够达到使用标准，并保存相应验收及入库记录，且记录完整规范；（0.5分）②仪器设备是否按检定周期送检或自检；（0.5分）③仪器设备是否有操作规范及使用记录，且规范；（0.8分）④试剂耗材是否由专人按条件保存并负责出入库管理，且管理有效，现场盘点账实相符；（0.5分）⑤试剂耗材领用环节是否保存完整的领用记录；（0.7分）⑥设备及试剂耗材是否定期盘点，并保存盘点记录；（0.5分）⑦检测环境是否保持整洁，并保持检测所需的温湿度条件；（0.5分）	程序文件、质量手册、国家及行业规范、实际执行情况等	业务档案、验收报告、入库及领用记录、送检记录、鉴定证书、盘点记录以及实地观察和检查的情况等	案卷研究、互联网检索、实地核查			
			产出质量	15	14.4	检测人员素质保证	2	2	①新进员工是否经过岗位培训，并经过考核合格持证上岗；（1分）②是否定期或不定期对员工进行培训；（0.5分）③是否定期对检测人员进行考核，以确保员工的专业胜任能力能够满足工作需要。（0.5分）	程序文件、质量手册、国家及行业规范、实际执行情况等	培训记录、上岗证、比对实验结果通知、实验室体系运行计划等	案卷研究、凭证分析				
						技术标准和标准物质保证	2	1.9	①是否根据现行有效的检测标准进行检测；（1分）②是否使用符合规定的标准物质进行检测；（1分）	程序文件、质量手册、国家及行业规范、实际执行情况等	监测标准查新记录、标准溶液验收记录、业务档案等	案卷研究、凭证分析				
						检测过程质量保证	4	3.8	①自采样的检测任务，按规定填写采样单；（0.5分）②接收样品是否由业务管理部门统一对样品进行编号并填写检验单据；（0.5分）③是否填写样品流转卡并在样品上粘贴样品标识卡以保证样品编号与实物一致；（0.5分）④畜产品及兽药饲料的检测是否按规定留存备样；（0.5分）⑤检验过程是否符合相关规范要求并保存原始记录；（0.5分）⑥检测结果是否经过复核和审核；（0.5分）⑦畜产品检测中疑似阳性的检测结果是否进行复检之后再送第三方检测机构进行检测，兽药检测不合格品是否按规定处理。（0.5分）	程序文件、质量手册、国家及行业规范、实际执行情况等	业务档案、样品流转卡、华测检测报告、样品处置单、业务约定书以及实地检查实验室及备样存放、样品标识卡的填写粘贴等情况	案卷研究、凭证分析、实地核查				
产出成本	9	7.14	检测结果质量保证	3	3	①检测数据是否由业务管理科人员汇总并编制《检验检测报告》、检测结果报告单、《检测结果汇总表》；（1分）②检测报告、结果反馈单、汇总表是否经过审核人审核、授权签字人签发并加盖检验专用章或公章；（1分）③是否通过有效手段验证检测结果的准确性、科学性。（1分）	程序文件、质量手册、国家及行业规范、实际执行情况等	业务档案、结果反馈单、检测报告、通报及汇报等资料	案卷研究、凭证分析							
			完成及时性	2	1.6	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。（2分）	任务文件、监测计划、实施方案等	业务档案、报告发放单计划及实施方案中的相关说明	案卷研究、凭证分析						
			完成有效性	2	1.5	项目实际完成的成果是否实现了规定所要求的效果。	结合任务完成情况进行综合评价。（2分）	任务文件、监测计划、实施方案等	业务档案、报告发放单计划及实施方案中的相关说明	案卷研究、凭证分析						
产出成本	9	7.14	仪器设备	3	2	综合评价在完成项目任务的基础上，是否考虑成本管理，实现成本节约，避免浪费。	通过对金额较大的设备使用记录进行抽样检查，并将使用设备检验样品的数量与年度检测样品总量进行对比，评价项目内采购的设备使用效率。（3分）	业务档案、文件记录等	设备使用记录等	案卷研究、凭证分析						
			试剂耗材	3	2.14	试剂耗材使用比率=截至项目内12月31日试剂耗材已使用的金额/项目内采购的试剂耗材总金额 实际得分=分值*试剂耗材使用比率（3分）	是否采取相应的措施以达到成本节约的目的。（3分）	业务档案、文件记录等	耗材领用记录、库存盘点记录等	案卷研究、凭证分析						
			成本节约措施	3	3	是否采取相应的措施以达到成本节约的目的。（3分）	业务档案、文件记录等	业务档案、相关说明及记录	案卷研究、凭证分析							
效益	20	20	实施效益	15	15	社会效益	10	10	项目实施是否产生直接或间接社会效益，是否对环境产生积极或消极影响。项目实施所产生的社会效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益等。（10分）	行业、项目及网络报道、项目实施情况、满意度调查等	网络刊载文章、网页报道、项目实施记录、现场调研记录表	实地核查、调查问卷、电话访谈、座谈、互联网检索			
						可持续影响	5	5	项目实施所产生的对社会及群众生活产生可持续影响等。（5分）	行业杂志及网络报道、项目实施情况、满意度调查等	杂志刊载文章、网页报道、项目实施记录、现场调研记录表	实地核查、调查问卷、电话访谈、座谈、互联网检索				
			满意度	5	5	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。（5分）	满意度调查、项目书中列明的条款	调查问卷、电话访谈、座谈	实地核查、调查问卷、电话访谈、座谈						
合计	100	91.59	100	91.59	100	91.59										

项目问题清单

序号	问题内容		
1	<p>预算编制依据不充分，预算科学性有待加强</p> <p>烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的试剂耗材，预算编制环节存在以下问题：①部分预算申请仅附采购明细，缺乏预算编制依据，如：非洲猪瘟检测试剂19.9万元，仅附采购试剂明细，无采购实际数量的测算依据；②部分试剂耗材的采购，预算申请依据虽然量化了检测样品数量，但检测数量与绩效目标所列示的数量不一致，且未按病种分别列示，不够清晰；③无所需试剂与检测数量之间的对应关系，不利于衡量预算编制的科学性、合理性；④结合项目内采购的试剂耗材截至项目结束时的剩余情况，与实际检测数量之间的对比，可见预算的科学性不足。产生此类问题的原因：①由于业务的特殊性，烟台市动物疫病预防与控制中心在申请预算时，预留部分应急所需试剂耗材；②由于每年预算下达时间与实际检测时间存在差异，项目内采购的试剂耗材考虑了保障第二年预算下达前所需试剂耗材数量；③部分耗材出于经济性考虑，批量采购。</p>		
2	<p>项目绩效目标不清晰，实际完成情况存在偏离</p> <p>烟台市动物疫病预防与控制中心疫病监测业务绩效目标未按病种分别列示，流行病学调查业务的绩效目标为“完成10余种流行病学调查”，绩效目标不清晰，不利于对实际完成情况的衡量和评价；疫病监测、流行病学调查及畜产品、兽药饲料质量安全监测业务，均未按照绩效目标执行，而是以市农业农村局下达的相关任务文件为标准执行。从项目管理角度，实际完成情况与绩效目标对比，在检测数量及检测时间均存在偏离，且按照文件要求，实际完成情况亦存在较大不一致，即部分病种监测任务的样品检测数量超额完成，部分病种未进行监测，部分病种监测时间未切实有效做到“春防”。</p>		
3	<p>项目内采购的检测仪器设备使用效率有待提高</p> <p>烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的非洲猪瘟检测仪器设备，从使用次数和所检测的样品数量两方面综合评价，判断仪器设备使用率较低，财政资金使用的效益性有待加强。经过沟通，采购的仪器设备中，金额最大的ELISA工作站，价值108.80万元，2019年处于调试状态，未投入正常使用。其使用效率低下的原因为：2018年发生非洲猪瘟时，农业农村部应对非洲猪瘟检测方法为ELISA抗体检测或PCR特异性抗原检测。该设备可用于动物疫病ELISA检测，由于设备检测程序需要用C语言进行编写，每个程序需要反复不断的调试，才能确定应用；另外设备管道较多，试剂槽留有空腔的原因，当样品量到达500以上时，试剂的残留量越少，使用该设备更加经济，可以大大提高工作效率，节省时间和人力。另外，项目内采购的部分仪器设备的功能可通过人工替代实现，也是仪器设备使用效率较低的原因之一。</p>		
4	<p>相关管理制度执行不到位，需进一步加强</p> <p>烟台市动物疫病预防与控制中心制定了详细规范全面的《质量手册》、《程序文件》及其他相关管理制度，对业务执行流程的各环节进行了全面详细、科学合理的规范，但在实际执行中，存在相关制度执行不到位的现象。如部分业务档案填写不规范（部分由疫控中心自行抽样进行检测的业务，采样单填写不规范）、未填写相应单据（非洲猪瘟所有检测均未填写样品流转卡）、未留存相应记录（存在检测标准未在当月检测标准查新记录中的情况）、业务档案管理不够规范（未按检测样品编号或监测病种分类存档）、业务资料未及时归档（部分2019年档案截至评价日尚未归档）等问题。产生此类问题的原因之一是烟台市动物疫病预防与控制中心对于经过山东省市场监督管理局的“检测检验机构资质认定”目录内的业务，严格按照质量认证体系的规定执行，但对于目录外的业务则不按该规范执行。</p>		

附件4

项目评价情况汇总表

项目名称	2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目
项目业务主管部门	烟台市农业农村局
专项资金预算金额	482.42万元
涉及县市区个数	1个
基层项目个数或资金使用单位数	2个
抽查项目或资金使用单位数	1个
抽查项目预算金额	482.42万元
抽查项目资金占预算资金%	100%
项目计划完成时间	2019年12月31日
项目实际完成时间	2019年12月31日
截止2019年底项目实际完成率	100%
至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
专项资金到位及时率	100%
截止2019年底专项资金财政支出进度	100%
截止评价基准日专项资金财政支出进度	100%

项目评价结果汇总表

第三方机构名称：烟台市嘉信有限责任会计师事务所

序号	项目名称	项目单位	项目主管部门	项目起止时间	评价年度	资金情况			评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议
						合计	其中：财政资金					
							到位资金	实际支出				
1	烟台市动物疫病预防与控制中心2019年度检测项目及非洲猪瘟检测设备购置项目	烟台市动物疫病预防与控制中心	烟台市农业农村局	2019年1月-2019年12月	2019年	482.42万	482.42万	482.42万	91.59	优	<p>1、预算编制依据不充分，预算科学性有待加强 烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的试剂耗材，预算编制环节存在以下问题：①部分预算申请仅附采购明细，缺乏预算编制依据，如：非洲猪瘟检测试剂19.9万元，仅附采购试剂明细，无采购实际数量的测算依据；②部分试剂耗材的采购，预算申请依据虽然量化了检测样品数量，但检测数量与绩效目标所列示的数量不一致，且未按病种分别列示，不够清晰；③无所需试剂与检测数量之间的对应关系，不利于衡量预算编制的科学性、合理性；④结合项目内采购的试剂耗材截至项目结束时的剩余情况，与实际检测数量之间的对比，可见预算的科学性不足。产生此类问题的原因：①由于业务的特殊性，烟台市动物疫病预防与控制中心在申请预算时，预留部分应急所需试剂耗材；②由于每年预算下达时间与实际检测时间存在差异，项目内采购的试剂耗材考虑了保障第二年预算下达前所需试剂耗材数量；③部分耗材出于经济性考虑，批量采购。</p> <p>2、项目绩效目标不清晰，实际完成情况存在偏离 烟台市动物疫病预防与控制中心疫病监测业务绩效目标未按病种分别列示，流行病学调查业务的绩效目标为“完成10余种流行病学调查”，绩效目标不清晰，不利于对实际完成情况的衡量和评价；疫病监测、流行病学调查及畜产品、兽药饲料质量安全监测业务，均未按照绩效目标执行，而是以市农业农村局下达的相关任务文件为标准执行。从项目管理角度，实际完成情况与绩效目标对比，在检测数量及检测时间均存在偏离，且按照文件要求，实际完成情况亦存在较大不一致，即部分病种监测任务的样品检测数量超额完成，部分病种未进行监测，部分病种监测时间未切实有效做到“春防”。</p> <p>3、项目内采购的检测仪器设备使用效率有待提高 烟台市动物疫病预防与控制中心项目内采购的非洲猪瘟检测仪器设备，从使用次数和所检测的样品数量两方面综合评价，判断仪器设备使用率较低，财政资金使用的效益性有待加强。经过沟通，采购的仪器设备中，金额最大的ELISA工作站，价值108.80万元，2019年处于调试状态，未投入正常使用。其使用效率低下的原因为：2018年发生非洲猪瘟时，农业农村部应对非洲猪瘟检测方法为ELISA抗体检测或PCR特异性抗原检测。该设备可用于动物疫病ELISA检测，由于设备检测程序需要用C语言进行编写，每个程序需要反复不断的调试，才能确定应用；另外设备管道较多，试剂槽留有空腔的原因，当样品量到达500以上时，试剂的残留量越少，使用该设备更加经济，可以大大提高工作效率，节省时间和人力。另外，项目内采购的部分仪器设备的功能可通过人工替代实现，也是仪器设备使用效率较低的原因之一。</p> <p>4、相关管理制度执行不到位，需进一步加强 烟台市动物疫病预防与控制中心制定了详细规范全面的《质量手册》、《程序文件》及其他相关管理制度，对业务执行流程的各环节进行了全面详细、科学合理的规范，但在实际执行中，存在相关制度执行不到位的现象。如部分业务档案填写不规范（部分由疾控中心自行抽样进行检测的业务，采样单填写不规范）、未填写相应单据（非洲猪瘟所有检测均未填写样品流转卡）、未留存相应记录（存在检测标准未在当月检测标准查新记录中的情况）、业务档案管理不够规范（未按检测样品编号或监测病种分类存档）、业务资料未及时归档（部分2019年档案截至评价日尚未归档）等问题。产生此类问题的原因之一是烟台市动物疫病预防与控制中心对于经过山东省市场监督管理局的“检测检验机构资质认定”目录内的业务，严格按照质量认证体系的规定执行，但对于目录外的业务则不按该规范执行。</p>	<p>1、强化预算管理，科学编制预算 建议加强预算编制环节的管控，编制清晰明确、依据充分且符合实际的预算；针对为应对突发疫情等紧急状况或弥补预算下达前的空窗期所需试剂耗材等情况，可根据实际情况，在充分考虑试剂耗材存量的基础上，在预算申请时单独列示；探索检测样品数量与单个样品检测工作所需预算之间明确对应的可行性，提高预算编制的科学性，切实发挥预算的管理控制作用。</p> <p>2、科学设置绩效目标，强化绩效管理理念 建议加强项目管理，设置合理、明确、可考核的绩效目标；在保证绩效目标科学的前提下，在项目实际执行过程中应以绩效目标为准绳，定期考核项目实施结果，除因突发疫情或其他客观原因造成的差异外，应避免其他原因造成的实际执行情况的偏离。</p> <p>3、充分利用仪器设备，提高资金使用的效益性 建议结合实际业务需要，充分考虑大型仪器设备采购的必要性以及经济性，对于已采购的仪器设备，应提高使用效率，进而提高资金使用的效益性。</p> <p>4、加强档案管理，提高管理制度的执行力度 样品流转卡、检测标准查新记录是确保检测结果科学准确的保障及有效控制手段，不应根据是否经过山东省市场监督管理局的“检测检验机构资质认定”而进行区分，对于该资质认定目录之外的病种监测业务，也应严格执行相关管理规范，以提高检测结果的准确性。另外，建议加强档案管理，建立相关目录，业务档案按检测样品编号或监测病种有序整理，并及时归档。</p>

2019 年烟台市招商引资专项资金 项目支出绩效评价报告

预算部门：烟台市财政局

财政资金使用单位：烟台市投资促进中心

第三方机构：山东华彬会计师事务所

2020 年 07 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
(三) 项目主要内容和实施情况.....	4
二、项目绩效目标.....	6
(一) 总体绩效目标.....	6
(二) 2019 年度绩效目标.....	6
三、评价基本情况.....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系及评价方法.....	7
(三) 绩效评价工作过程.....	8
四、评价结论及绩效分析.....	9
(一) 综合评价结论.....	9
(二) 绩效分析.....	9
五、存在问题及原因分析.....	10
六、有关建议.....	11
正 文.....	12
一、项目基本情况.....	12
(一) 项目立项.....	12
(二) 项目预算.....	12
(三) 项目计划实施内容.....	13
(四) 项目组织管理.....	16
二、项目绩效目标.....	17

三、评价基本情况.....	17
(一) 评价目的.....	17
(二) 评价对象与范围.....	18
(三) 评价依据.....	18
(四) 评价原则、评价方法.....	19
(五) 绩效评价指标体系.....	20
(六) 评价人员组成.....	20
(七) 绩效评价工作过程.....	22
四、评价结论及分析.....	24
(一) 综合评价结论.....	24
(二) 非现场评价情况分析.....	24
(三) 现场评价情况分析.....	24
(四) 分区市评价得分及结论.....	24
五、绩效评价指标分析.....	24
(一) 项目决策情况.....	24
(二) 项目过程情况.....	27
(三) 项目产出情况.....	29
(四) 项目效益情况.....	31
六、项目主要经验及做法.....	32
七、存在的问题及原因分析.....	35
(一) 预算资金与实际使用资金反差大.....	35
(二) 申请奖励资金项目数量偏少.....	35
(三) 部分资料档案不完善.....	36
八、意见建议.....	37
(一) 全市上下需进一步加大招商引资的力度.....	37

(二) 做好调查研究, 提高预算编制水平.....	38
(三) 对《管理暂行办法》进一步完善、宣传, 发挥好政策的引导作用.....	37
(四) 加强基础性管理工作.....	37
附件.....	39
1. 满意度调查问卷及统计分析表.....	39
2. 绩效评价得分表.....	39
3. 项目问题清单.....	39

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为贯彻落实国家、省加强招商引资，积极利用外资一系列政策，依照中共烟台市委、烟台市人民政府《关于进一步加强“双招双引”工作的意见》（烟发〔2018〕17号）有关规定，烟台市财政局和烟台市投资促进中心（原烟台市投资促进局）联合下发的《关于印发〈烟台市招商引资专项资金管理暂行办法〉的通知》（烟财企〔2018〕16号）文件，设立烟台市招商引资专项资金。

此专项资金由市级财政预算安排，主要用于支持招商引资、利用外资等方面的用途。专项资金由市财政局、烟台市投资促进中心共同管理，支持方向包括支持“双招双引”考核奖励、支持引进对地方发展贡献大的项目、支持创新招商引资方式方法等三大方向。其中“双招双引”奖励、中介招商、以贸引外等方向由市级财政承担、“一事一议”项目由市级财政给予倾斜支持、其他项目由市县两级按照财政收入分成比例分担。

（二）项目预算安排和支出情况

2019年项目预算指标6000万元，实际支出551.5万元，其中271.5万元用于奖励项目企业，280万元用于奖励提报部门。具体专项资金预算和支出情况见下表。

专项资金预算和支出情况表

(单位:万元)

序号	市	项目名称	执行单位	年初预算	实际支出
1	烟台市	招商引资奖励资金	烟台市投资促进中心	6000	551.50

招商引资奖励专项资金支出明细表

(单位:万元)

类型	名称	申请奖励类别	申请奖励资金
奖励项目企业	江铜国兴(烟台)铜业有限公司	世界 500 强投资项目奖励申报	100
	山东省文登整骨烟台医院有限公司	兼并重组项目奖励	30
	烟台绿叶医药控股有限公司	增资扩股项目奖励	30
	顿汉布什(中国)工业有限公司	增资扩股项目奖励	11.50
	烟台夏业电子有限公司	世界 500 强投资项目奖励申报	100
奖励提报部门	县市区部门	“双招双引”考核奖励	280
	市直部门	“双招双引”考核奖励	
合计			551.50

招商引资奖励提报部门列表

奖等	县市区
一等	烟台开发区、莱山区、福山区
二等	龙口市、牟平区、蓬莱市
三等	莱州市、高新区、芝罘区、海阳市

奖等	市直部门（单位）
一等	住建局、国资委、商务局
二等	人社局、财政局、政府办、科技局、市委办、统战部
三等	发改委、宣传部、工信局、市场监管局、卫健委、自然资源局

奖励涉及项目中，内资项目总投资需达到 5000 万元人民币以上，内资现代农业项目总投资需达到 2000 万元人民币以上。受奖企业须在本市工商注册、依法纳税，具有独立法人资格并承诺在本市经营期限不低于 10 年且不减少注册资本。

奖励依据《烟台市招商引资专项资金管理暂行办法》，（以下简称《办法》）：

①《办法》第六条：支持“双招双引”考核奖励。该项奖励资金按照市“双招双引”工作领导小组办公室《关于印发〈烟台市“双招双引”考核实施细则〉的通知》执行。

②《办法》第七条：支持引进世界 500 强投资项目。对世界 500 强企业投（增）资设立的企业，且当年实缴注册资

本 2000 万元人民币至 5000 万元人民币、5000 万元人民币以上的，分别给予 50 万元人民币、100 万元人民币的一次性筹办补助。

③《办法》第八条：1. 支持增资扩股。支持企业通过现汇、现金、实物以及债转股等方式增加注册资本。对单次增加注册资本 1 亿元人民币以上，且新增注册资本在一个年度内全部到位的，经政府、项目公司认可或第三方审计认定后，对项目公司按实际到位市外资金每 1000 万元人民币给予 1 万元人民币的奖励，单个公司每年最高不超过 30 万元人民币。2. 支持兼并重组。支持市外资金以参股、并购方式参与市内企业改组改造和兼并重组。凡并购后的企业增加在本地纳税的，根据并购时发生的财务、法律等中介服务费用以及产权交易费用对我市被并购企业给予一定奖励。单起并购交易额在 5000 万元人民币以上的，奖励实际发生费用的 60%，对单个项目的年度奖励金额最高不超过 40 万元人民币；对同一企业在同一年度发生多起并购的，年度奖励金额最高不超过 100 万元人民币。

（三）项目主要内容和实施情况

1. 项目实施依据

本次绩效评价依据烟台市财政局和烟台市投资促进中心联合下发的《关于印发〈烟台市招商引资专项资金管理暂行办法〉的通知》，对专项资金 2019 年度使用情况进行评价。

2. 项目组织情况及各自职责

专项资金由市财政局、烟台市投资促进中心共同管理。两部门分别履行下列职责：

(1) 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，并会同市投资促进中心对专项资金的使用情况进行监督检查和绩效评价。

(2) 市投资促进中心结合招商引资、利用外资工作需要，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，并会同市财政局组织项目申报和评审，对项目实施情况进行监督和绩效评价。

3. 项目组织管理架构

烟台市招商引资专项资金的拨付单位为烟台市财政局。专项资金由市财政局、市投资促进中心共同管理。

4. 项目实施流程

市财政局、市投资促进中心结合年度工作重点及预算安排等，印发专项资金申报通知，并组织县市区申报，各政策兑现资金总额不超过当年预算安排，超过预算额度时各项目申报资金按同比例核减。

符合规定条件的各类企业（单位、个人），均可按规定程序向所在县市区招商主管部门提出申请。各县市区招商、财政部门对企业（单位、个人）的资金申请进行初审，按照申报通知确定的时间，联合行文上报市投资促进中心。

市投资促进中心负责审核或委托第三方对县市区提报的申请项目进行审核，并提出专项资金安排意见。专项资金安排意见通过市投资促进中心门户网站向社会公示，公示期为5个工作日。公示期结束无异议，市财政局根据资金安排意见，将专项资金拨付相关县市区、单位。

市财政局、市投资促进中心将对专项资金管理使用情况进行监督检查，县市区招商、财政主管部门负责项目绩效评价工作，评价结果作为以后年度安排专项资金的重要依据。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

为贯彻落实国家、省加强招商引资、积极利用外资一系列政策及中共烟台市委、烟台市人民政府《关于进一步加强“双招双引”工作的意见》有关规定，烟台市招商引资专项资金由市级财政预算安排，主要用于支持招商引资、利用外资等方面的用途。专项资金由市财政局、市投资促进中心共同管理，支持方向包括支持“双招双引”考核奖励、支持引进对地方发展贡献大的项目、支持创新招商引资方式方法等三大方向。烟台市投资促进中心和烟台市财政局结合每年度工作重点及预算安排，组织专项资金申报。

（二）2019年度绩效目标

2019年度烟台市招商引资专项资金主要依据《关于印发〈烟台市招商引资专项资金管理暂行办法〉的通知》的第六条、第七条、第八条，用于“双招双引”考核奖励发放、支持引

进经济贡献大的项目、支持引进世界 500 强投资项目、支持创新招商引资方式方法等方向。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价的目的

本次对烟台市招商引资项目专项资金进行绩效评价，旨在通过科学、公正的评价方式了解项目资金使用和管理情况，提高资金规范化、科学化和精细化管理水平。通过对专项资金的使用绩效进行客观、公正的评价，为烟台市政策调整、资金预算安排提供依据，进而优化资源配置、提高资金使用效率和效果。

2. 评价的对象

评价对象为 2019 年度烟台市招商引资项目专项资金的使用绩效。

3. 评价的范围

评价基准日为 2019 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系及评价方法

1. 评价原则

- （1）科学规范原则。
- （2）绩效相关原则。
- （3）公开透明原则。
- （4）激励约束原则。

2. 评价指标体系

结合招商引资资金项目实际情况，项目绩效评价共设置项目决策（12分）、项目过程（25分）、项目产出（35分）和项目效益（28分）共4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、组织实施、资金管理、产出数量、产出实效、产出成本、项目效益共9个二级指标，根据项目实际情况细分为17个三级指标。指标分值满分为100分。

3. 评价方法

（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、公众问卷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。

（三）绩效评价工作过程

本次项目的工作期间为2020年6月30日—2020年7月30日，具体工作安排如下：

1. 成立由注册会计师、会计师、外聘专家等组成的评价工作小组，拟定绩效评价工作方案。

2. 与项目实施单位项目负责人员沟通，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、

专项资金的各项效益指标，以及支持绩效评价指标的监督监管文件资料、各项生产统计资料、自查自评资料等。

3. 设计需由项目相关单位提供的资料清单。

4. 设计问卷调查表。

5. 制定项目绩效评价指标体系。

6. 根据项目实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表和数据统计表。

7. 评价工作小组根据现场调查，补充和核实相关信息。

根据评价方案确定的现场评价抽样范围，组织人员组成现场评价工作组，对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价。

8. 形成绩效评价结果。

在对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。

四、评价结论及绩效分析

（一）综合评价结论

经评价，烟台市招商引资专项资金补助项目评价得分 91 分，绩效评价等级为“优”。

（二）绩效分析

1. 决策方面。分值 12 分，得分 9 分。

2. 过程方面。分值 25 分，得分 24 分。

3. 产出方面。分值 35 分，得分 30 分。

4. 效益方面。分值 28 分，得分 28 分。

五、存在问题及原因分析

通过绩效评价，汇总整理评价过程中的扣分项目，发现存在以下主要问题：

（一）预算资金与实际使用资金反差较大。招商引资专项资金预算金额为 6000 万元，但实际使用金额为 551.5 万元，对比太明显。

（二）申请奖励资金项目数量偏少。全市只有莱山区、开发区上报通过奖励资金项目、合计奖励金额 271.5 万元，成功申报单位数为 5 家。

（三）部分资料档案不完善。

经过多方调查、分析，我们认为造成这一现象的原因是多方面的：

1. 分级负担奖励资金影响县市区申报积极性。
2. 县市区在项目引进阶段已给足优惠政策，部分县市区财政部门认为县级配套资金属于重复奖励。
3. 企业开工时间较为滞后难以符合奖励标准。
4. 企业认为奖励力度不大放弃或推迟申报。
5. 反映了烟台市招商引资的业绩还不大，效果不理想。特别是符合专项资金管理暂行办法所规定标准的优质项目、高层次项目太少。
6. 反映了项目预算编制不够精准，缺少相关经验及科学论证。
7. 有关单位领导对档案管理、资料积累等基础性工作没有抓好落实。

六、有关建议

- (一) 全市上下需进一步加大招商引资的力度。
- (二) 做好调查研究，提高预算编制水平。
- (三) 对《管理暂行办法》进一步完善、宣传，发挥好政策的引导作用。
- (四) 加强基础性管理工作。

正文

一、项目基本情况

（一）项目立项

为加强市级招商引资专项资金管理，更好发挥专项资金在促进“双招双引”工作中的作用，烟台市财政局与烟台市投资促进中心（原烟台市投资促进局）贯彻落实国家、省加强招商引资，积极利用外资一系列政策，依照中共烟台市委、烟台市人民政府《关于进一步加强“双招双引”工作的意见》（烟发〔2018〕17号）有关规定，进行预算安排。此专项资金主要用于支持招商引资、利用外资等方面，通过专项资金年度预算、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。对本市工商注册、依法纳税，具有独立法人资格并承诺在本市经营期限不低于10年且不减少注册资本的企业，依照烟台市财政局和烟台市投资促进中心联合下发的《关于印发〈烟台市招商引资专项资金管理暂行办法〉的通知》（烟财企〔2018〕16号）文件进行招商引资专项资金管理，对符合申报条件的项目企业和提报部门予以奖励。

（二）项目预算

本次评价烟台市招商引资专项资金项目，依据《关于印发〈烟台市招商引资专项资金管理暂行办法〉的通知》，在各个县市区提报的基础上检查上报企业是否符合暂行办法，然后给出奖励意见。

(单位:万元)

指标文号	预算单位	指标金额
烟财预指(2019)1号	烟台市投资促进中心	6000

专项资金预算和支出情况表

(单位:万元)

序号	市	项目名称	执行单位	年初预算	实际支出
1	烟台市	招商引资奖励资金	烟台市投资促进中心	6000	551.50

招商引资奖励专项资金支出明细表

(单位:万元)

类型	名称	申请奖励类别	申请奖励资金
奖励项目企业	江铜国兴(烟台)铜业有限公司	世界500强投资项目奖励申报	100
	山东省文登整骨烟台医院有限公司	兼并重组项目奖励	30
	烟台绿叶医药控股有限公司	增资扩股项目奖励	30
	顿汉布什(中国)工业有限公司	增资扩股项目奖励	11.50
	烟台夏业电子有限公司	世界500强投资项目奖励申报	100
奖励提报部门	县市区部门	“双招双引”考核奖励	280
	市直部门	“双招双引”考核奖励	
合计			551.50

招商引资奖励提报部门列表

奖等	县市区
一等	烟台开发区、莱山区、福山区
二等	龙口市、牟平区、蓬莱市
三等	莱州市、高新区、芝罘区、海阳市

奖等	市直部门（单位）
一等	住建局、国资委、商务局
二等	人社局、财政局、政府办、科技局、市委办、统战部
三等	发改委、宣传部、工信局、市场监管局、卫健委、自然资源局

奖励涉及项目中，内资项目总投资需达到 5000 万元人民币以上，内资现代农业项目总投资需达到 2000 万元人民币以上。受奖企业须在本市工商注册、依法纳税，具有独立法人资格并承诺在本市经营期限不低于 10 年且不减少注册资本。

奖励依据：

①《办法》第六条：支持“双招双引”考核奖励。该项奖励资金按照市“双招双引”工作领导小组办公室《关于印发〈烟台市“双招双引”考核实施细则〉的通知》（烟招引办〔2018〕9号）执行。

②《办法》第七条：支持引进世界 500 强投资项目。对世界 500 强企业投（增）资设立的企业，且当年实缴注册资

本 2000 万元人民币至 5000 万元人民币、5000 万元人民币以上的，分别给予 50 万元人民币、100 万元人民币的一次性筹办补助。

③《办法》第八条：1. 支持增资扩股。支持企业通过现汇、现金、实物以及债转股等方式增加注册资本。对单次增加注册资本 1 亿元人民币以上，且新增注册资本在一个年度内全部到位的，经政府、项目公司认可或第三方审计认定后，对项目公司按实际到位市外资金每 1000 万元人民币给予 1 万元人民币的奖励，单个公司每年最高不超过 30 万元人民币。2. 支持兼并重组。支持市外资金以参股、并购方式参与市内企业改组改造和兼并重组。凡并购后的企业增加在本地纳税的，根据并购时发生的财务、法律等中介服务费用以及产权交易费用对我市被并购企业给予一定奖励。单起并购交易额在 5000 万元人民币以上的，奖励实际发生费用的 60%，对单个项目的年度奖励金额最高不超过 40 万元人民币；对同一企业在同一年度发生多起并购的，年度奖励金额最高不超过 100 万元人民币。

（三）项目计划实施内容

此次市投资促进中心计划按照《关于印发〈烟台市招商引资专项资金管理暂行办法〉的通知》，在各个县市区提报的基础上检查上报企业是否符合暂行办法，是否发挥专项资金在“双招双引”工作中的作用，然后给出招商引资项目资金奖励意见。

本次评价烟台市招商引资专项资金项目的评价期间为2019年1月1日—2019年12月31日。

(四) 项目组织管理

1. 项目组织情况及各自职责

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。烟台市投资促进中心结合招商引资、利用外资工作需要，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。烟台市财政局和烟台市投资促进中心共同对项目实施情况进行监督和绩效评价。烟台市投资促进中心负责审核或委托第三方机构对县市区提报的申请项目进行审核，并提出专项资金安排意见及财政奖补资金发放后的监督。

2. 项目组织管理架构

项目专项资金由烟台市财政局、烟台市投资促进中心共同管理。资金的拨付单位为烟台市财政局，项目主管及实施部门为烟台市投资促进中心，烟台市投资促进中心负责审核或委托第三方机构对县区提报的材料进行审核及财政奖补资金发放后的监督。

3. 项目实施流程

烟台市投资促进中心按照各区县、市直部门的实际情况，编制2019年项目预算初步意见，报送财政部门审核汇总。然后，经过法定程序，讨论通过。

烟台市投资促进中心全面负责招商引资工作，指导各区县相关部门做好招商引资项目。按照一定的标准自行组织力

量或委托第三方对参加招商引资专项资金申报的企业进行审核。会同市财政局组织项目申报和评审，提出专项资金安排意见。专项资金安排意见通过市投资促进中心门户网站向社会公示，公示期为5个工作日。公示期结束无异议，市财政局将专项资金拨付相关县市区、单位。

市直部门通过市招商引资项目信息管理平台录入每月招商项目，考核奖惩处对项目进行初审，并对初审通过的项目进行现场核查。年终时，组织市直部门上报加分项的纸质版证明材料，对其进行汇总，审核、确定考核成绩的建议。投资促进中心主要领导、分管领导听取考核成绩汇报，集体研究确定考核成绩，形成最终成绩报市考核办。根据市考核办确定的考核成绩，市财政局将资金拨付到位。

二、项目绩效目标

根据市委市政府的统一部署，将招商引资专项资金用于支持“双招双引”考核奖励、支持引进对地方发展贡献大的项目、支持引进经济贡献大的项目、支持引进世界500强投资项目、支持引进总部经济项目、支持引进“四新”经济项目的企业以及相关提报部门的奖励，规范使用招商引资专项资金，充分发挥项目资金的杠杆作用。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次对烟台市招商引资项目专项资金进行绩效评价，旨在通过科学、公正的评价方式了解项目资金使用和管理情况，提高资金规范化、科学化和精细化管理水平。同时对满足本

市招商引资奖励政策条件的，予以奖励。通过对项目所达到的效益进行考量，为烟台市政策调整、资金预算安排提供依据，进而优化资源配置、提高资金使用效率和效果。

（二）评价对象与范围

评价对象为烟台市招商引资项目奖励专项资金的使用绩效。评价范围为 2019 年度招商引资项目奖励专项资金的预算安排、分配使用、资金拨付及拨付后的监管情况。绩效基准日为 2019 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

本次绩效评价所依据的主要政策文件有：

1. 财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
2. 财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；
3. 中注协《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）；
4. 山东省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；
5. 烟台市财政局《关于印发〈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评价财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）；
6. 《烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕5号）；
7. 会计师事务所财政支出绩效评价业务指引；

8. 烟台市投资促进中心提供的政府文件；
9. 绩效评价工作组人员通过现场调查、核实等获得的其他资料。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实际情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

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、公众问卷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。

(五) 绩效评价指标体系

按照科学、规范、客观、公正的原则，对烟台市招商引资专项资金项目的决策、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，在与烟台市投资促进中心充分沟通的基础上，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。

结合招商引资资金项目实际情况，项目绩效评价共设置项目决策（12分）、项目过程（25分）、项目产出（35分）和项目效益（28分）共4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、组织实施、资金管理、产出数量、产出实效、产出成本、项目效益共9个二级指标，根据项目实际情况细分为17个三级指标。指标分值满分为100分。

(六) 评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作小组成员名单如下：

评价人员安排

序号	姓名	详细分工	所在单位	专业	技术职称
1	王海平	项目负责人	山东华彬会计师事务所有限公司	会计	经济师
2	蒋树三	综合组	山东华彬会计师事务所有限公司	会计	注册会计师
3	李杰	综合组	山东华彬会计师事务所有限公司	财务管理	会计师
4	蔡中元	调查组	山东华彬会计师事务所有限公司	会计	会计师
5	白晓辉	考评组	山东华彬会计师事务所有限公司	会计	会计师
6	李壮	考评组	山东华彬会计师事务所有限公司	会计	注册会计师
7	吕洪雁	考评组	山东工商学院	会计	教授
8	夏鑫	考评组	山东工商学院	会计	教授

项目负责人由王海平担任，负责绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制。

综合组 2 人，负责绩效评价工作的具体事项安排，以及最后总的绩效评价报告的审核与修改，小组成员由有工作经验的注册会计师组成。

调查组 1 人，负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。

考评组 4 人，负责绩效评价项目工作指标体系的考评，绩效评价报告的初步设计，小组成员由注册会计师及相关专家组成。

项目组由上述 3 个组的成员组成，共同完成项目的绩效评价工作并出具评价报告。

（七）绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2020 年 06 月 30 日—2020 年 7 月 30 日，具体工作安排如下：

1. 成立由注册会计师、会计师等专家组成的评价工作小组，拟定绩效评价工作方案。

2. 与项目实施单位项目负责人员沟通，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、各项生产统计资料、自查自评资料等。

3. 设计需由项目相关单位提供的资料清单。

4. 设计问卷调查表。

5. 制定项目绩效评价指标体系。

6. 根据项目实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表和数据统计表。

7. 评价工作小组根据现场调查，补充和核实相关信息。

根据评价方案确定的现场评价抽样范围，组织人员组成现场评价工作组，对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价，主要包括：

(1) 听取情况介绍。听取项目实施单位对项目绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建设及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、监督管理情况、项目产出和效益等情况介绍。通过听取情况介绍作为分析评价的依据。

(2) 资料核查。根据项目实施单位填报的数据，围绕项目立项、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等指标，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。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，计入评价工作底稿。

(3) 问卷调查。对于本次烟台市招商引资项目效益的评价，通过调查问卷方式，了解相关情况。

(4) 分析评价。以对项目实施单位以及项目主管单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对烟台市招商引资资金的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

8. 形成绩效评价结果。在对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。着眼于项目总体目标完成情况，从政策效果、预算管理、项目过程、项目实施影响等角度，对项目评价结论及得分进行总体评判和整理，形成最终评价结果。根据各项目实施单位得分情况，形成绩效评价报告初稿，并将绩效评价报告初稿提交给烟台市财政局

征求意见。充分吸收上述部门的意见后，形成正式绩效评价报告上报烟台市财政局。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

经评价，烟台市招商引资专项资金补助项目评价得分 91 分，绩效评价等级为“优秀”。

（二）非现场评价情况分析

本次绩效评价工作未涉及非现场评价，均为现场评价。

（三）现场评价情况分析

1. 检查基本情况

现场收集资料评价工作时间为 7 月 6 日至 7 月 10 日。评价工作组抵达评价现场后，首先与项目主管部门座谈，详细了解烟台市招商引资具体的工作情况，并与前期评价资料情况形成对照。项目组成员选择项目单位，进行满意度调查。

2. 主要指标得分情况

我们按照绩效评价指标体系，根据检查情况进行打分。烟台市招商引资项目现场评价得分为 91 分。

（四）分区市评价得分及结论

本项目不涉及分区市评价得分。

五、绩效评价指标分析

（一）决策情况。项目决策方面，分值 12 分，实际得分 9 分。

1. 项目立项，分值 4 分，实际得分 4 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
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	立项程序规范性	2	2

(1) 立项依据充分性，分值 2 分，实际得分 2 分。

专项资金依照中共烟台市委、烟台市人民政府《关于进一步加强“双招双引”工作的意见》、《烟台市市级财政专项资金管理办法》等有关文件，按照规定的程序申请设立。专项资金立项的依据文件、材料齐全，项目立项规范。

(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。故该项得满分。

2. 绩效目标，分值 4 分，得分 2 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
绩效目标	绩效目标合理性	年度工作计划目标合理性	2	1
	绩效指标明确性	年度工作计划目标明确性	2	1

(1) 绩效目标合理性，分值 2 分，实际得分 1 分。

2019 年度专项资金绩效目标由市投资促进中心结合招商引资、利用外资工作需要编制。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。烟台市投资促进中心制定的绩效目标符合实际情况，具有可操作性，具有合理性。

主要扣分原因为：由于项目实际使用资金与申报预算差额过大，故该项得 50%指标分值。

(2) 绩效目标明确性，分值 2 分，实际得分 1 分。

项目单位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。

主要扣分原因为：由于项目单位实际的计划目标与预算申报差额较大，故该项得 50%指标分值。

3. 资金投入，分值 4 分，实际得分 3 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
资金投入	预算编制科学性	预算申报合理性	2	1
	资金分配合理性	资金奖补梯度设计合理性	2	2

(1) 预算编制科学性，分值 2 分，实际得分 1 分。

2019 年烟台市招商引资市级补助资金计划投入资金 6000 万元，实际使用资金 551.5 万元，实际使用资金占预算资金的 9.19%。

主要扣分原因为：项目实际实施过程中，2019 年应发奖励资金应发尽发，但项目实际使用资金与项目预算编制的预期存在较大误差，故该项得 50%指标分值。

(2) 资金分配合理性，分值 2 分，实际得分 2 分。

专项资金的分配依据充分，对引荐部门和优质企业进行奖补符合资金管理条例。实际奖励资金额度合理，资金梯度设计与专项资金管理制度相适应。故该项得满分。

(二) 过程情况。项目过程方面, 分值 25 分, 实际得分 24 分。

1. 资金管理, 分值 14 分, 实际得分 14 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
资金管理	资金到位率	财政拨款到位率	4	4
	预算执行率	财政预算使用率	4	4
	资金使用合规性	专项资金使用合规性	6	6

(1) 资金到位率, 分值 4 分, 实际得分 4 分。

市级资金以及区县配套资金拨付及时、足额。

(2) 预算执行率, 分值 4 分, 实际得分 4 分。

预算使用率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) * 100%。

专项资金预算共计 6000 万元, 但财政预算是以指标形式下拨, 实际到位资金 551.5 万元, 实际支出 551.5 万元。故该项得满分。

(3) 资金使用合规性, 分值 6 分, 实际得分 6 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。

2. 组织实施, 分值 11 分, 实际得分 10 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
组织实施	管理制度健全性	管理制度健全性	2	2

		会计核算规范性	3	3
	制度执行有效性	制度执行有效性	3	3
		项目档案资料完整性	3	2

(1) 管理制度健全性，分值 2 分，实际得分 2 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。故该项得满分。

(2) 制度执行有效性，分值 9 分，实际得分 8 分

①会计核算规范性，分值 3 分，实际得分 3 分。

项目资金由市财政局根据资金安排意见，将专项资金拨付至相关县市区、单位。

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。故该项得满分。

②制度执行有效性，分值 3 分，实际得分 3 分。

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。故该项得满分。

注：在评价过程中发现，项目实施的目标单位存在未分配利润转增资本的情况，但没有提供针对此项的专项审计报告。例如烟台绿叶医药控股有限公司增资扩股无专项审计，也未提供董事会决议等文件。

③项目档案资料完整性，分值 3 分，实际得分 2 分。

主管单位指定专人对项目相关资料进行收集、分类、整理、归档，专门管理，但是经检查存在部分档案资料不齐全，管理不规范的情况。

(三) 产出情况。项目产出方面，分值 35 分，实际得分 30 分。

1. 产出数量，分值 20 分，实际得分 15 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出数量	实际完成率	财政资金使用率	10	5
	质量达标率	评审工作流程完备性	5	5
		奖励项目合理性	5	5

(1) 财政资金使用率，分值 10 分，实际得分 5 分。

本项目得满分，截止 2020 年 6 月 30 日项目实际使用资金的使用数与计划发放资金数的比率为 100%。但 2019 年度专项资金共申请了 6000 万元预算，资金的实际使用率与预算申报率的比率为 9.19%，说明当年财政资金使用率较低。

由于专项资金是以财政指标的形式下拨，并由烟台市财政局负责奖励资金的发放，故未实质性造成财政资金浪费；而且专项资金在 2019 年度做到了应发尽发，故该项得 50% 指标分数。

(2) 质量达标率，分值 10 分，实际得分 10 分。

① 评审工作完备性，分值 5 分，实际得分 5 分。

各项奖励资金申报完全符合专项资金管理办法要求，各级申报有章可循。评审工作包括非现场材料审核以及现场实

地考察，各项工作完成及时，成绩认定流程完整。故该项得满分。

②奖励项目合理性，分值 5 分，实际得分 5 分。

实地评价中发现，引进单位的资格条件符合烟财企〔2018〕16 号文件的规定；引进单位的奖励金额符合烟财企〔2018〕16 号文件的规定。

各单位推荐了江铜国兴（烟台）铜业有限公司、山东省文登整骨烟台医院有限公司、烟台绿叶医药控股有限公司、顿汉布什（中国）工业有限公司、烟台夏业电子有限公司共 5 家企业，5 家企业均为优质的国内外企业，涉及申请奖励的类别为世界 500 强投资项目奖励申报、兼并重组项目奖励、增资扩股项目奖励，符合国家产业目录中的鼓励类项目。市县各单位招引项目的目标单位也符合国家产业目录鼓励项目，属于优质项目、优秀企业。

2. 产出时效，分值 10 分，实际得分 10 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出实效	完成及时性	专项资金审核发放效率	10	10

(1) 专项资金审核发放效率，分值 10 分，实际得分 10 分。

市投资促进中心能够及时对提报的申请项目进行审核，将专项资金安排意见公示后转送至烟台市财政局。财政局根据资金安排意见，将专项资金拨付至相关县市区、单位。工作整体流程及时，专项资金拨付足额。故该项得满分。

3. 产出成本，分值 5 分，实际得分 5 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出成本	成本节约率	成本合理性	5	5

针对目标单位的奖励金额和对招引单位的奖励资金符合烟财企〔2018〕16号文件的规定，每到位1000万资金，配套奖励1万元，未出现超出预算、超额发放等情况。故该项得满分。

（四）效益情况。项目效益方面，分值28分，实际得分28分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
项目效益	实施效益	财政资金杠杆作用	6	6
		产业导向完成率	6	6
		可持续发展效益	6	6
	满意度	利益相关群体满意度	10	10

1. 实施效益，分值 18 分，实际得分 18 分。

（1）财政资金杠杆作用，分值 6 分，实际得分 6 分。

财政奖励资金用于鼓励内资、外资积极投资在烟公司，共计支出 271.5 万元，共计吸引内资实缴注册资本 8.61 亿元人民币，外资 1.02 亿美元；用于奖励招引工作提报部门，共计支出 280 万元，共计累计认定市外到位资金额 15.52 亿

元。整体来看，财政资金杠杆作用明显，撬动了大量的社会资本流入烟台市经济建设工作。故该项得满分。

(2) 产业导向完成率，分值 6 分，实际得分 6 分。

烟台本次预算年度内各级单位推荐了江铜国兴（烟台）铜业有限公司、山东省文登整骨烟台医院有限公司、烟台绿叶医药控股有限公司、顿汉布什（中国）工业有限公司、烟台夏业电子有限公司共 5 家企业，5 家企业均为优质的国内外企业，涉及申请奖励的类别为世界 500 强投资项目奖励申报、兼并重组项目奖励、增资扩股项目奖励，符合国家产业目录中的鼓励类项目。市县各单位招引项目的目标单位也符合国家产业目录鼓励项目，属于优质项目、优秀企业。整体而言，专项资金对优秀产业的导向性作用明显。故该项得满分。

(3) 可持续发展效益，分值 6 分，实际得分 6 分。

招引项目吸引的社会资本在就业效果、社会进步、科技进步等方面都产生了一定的积极影响。而成立的新企业也将持续性为烟台经济做出贡献。故该项得满分。

2. 收益群体满意度，分值 10 分，实际得分 10 分。

经过电话回访五家申报成功的企业对招商奖补政策执行工作的满意度均表示满意。该项得满分。

六、项目主要经验及做法

(一) 积极作为，强化引导。为做好招商引资工作，烟台市财政局与烟台市投资促进中心根据中共烟台市委、烟台市人民政府《关于进一步加强“双招双引”工作的意见》，

争取市委市政府领导的支持，专门设立市级招商引资专项资金，并在 2019 年度进行预算安排。这一做法走在了全省 16 市的前列，对调动全市各级各部门、企事业单位进一步重视“双招双引”工作，争取更多的项目、资金到烟台落地必将起到有力的推动作用。

（二）细化政策，抓好落实。为发挥好专项资金的作用，保证资金的使用效益，市财政局与投资促进中心两部门在充分调研的基础上，联合出台了《烟台市招商引资专项资金管理暂行办法》，使专项资金的管理、使用有章可循。到年底，将专项奖励资金分别拨付给了符合标准的五家优质企业及相关提报部门。所有的工作程序均符合规定，未发生问题、差错。

（三）相互协调，科学管理。烟台市财政局与投资促进中心对招商引资专项资金进行了共同管理，并根据职能履行了各自的责任。他们在工作中，既相互配合、相互支持，又科学分工、互相监督，从而保证了资金最大限度合理使用，发挥作用。

2019 年项目预算指标 6000 万元，实际支出 551.5 万元，其中奖励项目单位 271.5 万元，奖励提报部门 280 万元。在奖励的项目单位中：江铜国兴（烟台）铜业有限公司符合世界 500 强投资项目奖励申报，申请奖励资金 100 万元，增加财政税收收入 599 万元；山东省文登整骨烟台医院有限公司符合兼并重组项目奖励申报，申请奖励资金 30 万元，增加财政税收收入 350 万元；烟台绿叶医药控股有限公司符合增

资扩股项目奖励申请，申请奖励资金 30 万元，增加财政税收收入 1801 万元；顿汉布什（中国）工业有限公司符合增资扩股项目奖励申请，申请奖励资金 11.5 万元，增加财政税收收入 2967.29 万元；烟台夏业电子有限公司符合世界 500 强投资项目奖励申报，申请奖励资金 100 万元，增加财政税收收入 182.6 万元。

依据《烟台市“双招双引”考核实施细则》（烟招引办〔2019〕1 号）文件，烟台市“双招双引”工作领导小组办公室对 2019 年度烟台“双招双引”工作先进集体进行表彰。先进集体名单见下表。

奖等	县市区
一等	烟台开发区、莱山区、福山区
二等	龙口市、牟平区、蓬莱市
三等	莱州市、高新区、芝罘区、海阳市

奖等	市直部门（单位）
一等	住建局、国资委、商务局
二等	人社局、财政局、政府办、科技局、市委办、统战部
三等	发改委、宣传部、工信局、市场监管局、卫健委、自然资源局

各部门评选参考烟台市申报招商引资奖励资金项目情况汇总表，各市直部门签约、开工项目入库情况，市直部门重大经贸活动签约、专题招商活动等文件。

七、存在的问题及原因分析

通过绩效评价，汇总整理评价过程中的扣分项目，发现存在以下主要问题：

（一）预算资金与实际使用资金反差较大。招商引资专项资金预算金额为 6000 万元，但实际使用金额为 551.5 万元，对比太明显。

（二）申请奖励资金项目数量偏少。全市只有莱山区、开发区上报通过奖励资金项目、合计奖励金额 271.5 万元，成功申报单位数为 5 家。栖霞市上报的 2 个项目不符合奖励标准，其他县市区未上报奖励资金项目。

（三）部分资料档案不完善。经检查项目主管单位的档案资料发现，存在档案管理不完善的情况。项目档案资料未进行归类并编制相应的档案目录，致使部分项目材料缺失。给工作的开展造成了被动。

经过反复调查、研究分析，我们认为造成这一现象的原因是多方面的。其中，主要有以下这些因素：

1. 分级负担奖励资金影响县市区申报积极性。《烟台市招商引资专项资金管理暂行办法》规定，“市直部门‘双招双引’考核奖励、以贸引外及中介招商由市级财政承担；‘一事一议’项目由市级给予倾斜支持；其他项目由市、县两级按照财政收入分成比例分担”。按照此法，芝罘区、开发区、高新区需承担奖励资金的 60%，莱山区、福山区、牟平区需承担奖励资金的 70%，莱阳市需承担奖励资金的 100%，其他

县市区需承担奖励资金的 90%，在当前县市区财力普遍吃紧的情况下，各县市区组织申报积极性不高。

2. 县市区在项目引进阶段已给足优惠政策。当前招商引资竞争日趋激烈，县市区在引进项目的过程中，大多已在土地价格、税收返还等方面给足投资方相应的优惠政策。若再配套奖励资金，部分县市区财政部门认为这属于重复奖励，因此积极性不大。

3. 企业开工时间较为滞后难以符合奖励标准。招商引资专项资金管理暂行办法中一些条款规定，根据 2018 年 8 月 1 日以后注册企业当年固定资产投资、地方实际财政贡献或到位资金额进行奖励。而不少企业注册后因办理各项手续等原因，实际开工时间往往推后较长时间，难以达到奖励的要求。

4. 企业认为奖励力度不大，放弃或推迟申报。一些企业觉得提交验资报告等资料较为费事，加上可享受的奖励金额较少，直接放弃奖励。还有一些企业因年度符合奖励标准的额度较小，且可申请奖励的时间为注册之日起 3 年内，表示拟放在后期再申请奖励。

5. 反映了烟台市招商引资的业绩还不大，效果不理想。特别是符合专项资金管理暂行办法所规定标准的优质项目、高层次项目太少。这说明全市上下招商引资工作的潜力、空间还很大，今后应出台更具引领力的政策、采取更得力措施加以改进，迅速改变局面。

6. 反映了项目预算编制不够精准，缺少相关经验及科学论证。适当考虑工作的前瞻性、超前性，为今后工作的进一

步开展留有余地，是有道理的。但职能部门一定要科学预算、精准预算，预算编制要有依据，用实事说话，避免盲目性。

7. 有关单位领导对档案管理、资料积累等基础性工作不够重视，没有抓好落实。

八、意见建议

（一）全市上下需进一步加大对招商引资的力度

招商引资是一项涉及全局和系统性的工程，它既涉及多个不同的方面和环节，又是一个各方面相互联系的整体。为做好这一庞大而复杂的系统工程运行有序，围绕共同目标、同心协力、达到预期的目的，必须做好招商引资的策划和统筹，利用各种途径进行招商引资。

要正视目前全市招商引资工作存在的短板，靶向分析原因，有针对性地在政策带动、人才队伍建设、激励机制完善等方面加大工作力度，把数量更多、质量更高的项目、资金、人才引进来、落下来、留下来。要积极适应国内国际“双循环”新发展格局，统筹推进疫情防控常态化和经济社会发展，分析研判目前我市在招商引资方面面临的优势、劣势，不断开创工作的新局面，取得“双招双引”新业绩。

（二）做好调查研究，提高预算编制水平

预算编制人应对全市招商引资的现状及未来发展走势有全面的了解。预算编制工作开展之前，要深入基层开展调查研究，结合各县市区及企业的实际情况，将项目的具体支出细化。项目预算的编制应当建立在资料齐全、依据充足的

基础上，做到精准预算、科学预算。要克服财政资金能多要而不少要、拍脑袋做决策等不良倾向。

（三）对《管理暂行办法》进一步完善、宣传，发挥好政策的引导作用

建议根据奖励资金执行情况，对《烟台市招商引资专项资金管理暂行办法》进行修订，进一步扩大政策覆盖面，简化申报流程，提高资金使用效益。同时，要进一步加大政策的宣传力度，引导企业积极上报符合奖励政策的项目，帮助他们协调解决申报过程中遇到的困难。调动企业申报的积极性，从而调动他们增资扩股、以商招商，为烟台经济发展做贡献的积极性。第三，建议加大市级配套资金投入力度，适当提高市级财政配套资金比例，引导和激励企业加大投入、加快发展。

（四）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. 满意度调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 项目问题清单

山东华彬会计师事务所有限公司

2020年7月

附件1：满意度调查问卷及统计分析表

满意度调查问卷

您好！为获取2019年度招商引资财政补贴项目取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的帮助！

姓名：_____单位名称：_____

1、2019年度招商引资补贴款是否收到？

A、是 B、否

2、2019年度招商引资补贴款是否及时收到？

A、是 B、否 C、不适用

3、通过什么途径知道了本市的招商引资项目？

A、政府宣传 B、电视 C、报纸 D、其他

4、对本市招商引资项目是否满意？

A、非常满意 B、基本满意 C、不满意

5、对本市招商引资项目存在的问题及建议？

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

调查时间：

统计分析表

	问题 1	问题 2	问题 3	问题 4
A	5	5	5	5
B	0	0	0	0
C	0	0	0	0
合计	5	5	5	5

附件 2：绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	依据	依据来源	得分
决策（12分）	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	2	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。	该项分值 2 分。重点评价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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;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。	《中共烟台市委烟台市人民政府关于进一步加强“双招双引”工作的意见》(烟发〔2018〕17号)、国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点;立项申请文件及有关材料	立项申报相关文件	2
		立项程序规范性	立项程序规范性	2	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	该项分值 2 分。重点评价①项目是否按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料是否符合相关要求;③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 2 分,否则不得分。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、现场核查	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	依据	依据来源	得分
	绩效目标	绩效目标合理性	年度工作计划目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	该项分值 2 分。重点评价①项目是否制定了完整的工作目标;②项目年度工作计划与实际工作职责是否具有相关性;③预计的产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、现场核查	1
		绩效指标明确性	年度工作计划目标明确性	2	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	该项分值 2 分。重点评价①是否将项目年度工作目标细化分解为具体的工作要求;②是否通过清晰、衡量的指标值予以体现;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、现场核查	1
	资金投入	预算编制科学性	预算申报合理性	2	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。	该项分值 2 分。重点评价①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。	项目预算申请文件、预算批复文件、项目实施方案、计划书	案卷研究、现场核查	1
		资金分配合理性	资金奖补梯度设计合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	该项分值 2 分。重点评价①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表	案卷研究、现场核查	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	依据	依据来源	得分
过程(25分)	资金管理	资金到位率	财政拨款到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	到位率=(实际到位资金/预算资金) \times (用称号)100%。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。指标得分=资金到位率 \times (用称号)指标分值。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、现场核查、凭证分析	4
		预算执行率	财政预算使用率	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。	预算使用率=(实际支出资金/实际到位资金) \times 100%。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。指标分值=财政预算使用率 \times 指标分值。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、现场核查、凭证分析	4
		资金使用合规性	专项资金使用合规性	6	项目资金使用是否符合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。	该项分值6分。支出依据不合规的,发现1处扣1分。发现以下问题,则整个二级指标得0分:(1)编报虚假预算,套取专项资金的;(2)挤占、截留、挪用专项资金的;(3)未按照专项资金支出范围使用的;(4)因管理不善,造成国家财产损失和浪费的;(5)项目20%以上资金存在执行问题	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、凭证分析	6
	组织实施	管理制度健全性	管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值2分。建立健全项目实施流程及措施,得1分;管理制度是否合法、合规、完整,得1分。	项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保障情况	业务管理制度、实施的流程及措施	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	依据	依据来源	得分
		制度执行有效性	会计核算规范性	3	项目实施单位的项目资金会计核算是否符合《会计法》和相关会计准则、会计制度,用以反映和考核项目资金会计核算的规范情况。	该项分值 3 分。重点评价①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定;②项目资金是否建立专账管理;③是否有完整审批程序和手续;④记账、报账是否符合会计基础工作规范;是否存在虚列支出等情况。	项目单位制定的财务管理制度及财政资金专户专账管理情况	业务管理制度、实施的流程及措施	3
	制度执行有效性		3	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	该项分值 3 分。项目实施运行环节能够完全按照管理制度执行,各环节在执行过程中有章可循,相关规章制度符合相关法律法规,奖补经费支付符合烟财企(2018)16号的规定,则该项得满分。否则酌情扣分。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况等	签约合同、工作日志、会议纪要等	3	
	项目档案资料完整性		3	对项目实施单位项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值 3 分。综合评价项目单位在专项资金申报管理环节的相关材料留存情况,档案资料应包括项目申报文件、批复文件,绩效目标表,资金申请报告,企事业单位申报材料等等	与项目相关的档案材料的完整情况	案卷研究、现场核查	2	
产出(35分)	产出数量	实际完成率	财政资金使用率	10	项目实际到位资金的使用数与当年计划支出资金数的比率,用以反映和考核项目资金实际使用或支出完成情况。	$\text{实际完成率} = (\text{实际产出数} / \text{计划产出数}) \times 100\%$ 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际发放的财政奖励资金。 计划产出数:项目绩效目标确定的在本年度内计划支出专项资金数	烟台市申报招商引资奖励资金项目材料、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、现场核查	5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	依据	依据来源	得分
		质量达标率	评审工作流程完备性	5	对专项奖励资金的评选及审批工作完成情况进行评价	综合评价项目单位评审工作的完成情况。项目单位招商引资成绩认定流程完整，各请求认定项目前期申报及时，各项材料提交完整，实地考察合格，则该项得满分。	评审工作流程、评审得分情况表、各类会议纪要等工作佐证	案卷研究、现场核查	5
			奖励项目合理性	5	对奖励项目是否符合相关文件要求进行评价	综合评价专项资金评审后的奖励部门与奖励项目的合理性。重点评价①申报奖励项目是否在规定的期限内；②申报奖励项目是否符合申报要求；③申报奖励项目目前所处阶段是否符合奖励申请标准。	奖励项目佐证材料、评审得分情况表、项目情况说明、绩效自评材料等	案卷研究、现场核查	5
	产出实效	完成及时性	专项资金审核发放效率	10	对项目完成效率进行评价。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。	综合评价自专项资金完成工作安排至实地审核结束、提出专项资金安排意见周期与工作计划完成时间的对比。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、凭证分析	10
	产出成本	成本节约率	成本合理性	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率[(计划成本-实际成本)/计划成本]x100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等、评审工作流程、评审得分情况表、各类会议纪要等工作佐证	案卷研究、凭证分析	5
效益(28分)	项目效益	实施效益	财政资金杠杆作用	6	评价财政专项资金投入带来的经济效益和财政资金杠杆作用。	综合评价项目投入资金与招引实际到位资金的比例。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、凭证分析	6

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	依据	依据来源	得分
			产业导向完成率	6	招商奖补引资项目的引导情况,反映项目相关的鼓励类项目招商情况。	综合评价鼓励类项目在引进、奖励企业中占的比例,评价各被奖补部门重大经贸活动与投资招引活动的导向作用等。	烟台市申报招商引资奖励资金项目材料、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、凭证分析	6
			可持续发展效益	6	招商引资企业对烟台经济所做出的经济贡献	重点评价税收贡献率、就业创造数量、经济体量增长情况等指标,综合评价引进企业对烟台经济的影响。	烟台市申报招商引资奖励资金项目材料、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、凭证分析	6
		满意度	利益相关群体满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	问卷调查	现场或电话问卷调查	10
合计				100					91

附件 3：项目问题清单

2019 年度烟台市招商引资专项资金绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
资金投入存在的问题	1	烟台市投资促进中心	2019 年烟台市招商引资市级补助资金预算为 6,000.00 万元,实际到位 551.50 万元,到位率低于 100%
组织实施存在的问题	2	烟台市投资促进中心	存在未分配利润转增资本的情况,但没有针对此项的专项审计报告,例如烟台绿叶医药控股有限公司增资扩股无专项审计。
	3	烟台市投资促进中心	主管单位指定专人对项目相关资料进行收集、分类、整理、归档,专门管理,但是经检查存在部分档案资料不齐全,管理不规范的情况。
其他问题	1		
	2		
备份:			

烟台市2019年度政策性农业保险 项目支出绩效评价报告

委 托 方：烟台市财政局

预算部门：农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒
产业发展服务中心

第三方机构：山东华彬会计师事务所

2020年07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
(三) 项目主要内容和实施情况.....	2
二、项目绩效目标.....	3
(一) 总体绩效目标.....	3
(二) 2019年度绩效目标.....	3
三、评价基本情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价依据、评价标准、评价人员组成.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	9
四、评价结果和绩效分析.....	10
(一) 绩效评价结论.....	10
(二) 绩效分析.....	10
五、存在的问题及原因分析.....	10
六、有关建议.....	12
正文.....	14
一、项目基本情况.....	14

(一) 项目立项.....	14
(二) 项目预算.....	15
(三) 项目计划实施内容.....	15
(四) 项目组织管理.....	19
二、项目绩效目标.....	20
三、评价基本情况.....	20
(一) 评价目的.....	20
(二) 评价对象与范围.....	20
(三) 评价依据.....	21
(四) 评价原则、评价方法.....	22
(五) 绩效评价指标体系.....	23
(六) 评价人员组成.....	26
(七) 绩效评价工作过程.....	27
四、评价结论及分析.....	30
(一) 综合评价结论.....	30
(二) 非现场评价情况分析.....	32
(三) 现场评价情况分析.....	32
(四) 分县市区评价得分及结论.....	34
五、项目评价指标分析.....	35
(一) 项目决策情况.....	35
(二) 项目过程情况.....	36
(三) 项目产出情况.....	38

(四) 项目效益情况.....	40
六、项目主要经验及做法.....	42
七、存在的问题及原因分析.....	43
八、意见建议.....	47
附件：	54
附件1-1： 满意度调查问卷.....	55
附件1-2： 统计分析表.....	56
附件2： 烟台市2019年政策性农业保险项目评价评分表.....	57
附件3： 问题清单.....	79
附件4： 专家会审情况表.....	80

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

政策性农业保险目前是以保险公司市场化经营为依托，政府通过保费补贴等政策扶持，对种植业、养殖业、林业等因遭受自然灾害和意外事故造成的经济损失提供的直接物化成本保险。政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，可以创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长。是农业生产的保护伞，能够帮助农民防范农业生产风险，减少因灾害带来的损失，对推进现代农业发展、促进乡村产业振兴、改进农村社会治理、保障农民收益具有重要意义。

为增强财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长，2019年度烟台市财政局对烟台市2019年度政策性农业保险项目进行拨款，此举措对于提升农民群众的幸福感、归属感极具积极意义。

（二）项目预算安排和支出情况

2019年度烟台市已下达补贴资金104,367,307.00元，其中市县补贴28,160,296.00元，省级补贴26,076,047.00元，中央级补贴50,130,964.00元，另外农户自担25,603,382.00元，下达补贴资金占总支出的80.3%，具体明细如下：

(单位：元)

县市区			保费分担				
			农户自担	市县补贴	省级补贴	中央级补贴	补贴资金合计
合计			25,603,382	28,160,296	26,076,047	50,130,964	104,367,307
烟台	1	芝罘	84,960	129,069	86,589	88,218	303,876
烟台	2	福山	567,948	871,294	560,964	1,325,048	2,757,306
烟台	3	牟平	936,053	1,754,542	1,148,731	2,051,087	4,954,360
烟台	4	莱山	64,294	186,410	122,299	264,602	573,311
烟台	5	长岛	886,650	934,463	491,138	95,625	1,521,226
烟台	6	龙口	1,608,683	2,122,200	1,250,545	2,938,162	6,310,907
烟台	7	莱阳	4,786,026	2,608,870	6,657,467	10,108,458	19,374,795
烟台	8	莱州	5,397,765	6,143,124	4,813,571	11,887,876	22,844,571
烟台	9	蓬莱	2,361,330	2,794,809	1,600,634	3,624,371	8,019,814
烟台	10	招远	2,676,389	2,980,424	3,105,134	5,760,467	11,846,025
烟台	11	栖霞	1,826,430	2,366,451	1,467,967	2,691,999	6,526,417
烟台	12	海阳	3,764,520	4,370,955	4,217,598	8,054,650	16,643,203
烟台	13	高新	10,928	18,916	10,720	24,172	53,808
烟台	14	开发	593,202	697,429	390,002	901,304	1,988,735
烟台	15	昆嵛	38,204	181,340	152,688	314,925	648,953

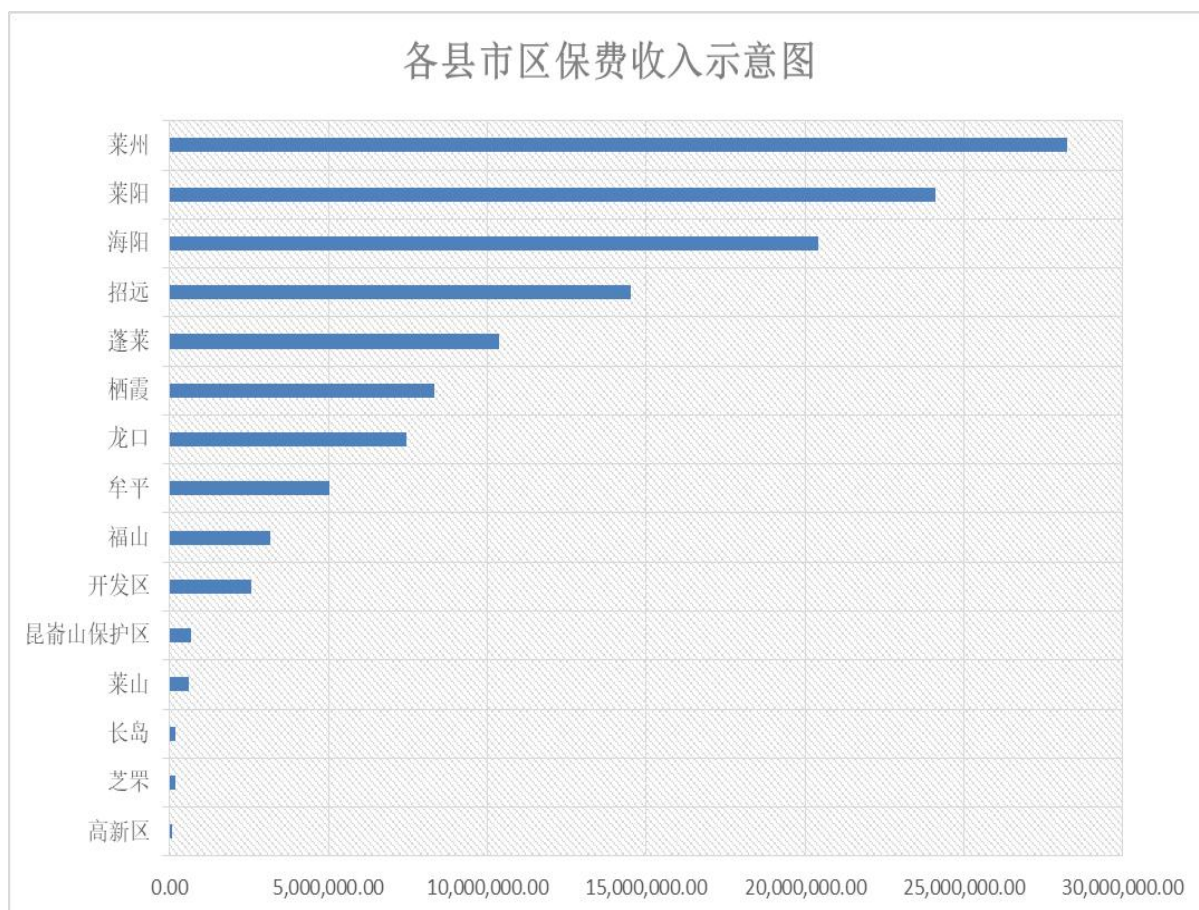
(三) 项目主要内容和实施情况

烟台市2019年度政策性农业保险项目起止日期为2019年01月01日至2019年12月31日。

烟台市2019年度政策性农业保险项目包含的项目为小麦、玉米、花生、马铃薯、能繁母猪、育肥猪、奶牛、公益林、大棚温室、苹果、苹果期货、葡萄共计12个项目。

项目由烟台市下辖各县市区农业农村局组织实施，涉及部门为各地农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心等，项目由各保险公司具体实施，保证政策落地。由于农业保险的特殊性，各地的农业规模不一，故开展的农业保险的项目及保险金额也参差不齐。

各地农业保险开展规模可见下面保险收入示意图：



烟台市2019年度政策性农业保险项目小麦、玉米、花生、马铃薯、大棚温室、苹果、苹果期货、能繁母猪、育肥猪、奶牛由农业农村局进行组织管理。公益林由自然资源与规划局组织管理，酿酒葡萄由葡萄与葡萄酒产业发展服务中心组织管理。各保险项目由各保险公司承保。

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

通过项目的实施，使得政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长。

(二) 2019年度绩效目标

建立健全政策性农业保险工作长效机制，提高政策到位率和理赔兑现率，切实降低灾害给农户造成的损失，使农户感受到农业保险政策的优越性，提高农户参加农业保险的积极性，推动政策性农业保险又好又快发展。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过绩效评价，全面了解“烟台市2019年度政策性农业保险项目财政资金”使用绩效。考察财政资金对该项目投入与产出的适应性和合理性；使用与管理的合法性与合规性；预期绩效目标的实现程度；各受益方对项目的满意度。同时通过评价工作发现和归纳项目实施过程中存在的问题，分析原因，提出解决对策，进一步提升政策性农业保险项目资金使用绩效，完善政策性农业保险项目的服务管理。

2. 绩效评价对象与范围

评价对象为2019年烟台市参加政策性农业保险的各县市区的财政资金使用绩效。

评价范围为烟台市各县市区参加政策性农业保险的主管部门以及承保的保险公司。

评价基准日为2019年12月31日。

本次绩效评价是在预算部门和财政资金使用单位提交数据基础表的基础上，对烟台市各县市区保险公司提交的资料进行现场及书面评审。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价依据、评价标准、评价人员组成

1. 绩效评价原则

- （1）科学规范原则。
- （2）公开公正原则。
- （3）分级分类原则。
- （4）绩效相关原则。

2. 评价方法选择

本次评价运用比较分析法、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。

- （1）比较分析法。
- （2）因素分析法。
- （3）公众评判法。

3. 评价指标体系

按照科学、规范、客观、公正的原则，综合考虑项目背景、项目意义、项目范围、资金拨付、项目流程等，确定财政补助项目绩效评价评分表。根据项目的实际情况，全面考察整个项目的决策、过程、产出、效益。

指标体系整体框架由4个一级指标及其对应的9个二级指标、17个三级指标、29个四级指标组成。指标数据来源于政府文件、问卷调查、访谈等。

(1) 决策：占权重分10分，项目论证决策、目标设定和保障措施、资金到位等。

(2) 过程：占权重分25分，用于评价项目资金管理、组织实施等。

(3) 产出：占权重分35分，用于评价项目具体实施情况等。

(4) 效益：占权重分30分，主要评价项目满意度、可持续发展等。

4. 评级依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知(财预〔2020〕10号)；

(3) 《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预〔2013〕53号)；

(4) 中注协关于印发《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)；

(5) 山东省财政厅发布的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)》(鲁财绩〔2018〕7号)；

(6) 关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知(烟财绩〔2020〕3号)；

(7) 《烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法》(烟财绩〔2018〕5号)；

(8) 关于印发《山东省农业保险费补贴资金管理办法》的通知(鲁财金〔2017〕27号)；

(9) 关于政策性农业保险的政府文件；

(10) 其他国家相关法律法规和财务会计制度；

(11) 财政部门提供的资金清算表；

(12) 绩效评价工作组人员通过现场走访调查、数据收集核查、问卷调查、数据分析等获得的资料。

5. 评价标准

本次绩效评价综合结果及绩效级别依据市财政印发的烟财绩〔2020〕3号文关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知相关规定确定。综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）以上为优；

综合得分在80—90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效，为0分。

6. 评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，为使绩效评价工作顺利开展，由山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。具有专业技术职称或多年被

评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；具有丰富财会知识和管理经验，并有丰富的财政资金绩效评价经验；评价人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表。

烟台市2019年政策性农业保险项目绩评评价人员名单及分工

姓名	项目角色	职称级别	专业	工作职责	工作单位
蒋树三	项目负责人	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
李壮	项目经理	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
张媛媛	项目经理	注册会计师	金融学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
刘迎燕	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
王小玮	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
宋远志	评审专员	注册会计师	会计学	负责访谈、问卷设计及访谈报告、问卷报告的撰写	山东华彬会计师事务所有限公司
初丽萍	评审专员	注册会计师	统计学	负责实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
盛永萍	项目助理	会计师	统计学	负责资料收集分析	山东华彬会计师事务所有限公司
王增亮	外聘专家	高级工程师	农田水利	负责相关保险赔付方面的审核	龙口市水利科学研究院
夏鑫	外聘专家	教授	保险会计与财务	负责相关财务数据的审核	山东工商学院
社会调研员（3名）				负责项目问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

（三）绩效评价工作过程

工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。

（2）制定评价实施方案。

（3）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

2. 评价实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市财政局下达评价通知，项目单位准备相关资料。

在评价中，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见，针对产生的疑问或缺漏的材料，工作组将对项目实施单位进行问询并要求补充相关材料。

3. 评价数据分析及绩效评分

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目最终得分。

4. 报告整理阶段

（1）撰写评价报告。

（2）征求意见。

5. 归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度。

(2) 文件存档。

四、评价结果和绩效分析

(一) 绩效评价结论

2019年度烟台市政策性农业保险绩效评价平均得分为89.54分，评价等级为：良。

(二) 绩效分析

经过本次绩效评价可知烟台市政策性农业保险项目整体面还是比较好的，特别是在政策性农业保险涉及项目众多、县市区众多，承保保险公司众多，能取得如此成绩值得肯定。但是也要发现其中存在的问题。

五、存在的问题及原因分析

(一) 存在的问题

1. 部分县市区在制订绩效目标、工作任务目标时，缺少论证，不能结合本地实际。出台的实施方案以及绩效自评体系，不符合自己的实际情况，目标设置不合理，绩效指标不能细化。有的直接照搬省级的总体实施方案，导致可操作性较差。

2. 部分县市区财政拨款不够及时。蓬莱、莱阳、昆崙、龙口、福山，都存在财政资金跨年拨付的问题。

3. 制度落实存在漏洞。莱阳（太平洋保险公司、中国平安保险公司、中国人寿保险公司、太平保险公司承保的生猪保险）、牟平（中华联合保险公司承保的小麦保险）、栖霞（中华联合保险公司承保的生猪保险）、招远（太平保险公司、太平洋保险公

司、中国人寿保险公司承保的小麦保险)没有进行政府招标。在会计核算的规范性方面,有一部分保险公司所提供的利润表未将政策性农险和商业性农险区分核算。

4. 农户对服务效率满意度较低。大部分县市区存在理赔时间较长,超过规定的理赔时间的情况,尤其种植业比较突出。保险赔付不及时,影响了政策性农业保险在农户中的口碑,会降低农户继续投保的意愿,影响了政策性农业保险在农户中的推广。直接导致农户信任度降低,致使个别地区参加保险的农户数量减少。

5. 服务保障措施需进一步完善。主管部门以及承保保险公司的农村基层服务站点以及人员配备情况,普遍不理想。镇村两级保险机构网点少,工作人员少,到了村级更少。农户办事不方便。

6. 宣传工作存在误区。一是广大农户及经营主体对农业保险政策知晓程度低。二是政策性农险的宣传主要依靠的是承保的保险公司,而不是政府主管部门。由于新闻报道中常见保险公司拒赔案件发生,导致老百姓对于保险公司存在防范和抵触心理。保险本可以化解风险,提高农户养殖、种植的自信心,但是在目前舆论环境中如果还主要依靠承保的保险公司进行宣传,无法达到政策性农业保险良好的宣传效果。

(二) 主要原因分析

1. 对顶层设计、宏观管理不重视。
2. 制定好制度之后,抓落实的力度不够。
3. 监管体制需进一步完善。

4. 农业保险具有特殊性。

六、有关建议

(一) 不断提升思想境界，站在实施乡村振兴战略的高度，做好政策性农业保险工作。政策性农业保险就是落实乡村振兴战略的具体举措，各级各有关方面必须不断提高思想认识，树立以人民为中心的理念，增强“三农”情怀，千方百计抓好落实，把好事办好。

(二) 从本地实际出发，制定好实施方案。按照上级要求，结合本地实际情况，制定绩效目标，出台实施方案，有利于形成完整的工作思路，细化工作措施，为实际工作的开展提供遵循和依据。做好了这一步，才能为农业保险在烟台各地扎扎实实地开展起来，奠定坚实的基础。

(三) 采取得力措施，在抓制度落实方面下功夫。主管部门以及承保保险公司都建立健全了规章制度，这只是迈出了第一步。在今后的工作中，要彻底杜绝农保项目未招标等管理漏洞，关键是在抓落实上下功夫。对于保险公司应全部进行政府招标，签订合同，明确责任。

(四) 实施靶向治理，着力解决服务效率不高的问题。要把农业保险这件好事办好，必须提高服务质量、服务效率。从检查情况看，有关农户及合作社等经济组织对政府部门、保险公司的服务质量满意度比较高，而对服务效率意见较大。提高服务效率，这就是今后工作改进的重点所在。

对造成理赔结案速度慢、资金到位慢的主观愿因、客观原因

要逐一作出分析。是客观原因的，要在政策的修订以及对农户的宣传、解释方面下功夫。是主观原因的，要进一步加强对各类人员的教育培训，加强管理、监督的力度。要抓住正反两个方面的案例，通过实行奖罚，来改变这一局面，切实赢得民心。如果是因为财政部门拨款不及时所造成，那就要追究有关方面的责任。

（五）强化宣传，建立政府与保险公司联合行动的工作机制。必须牢牢把握住农险宣传这个关键环节，打通思想观念通道，使党和政府的好政策真正深入人心。一是明确宣传角度，突出农险惠农的意义。二是正确宣传农险工作原则，消除广大农户对农险的误区。三是广泛告知之保险公司在政策性农险工作中的责任和义务。四是耐心讲清条款内容。五是突出坚持依法经营的经营宣传，广泛告知业务办理流程与要求。

（六）积极探索政策性农业保险监管的新路径。从长远来看，政策性农业保险是贯彻国家支农政策的一种工具，其监管与商业保险相比无论是监管内容还是监管规则都有很大差异，作为商业保险监管部门的银保监会不适合担当政策性农业保险的主要监管部门。

政策性农业保险的组织形式应逐渐从财政高额补贴、商业性保险公司代办的形式转为财政资金适当投入、政府互助保险模式。

正文

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1、项目立项的环境和条件

政策性农业保险目前是以保险公司市场化经营为依托，政府通过保费补贴等政策扶持，对种植业、养殖业因遭受自然灾害和意外事故造成的经济损失提供的直接物化成本保险。政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，可以创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长。为世贸组织所允许的支持农业发展的“绿箱”政策。

政策性农业保险是农业生产的保护伞，能够帮助农民防范农业生产风险，减少因灾害带来的损失，对推进现代农业发展、促进乡村产业振兴、改进农村社会治理、保障农民收益具有重要意义。党中央、国务院对发展农业保险高度重视，对建立和发展农业保险提出了明确要求。

2、实施项目达到的目标和意义

为增强财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长，2019年度烟台市财政局对烟台市2019年度政策性农业保险项目进行拨款。此举措对于降低农民参保的成本，提高参加农业保险的积极性，使农民群众在农业生产的过程中最大限度地降低风险，有更多的获得感、幸福感、归属感极具积极意义。

3、项目立项依据

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，按照党中央、国务院决策部署，紧紧围绕实施乡村振兴战略和打赢脱贫攻坚战，立足深化农业供给侧结构性改革，按照适应世贸组织规则、保护农民利益、支持农业发展和“扩面、增品、提标”的要求，进一步完善农业保险政策，提高农业保险服务能力，优化农业保险运行机制，推动农业保险高质量发展，更好地满足“三农”领域日益增长的风险保障需求。

（二）项目预算

1. 资金来源及资金投资情况

2019年度烟台市已下达补贴资金104,367,307.00元，其中市县补贴28,160,296.00元，省级补贴26,076,047.00元，中央级补贴50,130,964.00元，另外农户自担25,603,382.00元，下达补贴资金占总支出的80.3%，具体明细如下：

（单位：元）

县市区			保费分担				
			农户自担	市县补贴	省级补贴	中央级补贴	补贴资金合计
合计			25,603,382	28,160,296	26,076,047	50,130,964	104,367,307
烟台	1	芝罘	84,960	129,069	86,589	88,218	303,876
烟台	2	福山	567,948	871,294	560,964	1,325,048	2,757,306
烟台	3	牟平	936,053	1,754,542	1,148,731	2,051,087	4,954,360
烟台	4	莱山	64,294	186,410	122,299	264,602	573,311
烟台	5	长岛	886,650	934,463	491,138	95,625	1,521,226
烟台	6	龙口	1,608,683	2,122,200	1,250,545	2,938,162	6,310,907
烟台	7	莱阳	4,786,026	2,608,870	6,657,467	10,108,458	19,374,795
烟台	8	莱州	5,397,765	6,143,124	4,813,571	11,887,876	22,844,571
烟台	9	蓬莱	2,361,330	2,794,809	1,600,634	3,624,371	8,019,814
烟台	10	招远	2,676,389	2,980,424	3,105,134	5,760,467	11,846,025
烟台	11	栖霞	1,826,430	2,366,451	1,467,967	2,691,999	6,526,417

县市区			保费分担				
			农户自担	市县补贴	省级补贴	中央级补贴	补贴资金合计
烟台	12	海阳	3,764,520	4,370,955	4,217,598	8,054,650	16,643,203
烟台	13	高新	10,928	18,916	10,720	24,172	53,808
烟台	14	开发	593,202	697,429	390,002	901,304	1,988,735
烟台	15	昆崮	38,204	181,340	152,688	314,925	648,953

(三) 项目计划实施内容

1. 项目立项时间

本项目于2019年年初由烟台市农业农村局、烟台市自然资源与规划局、烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心共同立项，有烟台市农业农村局组织实施。

烟台市2019年度政策性农业保险项目起止日期为2019年01月01日至2019年12月31日。

2. 项目具体内容

烟台市2019年政策性农业保险项目为小麦、玉米、花生、马铃薯、大棚温室、苹果、苹果期货、酿酒葡萄、能繁母猪、育肥猪、奶牛、公益林12个品类，并由保险公司承保实施。保险保额、单位保费、分担比例见下表：

	单位保费	保险保额	保险费率 (%)	分担比例 (%)				
				中央	省级	市	县	农户
一、种植业								
其中：小麦	18.00	450.00	4.00					
玉米	18.00	400.00	4.50					
其中：普通县				35	15		30	20
其中：产粮大县				38	28	15		20
其中：大灾试点县（小麦）								
其中：普通户	18.00	450.00	4.00	45	20	15		20
种植大户	36.00	900.00	4.00					
其中：大灾试点县（玉米）								
其中：普通户	18.00	400.00	4.50					

种植大户	36.00	850.00	4.24					
花生	24.00	600.00	4.00	35	15		30	20
马铃薯	60.00	1200.00	5.00	35	15		30	20
二、养殖业								
其中：能繁母猪（19年1月-4月）	72.00	1200.00	6.00					
2019年5月以后	90.00	1500.00	6.00	40	15		25	20
奶牛	300.00	5000.00	6.00					
育肥猪	48.00	800.00	6.00					
三、森林								
其中：公益林								
其中：省级以上	4.00	800.00	0.50	50	25		25	
省级以下				50	15		35	
其中：商品林	6.00	1000.00		30	20		30	20
四、省级险种								
其中：苹果	200.00	4000.00	5.00		15		35	50

山东省财政厅、省发展改革委等五部门联合下发《关于开展省财政对地方优势特色农产品保险以奖代补工作的通知》，鼓励市县因地制宜开发地方特色保险产品。故市级险种依据具体市级文件要求。例如，酿酒葡萄政策性农业保险依据根据烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心、烟台市财政局联合下发的《烟台市酿酒葡萄政策性农业保险保费补贴管理办法》（烟葡萄酒字〔2017〕15号）执行，保额为4000元/亩，其中果实和苗木各2000元/亩；保费为160元/亩，其中企业、合作社或种植户与财政各承担80元/亩。财政补贴资金由市、县市（区）两级财政各承担50%（张裕公司财政补贴全部由市级财政承担）。

各县市区保险产品类示意表如下：

品类 县市区	小麦	玉米	花生	马铃薯	能繁母猪	育肥猪	奶牛	公益林	大棚温室	苹果	苹果期货	酿酒葡萄
芝罘								44,109.15				
福山	2,894.31				700.00	49,680.00		163,879.10				
牟平	56,363.65	40,987.39	34,447.69					574,206.90		721.60	22,050.00	
莱山	2,699.76	3,934.50	5,927.28					86,509.00				1,062.00
长岛								47,812.50				
龙口	12,263.60	30,906.96			8,292.00	162,640.00		186,504.00	1,695.81			
莱阳	402,574.33	145,762.79	34,742.77	2,011.00	18,254.00	236,112.00	1,764.00	82,041.90	95.98			
莱州	290,017.98	209,210.66				366,160.00	337.00	313,320.55			149,940.00	
蓬莱	11,652.56	18,033.91	7,378.50		7,692.00	156,976.00		168,565.95		6,999.25		4,351.00
招远	206,428.77	154,782.50				222,150.00		285,117.50				
栖霞					3,314.00	66,280.00		661,989.60		11,424.20		
海阳	258,171.19	183,938.26	54,018.05			200,000.00		388,329.00				149.50
高新		1,552.40	1,112.20					2,525.00				
开发	655.20				2,566.00	51,320.00		42,693.00		1,849.48		850.00
昆嵛		3,704.50	5,180.76					124,034.60				
合计	1,243,721.35	792,813.87	142,807.25	2,011.00	40,818.00	1,511,318.00	2,101.00	3,171,637.75	1,791.79	20,994.53	171,990.00	6,412.50

3. 项目所在区域

本项目涉及15个县市区，分别为：芝罘、福山、牟平、莱山、长岛、龙口、莱阳、莱州、蓬莱、招远、栖霞、海阳、高新、开发、昆嵛。

4. 项目计划完成时间

项目计划完成时间为2019年12月31日。

(四) 项目组织管理

1. 项目主管单位和具体实施单位及各自职责

(1) 资金拨付部门为烟台市各级财政局。烟台市各级财政局负责项目资金的拨付、监督管理、项目类专项资金的备案及资金使用绩效的评价。

(2) 预算部门为烟台市各级农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心。主要职责为：负责本次项目实施过程，统筹项目规划、过程督导。

(3) 项目实施单位为烟台市各县市区承保的保险公司。主要职责为：保证项目的安全稳定运行，执行国家相关标准和规范。

2. 项目组织管理架构

烟台市2019年政策性农业保险项目绩效评价的申请部门为烟台市财政局，主管单位为烟台市各级农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心，具体实施单位为承保的保险公司。财政局以及主管单位负责对项目实施监督以及绩效评价。

3. 项目具体实施及资金拨付流程

年初由各地区农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心上报预算，财政局根据具体情况安排本年度政策性农业保险预算，在项目具体实施过程中由承保的保险公司按照实际承保情况向主管部门上报资金拨付申请，项目主管单位审核无误后报当地财政部门，进行资金拨付。

二、项目绩效目标

通过项目的实施，一是使得政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长。二是建立健全政策性农业保险工作长效机制，提高农户投保率、政策到位率和理赔兑现率，实现“尽可能减轻农民保费负担”、“尽可能减少农民因灾损失”的目标要求，推动政策性农业保险又好又快发展。

三、评价基本情况

（一）评价目的

运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对烟台市2019年政策性农业保险项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。本次绩效评价拟通过梳理项目实施内容，深入了解项目组织实施过程、资金使用与管理情况、项目完成情况以及项目实施产生的社会效益、经济效益、可持续性影响，及时总结经验，发现问题，并提出项目管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为后续项目建设和运行、提高财政资金使用效益提供依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为烟台市2019年政策性农业保险项目，保险项目为小麦、玉米、花生、马铃薯、大棚温室、苹果、苹果期货、酿酒葡萄、能繁母猪、育肥猪、奶牛、公益林12个品类。

评价基准日为2019年12月31日。

本次绩效评价是在2019年度政策性农业保险各参与方提供有限资料的基础上，由山东华彬会计师事务所有限公司（受托第三方机构）对所有项目资料进行书面及现场评审。

（三）评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；
- （3）《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；
- （4）中注协关于印发《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）；
- （5）山东省财政厅发布的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- （6）关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）；
- （7）《烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕5号）；

(8) 关于印发《山东省农业保险费补贴资金管理办法》的通知(鲁财金〔2017〕27号)；

(9) 关于政策性农业保险的政府文件；

(10) 其他国家相关法律法规和财务会计制度；

(11) 财政部门提供的资金清算表；

(12) 绩效评价工作组人员通过现场走访调查、数据收集核查、问卷调查、数据分析等获得的资料。

(四) 评价原则、评价方法

1、评价原则

(1) 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。评价组根据关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）文等相关的政府文件的要求和指引，设定适合本项目的指标体系，结合相关资料，科学规范的执行绩效评价。

(2) 公开公正原则。真实、客观、公正，依法公开并接受监督。本次项目绩效评价委托会计师事务所独立的中介机构执行相关评价工作，评价组在评价工作中，始终坚持中介机构独立第三方的立场，保持客观、公正，在执行的工作中时刻接受相关部门的监督。

(3) 分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。2019年度政策性农业保险项目大体分为决策、过程、产出、效益4个

一级指标及其对应的9个二级指标、17个三级指标、29个四级指标，每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核。

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

2. 评价方法

本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、绩效相关等原则，按照从决策、过程到产出、效益和影响力的绩效逻辑路径，结合本项目的实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法进行。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，综合运用比较分析法、因素分析法、公众评判法等方法。

(1) 比较分析法。通过对绩效目标与实施效益、项目单位历史与当期情况、不同部门和地区的同类项目情况，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、实施效益的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

(3) 公众评判法。根据各投入资金的特点，分别针对性的通过专家评估、受益者问卷、管理者问卷及抽样调查等方法对各项资金的支出效益进行评判，评价绩效目标的实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标

依据政府文件，参照烟财绩〔2020〕3号文关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知，结合项目的

特有属性及项目实际情况，从决策、过程、产出和效益四个方面进行指标细化和分值设定。

指标体系整体框架由大体分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的9个二级指标、17个三级指标、29个四级指标组成。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政府文件、问卷调查、访谈等。

(1) 决策：占权重分10分，项目论证决策、目标设定和保障措施、资金到位等。

(2) 过程：占权重分25分，用于评价项目资金管理、组织实施等。

(3) 产出：占权重分35分，用于评价项目具体实施情况等。

(4) 效益：占权重分30分，主要评价项目满意度、可持续发展等。

2. 指标解释

(1) 决策方面评价。主要对项目目标、决策过程和资金分配进行评价。评价的重点主要涵盖：是否设立了项目绩效目标，目标是否明确、细化、量化；是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否考虑实际需求；是否符合申报条件，申报批复程序是否符合相关管理办法；是否制定了资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法、标准；资金分配是否全面、合理。

(2) 过程方面评价。主要是对资金管理和组织实施二个方面进行评价。评价的重点主要涵盖：各保险公司是否对专项资金进行专项核算；资金支出是否合规；财务管理制度是否健全，是

否按制度执行；机构是否健全，分工是否明确；项目是否按计划开展，资金是否按计划发放；是否建立健全项目管理制度，是否严格执行相关管理制度。

(3) 产出评价。政策性农业保险覆盖率、保险补贴落实情况、保险赔付落实情况、险种及条款设置合理性等进行评价。

(4) 效益方面评价。主要是对农民收入的可持续增长以及对于灾害产生的损失的回填效益进行评价。

3. 评价标准

本次绩效评价综合结果及绩效级别依据市财政印发的烟财绩〔2020〕3号文关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）以上为优；

综合得分在80—90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效，为0分。

4. 指标权重

从定性和定量两个维度对项目的执行情况和资金使用情况进行评价。评价指标体系由一级至四级指标及指标说明，评价分值100分，其中决策10分、过程25分、产出35分、效益30分。

5. 数据来源及收集方式

(1) 听取情况介绍。听取各级主管部门及项目实施单位对评价对象的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。对于重点项目及出现特殊情况的项目，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

(2) 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、项目产出和效益，通过查阅相关资料及现场调研等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

(3) 问卷调查。对于适合开展问卷调查的项目，通过对受益群众电话调查的方式，了解相关情况，保证问卷基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

(六) 评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，为使绩效评价工作顺利开展，由山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。具有专业技术职称或多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；具有丰富财会知识和管理经验，并有丰富的财政资金绩效评价经验；评价人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表。

烟台市2019年政策性农业保险项目绩评评价人员名单及分工

姓名	项目角色	职称级别	专业	工作职责	工作单位
蒋树三	项目负责人	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
李壮	项目经理	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
张媛媛	项目经理	注册会计师	金融学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
刘迎燕	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
王小玮	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
宋远志	评审专员	注册会计师	会计学	负责访谈、问卷设计及访谈报告、问卷报告的撰写	山东华彬会计师事务所有限公司
初丽萍	评审专员	注册会计师	统计学	负责实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
盛永萍	项目助理	会计师	统计学	负责资料收集分析	山东华彬会计师事务所有限公司
王增亮	外聘专家	高级工程师	农田水利	负责相关保险赔付方面的审核	龙口市水利科学研究所
夏鑫	外聘专家	教授	保险财务与会计	负责相关财务数据的审核	山东工商学院
社会调研员（3名）				负责项目问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

（七）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。

绩效评价主要工作流程如下：



工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

(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、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

(2) 制定评价实施方案。在了解评价项目相关单位基本情况的基础上，拟定评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、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、工作纪律等内容。评价指标体系是评价实施方案的核心。评价人员对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期工作经验，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

(3) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

2. 评价实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市财政局下达评价通知，项目单位准备相关资料。

在现场评价中，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见，针对产生的疑问或缺漏的材料，工作组将对项目实施单位进行问询并要求补充相关材料。

3. 评价数据分析及绩效评分

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

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：

优：得分高于90分（含90分）；

良：得分80分—90分（含80分）；

中：得分60分—80分（含60分）；

差：得分低于60分。

4. 报告整理阶段

（1）撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交烟台市财政局，征求意见并根据意见修改报告后，形成正式报告。

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（不仅限于此）：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）、基础资料、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论

评价组按照绩效评价指标体系，根据评价情况得出烟台市各县市区得分情况如下（由于各县市区农业基础及状况不同，参与政策性农业保险的品类数量不一，各县市区承保的保险公司数量也不一，故本次绩效评价只评分反映问题，不排名。芝罘、长岛只有公益林项目，故本次评价不参与评分，只反映问题）：



各县市区评分及等级如下表：

序号	县市区	得分	等级
1	高新区	92	优
2	莱山区	97	优
3	昆嵛	85	良
4	开发区	90	优
5	福山区	92	优
6	牟平区	87	良
7	龙口市	92	优
8	栖霞市	89	良
9	蓬莱市	91	优
10	招远市	88.5	良
11	海阳市	89.5	良
12	莱阳市	82	良
13	莱州市	89	良
综合评级		89.54	良

评价组按照绩效评价指标体系，根据现场评价情况得出烟台市2019年政策性农业保险项目得分为89.54分，其中：决策得9.08分，得分率90.80%；过程得22.31分，得分率89.24%；产出得31.38分，得分率89.66%；效益得26.77分，得分率89.23%。

绩效评价得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	25	35	30	100
评价得分	9.08	22.31	31.38	26.77	89.54
得分率	90.80%	89.24%	89.66%	89.23%	89.54%

（二）非现场评价情况分析

本次非现场评价的县市区有莱州、海阳、莱阳、招远、长岛、芝罘、莱山，非现场评价县市区根据绩效评价组的要求提供相关数据，以及负责人员进行对接。非现场评价地区均能按照资料清单及时准确地准备材料以及回复绩效评价组的问题。

为了便于报告阅读者直观全面地了解烟台市政策性农业保险的评价情况，具体非现场情况分析在下文与现场评价情况分析一并说明。

（三）现场评价情况分析

本次现场评价的县市区有福山、牟平、龙口、蓬莱、栖霞、高新、昆崮、开发。现场评价县市区根据绩效评价组的要求提供相关数据，以及负责人员进行对接，现场评价地区均能按照资料清单及时准确的准备材料以及回复绩效评价组的问题。具体情况分析如下：

1. 决策方面

通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险决策层面，得分情况优，得分率为90.8%，项目立项充分且规范、预算编制科学、资金分配合理，但是在绩效目标层面存在问题，问题

主要为项目设定了绩效目标或工作任务目标但是没有结合实际县市区的具体情况，照搬绩效评价自评模板，导致可操作性较差。实施方案亦是沒有结合本地地区的实际情况，照搬省级实施方案。

2. 过程方面

通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险过程层面，得分情况良，得分率为89.24%，在管理制度健全性、制度执行有效性、资金监管有效性上面不存在扣分项，但是在农村基层服务站点设置、管理机构设置及人员配备、会计核算规范性上存在扣分点，其中在基层站点设置以及人员配备方面，除了中国人保具有明确的村级协管员的制度以及名单外，其余保险公司均没有明确的村级协管员制度或者名单。在会计核算规范性上，部分保险公司未把商业性农业保险和政策性农业保险分开核算。

3. 产出方面

通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险过程层面，得分情况良，得分率为89.66%，在保险补助政策落实情况、险种及条款设置合理性以及资金放大倍数、政策落实辅助性工作无扣分点，但是在保险赔付落实情况存在明显扣分点，规定时点理赔结案率和理赔资金到位及时性较差，得分率仅为65.38%。

4. 效益方面

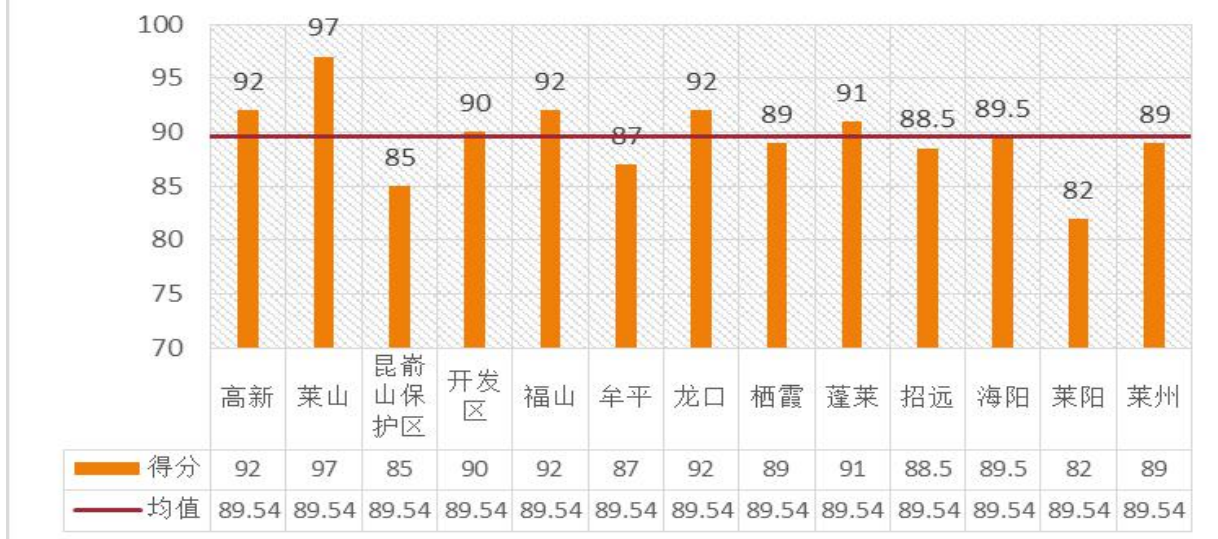
通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险过程层面，得分情况良，得分率为89.23%，在可持续影响，以及收益群体满意度上无扣分项。但是在投保户数存在明显扣分点，部分县市区投保户数较2018年下降。

(四) 分县市区评价得分及结论

各县市区评分及等级如下表：

序号	县市区	得分	等级
1	高新区	92	优
2	莱山区	97	优
3	昆嵛	85	良
4	开发区	90	优
5	福山区	92	优
6	牟平区	87	良
7	龙口市	92	优
8	栖霞市	89	良
9	蓬莱市	91	优
10	招远市	88.5	良
11	海阳市	89.5	良
12	莱阳市	82	良
13	莱州市	89	良
综合评级		89.54	良

各县市区绩效评价得分情况示意图



五、项目评价指标分析

(一) 项目决策情况

该项总分值10分，评价得分为9.54分，得分率95.40%。

1. 项目立项。分值2分，评价平均得分2分，得分率100%。

(1) 立项依据充分性。分值1分，评价平均得分1分。

该项目符合国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点，该项目烟台市各政策性农业保险参与县市区均得到了当地政府的大力支持，出具相关扶持政策，配套专门财政资金推动该项目的推进，项目符合国家发展规划。

(2) 立项程序规范性。分值1分，评价平均得分1分。

该项目立项程序规范，项目的申请和设立符合国家文件要求。

2. 绩效目标。分值2分，评价平均得分1.54分，得分率77%。

(1) 绩效目标合理性。分值1分，评价平均得分0.77分。

该指标大部分县市区有符合自己县市区自己的实施方案以及绩效自评体系，但个别县市区未制定适合自己实际情况的实施方案以及绩效自评体系，绩效目标不合理，例如高新区种植业，栖霞市养殖业，福山区种植业、养殖业。

(2) 绩效指标明确性。分值1分，评价平均得分0.77分。

该指标大部分县市区有符合自己县市区自己的实施方案以及绩效自评体系，但个别县市区未制定适合自己实际情况的实施方案以及绩效自评体系，绩效指标不够细化，例如高新区种植业，栖霞市养殖业，福山区种植业、养殖业。

3. 资金投入。分值6分，评价平均得分6分，得分率100%。

(1) 预算编制科学性。分值3分，评价平均得分3分。

经检查，各县市区预算编制经过了科学论证；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性。分值3分，评价平均得分3分。

经检查，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目实际相适应。

(二) 项目过程情况

该项总分值25分，评价得分21.85分，得分率87.40%。

1. 资金管理。分值14分，评价平均得分13分，得分率92.86%。

(1) 资金到位率。分值6分，评价平均得分5.54分。

该指标大部分县市区做到了当年及时拨付至政策性农业保险的具体保险公司，但个别县市区存在跨年划款的问题，例如福

山区部分保费在2020年6月份支付；昆崙保护区部分保费在2020年1月份拨付；龙口部分保费在2020年6月份支付；蓬莱承保保险公司中华联合，由于结账结算等原因未申请12月份的资金补助，导致财政未及时拨付相关款项；莱州奶牛部分补贴资金在2020年拨付；莱阳财政补贴资金拨付较慢，存在跨年支付的问题比较严重，主要是由于莱阳财政局拨款至项目主管部门时间较晚。

(2) 预算执行率。分值2分，评价平均得分2分。

经检查，该指标各县市区均得满分，各县市区的预算执行率均超过95%以上，说明该项目申请预算准确，符合项目的实际情况，在实际执行中亦能按照计划情况准确实施。

(3) 资金使用合规性。分值6分，评价平均得分5.46分。

①会计核算规范性。分值4分，评价平均得分3.46分。

该指标各县市区承保保险公司差异率较大，中国人民保险公司具有明确的政策性农险利润表，例如：安华保险公司（福山区、牟平区、龙口市、莱州市的）、中国人寿保险公司（莱阳市、莱州市的）；莱阳市的中国平安保险公司，所提供利润表未将政策性农险和商业性农险区分核算。

②资金使用合规性。分值2分，评价平均得分2分。

对于财政资金的监管，各县市区主管部门主要是根据保险公司上报的财政资金申请报告进行审核，主管部门和当地银监会共同对承保保险公司进行监管，监管有效，资金使用合规。

2. 组织实施。分值11分，评价平均得分8.85分，得分率80.45%。

(1) 管理制度健全性。分值7分，评价平均得分5.15分。

该指标主要评价两个方面：一是主管部门以及承保保险公司的农村基层服务站点以及人员配备情况。这一方面得分率普遍不高，除了中国人民保险公司有较明确的村级协管员制度，其他保险公司的服务站点均无法做到全覆盖，一般只辐射到镇级（依托当地镇级农业部门），没有配备专门的服务人员。该指标评价的另一面是各县市区的项目承保保险公司的财务和业务管理制度健全、合法、合规性的情况。经检查，各保险公司均建立政策性农业保险内部管理和风险控制制度，制度健全、合法、合规。

(2) 制度执行有效性。分值4分，评价平均得分3.69分。

该指标各地区的承保保险公司项目执行的规范性较高，但个别县市区存在档案资料不齐全的情况。例如牟平区中华联合保险公司承保的小麦保险品种未进行政府招标，未见保险合同；栖霞市的中华联合保险公司承保的生猪保险品种未进行政府招标，未见保险合同；招远市的太平、太平洋、中国人寿承保的小麦保险品种未见保险合同；莱阳市的太平洋、中国人寿、太平、中国平安承保的生猪保险品种未进行政府招标，未见保险合同。

(三) 项目产出情况

该项总分值35分，评价平均得分31.38分，得分率89.66%。

1. 产出数量。分值8分，评价平均得分7.23分，得分率90.38%。

(1) 实际完成率。分值4分，评价平均得分3.23分。

该指标从侧面反映了政策性农险在各地区的开展情况，个别地区存在增长率为负数的情况。例如：昆崙自然保护区种植业下

降比例为12.72%；开发区生猪保险下降比例为10.8%；莱阳市种植业下降比例为17.63%。

(2) 质量达标率。分值4分，评价平均得分4分。

该指标各县市区均得满分，各县市区能够根据自己的情况选择适合自己地区的省级保险品种，所选项目质量均达标。

2. 产出时效。分值19分，评价平均得分16.15分，得分率85%。

(1) 保险补助政策落实情况。分值4分，评价平均得分4分。

该指标各县市区均得满分，政策性农险，需要农户承担的部分均按照要求及时缴纳。

(2) 补贴申报规范性。分值2分，评价平均得分1.92分。

该指标，各县市区承保公司得分率较高，仅有蓬莱区中华联合保险公司未申请2019年12月份资金补助，经了解为支公司结账结算等原因。

(3) 规定时间理赔结案率。分值4分，评价平均得分2.69分。

该指标各县市区承保公司得分率普遍不高，普遍存在结案时间较长，超过规定结案时间的情况，各县市区保险公司应当引起重视。例如：高新区，中国人民保险公司承保了该地区的花生和玉米保险品类，玉米和花生的理赔结束时间为11月30日前，但这理赔结束时间均在12月份等。

(4) 理赔资金到位及时性。分值4分，评价平均得分2.54分。

该指标各县市区承保公司普遍得分率不高，普遍存在理赔时间较长，超过规定的理赔时间的情况，各县市区保险公司应当引起重视。例如：开发区，太平保险公司养殖业理赔期限较长，其

中最长理赔期限为295天（1. 工作人员离职，交接不畅；2. 被保险人的银行卡未激活，理赔款无法及时转入）。

（5）理赔审理便捷性。分值2分，评价平均得分2分。

该指标各地区均得满分，各县市区承保保险公司在保险理赔环节能够做到有序进行，相关工作流程制度比较好。

（6）应保尽保宣传工作。分值3分，评价平均得分3分。

该指标得分率较高，各县市区均多次组织农村保险宣传工作，完善完成各类宣传材料，宣传工作中体现了财政补贴情况，同时对防灾救灾、救灾减损等保险保障情况进行说明。

3. 产出成本。分值8分，评价平均得分8分，得分率100%。

（1）绝对免赔额。分值4分，评价平均得分4分。

此指标各地区承保保险公司均得满分，经检查相关承保档案，未发现存在绝对免赔额的情况。

（2）资金放大倍数。分值4分，评价平均得分4分。

此指标各地区承保保险公司均得满分，该指标可以得出保额（最大赔付金额）与保费的比例，反映资金能够产生的最大效果，资金放大倍数普遍在20以上。

（四）项目效益情况

该项总分值30分，评价平均得分26.77分，得分率89.23%。

1. 实施效益。分值24分，评价平均得分20.77分，得分率86.54%。

（1）财政资金杠杆效应。分值4分，评价平均得分2.15分。

该指标可以得出保额（最大赔付金额）与各级财政资金补贴

数的比例，能反映财政资金产生的最大效果，财政资金杠杆普遍在20左右。

(2) 经济指标增长情况。分值4分，评价平均得分3.69分。

该指标主要评价的是各县市区政策性农业保险的保费增长情况，经检查各地保费普遍增长，但也存在部分县市区保费下降的情况。例如：牟平区，2019年较2018年种植业保费下降了5.9%。

(3) 农业规模化发展情况。分值2分，评价平均得分2分。

该指标主要评价政策性农险能否稳定粮食生产，调节种植和养殖品种、品质结构，促进适度规模经营，适应农业供给侧结构性改革要求。经检查各个地区都积极加大宣传力度，引导农户参保，对稳定粮食生产以及调节种植以及养殖品种，推进规模化经营有着积极作用，该指标各县市区均得满分。

(4) 投保户数。分值4分，评价平均得分2.92分。

该指标，各县市区投保户数普遍明显增加，反映出了各县市区对政策性农业保险的推广与宣传力度，但也存在个别县市区投保户数增长率较低甚至下降的情况。例如：昆嵛自然保护区2019年较2018年投保户数下降了21%；牟平区2019年较2018年投保户数仅提高了2.42%；海阳市2019年较2018年投保户数下降了0.13%。

(5) 保障农户灾后恢复再生产效率。分值4分，评价平均得分4分。

该指标各县市区均得满分，各县市区政策性农业保险项目显著增强各县市区农业发展抗风险能力、救灾减损效益明显。

(6) 项目产出的可持续影响。分值**3**分，评价平均得分**3**分。

该指标各县市区得分率较高，随着各种政策的落地以及国家扶持力度的加大，**2019**年度较**2018**年度投保户数提高明显，经过对投保户的了解，他们继续投保意愿普遍较强。

(7) 科技创新性。分值**3**分，评价平均得分**3**分。

该指标各县市区均得满分，经检查了解，各县市区承保保险公司根据各县市区的实际情况，充分利用遥感、大数据、无人机等高科技，增强理赔效率和效果。

2. 满意度。分值**6**分，评价平均得分**6**分，得分率**100%**。

(1) 农户或合作社等主体的满意度。分值**3**分，评价平均得分**3**分。

通过电话回访，农户及合作社普遍对政策性农险比较满意，继续投保意愿较强。

(2) 纠纷与投诉情况。分值**3**分，评价平均得分**3**分。

经检查，各县市区参保保险公司均能积极处理投诉事件，积极为老百姓做好服务。

六、项目主要经验及做法

目前，我国的农业保险正处于摸索阶段，多种组织模式并存，面临推行方面的困难与挑战。烟台市积极落实上级号召，已多年开展试点实践，取得初步成效。**2019**年继续落实专项预算资金，严格按照规定程序加以落实，有以下几个方面值得肯定。

(一) 预算编制科学，执行率高。**2019**年度烟台市已下达补贴资金**104,367,307.00**元（含中央补贴、省补贴资金），力度还是

很大的。总体上看，项目立项充分且规范，预算编制科学，资金分配依据充分，额度合理,与项目实际相适应。在实际执行中亦能按照计划情况准确实施，各县市区的预算执行率均超过**95%**以上。

（二）规章制度健全，程序比较规范。主管部门以及承保保险公司都建立健全了政策性农业保险内部管理和风险控制制度，严格按规范要求行事。各县市区能够根据自己的情况选择适合自己地区的保险品种，所选项目质量均达标。承保保险公司在保险理赔环节能够做到有序进行，相关工作流程执行比较好。主管部门和当地银监会共同对承保保险公司进行监管，保证了资金使用合规。需要农户承担的部分均按照要求及时缴纳。

（三）有力地推动了农业生产，群众满意度较高。农业保险有效增强了各县市区农业抗风险能力，支持农民救灾减损，农户及合作社普遍对政策性农险比较满意，继续投保意愿较强。各县市区参保保险公司均能认真搞好服务，积极处理投诉事件。虽然个别县市区的参保规模有所下降，但总体上**2019**年度较**2018**年度投保户数提高明显。这是难能可贵的。

（四）充分利用了科技创新手段。各县市区承保保险公司重视科技创新，利用遥感、大数据、无人机等高科技手段，来增强理赔效率和效果。此种做法值得进一步发扬光大。

七、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题

1. 部分县市区在制订绩效目标、工作任务目标时，缺少论证，不能结合本地实际。出台的实施方案以及绩效自评体系，不符合

自己的实际情况，目标设置不合理，绩效指标不能细化。有的直接照搬省级的总体实施方案，导致可操作性较差。

2.部分县市区财政拨款不够及时。蓬莱、莱阳、昆嵛、龙口、福山，都存在财政资金跨年拨付的问题。

3.制度落实存在漏洞。莱阳（太平洋保险公司、中国平安保险公司、中国人寿保险公司、太平保险公司承保的生猪保险）、牟平（中华联合保险公司承保的小麦保险）、栖霞（中华联合保险公司承保的生猪保险）、招远（太平保险公司、太平洋保险公司、中国人寿保险公司承保的小麦保险）没有进行政府招标。在会计核算的规范性方面，有一部分保险公司所提供的利润表未将政策性农险和商业性农险区分核算。

4.农户对服务效率满意度较低。大部分县市区存在理赔时间较长，超过规定的理赔时间的情况，尤其种植业比较突出。保险赔付不及时，影响了政策性农业保险在农户中的口碑，会降低农户继续投保的意愿，影响了政策性农业保险在农户中的推广。直接导致农户信任度降低，致使个别地区参加保险的农户数量减少。

具体县市区涉及保险公司如下表：

县市区	承保保险公司及涉及保险品类
高新	中国人民保险公司（花生、玉米）
莱山	中国人民保险公司（花生、玉米）
昆嵛	中国人民保险公司（花生、玉米）
开发	太平保险公司（小麦、能繁母猪、育肥猪）
牟平	中国人民保险公司（花生、玉米、苹果）、中华联合（小麦）
龙口	中国人民保险公司（花生、玉米）
栖霞	中华联合保险公司（猪）
蓬莱	中国人寿保险公司（小麦）
招远	中国人民保险公司（玉米）、太平保险公司（小麦）、太平洋（小麦）、中国人寿（小麦）
海阳	中国人民保险公司（玉米、花生）
莱阳	中国人民保险公司（玉米）、中华联合保险公司（玉米）
莱州	中国人民保险公司（玉米）、中华联合保险公司（玉米）、安华保险公司（小麦）

5.服务保障措施需进一步完善。主管部门以及承保保险公司的农村基层服务站点以及人员配备情况，普遍不理想。镇村两级保险机构网点少，工作人员少，到了村级更少。农户办事不方便。

6. 宣传工作存在误区。一是广大农户及经营主体对农业保险政策知晓程度低。二是政策性农险的宣传主要依靠的是承保的保险公司，而不是政府主管部门。由于新闻报道中常见保险公司拒赔案件发生，导致老百姓对于保险公司存在防范和抵触心理。保险本可以化解风险，提高农户养殖、种植的自信心，但是在目前舆论环境中如果还主要依靠承保的保险公司进行宣传，无法达到政策性农业保险良好的宣传效果。

（二）主要原因分析

1.对顶层设计、宏观管理不重视。县市区的主管部门只关注项目过程管理，忙于具体事务的处理，而对总体实施方案的制定、对本地开展这一工作的优势、劣势、已经取得的成绩、下一步如何改进这些问题，缺乏深入思考，不愿用心用力。

2.制定好制度之后，抓落实的力度不够。主管部门以及承保保险公司都建立健全了规章制度，但在制度的落实方面落实缺少韧劲、狠劲、恒心。这是有的地方农保项目出现管理漏洞的重要原因。

3.监管体制需进一步完善。现阶段农业保险基本上都是在商业保险的框架下经营，由商业保险公司代办农险业务。我市乃至全省，政策性农业保险的主要监管部门为银保监会，其他部门配合指导。政策性农业保险的监管与商业保险相比，无论是监管内容还是监管规则都有很大差异的。政策性农业保险经营的项目或出售的保险产品，其保险责任较广泛且保险标的的损失概率较大，从而赔付率较高，难以盈利。而商业性农业保险经营的项目或出售的保险产品其保险责任较窄，保险标的的损失概率较小，正常情况下盈利能力较强。作为主要监督商业行为的银保监会，用对商业性保险的监管手段来对政策性农业保险进行监管，影响到了政策性农业保险监管的准确性、有效性，带来了一系列的问题。如何解决这些矛盾，需做进一步的研究。

4.农业保险具有特殊性。例如，种植业的理赔，保险公司一般的理赔流程为：投保户报案-保险公司现场落实。由于农作物暂时没有成熟无法预计损失，待农作物成熟后，经过保险公司依据农业主管部门的损失测算报告制定理赔方案-理赔方案在村中公示-投保户签字确认损失，以及理赔金额-保险公司把理赔数据导入理赔系统-经烟台市分公司以及省总公司审核完毕后，最终才能完成理赔。其中任何一环出现问题都会导致理赔的不及时性。再

者，政策性农业保险的最大特点是非盈利性，而这与商业性保险公司追求利润最大化的经营目标是相悖的，现实中许多商业性保险公司愿意开展政策性农业保险很大程度上是因为政府有较大比例的保费补贴，也可以借着政府推广政策性农业保险的机会挖掘市场，为以后开展商业性农业保险奠定基础，而不一定是本着为农民服务的目的。商业性保险公司追求利润无可厚非，因为它们需要在竞争激烈的市场中生存，既然商业性保险公司具有追求盈利的内在要求，那么从长远来看就不适合承担政策性农业保险的经营。

八、意见建议

(一) 不断提升思想境界，站在实施乡村振兴战略的高度，做好政策性农业保险工作

中央提出乡村振兴战略，是利国利民的大事、实事、好事。要把这一战略落到实处，需要有关各方齐心协力，积极作为。政策性农业保险就是落实乡村振兴战略的具体举措，各级各有关方面必须不断提高思想认识，树立以人民为中心的理念，增强“三农”情怀，千方百计抓好落实，把好事办好。

政策性农业保险基本出发点是保护农民、稳定农业。因此，应当把保护农民利益作为其主导思想。这种指导思想有助于政策的有效实施。目前，我市在施行农业保险中凸显出来的一些问题其症结就在于没有把保护农民利益放在首要位置，盈利性与非盈利性产生了矛盾。保险机构与投保农户之间形成对立关系，互不信任，结果必然是增加了交易成本，导致出现农户不愿投保、保险

机构不愿对农户开展业务的怪圈。

（二）从本地实际出发，制定好实施方案

按照上级要求，结合本地实际情况，制定绩效目标，出台实施方案，有利于形成完整的工作思路，细化工作措施，为实际工作的开展提供遵循和依据。做好了这一步，才能为农业保险在烟台各地扎扎实实地开展起来，奠定坚实的基础。

与有的县市区盲目照搬上级文件的做法形成对比的是，有的地方制定了适合本地区的保险实施方案。对此应该加以大力推广。例如，莱州市农业农村局2019年3月7日印发了莱州市2018-2019年度小麦政策性农业保险实施方案（莱农发〔2019〕15号），制定了符合本地区实际情况的工作举措。文中从指导思想、政策规定、工作安排、工作要求四个方面对具体工作进行细化，从而促进本地区小麦政策性农业保险工作的顺利实施。开发区农业水利海洋局2019年3月15日印发了关于印发《烟台开发区2019苹果种植保险工作方案》的通知（烟开农海〔2019〕67号），文中在指导思想、参保原则、保险责任、保险费、保险金额及保险补贴比例、保险期限、承保公司、赔偿处理、工作要求、其他说明十个方面对具体工作进行细化，符合本地区的特点，从而促进本地区苹果政策性农业保险工作的顺利实施。

（三）采取得力措施，在抓制度落实方面下功夫

主管部门以及承保保险公司都建立健全了规章制度，这只是迈出了第一步。在今后的工作中，要彻底杜绝农保项目未招标等管理漏洞，关键是在抓落实上下功夫。

对于保险公司应全部进行政府招标，签订合同，明确责任。烟台市农业农村局在2019年4月30日发布的关于切实做好农业保险承保机构调整工作的通知（鲁农财字〔2018〕15号），文中要求，市级分包对投标保险机构进行赋分排序，差额选取承保机构，由县级从中现场确定承保机构。各县市区农业主管部门应积极按照通知要求参加2019年度的烟台市政策性农业保险的招投标单位，择优选取本地区的政策性农业保险的承保机构。

（四）实施靶向治理，着力解决服务效率不高的问题

要把农业保险这件好事办好，必须提高服务质量、服务效率。从检查情况看，有关农户及合作社等经济组织对政府部门、保险公司的服务质量满意度比较高，而对服务效率意见较大。提高服务效率，这就是今后工作改进的重点所在。

对造成理赔结案速度慢、资金到位慢的主观愿因、客观原因要逐一作出分析。是客观原因的，要在政策的修订以及对农户的宣传、解释方面下功夫。是主观原因的，要进一步加强对各类人员的教育培训，加强管理、监督的力度。要抓住正反两个方面的案例，通过实行奖罚，来改变这一局面，切实赢得民心。如果是因为财政部门拨款不及时所造成，那就要追究有关方面的责任。

例如：莱阳市农业农村局应督促解决中国人民保险公司与中国人寿保险公司在生猪保险承保和理赔中的问题，应要求其每月上报承保情况以及理赔情况，对于有异议的方面及时沟通解决，在以后工作中避免出现上报材料不准确、不及时的情况发生。

昆崮农业农村局督促承保保险公司理赔，不应采取拖延财政

应承担并支付的保费为抓手。山东省财政厅2017年4月19日印发的《山东省农业保险保险费补贴资金管理办法》（鲁财金〔2017〕27号），文中第四章第二十四条明确要求：县级财政部门应当根据农业保险承保进度及签单情况，及时向经办机构拨付保险费补贴资金，不得拖欠。原则上，上半年完成签单的不晚于6月底拨付，下半年完成签单的，不晚于11月底拨付，不得跨年度拨付。鉴于以上文件要求，昆崙应及时按照文件要求拨付承保保险公司保险费补贴资金。

福山农业农村局应该对年度内更换保险公司的情况加以重视，并需要明确规定其交接双方保险公司的责任与义务，避免出现因三方沟通不畅而导致的资料交接不及时等问题，确保福山农业农村局能及时拨付保费补贴资金。

山东省农业厅2018年3月20日发布的关于印发《山东省马铃薯种植保险条款》等6个种植保险条款的通知（鲁农财字〔2018〕15号），文中明确了山东省小麦种植保险条款、山东省玉米种植保险条款、山东省花生种植保险条款、山东省苹果种植保险条款，同时规定了小麦、玉米、花生、苹果的最晚理赔结束时间分别为当年的8月31日、11月30日、11月30日、12月30日。山东省畜牧兽医局办公室2019年3月19日发布的关于印发《山东省畜牧业保险实施方案》的通知（鲁牧计财发〔2019〕11号），文中明确了山东省育肥猪、能繁母猪的保险条款，同时规定了对属于保险责任的，保险公司在与被保险人达成赔偿保险金的协议后十日内，履行赔偿保险金义务。各县市区承保保险公司应积极落实以上文

件对于保险最晚赔付时间的要求，保障投保农户的合法权益。

（五）强化宣传，建立政府与保险公司联合行动的工作机制

作为党和政府强农惠农富农的民心工程政策性农业保险，其实并没有完全得到广大农户心理上的认可。通过实地评价组了解到，在开办政策性农业保险的几年来，老百姓对此并不完全满意，不满情绪和意见都集中在保险公司身上，不能及时找到承办公司的相关工作人员，且赔款不及时；农民对农险存在很多误解，认为损失多少就该赔多少等等。因而，虽然是一项惠民工程，但农业保险推广工作仍然存在较大阻力。另一方面，地方各级政府特别是村级政府存在不同程度认识误区，认为农险推广工作是保险公司的事，是政府多余的事。保险公司是为了赚钱而开办保险。因此也在一定程度上影响了该项工作的深入推动。面对政策性农业保险的新形势新情况，评价组认为，必须牢牢把握住农险宣传这个关键环节，打通思想观念通道，使党和政府的好政策真正深入人心。

第一，突出五方面的宣传，强化宣传工作的针对性。一是明确宣传角度，突出农险惠农的意义。让老百姓深知政策性农业保险是党和政府对发展农业的支持，是对广大农户的关怀。宣传工作就是要把这些问题讲明白讲透彻。二是正确宣传农险工作原则，消除广大农户对农险的误区。通过农险工作原则的宣传，引导各级政府特别是村级政府，认识到政策性农险的推广是政府分内之事，是政府的重要责任，保险公司与政府是密切合作关系。三是广泛告知保险公司在政策性农险工作中的责任和义务，通过

联合制定农险推广方案的形式，明确承办公司的责任和义务。也由此让广大农民知道保险公司的服务能力与优势。四是耐心讲清条款内容。重点讲清保费如何交、出险后如何赔偿等问题。五是突出坚持依法经营的宣传，广泛告知业务办理流程与要求。

第二，建立联合工作机制，确保农险宣传工作落实，要把党的惠民政策宣传到每个农户，让政策性农险走进千家万户，任务极其繁重，如果没有各级地方政府的参与和大力支持，是难以完成的，政府单位应与保险公司建立联合工作机制。建议由县市区由一名农业部门领导牵头，镇上由一名副镇长负责，各村由村长或会计负责，保险公司由分管副总牵头，组成基层公司与机关人员参加的苦干小分队。

第三，编制宣传工作方案，确保按计划实施。为使农险宣传工作有步骤的扎实推进。

（六）积极探索政策性农业保险监管的新路径

目前，我国政策性农业保险的工作主要由银保监会牵头，其他相关部门如农业农村部、财政部共同参与，原因是政策性农险基本上都是在商业保险的框架下经营，由商业保险公司代办农险业务，而银保监会作为商业保险公司的主要监管部门，监督和管理农业保险顺理成章。但是从长远来看，政策性农业保险是贯彻国家支农政策的一种工具，其监管与商业保险相比无论是监管内容还是监管规则都有很大差异，作为商业保险监管部门的银保监会不适合担当政策性农业保险的主要监管部门。

我国政策性农业保险的监督管理应当与商业性保险分离，

要么单独成立专门的政策性农业保险监管部门；要么在农业农村部内部设立相应的监管机构，一方面有利于政策的有效落实，另一方面保证政策的延续性。在对经营政策性农业保险业务的商业保险公司的管理上，政策性农业保险的险种、费率、补贴标准、实施办法等必须由农险管理部门制订，商业保险公司按照单独设账、封闭核算的原则代理政策性农险业务，账户盈余积累为风险基金，亏损通过再保险由政府保底，运营环节的费用政府给予补贴。监管部门每年应对公司进行业务检查和财务审计，尤其是严格区分政策性农业保险的保费和政府保险公司的经营补贴，规范保险费的用途，不许挪作经营费。

（七）政策性农业保险的组织形式应逐渐从财政高额补贴、商业性保险公司代办的形式转为财政资金适当投入、政府互助保险模式。

从我国农险试点的实践来看有两种比较成功的组织模式：一种是政府财政补贴、商业性保险公司代办；另一种是互助保险模式。将来政策性农业保险采取何种模式在学界和业界是一个争议比较大的话题，比较主流的声音认为应采取政府财政给予补贴、商业保险公司为政府代办的模式，也有农民互助保险合作社的模式。评价组以为，在政策性农业保险发展的初级阶段可以允许这两种组织模式共存，待到合作社发育成熟后，把互助保险合作社作为落实政策性农业保险的组织方式。

为什么要把互助保险合作社作为将来政策性农业保险的组织模式呢，原因除了前面提到的互助保险的好处之外，还因为，

政策性农业保险的最大特点是非盈利性，而这与商业性保险公司追求利润最大化的经营目标是相悖的，现实中许多商业性保险公司愿意开展政策性农业保险很大程度上是因为有财政资金支持，也可以借此开拓农险市场，而不是本着为农民服务的目的，否则就不会出现从20世纪80年代以来由于商业性保险公司纷纷退出农业保险市场而导致的农业保险全面萎缩；商业性保险公司追求利润无可厚非，因为它们需要在竞争激烈的市场中生存，既然商业性保险公司具有追求盈利的内在要求，那么从长远来看就不适合承担政策性农业保险的经营。但是，目前我国农村地区基本由分散经营的小规模农户构成，由于各种原因导致农民缺乏自我组织能力，缺乏合作意识和动力，互助合作的组织基础十分脆弱，而发展政策性农业保险又迫在眉睫，所以现阶段应扶持两种组织模式共同发展，以带动政策性农业保险的发展。

附件：

1. 调查问卷表及统计分析表。
2. 项目评价情况评分汇总表。
3. 问题清单。
4. 专家会审情况表。

山东华彬会计师事务所有限公司

2020年7月

附件1-1：满意度调查问卷

满意度调查问卷

您好！为获取2019年度政策性农业保险财政补贴项目取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的帮助！

姓名：_____

_____县市区_____镇_____村

1、2019年是否发生过理赔？

A、是 B、否

2、理赔款是否及时收到？

A、是 B、否 C、不适用

3、通过什么途径知道了政策性农业保险？

A、政府宣传 B、电视 C、报纸 D、其他

4、对政策性保险是否满意？

A、非常满意 B、基本满意 C、不满意

5、对政策性保险存在的问题及建议。

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

调查时间：

附件1-2：统计分析表

评价指标	分值频数统计（人次）			满意度
	A（满意）	B（一般）	C（不满意）	
对政策性保险是否满意	118	12	0	90.77%
合计	118	12	0	90.77%

附件2：烟台市2019年政策性农业保险项目评价评分表

烟台市2019年政策性农业保险项目绩效评价评分表

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	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性(1分)	项目立项依据充分性	1	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及项目申请	该项分值1分。项目立项依据充分合理，符合国家相关规定或发展规划得1分；项目申请设立符合有关要求，得1分。否则不得分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点；立项申请文件及有关材料	《关于印发〈山东省农业保险保险费补贴资金管理办法〉的通知》（鲁政字〔2017〕27号）、《关于印发山东省特色农产品目标价格保险保险费补贴资金管理办法的通知》（鲁财金〔2017〕11号）等相关政策文件；立项通知、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		立项程序规范性(1分)	项目立项程序规范性	1	设立的程序是否符合相关要求,如“是否经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策”等	该项分值1分。项目立项程序规范,项目申请设立符合有关要求,得1分。否则不得分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点;立项申请文件及有关材料	《关于印发〈山东省农业保险保险费补贴资金管理办法〉的通知》(鲁政字〔2017〕27号)、《关于印发山东省特色农产品目标价格保险保险费补贴资金管理办法的通知》(鲁财金〔2017〕11号)等相关政策文件;立项通知、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	绩效目标(2分)	绩效目标合理性(1分)	绩效目标合理性	1	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际。依据绩效	项目设定了绩效目标或工作任务目标,且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性,得1分。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、互联网检索	0.77	0	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州	
					目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量																			
		绩效指标明确性(1分)	绩效指标明确性	1	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际。依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	项目绩效设置了可以细化、量化的绩效指标,得1分。否则不得分。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、互联网检索	0.77	0	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
	资金投入 (6分)	预算编制科学性(3分)	预算编制科学性	3	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。	预算编制是否经过科学论证;预算内容与项目内容是否匹配;预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	项目预算表、预算申请文件	政府提供的预算表以及预算申请文件,以及资金分配表	案卷研究现场核查	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		资金分配合理性(3分)	资金资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	预算资金分配依据是否充分;资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	项目预算表、预算申请文件	政府提供的预算表以及预算申请文件,以及资金分配表	案卷研究现场核查	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
过程 (25分)	资金管理 (14分)	资金到位率 (6分)	资金拨付企业到位率	6	对资金拨付至项目单位的到位率进行评价。原则上上半年完成签单的不晚于6月底拨付，下半年完成签单的，不晚于11月底拨付，不得跨年拨付。	该项分值6分。财政补助专项资金到位、足额，得4分，否则酌情得分。	资金到位数、到位时间、规定的到位数、到位时间	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、现场核查、凭证分析	5.54	6	6	5	6	5	6	5	6	5	6	6	5	5

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		预算执行率 (2分)	各县市区 预算执行情况	2	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=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 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,预算执行率在95%以上得满分,否则不得分。	项目预算表、预算申请文件、资金清算表	政府提供的项目预算表、预算申请文件、资金清算表	案卷研究现场核查	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
		资金使用合规性 (6分)	会计核算规范性	4	承保公司将农业保险与商业保险业务分别设账,单独核算	承保公司将农业保险与商业保险业务分别设账,单独核算,做到账册齐备、账目准确无误,得满分;否则酌情扣分。	科目余额表、核算明细表、审计报告	科目余额表、核算明细表、审计报告	案卷研究现场核查	3.46	4	4	4	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			资金使用合规性	2	各县市区财政部门应及时掌握补贴资金的实际使用情况。	该项分值 2 分。上级主管部门及时对保单和农户缴费情况进行审核检查工作，得 1 分；经办机构对保费补贴资金和保单缴费信息实现定期监督检查，并及时发现和纠正工作中出现的问题，得 1 分；否则酌情扣分。资金使用存在以下不合规的，发现 1 处，此项不得分：（1）编报虚假保单，套取专项资金的；（2）因管理不善，造成国家财产损失和浪费的。	资金使用、支出的规范性和合规性。	财政部门对保单和农户缴费情况得审核记录、留档资料、保单明细、农户缴费记录等相关资料	案卷研究现场核查	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	组织实施（11分）	管理制度健全性（7分）	农村基层服务站点设置	3	各县市区成立政策性农业保险工作机构，确保农	经办机构在开展农保补贴的各乡镇建立服务站点，实现各乡镇全覆盖，该项得满分；未进行全覆盖区域，依据地缘因素和情况说明，酌情扣分。	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表；基层机构工作台账及规章制度等	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表；基层机构工作台账及规章制度等	案卷研究、现场核查	2.08	2	3	2	2	2	2	2	2	2	1.5	3	2	1.5

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
					业保险工作稳步推进。经办机构在开展补贴险种业务的区域内建立分支机构，在农村基层具有服务站点。																		
			管理机构设置及人员配备	3	乡镇（街道）成立由政府领导、农技人员、经办机构	经办机构在依据办法开展农保补贴的各县镇设立经办机构且人员配备充足，得满分；成立机构，人员配备不足，酌情扣分。依据地缘因素和情况说明综合评价。	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表	案卷研究	2.08	2	3	2	2	2	2	2	2	2	1.5	3	2	1.5

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
					农业保险技术人才等专业人员组成的政策性农业保险工作机构																		
			制度的健全性	1	对项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全、合法、合规、完整性进行评价。要求建立政策性农业保	该项分值1分。项目单位是否已制定或具有相应的财务、业务管理制度,得0.5分;项目财务、业务管理制度是否合法、合规、完整,得0.5分。视实际情况酌情扣分。	项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保障情况	财务和业务管理制度、风险控制制度、农业保险内部管理制度(包括承保、查勘、定损、理赔防灾防损等相关措施)、合作机制等情况	案卷研究	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
					险内部管理和风险控制制度以及与基层农技推广机构的合作机制。																		
		制度执行有效性 (4分)	项目执行的规范性	1	对项目实施单位管理制度的执行有效性进行评价	该项分值1分。项目实施运行环节能够完全按照管理制度执行,各环节在执行过程中有章可循,相关规章制度符合相关法律法规,得4分,否则酌情扣分。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况等	保险合同、工作日志、会议纪要等	案卷研究现场核查	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			项目档案资料完整性	3	对项目实施单位项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值3分。档案资料包括政府采购合同、投保明细表、理赔资料等。	政府采购合同、项目档案归档情况、各乡镇签订的保险合同、投保人明细等	政府采购合同、项目档案归档情况、各乡镇签订的保险合同、投保人明细等	案卷研究现场核查	2.69	3	3	3	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
产出 (35分)	产出数量 (8分)	实际完成率 (4分)	承包种植面积/种畜头数增长率	4	通过比较2018与2019年度各县市区政策性农业保险覆盖率的比较,综合评价农村保险保费补贴政策的开展落实情况。	投保面积增长率=(2019年度投保面积(牲畜数)增长率-2018年度投保面积(牲畜数)增长率)/2018年度投保面积(牲畜数)增长率*100,有所增长,得满分,否则每降低1%,扣1分,扣完为止。	2018年度和2019年度各县市区种植业保险投保面积明细表、公益林、商品林、经济林保险投保面积明细表、育肥猪投保面积明细表等。	2018年度和2019年度各县市区种植业保险投保面积明细表、公益林、商品林、经济林保险投保面积明细表、育肥猪投保面积明细表等,各县区的实地勘察工作实录及其他佐证材料。	案卷研究	3.23	4	4	0	0	4	4	4	4	4	4	4	2	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		质量达标率 (4分)	省级种植补助品种/畜牧补助种类开展率	4	加强财政补贴各类险种承包对总体的覆盖,鼓励和引导农户参与农业保险,综合评价2019年度开展畜类保险及省级补贴特色农产品品种开展率	2019年度依据当年市县政策文件,各类畜种及特色农产品品种应保尽保,则该项得满分。每缺少一个种类,扣2分。(中央补贴种植业险种应包括小麦、水稻、玉米、棉花、花生;养殖业险种应包括能繁母猪、奶牛、育肥猪;森林险种应包括公益林和商品林等。省级政策补贴包括苹果、桃、冬枣、鸭梨。其他品种等。冬枣、鸭梨为必须包含项。)	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州	
产出时效 (19分)	完成及时性 (19分)		保险补助政策落实情况	4	综合评价 2019年度是否依据当年政策文件与标准给予保险补贴资金	保险保费由农户和中央及省市县各级财政共同承担，当年按照标准拨付全部险种补贴资金的，得满分。存在一项险种未达到政策扶持要求的，该项不得分。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
			补贴申报规范性	2	依据签订的保单及合同，项目单位应向主管部门申请当年补贴。	补贴申报及时，申请各级配套资金材料齐全，则该项得满分，否则酌情扣分。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	案卷研究	1.92	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			规定时点理赔结案率	4	参保种植业农户发生损失，项目单位应依据相关规定及时理赔至理赔结案	理赔在规定时点结案，得满分；存在一次项有责延迟赔付现象，酌情扣分。	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	案卷研究、走访座谈	2.69	3	3	3	3	4	2	3	2	3	2	2	3	2
			理赔资金到位及时性	4	依据相关文件，综合评价申请理赔至理赔资金到位的及时性	项目单位应在规定时点完成理赔金支付，理赔及时率100%，则该项得满分；每降低1%，扣1分。	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	案卷研究、走访座谈	2.54	3	3	3	3	4	2	3	2	3	1.5	1.5	2	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			理赔审理便捷性	2	保险理赔环节是否能够做到快速有序,相关工作流程能否体现便捷精准的要求。	农险理赔流程设置完善,赔付查勘及责任认定等环节工作流程详尽,理赔审理流程高效精准,则该项得满分。否则就与同类保险各省对照的情况,酌情扣分。	理赔保障措施及其它相关文件	理赔保障措施及其它相关文件	案卷研究	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
			应保尽保宣传工作	3	加大宣传力度,设立基层组织努力宣传推广政策性农业保险,逐步提高农业保险参保	当年开展多次农村保险宣传工作,工作影响覆盖辖区内90%的村镇,完善完成各类宣传材料,则该项得满分。宣传工作中应体现财政补贴情况,同时对防灾救灾、救灾减损等保险保障情况进行说明。未开展政策宣传类活动,则该项得0分。宣传覆盖率低于90%,每减	相关工作记录及佐证	相关工作记录及佐证	案卷研究、走访座谈	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
					率	少 5%，扣 1.5 分。																	
产出成本 (8 分)	成本节约率 (8 分)	绝对免赔额	绝对免赔额	4	绝对免赔额是在保险人作出赔付之前,被保险人要自担一定的损失金额。	全部险种应赔尽赔,全额支付风险保障总额,则该项得满分。存在某类险种设置绝对免赔额或类似条款,该项扣 2 分。	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
				4	与其他财政补贴方式相比,运用保费补贴方式支持“三	农业保险理赔金额与各级财政农业保险应匹配保费补贴,资金放大 4 倍以上,得 4 分;资金放大 3-4 倍,得 3 分;资金放大 2-3 倍,得 2 分;资金放大 1-2 倍,得 1 分。	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
					农”	资金放大倍数=保险金额/保费×100%																	
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益 (24分)	财政资金 杠杆效应	4	统计分析财政资金投入的放大效果。	2019年度总保额与财政补贴金额的比值。放大倍数在40-50倍，得4分；放大倍数在30-39倍，得3分；放大倍数在20-29倍，得2分；放大倍数在20倍以下，不得分。	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究、互联网检索	2.15	2	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2
			经济指标 增长情况	4	统计分析市场运作为市金融部门带来的经济指标增长情况	2019年度保费收入总额较2018年保费收入总额持平，得2分；每增加5%，得1分。	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究、互联网检索	3.69	4	4	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			农业规模化发展情况	2	稳定粮食生产，调节种植和养殖品种、品质结构，促进适度规模经营，适应农业供给侧结构性改革要求	综合比较承保面积、头数，比较总体产量等数据评价规模化发展效益。农业保险的政策性补贴对于刺激生产结构改革作用显著，得2分；效益一般，得1分；不显著，得0分。	保单、保险合同，各县区投保明细表、补贴明细表，农业性生产统计数据，座谈记录，其他工作记录及佐证。	保单、保险合同，各县区投保明细表、补贴明细表，农业性生产统计数据，座谈记录，其他工作记录及佐证。	案卷研究、现场核查、互联网检索	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
			投保户数	4	对项目实施后对投保户数增长情况进行评价	投保户数增长明显（10%及以上），得4分；较显著（5%-10%），得3分；一般（0-5%），得2分；不显著，得0分。	投保明细表	投保明细表	案卷研究、现场核查、互联网检索	2.92	4	4	0	4	4	2	4	4	4	4	0	0	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崙	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			保障农户灾后恢复再生产效率	4	对政策性农业保险补贴政策对农业产业发展的抵御风险和经济补偿作用进行综合评价，关注灾害损失补偿的实际效果	依据横向比较和各省同类项目的综合比较，就项目的实际效果酌情给分。显著增强基层农业发展抗风险能力，救灾减损效益明显，则该项得满分；对提升农业保险救灾恢复再生产能力效果一般，该项得2分；不显著，得0分。	保单、保险合同、理赔明细表及理赔档案、座谈纪要等材料	保单、保险合同、理赔明细表及理赔档案、座谈纪要等材料	座谈、实地核查、案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
			项目产出的可持续影响	3	对养殖户或种植户投保意愿进行评价。	该项分值为3分。综合分析投保人数增长趋势和投保意愿增长情况，确保政策进一步落实。	投保明细表、座谈记录、随机抽样调查等	投保明细表、座谈记录、随机抽样调查等	座谈、实地核查、案卷研究	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			科技创新性	3	经办机构加大遥感、大数据等科技应用力度，提高保险赔付的规范性、合理性和科学性	该项分值3分。综合评价经办机构加大科技应用创新的积极性，确保工作效率的再提升。	座谈记录、项目单位设立的管理制度、业务执行情况等	座谈记录、项目单位各类工作记录及佐证。	座谈、实地核查、案卷研究	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
		满意度(6分)	农户或合作社等主体的满意度	3	评价利益相关集体对项目运行的整体满意度，确保投保农户满意度持续提升	满意度在90%以上，得满分，每降低1%，扣1分，扣完为止。	问卷调查	问卷调查	现场或电话问卷调查	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			纠纷与投诉情况	3	综合评价 2019年度的 纠纷、 有责投 诉等情 况	该项分值3分。如 2019年度存在有责 投诉、纠纷，该项不 得分。存在恶劣影响 情况，另行说明。	纠纷投诉管 理台账、民 意调查表等	会议纪要、工作日 志、电子邮件、电话 等记录文件	座谈、 实地核 查、案 卷研究	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
合计				100						89.54	92	97	85	90	92	87	92	89	91	88.5	89.5	82	89

附件3：问题清单

2019 年度政策性农业保险项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
	3		
资金管理存在的问题	1	昆嵛、福山、龙口、莱阳、主管部门	资金拨付不及时
	2		
	3		
业务管理存在的问题	1	各县市区承保保险公司（除中国人保）	农村基层服务站点设置以及人员配备不完整
	2	牟平、栖霞、招远、莱阳主管部门	存在未进行招标，未签订合同的情况
项目产出存在的问题	1	昆嵛、开发区、莱阳主管部门	承保面积/头数 2019 年度较 2018 年度负增长
	2	各县市区承保保险公司	理赔及时性较差
	3	昆嵛、牟平、海阳、莱阳主管部门	投保农户数 2019 年度较 2018 年度负增长
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	高新、栖霞、福山主管部门	无适合本地区情况的实施方案、以及明确的指标体系
	2		
备 注：			

附件4：专家会审情况表

评价人员（专家）会审情况

被评价项目名称：烟台市 2019 年度政策性农业保险绩效评价

会议日期：2020 年 7 月 10 日

一、会审内容

1. 各自阐述目前工作进展情况以及遇见到的主要问题。
2. 关于省级种植业和养殖业实施方案是否可以直接运用到地方，而不做细化性处理。
3. 关于保险理赔流程性是否合理，是否存在关键风险点。
4. 深入研究鲁牧计财发【2019】11 号关于印发《山东省畜牧业保险实施方案》的通知。
5. 深入研究鲁财金【2017】27 号文关于印发《山东省农业保险费补贴资金管理办法》的通知。
6. 讨论财政资金杠杆率的情况，应按照实际赔付金额还是最大赔付金额进行统计

二、意见或建议

1. 省级种植业以及养殖业实施方案是纲领性文件，其是根据全省情况而做出的实施方案，由于烟台市的地域特色，不应直接照搬省里实施方案，而是根据各地的实际情况制定切实可行的实施方案。
2. 根据现场检查每个县市区的保险公司一般均为支公司，其主要职能在于客户的挖掘，案件现场处理，以及总公司要求的其他事宜，保险系统均为全市统一，其处理流程合理，不存在关键风险点。
3. 本文件是为贯彻落实中央和省委、省政府乡村振兴工作要求，根据

《山东省农业保险保险费补贴资金管理办法》（鲁财金【2017】27号）、《山东省人民政府办公厅关于做好非洲猪瘟防控稳定生猪产业发展的通知》（鲁政办字【2018】223号）等文件规定，结合我省实际制定的方案。其总体思路为全面贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记对山东工作的重要指示批示精神，围绕乡村振兴战略，以服务“三农”、保障民生为宗旨，建立由政府、养殖户、保险公司共同参与的畜牧业风险分担机制，提升畜牧业抵御风险和自救发展的能力，保障畜牧业生产安全和畜产品有效供给，促进农民持续增收。其保费补贴范围为育肥猪、能繁母猪、奶牛。

4. 本文件是为促进农业保险持续健康发展，加强农业保险保险费补贴资金管理，更好服务“三农”，根据财政部《中央财政农业保险保险费补贴管理办法》和省委、省政府有关文件精神，结合我省实际，制定的办法。本办法所称农业保险保险费补贴资金，是指中央及省级财政对有关农业保险经营机构（以下简称经办机构）开展的符合条件的农业保险业务，按照保险费的一定比例，为投保农户、农业生产经营组织等提供的补贴。本办法所称经办机构，是指保险公司以及依法设立并开展农业保险业务的农业互助保险等保险组织。本办法所称农业生产经营组织，是指农民专业合作社、农业企业以及其他农业生产经营组织。农业保险保险费补贴工作实行政府引导、市场运作、自主自愿、协同推进的原则。其还另外规定了中央财政补贴的范围例如：种植业的小麦、玉米、花生等；养殖业的育肥猪、能繁母猪、奶牛。

5. 其在杠杆率的选择上，存在较大争议，最终采取的是保额/保费的计算方式。

会审人员签字：

烟台市2019年度政策性农业保险 项目支出绩效评价报告

委托单位：烟台市财政局

预算部门：烟台市农业农村局

第三方机构：山东华彬会计师事务所

2020年07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
(三) 项目主要内容和实施情况.....	2
二、项目绩效目标.....	5
(一) 总体绩效目标.....	5
(二) 2019年度绩效目标.....	5
三、评价基本情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价依据、评价标准、评价人员组成.....	6
(三) 绩效评价工作过程.....	11
四、评价结果和绩效分析.....	13
(一) 绩效评价结论.....	13
(二) 绩效分析.....	14
五、存在的问题及原因分析.....	14
六、有关建议.....	16
正文.....	23
一、项目基本情况.....	23
(一) 项目立项.....	23

(二) 项目预算.....	24
(三) 项目计划实施内容.....	25
(四) 项目组织管理.....	28
二、项目绩效目标.....	29
三、评价基本情况.....	29
(一) 评价目的.....	29
(二) 评价对象与范围.....	30
(三) 评价依据.....	30
(四) 评价原则、评价方法.....	31
(五) 绩效评价指标体系.....	32
(六) 评价人员组成.....	35
(七) 绩效评价工作过程.....	37
四、评价结论及分析.....	39
(一) 综合评价结论.....	39
(二) 非现场评价情况分析.....	41
(三) 现场评价情况分析.....	42
(四) 分县市区评价得分及结论.....	43
五、项目评价指标分析.....	44
(一) 项目决策情况.....	44
(二) 项目过程情况.....	46
(三) 项目产出情况.....	48
(四) 项目效益情况.....	50

六、项目主要经验及做法.....	52
七、存在的问题及原因分析.....	53
八、意见建议.....	58
附件：	66
附件1-1： 满意度调查问卷.....	67
附件1-2： 统计分析表.....	68
附件2： 烟台市2019年政策性农业保险项目评价评分表.....	69
附件3： 问题清单.....	85
附件4： 专家会审情况表.....	86

摘 要

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

政策性农业保险目前是以保险公司市场化经营为依托，政府通过保费补贴等政策扶持，对种植业、养殖业、林业等因遭受自然灾害和意外事故造成的经济损失提供的直接物化成本保险。政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，可以创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长。为世贸组织所允许的支持农业发展的"绿箱"政策。

政策性农业保险是农业生产的保护伞，能够帮助农民防范农业生产风险，减少因灾害带来的损失，对推进现代农业发展、促进乡村产业振兴、改进农村社会治理、保障农民收益具有重要意义。党中央、国务院对发展农业保险高度重视，对建立和发展农业保险提出了明确要求。

为增强财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长，2019年度烟台市财政局对烟台市2019年度政策性农业保险项目进行拨款，此举措对于提升农民群众的幸福感、归属感极具积极意义。

(二) 项目预算安排和支出情况

2019年度烟台市已下达补贴资金104,367,307.00元，其中市县补贴28,160,296.00元，省级补贴26,076,047.00元，中央级补

贴50,130,964.00元，另外农户自担25,603,382.00元，下达补贴资金占总支出的80.3%，具体明细如下：

(单位：元)

县市区			保费分担				
			农户自担	市县补贴	省级补贴	中央级补贴	补贴资金合计
合计			25,603,382	28,160,296	26,076,047	50,130,964	104,367,307
烟台	1	芝罘	84,960	129,069	86,589	88,218	303,876
烟台	2	福山	567,948	871,294	560,964	1,325,048	2,757,306
烟台	3	牟平	936,053	1,754,542	1,148,731	2,051,087	4,954,360
烟台	4	莱山	64,294	186,410	122,299	264,602	573,311
烟台	5	长岛	886,650	934,463	491,138	95,625	1,521,226
烟台	6	龙口	1,608,683	2,122,200	1,250,545	2,938,162	6,310,907
烟台	7	莱阳	4,786,026	2,608,870	6,657,467	10,108,458	19,374,795
烟台	8	莱州	5,397,765	6,143,124	4,813,571	11,887,876	22,844,571
烟台	9	蓬莱	2,361,330	2,794,809	1,600,634	3,624,371	8,019,814
烟台	10	招远	2,676,389	2,980,424	3,105,134	5,760,467	11,846,025
烟台	11	栖霞	1,826,430	2,366,451	1,467,967	2,691,999	6,526,417
烟台	12	海阳	3,764,520	4,370,955	4,217,598	8,054,650	16,643,203
烟台	13	高新	10,928	18,916	10,720	24,172	53,808
烟台	14	开发	593,202	697,429	390,002	901,304	1,988,735
烟台	15	昆崮	38,204	181,340	152,688	314,925	648,953

(三) 项目主要内容和实施情况

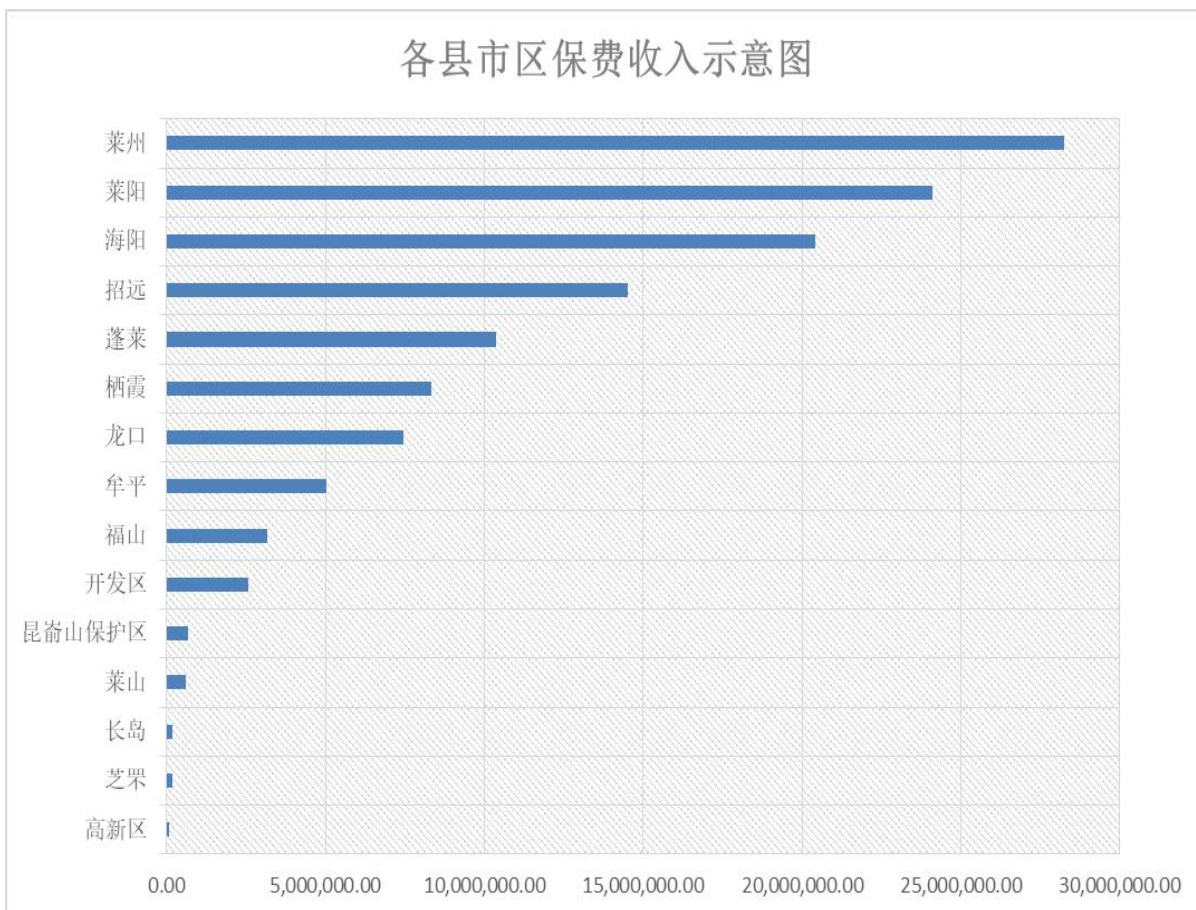
烟台市2019年度政策性农业保险项目起止日期为2019年01月01日至2019年12月31日。

烟台市2019年度政策性农业保险项目包含的项目为小麦、玉米、花生、马铃薯、能繁母猪、育肥猪、奶牛、公益林、大棚温室、苹果、苹果期货、葡萄共计12个项目。

项目由烟台市下辖各县市区组织实施，涉及部门为各地农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心等，项目由各保险公司具体实施，保证政策落地。

由于农业保险的特殊性，各地的农业规模不一，故开展的农业保险的项目及保险金额也参差不齐。

各地农业保险开展规模可见下面保险收入示意图：



烟台市2019年度政策性农业保险项目小麦、玉米、花生、马铃薯、大棚温室、苹果、苹果期货、能繁母猪、育肥猪、奶牛由农业农村局进行组织管理，公益林由自然资源与规划局组织管理，酿酒葡萄由葡萄与葡萄酒产业发展服务中心组织管理，各保险项目由各保险公司承保。

各项目具体单位保费承担情况见下表：

烟台市农业保险保费补贴执行标准

(单位：元)

项目名称	单位保费	保险保额	保险费率 (%)	分担比例 (%)				
				中央	省级	市	县	农户
一、种植业								
其中：小麦	18.00	450.00	4.00					
玉米	18.00	400.00	4.50					
其中：普通县				35	15		30	20
其中：产粮大县				38	28	15		20
其中：大灾试点县（小麦）								
其中：普通户	18.00	450.00	4.00	45	20	15		20
种植大户	36.00	900.00	4.00					
其中：大灾试点县（玉米）								
其中：普通户	18.00	400.00	4.50					
种植大户	36.00	850.00	4.24					
花生	24.00	600.00	4.00	35	15		30	20
马铃薯	60.00	1200.00	5.00	35	15		30	20
二、养殖业								
其中：能繁母猪（19年1月-4月）	72.00	1200.00	6.00	40	15		25	20
2019年5月以后	90.00	1500.00	6.00					
奶牛	300.00	5000.00	6.00					
育肥猪	48.00	800.00	6.00					
三、森林								
其中：公益林								
其中：省级以上	4.00	800.00	0.50	50	25		25	
省级以下								
其中：商品林	6.00	1000.00						
四、省级险种								
其中：苹果	200.00	4000.00	5.00		15		35	50

市级险种依据具体市级文件要求。例如，酿酒葡萄政策性农业保险依据根据烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心、烟台市财政局联合下发的《烟台市酿酒葡萄政策性农业保险保费补贴管理办法》（烟葡萄酒字〔2017〕15号）执行，保额为4000元/亩，

其中果实和苗木各2000元/亩；保费为160元/亩，其中企业、合作社或种植户与财政各承担80元/亩。财政补贴资金由市、县市（区）两级财政各承担50%（张裕公司财政补贴全部由市级财政承担）；大棚保险依据《关于印发〈山东省温室大棚保险条款（2018年版）〉的通知》等文件要求，保险人按照本保险合同约定负责赔偿。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

本项目的总体绩效目标是：通过项目的实施，使得政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长，为实现习近平总书记提出中国梦的国家目标添砖加瓦。

（二）2019年度绩效目标

2019年度本项目绩效目标是：建立健全政策性农业保险工作长效机制，提高政策到位率和理赔兑现率，切实降低灾害给农户造成的损失，使农户感受到农业保险政策的优越性，提高农户参加农业保险的积极性，推动政策性农业保险又好又快发展。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过绩效评价，全面了解“烟台市2019年度政策性农业保险项目财政资金”使用绩效，考察财政资金对该项目投入与产出的适应性和合理性；使用与管理的合法性与合规性；预期绩效目标

的实现程度；各受益方对项目的满意度。同时通过评价工作发现和归纳项目实施过程中存在的问题，分析原因，提出解决对策，进一步提升政策性农业保险项目资金使用绩效，完善政策性农业保险项目的服务管理。

2. 绩效评价对象与范围

评价对象为2019年烟台市参加政策性农业保险的各县市区的财政资金使用绩效。

评价范围为烟台市各县市区参加政策性农业保险的主管部门农业农村局以及承保的保险公司。

评价基准日为2019年12月31日。

本次绩效评价是在预算部门和财政资金使用单位提交数据基础表的基础上，对烟台市各县市区提交的资料进行现场及书面评审。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价依据、评价标准、评价人员组成

1. 绩效评价原则

（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。评价组根据关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）等相关的政府文件的要求和指引，设定适合本项目的指标体系，结合相关资料，科学规范的执行绩效评价。

(2) 公开公正原则。真实、客观、公正，依法公开并接受监督。本次项目绩效评价委托会计师事务所独立的中介机构执行相关评价工作，评价组在评价工作中，始终坚持中介机构独立第三方的立场，保持客观、公正，在执行的工作中时刻接受相关部门的监督。

(3) 分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。2019年度政策性农业保险项目大体分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的9个二级指标、17个三级指标、29个四级指标，每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核。

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

2. 评价方法选择

本次评价运用比较分析法、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) 比较分析法。通过对绩效目标与实施效果比较，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、实施效益的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。通过问卷调查及抽样调查等对财政专项资金使用效益进行评判，评价绩效目标实现程度。

3. 评价指标体系

按照科学、规范、客观、公正的原则，综合考虑项目背景、项目意义、项目范围、资金拨付、项目流程等，确定财政补助项目绩效评价评分表。根据项目的实际情况，全面考察整个项目的决策、过程、产出、效益。

指标体系整体框架由4个一级指标及其对应的9个二级指标、17个三级指标、29个四级指标组成。指标数据来源于政府文件、问卷调查、访谈等。

(1) 决策：占权重分10分，项目论证决策、目标设定和保障措施、资金到位等。

(2) 过程：占权重分25分，用于评价项目资金管理、组织实施等。

(3) 产出：占权重分35分，用于评价项目具体实施情况等。

(4) 效益：占权重分30分，主要评价项目满意度、可持续发展等。

4. 评级依据

(1) 中华人民共和国预算法；

(2) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；

(3) 《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；

(4) 中注协关于印发《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）；

(5) 山东省财政厅发布的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

(6) 关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）；

(7) 《烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕5号）；

(8) 关于印发《山东省农业保险费补贴资金管理办法》的通知（鲁财金〔2017〕27号）；

(9) 关于政策性农业保险的政府文件；

(10) 其他国家相关法律法规和财务会计制度；

(11) 财政部门提供的资金清算表。

(12) 绩效评价工作组人员通过现场走访调查、数据收集核查、问卷调查、数据分析等获得的资料；

5. 评价标准

本次绩效评价综合结果及绩效级别依据市财政印发的烟财绩〔2020〕3号文关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）以上为优；

综合得分在80—90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效，为0分。

6. 评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，为使绩效评价工作顺利开展，由山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。具有专业技术职称或多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；具有丰富财会知识和管理经验，并有丰富的财政资金绩效评价经验；评价人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表。

烟台市2019年政策性农业保险项目绩评评价人员名单及分工

姓名	项目角色	职称级别	专业	工作职责	工作单位
蒋树三	项目负责人	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
李壮	项目经理	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
张媛媛	项目经理	注册会计师	金融学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
刘迎燕	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
王小玮	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司

姓名	项目角色	职称级别	专业	工作职责	工作单位
宋远志	评审专员	注册会计师	会计学	负责访谈、问卷设计及访谈报告、问卷报告的撰写	山东华彬会计师事务所有限公司
初丽萍	评审专员	注册会计师	统计学	负责实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
盛永萍	项目助理	会计师	统计学	负责资料收集分析	山东华彬会计师事务所有限公司
王增亮	外聘专家	高级工程师	农田水利	负责相关保险赔付方面的审核	龙口市水利科学研究院
夏鑫	外聘专家	教授	保险会计与财务	负责相关财务数据的审核	山东工商学院
社会调研员（3名）				负责项目问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

（三）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。

工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

（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、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

（2）制定评价实施方案。在了解评价项目相关单位基本情况的基础上，拟定评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、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、工作纪律等内容。评价指标体系是评价实施方案的核心。评价人员对原来制定的评价指标进行分析研

究，并结合前期工作经验，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

(3) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

2. 评价实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市财政局下达评价通知，项目单位准备相关资料。

在评价中，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见，针对产生的疑问或缺漏的材料，工作组将对项目实施单位进行问询并要求补充相关材料。

3. 评价数据分析及绩效评分

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目最终得分。

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：

- 优：得分高于90分（含90分）；
- 良：得分80分—90分（含80分）；
- 中：得分60分—80分（含60分）；
- 差：得分低于60分。

4. 报告整理阶段

（1）撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价原则对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交烟台市财政局，征求意见并根据意见修改报告后，形成正式报告。

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（不仅限于此）：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）、基础资料、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

四、评价结果和绩效分析

（一）绩效评价结论

2019年度烟台市政策性农业保险绩效评价平均得分为89.54分，评价等级为：良。

（二）绩效分析

经过本次绩效评价可知烟台市政策性农业保险项目整体完成情况较好，特别是在政策性农业保险涉及项目众多、县市区众多，承保保险公司众多的情况下。但是项目执行过程中也存在一定问题，其中比较突出的问题是：保险理赔时间较长；保险实施方案及绩效目标的制定未适应本地实际情况，保险险种设计及实施方案缺乏指导等。

五、存在的问题及原因分析

虽对项目进行分工管理，但县区财政局在本项目实施过程中督导检查不足，保险公司投保面积等核实工作相对滞后，不能及时提报相关资料，承包户对农业保险政策知晓程度低，市场运作有待完善保险机构网点少、保险理赔不及时，投保公示及理赔公示工作不力，直接导致农户信任度降低，致使参加保险的农户数量减少。

（一）问题

1. 决策方面

（1）高新区、福山区、栖霞市没有根据本地实际情况制定实施方案，而是直接照搬省级的总体实施方案。

（2）蓬莱、莱阳、昆嵛、龙口、福山的财政拨款不够及时，存在财政资金跨年拨付的问题。

2. 过程方面

莱阳（太平洋保险公司、中国平安保险公司、中国人寿保险公司、太平保险公司承保的生猪保险）、牟平（中华联合保险公

司承保的小麦保险)、栖霞(中华联合保险公司承保的生猪保险)、招远(太平保险公司、太平洋保险公司、中国人寿保险公司承保的小麦保险)没有进行政府招标。

3. 产出方面

大部分县市区承保的保险公司在承保的保险品类中,存在理赔时间较长的问题,尤其种植业比较突出,保险赔付不及时这就影响了政策性农业保险在农户中的口碑,会降低农户继续投保的意愿,影响了政策性农业保险在农户中的推广。

具体县市区涉及保险公司如下表:

县市区	承保保险公司及涉及保险品类
高新	中国人民保险公司(花生、玉米)
莱山	中国人民保险公司(花生、玉米)
昆嵛	中国人民保险公司(花生、玉米)
开发	太平保险公司(小麦、能繁母猪、育肥猪)
牟平	中国人民保险公司(花生、玉米、苹果)、中华联合(小麦)
龙口	中国人民保险公司(花生、玉米)
栖霞	中华联合保险公司(猪)
蓬莱	中国人寿保险公司(小麦)
招远	中国人民保险公司(玉米)、太平保险公司(小麦)、太平洋(小麦)、中国人寿(小麦)
海阳	中国人民保险公司(玉米、花生)
莱阳	中国人民保险公司(玉米)、中华联合保险公司(玉米)
莱州	中国人民保险公司(玉米)、中华联合保险公司(玉米)、安华保险公司(小麦)

4. 效益方面:

缺少政府性宣传,保险公司为主导的宣传工作难以打消农户的防范和抵触心理,政策性农业保险宣传工作效果较差。

(二) 主要原因分析

1. 决策方面

(1) 未制定具体实施方案县市区的主管部门只关注项目过程管理，未重视具体实施方案对于本市具体保险项目的指导意义。

(2) 蓬莱、莱阳、昆嵛、龙口、福山等区县存在拨付保费不及时情况。

2. 过程方面

莱阳、栖霞、牟平、招远等区县未进行投保代办公司招标。

3. 产出方面

种植业普遍存在理赔不及时现象。根据山东省农业厅2018年3月20日发布的关于印发《山东省马铃薯种植保险条款》等6个种植保险条款的通知（鲁农财字〔2018〕15号）的要求，花生、玉米的最晚理赔时间不能晚于当年的11月30日，小麦不能晚于当年的8月31日，但实际评价工作中发现玉米、花生的最终实际理赔时间大部分都在12月份，小麦的最终理赔时间大部分都在10月份左右。养殖业理赔不及时现象较少，仅有栖霞一例。

4. 效益方面

政策性农业保险主管部门的人员配备比较紧张，所以政策宣传以及相关的政策解读宣传效果不显著。

六、有关建议

(一) 重视实施方案在实际工作中的指导意义，制定适合本地区的保险实施方案。例如：莱州市农业农村局2019年3月7日印发了莱州市2018-2019年度小麦政策性农业保险实施方案（莱农发〔2019〕15号），制定了符合本地区实际情况的实施方案，文

中从指导思想、政策规定、工作安排、工作要求四个方面对具体工作进行细化，从而促进本地区小麦政策性农业保险工作的顺利实施；开发区农业水利海洋局2019年3月15日印发了关于印发《烟台开发区2019苹果种植保险工作方案》的通知（烟开农海〔2019〕67号），制定了符合本地区实际情况的实施方案，文中在指导思想、参保原则、保险责任、保险费、保险金额及保险补贴比例、保险期限、承保公司、赔偿处理、工作要求、其他说明十个方面对具体工作进行细化，从而促进本地区苹果政策性农业保险工作的顺利实施。

（二）对于财政承担保费拨付不及时的问题评价组根据各县市区具体情况建议如下：

莱阳市农业农村局应督促解决中国人民保险公司与中国人寿保险公司在生猪保险承保和理赔中的问题，应要求其每月上报承保情况以及理赔情况吗，对于有异议的方面及时沟通解决，在以后工作中避免出现上报材料不准确、不及时的情况发生。

昆崙农业农村局督促承保保险公司理赔，不应采取拖延财政应承担并支付的保费为抓手，山东省财政厅2017年4月19日印发的关于印发《山东省农业保险保险费补贴资金管理办法》的通知（鲁财金〔2017〕27号），文中第四章第二十四条明确要求：县级财政部门应当根据农业保险承保进度及签单情况，及时向经办机构拨付保险费补贴资金，不得拖欠。原则上，上半年完成签单的不晚于6月底拨付，下半年完成签单的，不晚于11月底拨付，不得跨年度拨付。鉴于以上文件要求，昆崙应及时按照文件要求

拨付承保保险公司保险费补贴资金，督促保险公司对案件的理赔可以采取例如：保险机构退出机制等方案，对于多次无故拖延赔付的直接取消下一年度承保资格。

福山农业农村局应该对年度内更换保险公司的情况加以重视，并需要明确规定其交接双方保险公司的责任与义务，避免出现因三方沟通不畅而导致的资料交接不及时等问题，确保福山农业农村局能及时拨付保费补贴资金。

（三）对于保险公司应全部进行政府招标，签订合同，明确责任。

烟台市农业农村局在2019年4月30日发布的《关于切实做好农业保险承保机构调整工作的通知》（鲁农财字〔2018〕15号），文中要求，市级分包对投标保险机构进行赋分排序，差额选取承保机构，由县级从中现场确定承保机构。

各县市区农业主管部门应积极按照通知要求参加2019年度的烟台市政策性农业保险的招投标单位，择优选取本地区的政策性农业保险的承保机构。

（四）加快保险案件的理赔速度。

山东省农业厅2018年3月20日发布的《关于印发〈山东省马铃薯种植保险条款〉等6个种植保险条款的通知》（鲁农财字〔2018〕15号），文中明确了山东省小麦种植保险条款、山东省玉米种植保险条款、山东省花生种植保险条款、山东省苹果种植保险条款，同时规定了小麦、玉米、花生、苹果的最晚理赔结束时间分别为当年的8月31日、11月30日、11月30日、12月30日。

山东省畜牧兽医局办公室2019年3月19日发布的《关于印发〈山东省畜牧业保险实施方案〉的通知》（鲁牧计财发〔2019〕11号），文中明确了山东省育肥猪、能繁母猪的保险条款，同时规定了对属于保险责任的，保险公司在与被保险人达成赔偿保险金的协议后十日内，履行赔偿保险金义务。

各县市区承保保险公司应积极落实以上文件对于保险最晚赔付时间的要求，保障投保农户的合法权益。

（五）加大政策性农业保险的宣传力度，建立政府与保险公司共同宣传的工作机制。

作为党和政府强农惠农富农的民心工程政策性农业保险，其实并没有完全得到广大农户心理上的认可。通过实地评价组了解到，在开办政策性农业保险的几年来，老百姓对此并不完全满意，不满情绪和意见都集中在保险公司身上，不能及时找到承办公司的相关工作人员，且赔款不及时；农民对农险存在很多误解，认为损失多少就该赔多少等等。因而，虽然是一项惠民工程，但农业保险推广工作仍然存在较大阻力。另一方面，地方各级政府特别是村级政府不同程度存在一种认识误区，认为农险推广工作是保险公司的事，是政府多余的事。保险公司是为了赚钱而开办保险。因此也在一定程度上影响了该项工作的深入推动。面对政策性农业保险的新形势新情况，评价组认为，必须牢牢把握住农险宣传这个关键环节，打通思想观念通道，使党和政府的好政策真正深入人心。

第一，突出五方面的宣传，强化宣传工作的针对性。一是

明确宣传角度，突出农险惠农的意义。让老百姓深知政策性农业保险是党和政府对发展农业的支持，是对广大农户的关怀。宣传工作就是要把这些问题讲明白讲透彻。二是正确宣传农险工作原则，消除广大农户对农险的误区。通过农险工作原则的宣传，引导各级政府特别是村级政府，认识到政策性农险的推广是政府分内之事，是政府的重要责任，保险公司与政府是密切合作关系。三是广泛告知保险公司在政策性农险工作中的责任和义务，通过联合制定农险推广方案的形式，明确承办公司的责任和义务。也由此让广大农民知道保险公司的服务能力与优势。四是耐心讲清条款内容。重点讲清保费如何交、出险后如何赔偿等问题。五是突出坚持依法经营的宣传，广泛告知业务办理流程与要求。

第二，建立联合工作机制，确保农险宣传工作落实，要把党的惠民政策宣传到每个农户，让政策性农险走进千家万户，任务极其繁重，如果没有各级地方政府的参与和大力支持，是难以完成的，政府单位应与保险公司建立联合工作机制。建议由县市区由一名农业部门领导牵头，镇上由一名副镇长负责，各村由村长或会计负责，保险公司由分管副总牵头，组成基层公司与机关人员参加的苦干小分队。

第三，编制宣传工作方案，确保按计划实施。为使农险宣传工作有步骤的扎实推进。

（六）政策性农业保险的主要监管部门应逐渐脱离银保监会，由政府成立专门部门或者科室进行监管。

目前，我国政策性农业保险的工作主要由银保监会牵头，

其他相关部门如农业农村部、财政部共同参与，原因是政策性农业基本上都是在商业保险的框架下经营，由商业保险公司代办农险业务，而银保监会作为商业保险公司的主要监管部门，监督和管理农业保险顺理成章。但是从长远来看，政策性农业保险是贯彻国家支农政策的一种工具，其监管与商业保险相比无论是监管内容还是监管规则都有很大差异，作为商业保险监管部门的银保监会不适合担当政策性农业保险的主要监管部门。

从国外的经验来看，政策性农业保险的监管与商业保险的监管通常是分离开来的。如日本自开始实施政策性农业保险以来，就一直由农林水产省保险课承担业务监管和技术支持工作，而美国的政策性农业保险也由农业农村部风险管理局监督管理。因此，我国政策性农业保险的监督管理也应当与商业性保险分离，要么单独成立专门的政策性农业保险监管部门；要么在农业农村部内部设立相应的监管机构，一方面有利于政策的有效落实，另一方面保证政策的延续性。在对经营政策性农业保险业务的商业保险公司的管理上，政策性农业保险的险种、费率、补贴标准、实施办法等必须由农险管理部门制订，商业保险公司按照单独设账、封闭核算的原则代理政策性农险业务，账户盈余积累为风险基金，亏损通过再保险由政府保底，运营环节的费用政府给予补贴。监管部门每年应对公司进行业务检查和财务审计，尤其是严格区分政策性农业保险的保费和政府保险公司的经营补贴，规范保险费的用途，不许挪作经营费。

（七）政策性农业保险的组织形式应逐渐从财政高额补贴、

商业性保险公司代办的形式转为财政资金适当投入、政府互助保险模式。

在日本，政策性农业保险采取了互助合作的组织模式，以农民保险合作社作为政府落实农业灾害补偿制度的载体，既节省了财政补贴支出（不需要补贴商业性保险公司的盈利）、又提高了财政资金使用效率。这种模式的另外两个好处是：有效地规避道德风险和逆选择；减少甚至避免定损环节的纠纷，降低交易成本。

从我国农险试点的实践来看有两种比较成功的组织模式：一种是政府财政补贴、商业性保险公司代办；另一种是互助保险模式。将来政策性农业保险采取何种模式在学界和业界是一个争议比较大的话题，比较主流的声音认为应采取政府财政给予补贴、商业保险公司为政府代办的模式，也有农民互助保险合作社的模式。评价组以为，在政策性农业保险发展的初级阶段可以允许这两种组织模式共存，待到合作社发育成熟后，把互助保险合作社作为落实政策性农业保险的组织方式，现阶段应扶持两种组织模式共同发展，以带动政策性农业保险的发展。

正文

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1. 项目立项的环境和条件

政策性农业保险目前是以保险公司市场化经营为依托，政府通过保费补贴等政策扶持，对种植业、养殖业因遭受自然灾害和意外事故造成的经济损失提供的直接物化成本保险。政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，可以创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长。为世贸组织所允许的支持农业发展的"绿箱"政策。

政策性农业保险是农业生产的保护伞，能够帮助农民防范农业生产风险，减少因灾害带来的损失，对推进现代农业发展、促进乡村产业振兴、改进农村社会治理、保障农民收益具有重要意义。党中央、国务院对发展农业保险高度重视，对建立和发展农业保险提出了明确要求。

2. 实施项目达到的目标和意义

为增强财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长，2019年度烟台市财政局对烟台市2019年度政策性农业保险项目进行拨款，此举措对于提升农民群众的幸福感、归属感极具积极意义。

3. 项目立项依据

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，按照党中央、国务院决策部署，紧紧围绕实施乡村振兴战略和打赢脱贫攻坚战，立足深化农业供给侧结构性改革，按照适应世贸组织规则、保护农民利益、支持农业发展和“扩面、增品、提标”的要求，进一步完善农业保险政策，提高农业保险服务能力，优化农业保险运行机制，推动农业保险高质量发展，更好地满足“三农”领域日益增长的风险保障需求。

（二）项目预算

1. 资金来源及资金投资情况

2019年度烟台市已下达补贴资金104,367,307.00元，其中市县补贴28,160,296.00元，省级补贴26,076,047.00元，中央级补贴50,130,964.00元，另外农户自担25,603,382.00元，下达补贴资金占总支出的80.3%，具体明细如下：

（单位：元）

县市区			保费分担				
			农户自担	市县补贴	省级补贴	中央级补贴	补贴资金合计
合计			25,603,382	28,160,296	26,076,047	50,130,964	104,367,307
烟台	1	芝罘	84,960	129,069	86,589	88,218	303,876
烟台	2	福山	567,948	871,294	560,964	1,325,048	2,757,306
烟台	3	牟平	936,053	1,754,542	1,148,731	2,051,087	4,954,360
烟台	4	莱山	64,294	186,410	122,299	264,602	573,311
烟台	5	长岛	886,650	934,463	491,138	95,625	1,521,226
烟台	6	龙口	1,608,683	2,122,200	1,250,545	2,938,162	6,310,907
烟台	7	莱阳	4,786,026	2,608,870	6,657,467	10,108,458	19,374,795
烟台	8	莱州	5,397,765	6,143,124	4,813,571	11,887,876	22,844,571
烟台	9	蓬莱	2,361,330	2,794,809	1,600,634	3,624,371	8,019,814
烟台	10	招远	2,676,389	2,980,424	3,105,134	5,760,467	11,846,025
烟台	11	栖霞	1,826,430	2,366,451	1,467,967	2,691,999	6,526,417

县市区			保费分担				
			农户自担	市县补贴	省级补贴	中央级补贴	补贴资金合计
烟台	12	海阳	3,764,520	4,370,955	4,217,598	8,054,650	16,643,203
烟台	13	高新	10,928	18,916	10,720	24,172	53,808
烟台	14	开发	593,202	697,429	390,002	901,304	1,988,735
烟台	15	昆崮	38,204	181,340	152,688	314,925	648,953

(三) 项目计划实施内容

1. 项目立项时间

本年项目于2019年年初由烟台市农业农村局、烟台市自然资源与规划局、烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心共同立项。

烟台市2019年度政策性农业保险项目起止日期为2019年01月01日至2019年12月31日。

2. 项目具体内容

烟台市2019年政策性农业保险项目，保险项目为小麦、玉米、花生、马铃薯、大棚温室、苹果、苹果期货、酿酒葡萄、能繁母猪、育肥猪、奶牛、公益林12个品类，并由保险公司承保实施。

保险保额、单位保费、分担比例见下表：

	单位保费	保险保额	保险费率(%)	分担比例(%)				
				中央	省级	市	县	农户
一、种植业								
其中：小麦	18.00	450.00	4.00					
玉米	18.00	400.00	4.50					
其中：普通县				35	15		30	20
其中：产粮大县				38	28	15		20
其中：大灾试点县（小麦）								
其中：普通户	18.00	450.00	4.00					
种植大户	36.00	900.00	4.00					
其中：大灾试点县（玉米）				45	20	15		20
其中：普通户	18.00	400.00	4.50					
种植大户	36.00	850.00	4.24					
花生	24.00	600.00	4.00	35	15		30	20

马铃薯	60.00	1200.00	5.00	35	15		30	20
二、养殖业								
其中：能繁母猪（19年1月-4月）	72.00	1200.00	6.00					
2019年5月以后	90.00	1500.00	6.00					
奶牛	300.00	5000.00	6.00	40	15		25	20
育肥猪	48.00	800.00	6.00					
三、森林								
其中：公益林								
其中：省级以上	4.00	800.00	0.50	50	25		25	
省级以下				50	15		35	
其中：商品林	6.00	1000.00		30	20		30	20
四、省级险种								
其中：苹果	200.00	4000.00	5.00		15		35	50

山东省财政厅、省发展改革委等五部门联合下发《关于开展省财政对地方优势特色农产品保险以奖代补工作的通知》，鼓励市县因地制宜开发地方特色保险产品。故市级险种依据具体市级文件要求。例如，酿酒葡萄政策性农业保险依据根据烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心、烟台市财政局联合下发的《烟台市酿酒葡萄政策性农业保险保费补贴管理办法》（烟葡萄酒字〔2017〕15号）执行，保额为4000元/亩，其中果实和苗木各2000元/亩；保费为160元/亩，其中企业、合作社或种植户与财政各承担80元/亩。财政补贴资金由市、县市（区）两级财政各承担50%（张裕公司财政补贴全部由市级财政承担）。

各县市区保险产品类示意表如下：

单位：元

县市区\品类	小麦	玉米	花生	马铃薯	能繁母猪	育肥猪	奶牛	公益林	大棚温室	苹果	苹果期货	酿酒葡萄
芝罘								44,109.15				
福山	2,894.31				700.00	49,680.00		163,879.10				
牟平	56,363.65	40,987.39	34,447.69					574,206.90		721.60	22,050.00	
莱山	2,699.76	3,934.50	5,927.28					86,509.00				1,062.00
长岛								47,812.50				
龙口	12,263.60	30,906.96			8,292.00	162,640.00		186,504.00	1,695.81			
莱阳	402,574.33	145,762.79	34,742.77	2,011.00	18,254.00	236,112.00	1,764.00	82,041.90	95.98			
莱州	290,017.98	209,210.66				366,160.00	337.00	313,320.55			149,940.00	
蓬莱	11,652.56	18,033.91	7,378.50		7,692.00	156,976.00		168,565.95		6,999.25		4,351.00
招远	206,428.77	154,782.50				222,150.00		285,117.50				
栖霞					3,314.00	66,280.00		661,989.60		11,424.20		
海阳	258,171.19	183,938.26	54,018.05			200,000.00		388,329.00				149.50
高新		1,552.40	1,112.20					2,525.00				
开发	655.20				2,566.00	51,320.00		42,693.00		1,849.48		850.00
昆嵛		3,704.50	5,180.76					124,034.60				
合计	1,243,721.35	792,813.87	142,807.25	2,011.00	40,818.00	1,511,318.00	2,101.00	3,171,637.75	1,791.79	20,994.53	171,990.00	6,412.50

3. 项目所在区域

本项目涉及15个县市区，分别为：芝罘、福山、牟平、莱山、长岛、龙口、莱阳、莱州、蓬莱、招远、栖霞、海阳、高新、开发、昆嵛。

4. 项目计划完成时间

项目计划完成时间为2019年12月31日。

(四) 项目组织管理

1. 项目主管单位和具体实施单位及各自职责

(1) 资金拨付部门为烟台市各级财政局。

烟台市各级财政局负责项目资金的拨付、监督管理、项目类专项资金的备案及资金使用绩效的评价。

(2) 预算部门为烟台市各级农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心。

主要职责为：负责本次项目实施过程，统筹项目规划、过程督导。

(3) 项目实施单位为烟台市各县市区承保的保险公司。

主要职责为：保证项目的安全稳定运行，执行国家相关标准和规范。

2. 项目组织管理架构

烟台市2019年政策性农业保险项目的绩效评价的申请部门为烟台市财政局，主管单位为烟台市各级农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心，具体实施单位为承保的保险公司，财政局以及主管单位负责对项目实施监督以及绩

效评价。

3. 项目具体实施及资金拨付流程

年初由各地区农业农村局、自然资源与规划局、葡萄与葡萄酒产业发展服务中心上报预算，财政局根据具体情况安排本年度政策性农业保险预算，在项目具体实施过程中由承保的保险公司按照实际承保情况向主管部门上报资金拨付申请，项目主管单位审核无误后报当地财政部门，进行资金拨付。

二、项目绩效目标

通过项目的实施，一是使得政策性农业保险将财政手段与市场机制相对接，创新政府救灾方式，提高财政资金使用效益，分散农业风险，促进农民收入可持续增长。二是建立健全政策性农业保险工作长效机制，提高农户投保率、政策到位率和理赔兑现率，实现“尽可能减轻农民保费负担”、“尽可能减少农民因灾损失”的目标要求，推动政策性农业保险又好又快发展。

三、评价基本情况

（一）评价目的

运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对烟台市2019年政策性农业保险项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。本次绩效评价拟通过梳理项目实施内容，深入了解项目组织实施过程、资金使用与管理情况、项目完成情况及项目实施产生的社会效益、经济效益、可持续性影响，及时总结经验，发现问题，并提出项目管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为后续项目建设和运行、提高财政资金

使用效益提供依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为烟台市2019年政策性农业保险项目，保险项目为小麦、玉米、花生、马铃薯、大棚温室、苹果、苹果期货、酿酒葡萄、能繁母猪、育肥猪、奶牛、公益林12个品类：

评价基准日为2019年12月31日。

本次绩效评价是在2019年度政策性农业保险各参与方提供有限资料的基础上，由山东华彬会计师事务所有限公司（受托第三方机构）对所有项目资料进行书面及现场评审。

（三）评价依据

1. 中华人民共和国预算法；
2. 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；
3. 《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；
4. 中注协关于印发《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）；
5. 山东省财政厅发布的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；
6. 关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）；

7. 《烟台市市级财政支出绩效跟踪管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕5号）；

8. 关于印发《山东省农业保险费补贴资金管理办法》的通知（鲁财金〔2017〕27号）；

9. 关于政策性农业保险的政府文件；

10. 其他国家相关法律法规和财务会计制度；

11. 财政部门提供的资金清算表；

12. 绩效评价工作组人员通过现场走访调查、数据收集核查、问卷调查、数据分析等获得的资料。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。评价组根据关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号）文等相关的政府文件的要求和指引，设定适合本项目的指标体系，结合相关资料，科学规范的执行绩效评价。

（2）公开公正原则。真实、客观、公正，依法公开并接受监督。本次项目绩效评价委托会计师事务所独立的中介机构执行相关评价工作，评价组在评价工作中，始终坚持中介机构独立第三方的立场，保持客观、公正，在执行的工作中时刻接受相关部门的监督。

(3) 分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。2019年度政策性农业保险项目大体分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的9个二级指标、17个三级指标、29个四级指标，每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核。

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

2. 评价方法

本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、绩效相关等原则，按照从决策、过程到产出、效益和影响力的绩效逻辑路径，结合本项目的实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法进行。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，综合运用比较分析法、因素分析法、公众评判法等方法。

(1) 比较分析法

通过对绩效目标与实施效益、项目单位历史与当期情况、不同部门和地区的同类项目情况，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、实施效益的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

(3) 公众评判法

根据各投入资金的特点，分别针对性地通过专家评估、受益者问卷、管理者问卷及抽样调查等方法对各项资金的支出效益进行评判，评价绩效目标的实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标

依据政府文件，参照烟财绩〔2020〕3号文关于印发关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知，结合项目的特有属性及项目实际情况，从决策、过程、产出和效益四个方面进行指标细化和分值设定。

指标体系整体框架由大体分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的9个二级指标、17个三级指标、29个四级指标组成，每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政府文件、问卷调查、访谈等。

（1）决策：占权重分10分，项目论证决策、目标设定和保障措施、资金到位等。

（2）过程：占权重分25分，用于评价项目资金管理、组织实施等。

（3）产出：占权重分35分，用于评价项目具体实施情况等。

（4）效益：占权重分30分，主要评价项目满意度、可持续发展等。

2. 指标解释

（1）决策方面评价

主要对项目目标、决策过程和资金分配进行评价。评价的重点主要涵盖：是否设立了项目绩效目标，目标是否明确、细化、量化；是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否考虑实际需求；是否符合申报条件，申报批复程序是否符合相关管

理办法；是否制定了资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法、标准；资金分配是否全面、合理。

（2）过程方面评价

主要是对资金管理和组织实施两个方面进行评价。评价的重点主要涵盖：各保险公司是否对专项资金进行专项核算；资金支出是否合规；财务管理制度是否健全，是否按制度执行；机构是否健全，分工是否明确；项目是否按计划开展，资金是否按计划发放；是否建立健全项目管理制度，是否严格执行相关管理制度。

（3）产出评价

政策性农业保险覆盖率、保险补贴落实情况、保险赔付落实情况、险种及条款设置合理性等进行评价。

（4）效益方面评价

主要是对农民收入的可持续增长以及对于灾害产生的损失的回填效益进行评价。

3. 评价标准

本次绩效评价综合结果及绩效级别依据市财政印发的烟财绩〔2020〕3号文关于印发关于印发《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评价财政评价和部门评价工作规程》的通知相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）以上为优；

综合得分在80—90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效，为0分。

4. 指标权重

从定性和定量两个维度对项目的执行情况和资金使用情况进行评价。评价指标体系由一级至四级指标及指标说明，评价分值100分，其中决策10分、过程25分、产出35分、效益30分。

5. 数据来源及收集方式

(1) 听取情况介绍。听取各级主管部门及项目实施单位对评价对象的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。对于重点项目及出现特殊情况的项目，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

(2) 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、项目产出和效益，通过查阅相关资料及现场调研等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

(3) 问卷调查。对于适合开展问卷调查的项目，通过对受益群众电话调查的方式，了解相关情况，保证问卷基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

(六) 评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，为使绩效评价工作顺利

开展，由山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。具有专业技术职称或多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；具有丰富财会知识和管理经验，并有丰富的财政资金绩效评价经验；评价人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表。

烟台市2019年政策性农业保险项目绩评评价人员名单及分工

姓名	项目角色	职称级别	专业	工作职责	工作单位
蒋树三	项目负责人	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
李壮	项目经理	注册会计师	金融学、审计学	统筹评价工作和进度监督	山东华彬会计师事务所有限公司
张媛媛	项目经理	注册会计师	金融学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
刘迎燕	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
王小玮	评审专员	注册会计师	会计学	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
宋远志	评审专员	注册会计师	会计学	负责访谈、问卷设计及访谈报告、问卷报告的撰写	山东华彬会计师事务所有限公司
初丽萍	评审专员	注册会计师	统计学	负责实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
盛永萍	项目助理	会计师	统计学	负责资料收集分析	山东华彬会计师事务所有限公司
王增亮	外聘专家	高级工程师	农田水利	负责相关保险赔付方面的审核	龙口市水利科学研究所

姓名	项目角色	职称级别	专业	工作职责	工作单位
夏鑫	外聘专家	教授	保险财务与会计	负责相关财务数据的审核	山东工商学院
社会调研员（3名）				负责项目问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

（七）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。

绩效评价主要工作流程如下：



工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

（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、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

（2）制定评价实施方案。在了解评价项目相关单位基本情况的基础上，拟定评价实施方案。实施方案主要包括评价对象、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、工作纪律等内容。评价指标体系是评

价实施方案的核心。评价人员对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期工作经验，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

(3) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

2. 评价实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市财政局下达评价通知，项目单位准备相关资料。

在现场评价中，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见，针对产生的疑问或缺漏的材料，工作组将对项目实施单位进行问询并要求补充相关材料。

3. 评价数据分析及绩效评分

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

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：

优：得分高于90分（含90分）；

良：得分80分—90分（含80分）；

中：得分60分—80分（含60分）；

差：得分低于60分。

4. 报告整理阶段

（1）撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交烟台市财政局，征求意见并根据意见修改报告后，形成正式报告。

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（不仅限于此）：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）、基础资料、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组按照绩效评价指标体系，根据评价情况得出烟台市各县市区得分情况如下（由于各县市区农业基础及状况不同，参与政策性农业保险的品类数量不一，各县市区承保的保险公司数量也不一，故本次绩效评价只评分反映问题，不排名。芝罘、长岛只有公益林项目，故本次评价不参与评分，只反映问题）：



各县市区评分及等级如下表：

序号	县市区	得分	等级
1	高新区	92	优
2	莱山区	97	优
3	昆崙	85	良
4	开发区	90	优
5	福山区	92	优
6	牟平区	87	良
7	龙口市	92	优

序号	县市区	得分	等级
8	栖霞市	89	良
9	蓬莱市	91	优
10	招远市	88.5	良
11	海阳市	89.5	良
12	莱阳市	82	良
13	莱州市	89	良
综合评级		89.54	良

评价组按照绩效评价指标体系，根据现场评价情况得出烟台市2019年政策性农业保险项目得分为89.54分，其中：决策得9.08分，得分率90.80%；过程得22.31分，得分率89.24%；产出得31.38分，得分率89.66%；效益得26.77分，得分率89.23%。

绩效评价得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	10	25	35	30	100
评价得分	9.08	22.31	31.38	26.77	89.54
得分率	90.80%	89.24%	89.66%	89.23%	89.54%

（二）非现场评价情况分析

本次非现场评价的县市区有莱州、海阳、莱阳、招远、长岛、芝罘、莱山，非现场评价县市区根据绩效评价组的要求提供相关数据，以及负责人员进行对接，非现场评价地区均能按照资料清单及时准确的准备材料以及回复绩效评价组的问题，为了便于报

告阅读者直观全面地了解烟台市政策性农业保险的评价情况，具体非现场情况分析在下文与现场评价情况分析一并说明。

（三）现场评价情况分析

本次现场评价的县市区有福山、牟平、龙口、蓬莱、栖霞、高新、昆崮、开发。现场评价县市区根据绩效评价组的要求提供相关数据，以及负责人员进行对接，现场评价地区均能按照资料清单及时准确的准备材料以及回复绩效评价组的问题，具体情况分析如下：

1. 决策方面

通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险决策层面，得分情况优，得分率为90.8%，项目立项充分且规范、预算编制科学、资金分配合理，但是在绩效目标层面存在问题，问题主要为项目设定了绩效目标或工作任务目标但是没有结合实际县市区的实际情况，照搬绩效评价自评模板，导致可操作性较差。实施方案亦是没有结合本地区的实际情况，照搬省级实施方案。

2. 过程方面

通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险过程层面，得分情况良，得分率为89.24%，在管理制度健全性、制度执行有效性、资金监管有效性上面不存在扣分项，但是在农村基层服务站点设置、管理机构设置及人员配备、会计核算规范性上存在扣分点，其中在基层站点设置以及人员配备方面，除了中国人保具有明确的村级协管员的制度以及名单外，其余保险公司均没

有明确的村级协管员制度或者名单。在会计核算规范性上，部分保险公司未把商业性农业保险和政策性农业保险分开核算。

3. 产出方面

通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险过程层面，得分情况良，得分率为89.66%，在保险补助政策落实情况、险种及条款设置合理性以及资金放大倍数、政策落实辅助性工作无扣分点，但是在保险赔付落实情况存在明显扣分点，规定时点理赔结案率和理赔资金到位及时性较差，得分率仅为65.38%。

4. 效益方面

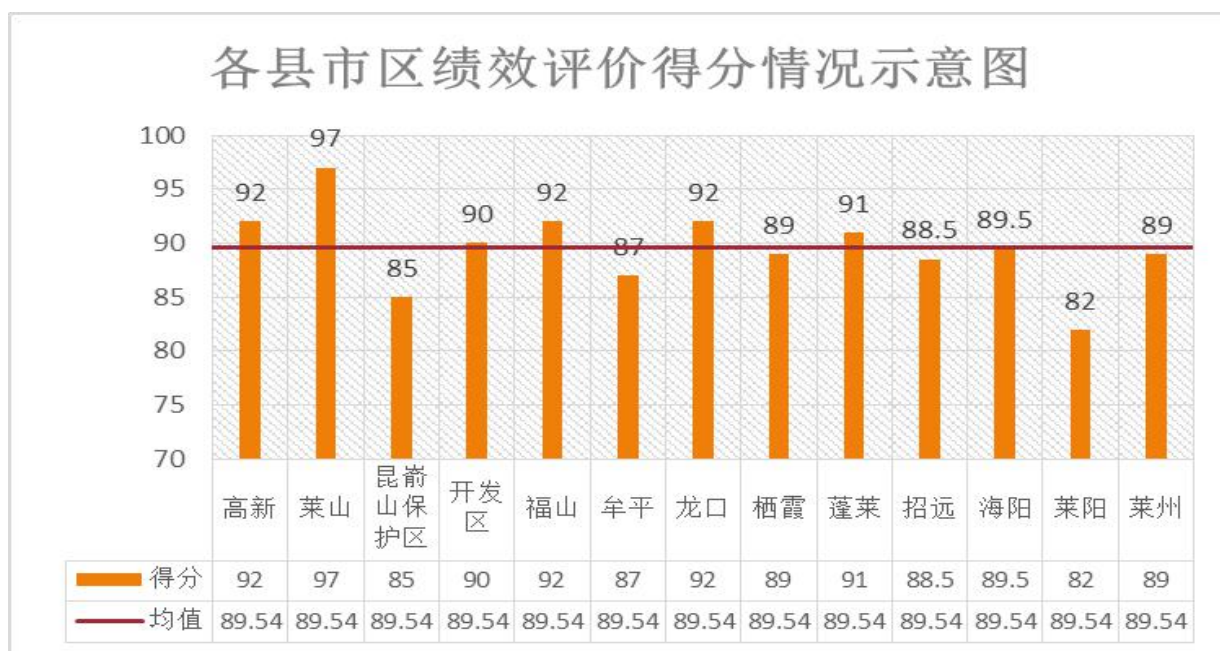
通过本次绩效评价可知，2019年度政策性农业保险过程层面，得分情况良，得分率为89.23%，在可持续影响，以及收益群体满意度上无扣分项，但是在投保户数存在明显扣分点，部分县市区投保户数较2018年下降。

（四）分县市区评价得分及结论

各县市区评分及等级如下表：

序号	县市区	得分	等级
1	高新区	92	优
2	莱山区	97	优
3	昆嵛	85	良
4	开发区	90	优
5	福山区	92	优
6	牟平区	87	良

序号	县市区	得分	等级
7	龙口市	92	优
8	栖霞市	89	良
9	蓬莱市	91	优
10	招远市	88.5	良
11	海阳市	89.5	良
12	莱阳市	82	良
13	莱州市	89	良
综合评级		89.54	良



五、项目评价指标分析

(一) 项目决策情况

该项总分值10分，评价得分为9.54分，得分率95.40%。

1. 项目立项。分值2分，评价平均得分2分，得分率100%。

(1) 立项依据充分性。分值1分，评价平均得分1分。

该项目符合国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点，该项目烟台市各政策性农业保险参与县市区均得到了当地政府的大力支持，出具相关扶持政策，配套专门财政资金推动该项目的推进，项目符合国家发展规划。

(2) 立项程序规范性。分值1分，评价平均得分1分。

该项目立项程序规范，项目的申请和设立符合国家文件要求。

2. 绩效目标。分值2分，评价平均得分1.54分，得分率77%。

(1) 绩效目标合理性。分值1分，评价平均得分0.77分。

该指标大部分县市区有符合自己县市区自己的实施方案以及绩效自评体系，但个别县市区未制定适合自己实际情况的实施方案以及绩效自评体系，绩效目标不合理，例如高新区种植业，栖霞市养殖业，福山区种植业、养殖业。

(2) 绩效指标明确性。分值1分，评价平均得分0.77分。

该指标大部分县市区有符合自己县市区自己的实施方案以及绩效自评体系，但个别县市区未制定适合自己实际情况的实施方案以及绩效自评体系，绩效指标不够细化，例如高新区种植业，栖霞市养殖业，福山区种植业、养殖业。

3. 资金投入。分值6分，评价平均得分6分，得分率100%。

(1) 预算编制科学性。分值3分，评价平均得分3分。

经检查，各县市区预算编制经过了科学论证；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分；预算确定的项目投资额

或资金量与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性。分值3分，评价平均得分3分。

经检查，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目实际相适应。

(二) 项目过程情况

该项总分值25分，评价得分21.85分，得分率87.40%。

1. 资金管理。分值14分，评价平均得分13分，得分率92.86%。

(1) 资金到位率。分值6分，评价平均得分5.54分。

该指标大部分县市区做到了当年及时拨付至政策性农业保险的具体保险公司，但个别县市区存在跨年划款的问题，例如福山区部分保费在2020年6月份支付；昆崮保护区部分保费在2020年1月份拨付；龙口部分保费在2020年6月份支付；蓬莱承保保险公司中华联合，由于结账结算等原因未申请12月份的资金补助，导致财政未及时拨付相关款项；莱州奶牛部分补贴资金在2020年拨付；莱阳财政补贴资金拨付较慢，存在跨年支付的问题比较严重，主要是由于莱阳财政局拨款至项目主管部门时间较晚。

(2) 预算执行率。分值2分，评价平均得分2分。

经检查，该指标各县市区均得满分，各县市区的预算执行率均超过95%以上，说明该项目申请预算准确，符合项目的实际情况，在实际执行中亦能按照计划情况准确实施。

(3) 资金使用合规性。分值6分，评价平均得分5.46分。

①会计核算规范性。分值4分，评价平均得分3.46分。

该指标各县市区承保保险公司差异率较大，中国人民保险公

司具有明确的政策性农险利润表，例如：福山区、牟平区、龙口市、莱州市的安华保险公司；莱阳市、莱州市的中国人寿保险公司；莱阳市的中国平安保险公司。所提供利润表未将政策性农险和商业性农险区分核算。

②资金使用合规性。分值2分，评价平均得分2分。

对于财政资金的监管，各县市区主管部门主要是根据保险公司上报的财政资金申请报告进行审核，主管部门和当地银保监会共同对承保保险公司进行监管，监管有效，资金使用合规。

2. 组织实施。分值11分，评价平均得分8.85分，得分率80.45%。

(1) 管理制度健全性。分值7分，评价平均得分5.15分。

该指标主要评价两个方面一是主管部门以及承保保险公司的农村基层服务站点以及人员配备情况，这一方面得分率普遍不高，除了中国人民保险公司有较明确的村级协管员制度，其他保险公司的服务站点均无法做到全覆盖，一般只辐射的镇级（依托当地镇级农业部门），没有配备专门的服务人员。该指标评价的另一面是各县市区的项目承保保险公司的财务和业务管理制度健全、合法、合规性的情况。经检查，各保险公司均建立政策性农业保险内部管理和风险控制制度，制度健全、合法、合规。

(2) 制度执行有效性。分值4分，评价平均得分3.69分。

该指标各地区的承保保险公司项目执行的规范性较高，但个别县市区存在档案资料不齐全的情况，例如牟平区中华联合保险公司承保的小麦保险品种未进行政府招标，未见保险合同；栖霞

市的中华联合保险公司承保的生猪保险品种未进行政府招标，未见保险合同；招远市的太平、太平洋、中国人寿承保的小麦保险品种未见保险合同；莱阳市的太平洋、中国人寿、太平、中国平安承保的生猪保险品种未进行政府招标，未见保险合同。

（三）项目产出情况

该项总分值35分，评价平均得分31.38分，得分率89.66%。

1. 产出数量。分值8分，评价平均得分7.23分，得分率90.38%。

（1）实际完成率。分值4分，评价平均得分3.23分。

该指标从侧面反映了政策性农险在各地区的开展情况，个别地区存在增长率为负数的情况，例如：昆崮自然保护区种植业下降比例为12.72%；开发区生猪保险下降比例为10.8%；莱阳市种植业下降比例为17.63%。

（2）质量达标率。分值4分，评价平均得分4分。

该指标各县市区均得满分，各县市区能够根据自己的情况选择适合自己地区的省级保险品种，所选项目质量均达标。

2. 产出时效。分值19分，评价平均得分16.15分，得分率85%。

（1）保险补助政策落实情况。分值4分，评价平均得分4分。

该指标各县市区均得满分，政策性农险，需要农户承担的部分均按照要求及时缴纳。

（2）补贴申报规范性。分值2分，评价平均得分1.92分。

该指标，各县市区承保公司得分率较高，仅有蓬莱区中华联合保险公司未申请2019年12月份资金补助，经了解为支公司结账结算等原因。

(3) 规定时间理赔结案率。分值4分，评价平均得分2.69分。

该指标各县市区承保公司得分率普遍不高，普遍存在结案时间较长，超过规定结案时间的情况，各县市区保险公司应当引起重视，例如：高新区，中国人民保险公司承保了该地区的花生和玉米保险品类，玉米和花生的理赔结束时间为11月30日前，但这理赔结束时间均在12月份等。

(4) 理赔资金到位及时性。分值4分，评价平均得分2.54分。

该指标各县市区承保公司普遍得分率不高，普遍存在理赔时间较长，超过规定的理赔时间的情况，各县市区保险公司应当引起重视，例如：开发区，太平保险公司养殖业理赔期限较长，其中最长期限为295天（1.工作人员离职，交接不畅；2.被保险人的银行卡未激活，理赔款无法及时转入）。

(5) 理赔审理便捷性。分值2分，评价平均得分2分。

该指标各地区均得满分，各县市区承保保险公司在保险理赔环节能够做到有序进行，相关工作流程制度比较好。

(6) 应保尽保宣传工作。分值3分，评价平均得分3分。

该指标得分率较高，各县市区均多次组织农村保险宣传工作，完善完成各类宣传材料，宣传工作中体现了财政补贴情况，同时对防灾救灾、救灾减损等保险保障情况进行说明。

3. 产出成本。分值8分，评价平均得分8分，得分率100%。

(1) 绝对免赔额。分值4分，评价平均得分4分。

此指标各地区承保保险公司均得满分，经检查相关承保档案，未发现存在绝对免赔额的情况。

(2) 资金放大倍数。分值4分，评价平均得分4分。

此指标各地区承保保险公司均得满分，该指标可以得出保额（最大赔付金额）与保费的比例，反映资金能够产生的最大效果，资金放大倍数普遍在20以上。

(四) 项目效益情况

该项总分值30分，评价平均得分26.77分，得分率89.23%。

1. 实施效益。分值24分，评价平均得分20.77分，得分率86.54%。

(1) 财政资金杠杆效应。分值4分，评价平均得分2.15分。

该指标可以得出保额（最大赔付金额）与各级财政资金补贴数的比例，能反映财政资金产生的最大效果，财政资金杠杆普遍在20左右。

(2) 经济指标增长情况。分值4分，评价平均得分3.69分。

该指标主要评价的是各县市区政策性农业保险的保费增长情况，经检查各地保费普遍增长，但也存在部分县市区保费下降的情况，例如：牟平区，2019年较2018年种植业保费下降了5.9%。

(3) 农业规模化发展情况。分值2分，评价平均得分2分。

该指标主要评价政策性农险能否稳定粮食生产，调节种植和养殖品种、品质结构，促进适度规模经营，适应农业供给侧结构性改革要求。经检查各个地区都积极加大宣传力度，引导农户参保，对稳定粮食生产以及调节种植以及养殖品种，推进规模化经营有着积极作用，该指标各县市区均得满分。

(4) 投保户数。分值4分，评价平均得分2.92分。

该指标，各县市区投保户数普遍明显增加，反映出了各县市区对政策性农业保险的推广与宣传力度，但也存在个别县市区投保户数增长率较低甚至下降的情况，例如：昆崙自然保护区2019年较2018年投保户数下降了21%；牟平区2019年较2018年投保户数仅提高了2.42%；海阳市2019年较2018年投保户数下降了0.13%。

（5）保障农户灾后恢复再生产效率。分值4分，评价平均得分4分。

该指标各县市区均得满分，各县市区政策性农业保险项目显著增强各县市区农业发展抗风险能力、救灾减损效益明显。

（6）项目产出的可持续影响。分值3分，评价平均得分3分。

该指标各县市区得分率较高，随着各种政策的落地以及国家扶持力度的加大，2019年度较2018年度投保户数提高明显，经过对投保户的了解，他们继续投保意愿普遍较强。

（7）科技创新性。分值3分，评价平均得分3分。

该指标各县市区均得满分，经检查了解，各县市区承保保险公司根据各县市区的实际情况，充分利用遥感、大数据、无人机等高科技，增强理赔效率和效果。

2. 满意度。分值6分，评价平均得分6分，得分率100%。

（1）农户或合作社等主体的满意度。分值3分，评价平均得分3分。

经过电话回访，农户及合作社普遍对政策性农险比较满意，继续投保意愿较强。

(2) 纠纷与投诉情况。分值3分，评价平均得分3分。

经检查，各县市区参保保险公司均能积极处理投诉事件，积极为老百姓做好服务。

六、项目主要经验及做法

政策性农业保险资金由各级财政、业务主管部门按照职责分工进行管理，其中市县财政部门与业务主管部门协调合作，由市县业务主管部门具体负责项目的立项、实施和验收等，并对项目安排和资金使用的真实性、合规性及有效性负责。

政策性农业保险在各市县自主自愿开展农业保险业务的基础上，按照投保保险费的一定比例，为投保农户、农业生产经营组织等提供保险费补贴，并依据各地区实际投保情况据实结算。

2019年度烟台市地区总计发放政策性农业保险补助资金104,367,307.00元，其中市县补贴28,160,296.00元，省级补贴26,076,047.00元，中央级补贴50,130,964.00元，另外农户自担25,603,382.00元，下达补贴资金占总支出的80.3%。

农业保险是有效分散农业生产经营风险，加快农业高质量发展的重要手段。2019年度烟台市政策性农业保险的工作开展主要集中于进一步扩大农业保险覆盖面积、提高农业保险保障力度，以及拓宽特色农业产业方向探索两方面。基本主粮作物、养殖业以及森林险种设立与山东省相关政策文件要求保持一致，依据各区县的实际工作开展情况进行资金申报，与往年相比项目险种的覆盖面积和保障力度都有一定程度增长；同时加快探索特色农产品保险种类和形式的探索，开展了包括苹果保险+期货新模式探

索，也进一步开展了酿酒葡萄农业补贴等相关工作，形成了烟台市小麦、玉米、花生、马铃薯、大棚温室、苹果、苹果期货、酿酒葡萄、能繁母猪、育肥猪、奶牛、公益林12个品类的多层次政策性农业保险体系。

从政策性农业保险的运营体系来看，烟台市政策性农业保险充分发挥了市场机制在农业保险中的作用，通过公开招标形式完成保险承保机构选定，业务主管部门不直接参与农业保险的经营，而是为相关机构给予必要的保费补贴、大灾赔付补贴等财政补助，充分调动市场的积极性。

从工作完成情况来看，2019年度部分区县存在违规赔付、延迟赔付情况；同时对宣传工作缺少重视，尤其是在加强农业保险信息共享、加强信息简化与基层传递等方面存在一定不足。而且在农业保险探索转型升级的前提上，区县缺少主动探索、调研辖区内地方性特色农产品需求的主观能动性，例如保险+期货等新保险模式探索工作，以及对山东省财政地方优势特色农产品保险以奖代补政策的宣传落实工作略有不足。

七、存在的问题及原因分析

虽对项目进行分工管理，但县区财政局在本项目实施过程中督导检查不足，保险公司投保面积等核实工作相对滞后，不能及时提报相关资料，承包户对农业保险政策知晓程度低，市场运作有待完善保险机构网点少、保险理赔不及时，投保公示及理赔公示工作不力，直接导致农户信任度降低，致使参加保险的农户数量减少。

（一）问题

1. 决策方面

（1）高新区、福山区、栖霞市没有根据本地实际情况制定实施方案，而是直接照搬省级的总体实施方案。

（2）蓬莱、莱阳、昆嵛、龙口、福山的财政拨款不够及时，存在财政资金跨年拨付的问题。

2. 过程方面

莱阳（太平洋保险公司、中国平安保险公司、中国人寿保险公司、太平保险公司承保的生猪保险）、牟平（中华联合保险公司承保的小麦保险）、栖霞（中华联合保险公司承保的生猪保险）、招远（太平保险公司、太平洋保险公司、中国人寿保险公司承保的小麦保险）没有进行政府招标，未能充分发挥市场机制在农业保险中的作用，没有发挥有序竞争优势，也不利于全市保险机构统筹管理。

3. 产出方面

大部分县市区承保的保险公司在承保的保险品类中，存在理赔时间较长的问题，尤其种植业比较突出，保险赔付不及时对农户参与政策性农业保险造成直接负面影响，降低了农户参保、续保意愿，影响了政策性农业保险在农户中的推广。

县市区赔付不及时问题具体涉及保险公司见下表：

县市区	承保保险公司及涉及保险品类
高新	中国人民保险公司（花生、玉米）
莱山	中国人民保险公司（花生、玉米）
昆嵛	中国人民保险公司（花生、玉米）
开发	太平保险公司（小麦、能繁母猪、育肥猪）

县市区	承保保险公司及涉及保险品类
牟平	中国人民保险公司（花生、玉米、苹果）、中华联合（小麦）
龙口	中国人民保险公司（花生、玉米）
栖霞	中华联合保险公司（猪）
蓬莱	中国人寿保险公司（小麦）
招远	中国人民保险公司（玉米）、太平洋保险公司（小麦）、太平洋（小麦）、中国人寿（小麦）
海阳	中国人民保险公司（玉米、花生）
莱阳	中国人民保险公司（玉米）、中华联合保险公司（玉米）
莱州	中国人民保险公司（玉米）、中华联合保险公司（玉米）、安华保险公司（小麦）

4. 效益方面：

目前政策性农险的主要工作推进依赖于承保保险公司，缺少政府公信力的直接参与，农户对于保险公司的防范抵触心理难以打消。尤其是相关保险额度、税费等相关保险信息专业性较高，基层宣传工作缺少信息简化与普及，政策性农险缺少政府正向舆论支持，直接影响了相关工作的开展。

（二）主要原因分析

1. 决策方面

（1）未制定具体实施方案县市区的主管部门只关注项目过程管理，未重视具体实施方案对于本市具体保险项目的指导意义。

（2）蓬莱——中华联合保险公司由于自身结账的原因，12月份的保单本年未申请，而在新的年度进行申请，导致财政拨款跨年拨付。

莱阳——中国人民保险公司与中国人寿保险公司在畜牧业上申报资料不准确、不及时，使主管部门未能及时向莱阳市财政局报送数据，导致财政局跨年拨付资金。

昆崙——昆崙主管部门为了督促承保的保险公司对保险案子及时理赔，在保险公司对应赔付案子全部赔付完毕后，再进行最终保费结算。

龙口——龙口跨年拨付的保险品类为温室大棚，温室大棚一般覆膜时间为10月份，11月份承保的保险公司开始进行愿保农户的承保工作，12月份农业农村局进行相关资料的审核，工作周期短，农业农村局无法及时向龙口财政递交拨款申请，导致财政局跨年拨付资金。

福山——由于承保保险公司在2019年度进行了变更，由安华保险公司变更为中国平安保险公司，相关理赔资料交接不及时，使主管部门未能及时拨付保费。

2. 过程方面

莱阳、栖霞未进行招标，原因是当地农业农村局在生猪保险承保保险公司的选择上，参照的是山东省畜牧兽医局下发的关于印发《山东省畜牧业保险实施方案》的通知（鲁牧计财发〔2019〕11号文。由于通知中说明了各市、县畜牧部门可自主确定本区域畜牧业保险经办机构数量及主体，且通知上未有要求进项招标，莱阳农业农村局根据之前年度的承保情况，进而在以上保险公司中选择承保的保险公司，未进行招标。

牟平——中华联合保险公司近几年一直为牟平小麦的承保机构，一直延续到2019年度，烟台市农业农村局没有在各县市区承保保险公司的选择上要求进行招标，故未进行招标。

招远——太平保险公司、太平洋保险公司、中国人寿保险公司近年一直承保招远的小麦保险，一直延续到2019年度，未进行招标，烟台市农业农村局没有在各县市区承保保险公司的选择上要求进行招标，故未进行招标。

3. 产出方面

政策性农业保险赔付不及时问题比较突出。根据山东省农业厅2018年3月20日发布的《关于印发〈山东省马铃薯种植保险条款〉等6个种植保险条款的通知》（鲁农财字〔2018〕15号）的要求，花生、玉米的最晚理赔时间不能晚于当年的11月30日，小麦不能晚于当年的8月31日，但是各涉及区县的玉米、花生的最终实际理赔时间大部分都在12月份，小麦的最终理赔时间大部分都在10月份左右。

主要有以下几方面原因：

（1）烟台市农业农户数量较多，涉及投保及需要理赔案例较多，相关工作量大。

（2）理赔工作步骤繁杂。保险公司一般的理赔流程为：投保户报案-保险公司现场落实-由于农作物暂时没有成熟无法预计损失，待农作物成熟后，保险公司依据农业主管部门的损失测算报告制定理赔方案-理赔方案在村中公示-投保户签字确认损失以及理赔金额-保险公司把理赔数据导入理赔系统-经烟台市分公司以及省总公司审核完毕后-最终完成理赔，其中任何一环出现问题都会导致理赔的不及时性，如果投保户信息录入不准确也会导致无法及时完成理赔。

(3) 养殖业理赔不及时，主要因为承包户资料错误导致理赔时间较长。例如栖霞生猪理赔案，王秀波11月7号报案，11月24号结案，共耗时47天。理赔期限明显晚于山东省畜牧保险实施方案规定：“达成赔偿保险金的协议后十日内，履行赔偿保险义务。”

4. 效益方面

政策性农业保险涉及的基本是农户，且数量众多，由于政府主管部门的人员配备比较紧张，所以政策宣传以及相关的政策解读的一大部分责任也就落在了承保保险公司的身上，但农户对于保险公司的信赖度较低，无法深刻理解政策性农险的优势，无法达到政策性农业保险良好的宣传效果。

八、意见建议

(一) 重视实施方案在实际工作中的指导意义，制定适合本地区的保险实施方案，例如：莱州市农业农村局2019年3月7日印发了莱州市2018-2019年度小麦政策性农业保险实施方案（莱农发〔2019〕15号），制定了符合本地区实际情况的实施方案，文中从指导思想、政策规定、工作安排、工作要求四个方面对具体工作进行细化，从而促进本地区小麦政策性农业保险工作的顺利实施；开发区农业水利海洋局2019年3月15日印发了关于印发《烟台开发区2019苹果种植保险工作方案》的通知（烟开农海〔2019〕67号），制定了符合本地区实际情况的实施方案，文中在指导思想、参保原则、保险责任、保险费、保险金额及保险补贴比例、保险期限、承保公司、赔偿处理、工作要求、其他说明十个方面

对具体工作进行细化，从而促进本地区苹果政策性农业保险工作的顺利实施。

（二）对于财政承担保费拨付不及时的问题评价组根据各县市区具体情况建议如下：

莱阳市农业农村局应督促解决中国人民保险公司与中国人寿保险公司在生猪保险承保和理赔中的问题，应要求其每月上报承保情况以及理赔情况吗，对于有异议的方面及时沟通解决，在以后工作中避免出现上报材料不准确、不及时的情况发生。

昆崮农业农村局督促承保保险公司理赔，不应采取拖延财政应承担并支付的保费为抓手，山东省财政厅2017年4月19日印发的关于印发《山东省农业保险保险费补贴资金管理办法》的通知（鲁财金〔2017〕27号），文中第四章第二十四条明确要求：县级财政部门应当根据农业保险承保进度及签单情况，及时向经办机构拨付保险费补贴资金，不得拖欠。原则上，上半年完成签单的不晚于6月底拨付，下半年完成签单的，不晚于11月底拨付，不得跨年度拨付。鉴于以上文件要求，昆崮应及时按照文件要求拨付承保保险公司保险费补贴资金，督促保险公司对案件的理赔可以采取例如：保险机构退出机制等方案，对于多次无故拖延赔付的直接取消下一年度承保资格。

福山农业农村局应该对年度内更换保险公司的情况加以重视，并需要明确规定其交接双方保险公司的责任与义务，避免出现因三方沟通不畅而导致的资料交接不及时等问题，确保福山农业农村局能及时拨付保费补贴资金。

（三）对于保险公司应全部进行政府招标，签订合同，明确责任。

烟台市农业农村局在2019年4月30日发布的《关于切实做好农业保险承保机构调整工作的通知》（鲁农财字〔2018〕15号），文中要求，市级分包对投标保险机构进行赋分排序，差额选取承保机构，由县级从中现场确定承保机构。

各县市区农业主管部门应积极按照通知要求参加2019年度的烟台市政策性农业保险的招投标单位，择优选取本地区的政策性农业保险的承保机构。

（四）加快保险案件的理赔速度。

山东省农业厅2018年3月20日发布的《关于印发〈山东省马铃薯种植保险条款〉等6个种植保险条款的通知》（鲁农财字〔2018〕15号），文中明确了山东省小麦种植保险条款、山东省玉米种植保险条款、山东省花生种植保险条款、山东省苹果种植保险条款，同时规定了小麦、玉米、花生、苹果的最晚理赔结束时间分别为当年的8月31日、11月30日、11月30日、12月30日。

山东省畜牧兽医局办公室2019年3月19日发布的《关于印发〈山东省畜牧业保险实施方案〉的通知》（鲁牧计财发〔2019〕11号），文中明确了山东省育肥猪、能繁母猪的保险条款，同时规定了对属于保险责任的，保险公司在与被保险人达成赔偿保险金的协议后十日内，履行赔偿保险金义务。

各县市区承保保险公司应积极落实以上文件对于保险最晚赔付时间的要求，保障投保农户的合法权益。

（五）加大政策性农业保险的宣传力度，建立政府与保险公司共同宣传的工作机制。

作为党和政府强农惠农富农的民心工程政策性农业保险，其实并没有完全得到广大农户心理上的认可。通过实地评价组了解到，在开办政策性农业保险的几年来，老百姓对此并不完全满意，不满情绪和意见都集中在保险公司身上，不能及时找到承办公司的相关工作人员，且赔款不及时；农民对农险存在很多误解，认为损失多少就该赔多少等等。因而，虽然是一项惠民工程，但农业保险推广工作仍然存在较大阻力。另一方面，地方各级政府特别是村级政府存在不同程度认识误区，认为农险推广工作是保险公司的事，是政府多余的事。保险公司是为了赚钱而开办保险。因此也在一定程度上影响了该项工作的深入推动。面对政策性农业保险的新形势新情况，评价组认为，必须牢牢把握住农险宣传这个关键环节，打通思想观念通道，使党和政府的好政策真正深入人心。

第一，突出五方面的宣传，强化宣传工作的针对性。一是明确宣传角度，突出农险惠农的意义。让老百姓深知政策性农业保险是党和政府对发展农业的支持，是对广大农户的关怀。宣传工作就是要把这些问题讲明白讲透彻。二是正确宣传农险工作原则，消除广大农户对农险的误区。通过农险工作原则的宣传，引导各级政府特别是村级政府，认识到政策性农险的推广是政府分内之事，是政府的重要责任，保险公司与政府是密切合作关系。三是广泛告知保险公司在政策性农险工作中的责任和义务，通过

联合制定农险推广方案的形式，明确承办公司的责任和义务。也由此让广大农民知道保险公司的服务能力与优势。四是耐心讲清条款内容。重点讲清保费如何交、出险后如何赔偿等问题。五是突出坚持依法经营的宣传，广泛告知业务办理流程与要求。

第二，建立联合工作机制，确保农险宣传工作落实，要把党的惠民政策宣传到每个农户，让政策性农险走进千家万户，任务极其繁重，如果没有各级地方政府的参与和大力支持，是难以完成的，政府单位应与保险公司建立联合工作机制。建议由县市区由一名农业部门领导牵头，镇上由一名副镇长负责，各村由村长或会计负责，保险公司由分管副总牵头，组成基层公司与机关人员参加的苦干小分队。

第三，编制宣传工作方案，确保按计划实施。为使农险宣传工作有步骤的扎实推进。

（六）政策性农业保险的主要监管部门应逐渐脱离银保监会，由政府成立专门部门或者科室进行监管。

目前，我国政策性农业保险的工作主要由银保监会牵头，其他相关部门如农业农村部、财政部共同参与，原因是政策性农险基本上都是在商业保险的框架下经营，由商业保险公司代办农险业务，而银保监会作为商业保险公司的主要监管部门，监督和管理农业保险顺理成章。但是从长远来看，政策性农业保险是贯彻国家支农政策的一种工具，其监管与商业保险相比无论是监管内容还是监管规则都有很大差异，作为商业保险监管部门的银保监会不适合担当政策性农业保险的主要监管部门。

从国外的经验来看，政策性农业保险的监管与商业保险的监管通常是分离开来的。如日本自开始实施政策性农业保险以来，就一直由农林水产省保险课承担业务监管和技术支持工作，而美国的政策性农业保险也由农业农村部风险管理局监督管理。因此，我国政策性农业保险的监督管理也应当与商业性保险分离，要么单独成立专门的政策性农业保险监管部门；要么在农业农村部内部设立相应的监管机构，一方面有利于政策的有效落实，另一方面保证政策的延续性。在对经营政策性农业保险业务的商业保险公司的管理上，政策性农业保险的险种、费率、补贴标准、实施办法等必须由农险管理部门制订，商业保险公司按照单独设账、封闭核算的原则代理政策性农险业务，账户盈余积累为风险基金，亏损通过再保险由政府保底，运营环节的费用政府给予补贴。监管部门每年应对公司进行业务检查和财务审计，尤其是严格区分政策性农业保险的保费和政府保险公司的经营补贴，规范保险费的用途，不许挪作经营费。

（七）政策性农业保险的组织形式应逐渐从财政高额补贴、商业性保险公司代办的形式转为财政资金适当投入、政府互助保险模式。

在日本，政策性农业保险采取了互助合作的组织模式，以农民保险合作社作为政府落实农业灾害补偿制度的载体，既节省了财政补贴支出（不需要补贴商业性保险公司的盈利）、又提高了财政资金使用效率。这种模式的另外两个好处是：有效地规避道德风险和逆选择；减少甚至避免定损环节的纠纷，降低

交易成本。

从我国农险试点的实践来看有两种比较成功的组织模式：一种是政府财政补贴、商业性保险公司代办；另一种是互助保险模式。将来政策性农业保险采取何种模式在学界和业界是一个争议比较大的话题，比较主流的声音认为应采取政府财政给予补贴、商业保险公司为政府代办的模式，也有农民互助保险合作社的模式。评价组以为，在政策性农业保险发展的初级阶段可以允许这两种组织模式共存，待到合作社发育成熟后，把互助保险合作社作为落实政策性农业保险的组织方式。

为什么要把互助保险合作社作为将来政策性农业保险的组织模式呢，原因除了前面提到的互助保险的好处之外，还因为，政策性农业保险的最大特点是非盈利性，而这与商业性保险公司追求利润最大化的经营目标是相悖的，现实中许多商业性保险公司愿意开展政策性农业保险很大程度上是因为有财政资金支持，也可以借此开拓农险市场，而不是本着为农民服务的目的，否则就不会出现从20世纪80年代以来由于商业性保险公司纷纷退出农业保险市场而导致的农业保险全面萎缩；商业性保险公司追求利润无可厚非，因为它们需要在竞争激烈的市场中生存，既然商业性保险公司具有追求盈利的内在要求，那么从长远来看就不适合承担政策性农业保险的经营。但是，目前我国农村地区基本由分散经营的小规模农户构成，由于各种原因导致农民缺乏自我组织能力，缺乏合作意识和动力，互助合作的组织基础十分脆弱，而发展政策性农业保险又迫在眉睫，所以现阶段应

扶持两种组织模式共同发展，以带动政策性农业保险的发展。

附件：

1. 调查问卷表及统计分析表。
2. 项目评价情况评分汇总表。
3. 问题清单。
4. 专家会审情况表。

山东华彬会计师事务所有限公司

2020年7月

附件1-1：满意度调查问卷

满意度调查问卷

您好！为获取2019年度政策性农业保险财政补贴项目取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的帮助！

姓名：

 县市区 镇 村

1. 2019年是否发生过理赔？

A、是 B、否

2. 理赔款是否及时收到？

A、是 B、否 C、不适用

3. 通过什么途径知道了政策性农业保险？

A、政府宣传 B、电视 C、报纸 D、其他

4. 对政策性保险是否满意？

A、非常满意 B、基本满意 C、不满意

5. 对政策性保险存在的问题及建议。

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

调查时间：

附件1-2：统计分析表

评价指标	分值频数统计（人次）			满意度
	A（满意）	B（一般）	C（不满意）	
对政策性保险是否满意	118	12	0	90.77%
合计	118	12	0	90.77%

附件2：烟台市2019年政策性农业保险项目评价评分表

烟台市2019年政策性农业保险项目绩效评价评分表

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	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
决策（10分）	项目立项（2分）	立项依据充分性（1分）	项目立项依据充分性	1	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及项目申请	该项分值1分。项目立项依据充分合理，符合国家相关规定或发展规划得1分；项目申请设立符合有关要求，得1分。否则不得分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点；立项申请文件及有关材料	《关于印发〈山东省农业保险保险费补贴资金管理办法〉的通知》（鲁政字〔2017〕27号）、《关于印发山东省特色农产品目标价格保险保险费补贴资金管理办法的通知》（鲁财金〔2017〕11号）等相关政策文件；立项通知、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州	
		立项程序规范性 (1分)	项目立项程序规范性	1	设立的程序是否符合相关要求,如“是否经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策”等	该项分值1分。项目立项程序规范,项目申请设立符合有关要求,得1分。否则不得分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点;立项申请文件及有关材料	《关于印发〈山东省农业保险保险费补贴资金管理办法〉的通知》(鲁政字〔2017〕27号)、《关于印发山东省特色农产品目标价格保险保险费补贴资金管理办法的通知》(鲁财金〔2017〕11号)等相关政策文件;立项通知、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
	绩效目标 (2分)	绩效目标合理性 (1分)	绩效目标合理性	1	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际。依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	项目设定了绩效目标或工作任务目标,且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性,得1分。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、互联网检索	0.77	0	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州	
		绩效指标明确性 (1分)	绩效指标明确性	1	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际。依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	项目绩效设置了可以细化、量化的绩效指标, 得1分。否则不得分。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、互联网检索	0.77	0	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1	1
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (3分)	预算编制科学性	3	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。	预算编制是否经过科学论证; 预算内容与项目内容是否匹配; 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	项目预算表、预算申请文件	政府提供的预算表以及预算申请文件, 以及资金分配表	案卷研究现场核查	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		资金分配合理性 (3分)	资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	预算资金分配依据是否充分;资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	项目预算表、预算申请文件	政府提供的预算表以及预算申请文件,以及资金分配表	案卷研究现场核查	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
过程 (25分)	资金管理 (14分)	资金到位率 (6分)	资金拨付企业到位率	6	对资金拨付至项目单位的到位率进行评价。原则上上半年完成签单的不晚于6月底拨付,下半年完成签单的,不晚于11月底拨付,不得跨年拨付。	该项分值6分。财政补助专项资金到位、足额,得4分,否则酌情得分。	资金到位数、到位时间、规定的到位数、到位时间	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、现场核查、凭证分析	5.54	6	6	5	6	5	6	5	6	5	6	6	5	5

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		预算执行率 (2分)	各县市区 预算执行情况	2	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= (实际支出资金/实际到位资金)×100% 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,预算执行率在95%以上得满分,否则不得分。	项目预算表、预算申请文件、资金清算表	政府提供的项目预算表、预算申请文件、资金清算表	案卷研究现场核查	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
		资金使用合规性 (6分)	会计核算规范性	4	承保公司将农业保险与商业保险业务分别设账,单独核算	承保公司将农业保险与商业保险业务分别设账,单独核算,做到账册齐备、账目准确无误,得满分;否则酌情扣分。	科目余额表、核算明细表、审计报告	科目余额表、核算明细表、审计报告	案卷研究现场核查	3.46	4	4	4	4	3	3	3	4	3	3	4	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			资金使用合规性	2	各县市区财政部门应及时掌握补贴资金的实际使用情况。	该项分值2分。上级主管部门及时对保单和农户缴费情况进行审核检查工作，得1分；经办机构对保费补贴资金和保单缴费信息实现定期监督检查，并及时发现和纠正工作中出现的问题，得1分；否则酌情扣分。资金使用存在以下不合规的，发现1处，此项不得分：（1）编报虚假保单，套取专项资金的；（2）因管理不善，造成国家财产损失和浪费的。	资金使用、支出的规范性和合规性。	财政部门对保单和农户缴费情况得审核记录、留档资料、保单明细、农户缴费记录等相关资料	案卷研究现场核查	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
	组织实施 (11分)	管理制度健全性 (7分)	农村基层服务站点设置	3	各县市区成立政策性农业保险工作机构，确保农业保险工作稳步推进。经办机构在开展补贴险种业务的区域内建立分支机构，在农村基层具有服务站点。	经办机构在开展农保补贴的各乡镇建立服务站点，实现各乡镇全覆盖，该项得满分；未进行全覆盖区域，依据地缘因素和情况说明，酌情扣分。	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表；基层机构工作台账及规章制度等	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表；基层机构工作台账及规章制度等	案卷研究、现场核查	2.08	2	3	2	2	2	2	2	2	2	1.5	3	2	1.5
			管理机构设置及人员配备	3	乡镇(街道)成立由政府领导、农技人员、经办机构农业保险技术人才等专业人员组成的政策性农业保险工作机构	经办机构在依据办法开展农保补贴的各县镇设立经办机构且人员配备充足，得满分；成立机构，人员配备不足，酌情扣分。依据地缘因素和情况说明综合评价。	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表	机构成立文件，会议纪要；配备人员明细表	案卷研究	2.08	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	1.5	3	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			制度的健全性	1	对项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全、合法、合规、完整性进行评价。要求建立政策性农业保险内部管理和风险控制制度以及与基层农技推广机构的合作机制。	该项分值1分。项目单位是否已制定或具有相应的财务、业务管理制度，得0.5分；项目财务、业务管理制度是否合法、合规、完整，得0.5分。视实际情况酌情扣分。	项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保障情况	财务和业务管理制度、风险控制制度、农业保险内部管理制度（包括承保、查勘、定损、理赔防灾防损等相关措施）、合作机制等情况	案卷研究	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		制度执行有效性（4分）	项目执行的规范性	1	对项目实施单位管理制度的执行有效性进行评价	该项分值1分。项目实施运行环节能够完全按照管理制度执行，各环节在执行过程中有章可循，相关规章制度符合相关法律法规，得4分，否则酌情扣分。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况	保险合同、工作日志、会议纪要等	案卷研究 现场核查	1.00	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			项目档案资料完整性	3	对项目实施单位项目档案资料是否齐全进行评价	该项分值3分。档案资料包括政府采购合同、投保明细表、理赔资料等。	政府采购合同、项目档案归档情况、各乡镇签订的保险合同、投保人明细等	政府采购合同、项目档案归档情况、各乡镇签订的保险合同、投保人明细等	案卷研究现场核查	2.69	3	3	3	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3
产出 (35分)	产出数量 (8分)	实际完成率 (4分)	承包种植面积/种畜头数增长率	4	通过比较2018与2019年度各省市政策性农业保险覆盖率的比较,综合评价农村保险保费补贴政策的开展落实情况。	投保面积增长率=(2019年度投保面积(牲畜数)增长率数-2018年度投保面积(牲畜数)增长率数)/2018年度投保面积(牲畜数)增长率数*100,有所增长,得满分,否则每降低1%,扣1分,扣完为止。	2018年度和2019年度各县市区种植业保险投保面积明细表、公益林、商品林、经济林保险投保面积明细表、育肥猪投保面积明细表等。	2018年度和2019年度各县市区种植业保险投保面积明细表、公益林、商品林、经济林保险投保面积明细表、育肥猪投保面积明细表等,各县区的实地勘察工作实录及其他佐证材料。	案卷研究	3.23	4	4	0	0	4	4	4	4	4	4	4	2	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		质量达标率 (4分)	省级种植补助品种/畜牧补助种类开展率	4	加强财政补贴各类险种承包对总体的覆盖,鼓励和引导农户参与农业保险,综合评价2019年度开展畜类保险及省级补贴特色农产品品种开展率	2019年度依据当年市县政策文件,各类畜种及特色农产品品种应保尽保,则该项得满分。每缺少一个种类,扣2分。(中央补贴种植业险种应包括小麦、水稻、玉米、棉花、花生;养殖业险种应包括能繁母猪、奶牛、育肥猪;森林险种应包括公益林和商品林等。省级政策补贴包括苹果、桃、冬枣、鸭梨。其他品种等。冬枣、鸭梨为必须包含项。)	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
产出时效 (19分)	完成及时性 (19分)	保险补助政策落实情况	4	综合评价2019年度是否依据当年政策文件与标准给予保险补贴资金	保险保费由农户和中央及省市县各级财政共同承担,当年按照标准拨付全部险种补贴资金的,得满分。存在一项险种未达到政策扶持要求的,该项不得分。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
		补贴申报规范性	2	依据签订的保单及合同,项目单位应向主管部门申请当年补贴。	补贴申报及时,申请各级配套资金材料齐全,则该项得满分,否则酌情扣分。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	当年县市区各项政策性文件、保单、投保明细、投保明细表、补贴明细表等。	案卷研究	1.92	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2
		规定时点理赔结案率	4	参保种植业农户发生损失,项目单位应依据相关规定及时理赔至理赔结案	理赔在规定时点结案,得满分;存在一次项有责延迟赔付现象,酌情扣分。	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	案卷研究、走访座谈	2.69	3	3	3	3	4	2	3	2	3	2	2	2	3	2
		理赔资金到位及时性	4	依据相关文件,综合评价申请理赔至理赔资金到位的及时性	项目单位应在规定时点完成理赔金支付,理赔及时率100%,则该项得满分;每降低1%,扣1分。	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	理赔明细表、资金拨付时间、关于理赔保障措施	案卷研究、走访座谈	2.54	3	3	3	3	4	2	3	2	3	1.5	1.5	2	2	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			理赔审理便捷性	2	保险理赔环节是否能够做到快速有序，相关工作流程能否体现便捷精准的要求。	农险理赔流程设置完善，赔付查勘及责任认定等环节工作流程详尽，理赔审理流程高效精准，则该项得满分。否则就与同类保险各省对照的情况，酌情扣分。	理赔保障措施及其他相关文件	理赔保障措施及其他相关文件	案卷研究	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
			应保尽保宣传工作	3	加大宣传力度，设立基层组织努力宣传推广政策性农业保险，逐步提高农业保险参保率	当年开展多次农村保险宣传工作，工作影响覆盖辖区内 90% 的村镇，完善完成各类宣传材料，则该项得满分。宣传工作中应体现财政补贴情况，同时对防灾救灾、救灾减损等保险保障情况进行说明。未开展政策宣传类活动，则该项得 0 分。宣传覆盖率低于 90%，每减少 5%，扣 1.5 分。	相关工作记录及佐证	相关工作记录及佐证	案卷研究、走访座谈	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
	产出成本（8分）	成本节约率（8分）	绝对免赔额	4	绝对免赔额是在保险人作出赔付之前，被保险人要自担一定的损失金额。	全部险种应赔尽赔，全额支付风险保障总额，则该项得满分。存在某类险种设置绝对免赔额或类似条款，该项扣2分。	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
			资金放大倍数	4	与其他财政补贴方式相比，运用保费补贴方式支持“三农”	农业保险理赔金额与各级财政农业保险应匹配保费补贴，资金放大4倍以上，得4分；资金放大3-4倍，得3分；资金放大2-3倍，得2分；资金放大1-2倍，得1分。资金放大倍数=保险金额/保费×100%	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
效益（30分）	项目效益（30分）	实施效益（24分）	财政资金杠杆效应	4	统计分析财政资金投入的放大效果。	2019年度总保额与财政补贴金额的比值。放大倍数在40-50倍，得4分；放大倍数在30-39倍，得3分；放大倍数在20-29倍，得2分；放大倍数在20倍以下，不得分。	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究、互联网检索	2.15	2	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			经济指标增长情况	4	统计分析市场运作为市金融部门带来的经济指标增长情况	2019年度保费收入总额较2018年保费收入总额持平,得2分;每增加5%,得1分。	保单、保险合同	保单、保险合同	案卷研究、互联网检索	3.69	4	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	2	4
			农业规模化发展情况	2	稳定粮食生产,调节种植和养殖品种、品质结构,促进适度规模经营,适应农业供给侧结构性改革要求	综合比较承保面积、头数,比较总体产量等数据评价规模化发展效益。农业保险的政策性补贴对于刺激生产结构改革作用显著,得2分;效益一般,得1分;不显著,得0分。	保单、保险合同,各县区投保明细表、补贴明细表,农业性生产统计数据,座谈记录,其他工作记录及佐证。	保单、保险合同,各县区投保明细表、补贴明细表,农业性生产统计数据,座谈记录,其他工作记录及佐证。	案卷研究、现场核查、互联网检索	2.00	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
			投保户数	4	对项目实施后对投保户数增长情况进行评价	投保户数增长明显(10%及以上),得4分;较显著(5%-10%),得3分;一般(0-5%),得2分;不显著,得0分。	投保明细表	投保明细表	案卷研究、现场核查、互联网检索	2.92	4	4	0	4	4	2	4	4	4	4	0	0	4

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆崮	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
			保障农户灾后恢复再生产效率	4	对政策性农业保险补贴政策对农业产业发展的抵御风险和经济补偿作用进行综合评价，关注灾害损失补偿的实际效果	依据横向比较和各省同类项目的综合比较，就项目的实际效果酌情给分。显著增强基层农业发展抗风险能力，救灾减损效益明显，则该项得满分；对提升农业保险救灾恢复再生产能力效果一般，该项得2分；不显著，得0分。	保单、保险合同、理赔明细表及理赔档案、座谈纪要等材料	保单、保险合同、理赔明细表及理赔档案、座谈纪要等材料	座谈、实地核查、案卷研究	4.00	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
			项目产出的可持续影响	3	对养殖户或种植户投保意愿进行评价。	该项分值为3分。综合分析投保人数增长趋势和投保意愿增长情况，确保政策进一步落实。	投保明细表、座谈记录、随机抽样调查等	投保明细表、座谈记录、随机抽样调查等	座谈、实地核查、案卷研究	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			科技创新性	3	经办机构加大遥感、大数据等科技应用力度，提高保险赔付的规范性、合理性和科学性	该项分值3分。综合评价经办机构加大科技应用创新的积极性，确保工作效率的再提升。	座谈记录、项目单位设立的管理制度、业务执行情况等	座谈记录、项目单位各类工作记录及佐证。	座谈、实地核查、案卷研究	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	得分情况	高新区	莱山区	昆嵛	开发区	福山	牟平	龙口	栖霞	蓬莱	招远	海阳	莱阳	莱州
		满意度 (6分)	农户或合作社等主体的满意度	3	评价利益相关集体对项目运行的整体满意度, 确保投保农户满意度持续提升	满意度在 90%以上, 得满分, 每降低 1%, 扣 1 分, 扣完为止。	问卷调查	问卷调查	现场或电话问卷调查	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			纠纷与投诉情况	3	综合评价 2019 年度的纠纷、有责投诉等情况	该项分值 3 分。如 2019 年度存在有责投诉、纠纷, 该项不得分。存在恶劣影响情况, 另行说明。	纠纷投诉管理台账、民意调查表等	会议纪要、工作日志、电子邮件、电话等记录文件	座谈、实地核查、案卷研究	3.00	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
合计				100						89.54	92	97	85	90	92	87	92	89	91	88.5	89.5	82	89

附件3: 问题清单

2019 年度政策性农业保险项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
	3		
资金管理存在的问题	1	昆嵛、福山、龙口、莱阳、 主管部门	资金拨付不及时
	2		
	3		
业务管理存在的问题	1	各县市区承保保险公司（除 中国人保）	农村基层服务站点设置以及人员配备不完整
	2	牟平、栖霞、招远、莱阳主 管部门	存在未进行招标，未签订合同的情况
项目产出存在的问题	1	昆嵛、开发区、莱阳主管部 门	承保面积/头数 2019 年度较 2018 年度负增长
	2	各县市区承保保险公司	理赔及时性较差
	3	昆嵛、牟平、海阳、莱阳主 管部门	投保农户数 2019 年度较 2018 年度负增长
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	高新、栖霞、福山主管部门	无适合本地区情况的实施方案，以及明确的指标 体系
	2		
备 注:			

附件4：专家会审情况表

评价人员（专家）会审情况

被评价项目名称：烟台市 2019 年度政策性农业保险绩效评价

会议日期：2020 年 7 月 10 日

一、会审内容

1. 各自阐述目前工作进展情况以及遇见到的主要问题。
2. 关于省级种植业和养殖业实施方案是否可以直接运用到地方，而不做细化性处理。
3. 关于保险理赔流程性是否合理，是否存在关键风险点。
4. 深入研究鲁牧计财发〔2019〕11 号关于印发《山东省畜牧业保险实施方案》的通知。
5. 深入研究鲁财金〔2017〕27 号文关于印发《山东省农业保险费补贴资金管理办法》的通知。
6. 讨论财政资金杠杆率的情况，应按照实际赔付金额还是最大赔付金额进行统计

二、意见或建议

1. 省级种植业以及养殖业实施方案是纲领性文件，其是根据全省情况而做出的实施方案，由于烟台市的地域特色，不应直接照搬省里实施方案，而是根据各地的实际情况制定切实可行的实施方案。
2. 根据现场检查每个县市区的保险公司一般均为支公司，其主要职能在于客户的挖掘，案件现场处理，以及总公司要求的其他事宜，保险系统均为全市统一，其处理流程合理，不存在关键风险点。
3. 本文件是为贯彻落实中央和省委、省政府乡村振兴工作要求，根据

《山东省农业保险保险费补贴资金管理办法》（鲁财金〔2017〕27号）、《山东省人民政府办公厅关于做好非洲猪瘟防控稳定生猪产业发展的通知》（鲁政办字〔2018〕223号）等文件规定，结合我省实际制定的方案。其总体思路为全面贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记对山东工作的重要指示批示精神，围绕乡村振兴战略，以服务“三农”、保障民生为宗旨，建立由政府、养殖户、保险公司共同参与的畜牧业风险分担机制，提升畜牧业抵御风险和自救发展的能力，保障畜牧业生产安全和畜产品有效供给，促进农民持续增收。其保费补贴范围为育肥猪、能繁母猪、奶牛。

4. 本文件是为促进农业保险持续健康发展，加强农业保险保险费补贴资金管理，更好地服务“三农”，根据财政部《中央财政农业保险保险费补贴管理办法》和省委、省政府有关文件精神，结合我省实际，制定的办法。本办法所称农业保险保险费补贴资金，是指中央及省级财政对有关农业保险经营机构（以下简称经办机构）开展的符合条件的农业保险业务，按照保险费的一定比例，为投保农户、农业生产经营组织等提供的补贴。本办法所称经办机构，是指保险公司以及依法设立并开展农业保险业务的农业互助保险等保险组织。本办法所称农业生产经营组织，是指农民专业合作社、农业企业以及其他农业生产经营组织。农业保险保险费补贴工作实行政府引导、市场运作、自主自愿、协同推进的原则。其还另外规定了中央财政补贴的范围例如：种植业的小麦、玉米、花生等；养殖业的育肥猪、能繁母猪、奶牛。

5. 其在杠杆率的选择上，存在较大争议，最终采取的是保额/保费的计算方式。

会审人员签字:

烟台市2019年度
会展业发展专项资金项目支出
绩效评价报告

2020年8月

目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	13
一、项目基本情况.....	13
（一）项目立项.....	13
（二）项目预算.....	23
（三）项目计划实施内容.....	25
（四）项目组织管理.....	28
二、项目绩效目标和项目实施情况.....	31
（一）绩效目标.....	31
（二）设立依据.....	34
（三）项目实际实施情况.....	34
（四）项目实际完成情况.....	47
三、评价基本情况.....	49
（一）评价目的.....	49
（二）评价对象与范围.....	50
（三）评价依据.....	51
（四）评价原则、评价方法.....	52
（五）绩效评价指标体系.....	54
（六）评价人员组成.....	56
（七）绩效评价工作过程.....	56
四、评价结论及分析.....	63
（一）综合评价结论及分析.....	63
（二）非现场评价情况分析.....	63
（三）现场评价情况分析.....	64
五、绩效评价指标分析.....	65
（一）项目决策情况.....	65
（二）项目过程情况.....	68

(三) 项目产出情况.....	70
(四) 项目效益情况.....	71
六、项目主要经验及做法.....	72
七、存在的问题及原因分析.....	79
(一) 项目立项存在的问题.....	79
(二) 业务方面问题.....	83
(三) 财务方面存在的问题.....	87
(四) 项目产出存在的问题.....	88
八、意见建议.....	90
附件.....	98

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1. 项目立项的环境和条件

会展业是一个新兴的现代服务行业，涉及工业、农业、商贸等诸多产业，对促进服务业发展、优化产业结构、引进高端资源、推动产业创新、扩大对外交流、传播城市形象、改善营商环境、提高发展质量、助力消费升级、带动新区开发等方面具有重要作用。在城市建设、精神文明建设、和谐社会构建中显示出其特殊的地位和作用，并日益显现出来。

2015年3月29日，国务院《关于进一步促进展览业改革发展的若干意见》发布，对展览业发展提出总体要求，在改革管理体制、推动创新发展、优化市场环境、强化政策引导等方面提出促进发展的意见。2015年12月30日，省政府发布《关于贯彻国发〔2015〕15号文件促进会展业改革发展的意见》（鲁政发〔2015〕30号），对提高全省会展业健康、可持续发展能力提出意见。

2018年7月14日，为加快烟台市会展业创新发展，促进我市新旧动能转换，发挥政府引导和激励作用，努力将会展业打造成为我市新旧动能转换的重要支点和新的经济增长极，市政府办公

室发布《关于加快全市会展业创新发展的意见》和《烟台市会展业发展奖励办法》（烟政办发〔2018〕21号）。

2019年4月30日，市财政局和市商务局发布《烟台市会展业发展专项资金管理暂行办法》（烟财企〔2019〕3号），规范和加强会展业专项资金管理。

2. 实施项目达到的目标和意义

总体目标：到2023年，会展经济快速发展，全年会展活动举办超过100场，全年展览总面积突破100万平方米，吸引多家国内外知名会展机构落户烟台，带动会展、搭建、广告、旅游、物流、住宿、餐饮等行业的发展，打造成为山东省内领先、国内一流的会展城市。

在烟台高质量发展的新时期，会展业的进一步发展壮大对全社会产生带动效应、集聚效应、创新效应、优化效应、传播效应和促进效应，成为撬动烟台经济社会全面发展的杠杆，为烟台“稳增长、促改革、调结构、惠民生”的发展大局提供战略支撑，为高质量发展提供创新动能。

（二）项目预算安排及支出情况

根据市商务局编制的会展业发展专项资金预算申报表和市财政局批复的预算，2019年初安排会展业发展专项资金预算5000万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1. 项目立项时间

项目于2019年初由烟台市商务局立项，具体由市商务局、市会展业服务中心等部门和单位组织实施。

2. 项目具体内容

(1) 会展工作经费250万元：会展工作经费用于市商务局和市会展业服务中心进行会展业务的经费。

(2) 会展规划编制150万元：委托专业机构对烟台市会展业中长期发展规划进行编制，询价金额150万元。

(3) 市场化运作会展活动奖励850万元：初步测算包括2018年奖励兑现400万元和2019年上半年奖励资金预计450万元。

(4) 重要展会活动经费3750万元：包括烟台国际葡萄酒博览会550万元、国际果蔬·食品博览会400万元已纳入全市重点会展工作的展会，中日韩产品展、电商展、会展合作恳谈会等初步计划通过一事一议方式纳入全市重点会展工作的展会，根据实际情况在总额度内调整预算款项使用。

3. 项目实施和完成情况

会展工作经费预算250万元，实际下达指标100万元，实际完成48.94万元，未全部完成。

规划编制预算150万元，实际下达指标100万元，中标价格98.9万元，实际全部完成。

会展奖励预算850万元，实际下达指标391万元，用于兑现完成2018年奖励，2019年上半年奖励由于资金办法的发布而未能在2019年实施。

一事一议预算3750万元，实际下达指标3980万元，中标或合同价格3967万元，实际全部完成。

二、项目绩效目标

（一）年度绩效目标

全年会展活动举办超过80场，培育5个品牌会议展览项目，引进1个以上知名会展项目，会展发展初见成效。

（二）绩效目标完成情况

绩效目标	总体目标（2022年）	年度绩效目标	实际完成
展馆面积	新增15万平方米	-	-
年度展会数量	突破100个	≥80个	117个
展览总面积	突破100万平方米	≥60万平方米	66.6万平方米
品牌展会	10个以上	≥3个	3个
引进国家级品牌展会	5个以上	≥1个	1个
参会人员总人数	-	≥50000	72660
品牌会展活动数量	-	≥5	5

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对2019年度会展业发展专项资金的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 评价对象和范围

评价对象为2019年会展业发展专项资金5000万元项目资金的使用绩效。

评价范围包括：会展工作经费、会展规划编制经费、会展奖励和一事一议项目情况。评价基准日为2019年12月31日。

会展业发展专项资金预算和支出情况表

金额单位：万元

序号	预算部门	子项目名称	资金使用单位	项目内容	预算金额	预算指标金额	实际预算支出
合 计					5000	4571	4505.84
1	市商务局	会展工作经费	市商务局、会展业中心	市商务局和市会展业服务中心进行会展业务的经费	250	100	48.94
2		规划编制经费	市商务局	委托专业机构对烟台市会展业中长期发展规划进行编制	150	100	98.90
3		会展奖励	市商务局	市场化运作会展活动奖励	850	391	391.00

序号	预算部门	子项目名称	资金使用单位	项目内容	预算金额	预算指标金额	实际预算支出
4		一事一议	市商务局、会展业服务中心、市工信局、高新区管委、市教育局、团市委等	国际葡萄酒博览会、果蔬·食品博览会已纳入全市重点会展工作的展会，中日韩产品展、电商展、会展合作恳谈会等计划通过一事一议方式纳入全市重点会展工作的展会	3750	3980	3967.00

注：表中“规划编制经费”、“一事一议”中的“预算指标金额”与“实际预算支出”的差额属于中标金额少于预算指标金额的节约情况，并非未完成预算指标。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

科学规范原则；公正公开原则；分级分类原则；绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个、三级指标18个、四级指标46个。

3. 评价方法

本项目拟采用政策制度研究、专家咨询、实地核查、问卷调查、定量分析等方法。

4. 评分明细

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组；（2）调研、了解情况；（3）制定评价实施方案；（4）设计满意度调查问卷；（5）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

2. 非现场评价

对预算部门和项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。非现场评价的方式主要是案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效果四个方面。

3. 现场评价

现场评价中，实地走访的业务和财务科室，了解其收支核算情况。对项目实施的产出和效果有感性认识和直观判断。

根据部门提供的花名册，进行电话调查。

根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系的46个末级指标，对项目分别进行打分。

4. 综合分析

（1）积累素材；（2）底稿准备；（3）分别打分，填制底稿；（4）分数汇总；（5）总结评价：包括问题汇总、原因分析、意见建议。

5. 评价报告撰写

(1) 报告初稿撰写；(2) 与专家进行沟通交流；(3) 与市财政局业务科室、市商务局进行沟通；(4) 定稿和提交报告。

四、评价结论及绩效分析

(一) 评价综合结论

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80.2分，等级为“良”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	15.0	10.6	4.4	70.7%
2	过程类	25.0	19.9	5.1	79.6%
3	产出类	30.0	23.2	6.8	77.3%
4	效益类	30.0	26.5	3.5	88.3%
	合计	100.0	80.2	19.8	80.2%

从分类指标来看，项目的效益类得分率最高，为88.3%，决策类得分率最低，为70.7%。说明项目实施取得了较好的社会效益和满意度，但在决策方面还有一些工作需要完善。

(二) 绩效分析

项目的决策情况一般，存在的问题如：项目的决策机制有待完善；缺少总体的预算评审、预算变更等资料；预算安排有大额预留资金；一事一议评审后未组织落实，导致部分评审项目未实施；绩效目标不全面、绩效指标编制不够科学，子项目未编制绩效目标表。

项目的过程情况较好，项目在意见发布后第一年实施，能够较好地完成年度目标和任务。但过程中也存在一些问题，如因预算安排的2019年上半年奖励未实施，影响预算执行率；项目整体制度和流程不够完善；部分项目的概算未执行审批程序；项目质量或标准的健全性有待提高；项目验收过程需要进一步完善；档案管理有待加强。

项目的产出情况较好，年内高质量地完成了世界工业设计大会等一批重要展会，达到预期效果。但也存在一些问题，如奖励兑现周期长；部分评审的一事一议项目未实施；会展经费安排的部分项目未实施（如会展平台建设）等。

项目的效果情况较好，对推动我市会展业及相关产业发展起到了积极作用。存在的问题包括满意度调查未全面实施，项目对未来产生可持续影响的工作机制尚未完全建立，会展服务平台建设滞后影响了效果的提高等。

五、存在问题及原因分析

1. 存在的问题

（1）项目的统筹协调机制还需进一步完善。

会展工作领导小组和会展业联席会议的作用还需进一步发挥。非市商务局实施的会展项目，相关负责部门与市商务局的协调配合机制需进一步完善。

(2) 预算编制、调整和一事一议评审还需进一步协调和完善。

2019年会展业项目未有完整的预算评审报告和事前绩效评估报告。一事一议专家评审无后续的相关程序，包括筛选、决策、公示、跟踪考核等，使专家评审工作流于形式。

(3) 绩效指标编制不科学、不完善。

各项目实施未有明确绩效目标和指标，项目结束后无完整的绩效自评表。

(4) 会展业服务平台建设滞后。

社会公众或单位不能通过一站式、集成式获得我市会展业的全部信息，降低了会展信息的知晓度，增加了获得成本，增加了部门和管理成本，给社会公众带来不便。

(5) 会展奖励发放较慢，不能有效激发会展机构的积极性。

奖励的评审、指标下达和拨付时间过长，说明相关部门工作流程还需进一步优化，效率需要进一步提高，客观上加大了会展机构的资金负担，影响其参与会展项目的积极性，不符合政府放管服改革的要求。

(6) 数据搜集整理分析工作不足。

会展业是一个巨大的数据宝库，未能有效地挖掘、搜集、整理、分析和利用数据，会影响项目更深入和更高效开展。

(7) 会展项目的验收考核工作缺失或不规范。

市场化运作项目：未有针对性地进一步进行数据搜集整理和深度挖掘，以总体评价具体项目成功与否。

一事一议项目：若不通过程序控制、履约验收等进行规范，将可能造成巨额资金损失浪费。

2. 原因分析

会展业属于一项新型业态，其综合性、多样性、复杂性，以及多部门参与的特点，对组织和管理提出了很高的要求。如何适应新经济发展要求，以及政府部门如何转变传统管理模式，借鉴域外经验做法，整合基础与专业并存、多部门多行业、全链条的会展经济，是摆在预算部门面前的一道课题。

会展项目在意见出台后第一年实施，许多具体工作在摸索和探索中进行。市商务局需要联络市政府和各部门的工作，协调配合的工作难度大；部门对预算编制及调整、绩效目标编制的经验不足；相关部门办会办展经验不足，各环节工作安排存在不妥；工作简单化，服务意识不到位；科普类展览举办数量少，缺乏运作经验；精细化管理意识尚未形成，向质量和数据要效益的理念需要建立。

六、有关建议

1. 建议更好地发挥会展工作领导小组和会展业联席会议的统领作用，进一步发挥市商务局在项目中的指导和协调作用。

2. 建议完善预算评审和事前绩效评估，规范项目评审。

3. 建议各部门及时编制具体会展项目绩效目标，预算部门科学完善总体项目绩效目标。

4. 建议加快建设和运行会展业服务平台。

5. 建议优化流程，提高效率，加快奖励兑现进度、调动会展机构积极性，激发市场活力。

6. 建议重视数据的价值，着手建立数据库及相应支撑体系。

7. 会展项目验收方面，建议委托中介机构对一事一议项目进行验收和调查，增加对市场运作类会展项目第三方机构的委托服务内容。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

1. 项目立项的环境和条件

（1）发展会展业的意义和作用

会展业是一个新兴的现代服务行业，有狭义和广义之分。狭义是指会议业和展览业，广义是指会议业和展览业、节事活动、奖励旅游的总称。

会展业涉及工业、农业、商贸等诸多产业，对促进服务业发展、优化产业结构、引进高端资源、推动产业创新、扩大对外交流、传播城市形象、改善营商环境、提高发展质量、助力消费升级、带动新区开发等方面具有重要作用。在城市建设、精神文明建设、和谐社会构建中显示出其特殊的地位和作用，并日益显现出来。主要表现在：

第一，能产生强大的互动共赢效应。会展业不仅能带来场租费、搭建费等直接收入，而且还能拉动或间接带动数十个行业的发展，直接创造商业购物、餐饮、住宿、娱乐、交通、通讯、广告、旅游、印刷、房地产等相关收入；不仅能集聚人气，而且能促进各大产业的发展，对一个城市或地区经济发展和社会进步产生重大影响和催化作用。据有关统计表明，一个好的会展对经济拉动效应能达到1: 9，甚至更高。

第二，能获得优质资源。会展业汇聚巨大的信息流、技术流、商品流和人才流，意味着各行业在开放潮中，在产品、技术、生产、营销等诸方面获取比较优势，优化配置资源，增强综合竞争力。会展业发展可以不断创造出“神话”，博鳌效应就是其中的一个最典型范例，穷乡僻壤的博鳌建成国际会议中心后，以其良好的生态、人文、治安环境，吸引了众多海内外会议组织者、参会者、旅游者等。

第三，能提升支持力度。各产业的发展，特别是制造业要生存和提升竞争力，需要相关服务行业的协作，加快新型工业化、新农村建设，更离不开会展业的支持和助力。其中会展是一项极其重要的服务内容，作为特殊的服务行业，会展经济能服务于和增强城市面向周边地区的辐射力和影响力。所以，会展经济有巨大的效能。

第四，能增加就业机会。随着近年来办展活动的增多，会展业不仅能提供就业机会，而且还能拉动和促进就业。

第五，能成为经济发展的“风向标”。会展紧扣经济，展示经济发展成果，会展经济的发展将直接刺激贸易、旅游、宾馆、交通、运输、金融、房地产、零售等行业的市场景气，大型和专业性会展往往是产品或技术市场占有率及盈利前景的晴雨表，推动商品贸易、投资合作、服务贸易、高层论坛、文化交流等各方面的发展与进步。

（2）国家和省关于促进会展业发展的政策意见

2015年3月29日，国务院《关于进一步促进展览业改革发展的若干意见》（国发〔2015〕15号）发布，对展览业发

展提出总体要求，在改革管理体制、推动创新发展、优化市场环境、强化政策引导等方面提出促进发展的意见。

2015年12月30日，省政府发布《关于贯彻国发〔2015〕15号文件促进会展业改革发展的意见》（鲁政发〔2015〕30号），对提高全省会展业健康、可持续发展能力提出意见。

（3）烟台市关于会展业发展的政策

关于加快全市会展业创新发展的意见

2018年7月14日，为加快烟台市会展业创新发展，促进我市新旧动能转换，市政府办公室发布《关于加快全市会展业创新发展的意见》（烟政办发〔2018〕21号）（以下简称“意见”），意见的主要内容如下：

指导思想：以建设区域最具活力的国际会展名城为目标，以市场化、专业化、品牌化、信息化、国际化为导向，壮大市场主体，培育会展品牌，创新管理体制，优化发展环境，促进会展业创新发展，努力将会展业打造成为我市新旧动能转换的重要支点和新的经济增长极。

基本原则：产业会展与会展产业相结合；政府引导与市场动作相结合；自主培育和大力引进相结合；完善基础设施与创新优化发展环境相结合。

发展目标：到2022年，全市展馆面积新增15万平方米，年度展会数量突破100个，展览总面积突破100万平方米，打造品牌展会10个以上，引进国家级品牌展会5个以上，引进知名会展机构5家以上，通过全球展览业协会（UFI）认证品牌展会3个以上、展馆或会展企业2家以上，基本建成结构优

化、布局合理、功能完善、机制健全、市场规范、人才专业、服务优良的会展业发展体系，烟台成为立足山东半岛、辐射东北亚的具有较高知名度和影响力的国际会展名城。

优化会展产业布局：编制会展业中长期发展规划、调整优化会展场馆布局。

强化会展品牌建设：提升现有展会水平、培育特色产业展会、发展新兴产业展会、引进知名品牌展会、打造区域文化节庆、推进国际品牌认证。

培育会展市场主体：加快打造会展龙头企业、大力培育新兴会展企业、加强会展基础设施建设和改造、完善会展产业链。

推动会展业创新发展：推动会展与关联产业融合发展、推进“互联网+会展”创新发展、引导会展业区域协同错位发展、促进会展业绿色发展。

提高会展国际化水平：支持展会“走出去”、支持展会“引进来”。

优化发展环境：搭建公共服务平台、完善行业诚信体系、加强知识产权保护、推进标准化建设、加强人才体系建设、强化会展市场管理。

保障措施：建立健全工作机制、加大扶持奖励力度、强化政策引导、完善管理制度、加大宣传推广力度。

烟台市会展业发展奖励办法

为推动会展业加快发展，发挥政府引导和激励作用，努力将会展业打造成为我市新旧动能转换的重要支点和新的

经济增长极，市政府办公室于2018年7月14日与意见同时发布《烟台市会展业发展奖励办法》（烟政办发〔2018〕21号）。

奖励对象：

在市区专业展馆或政府认可的特殊展览区域内举办各类会展活动且符合奖励条件的专业会展机构、社会团体、行业协会和民间组织等单位，以及引进展会的单位和个人。

奖励范围：

重点扶持符合我市产业发展方向的传统优势产业、高新技术产业、现代服务业和现代农业等重要会展项目以及对经济社会发展有促进作用的会议、论坛。主要包括：在市区举办的符合城市发展方向和特色优势产业的规模大、效益好、有发展潜力、辐射带动作用强的展会的支持和奖励；对展览引进单位和个人的奖励；会展项目品质提升和会展企业发展的支持和奖励。

奖励类别和标准：

类别包括展览举办奖励、展览招徕奖励、会议举办奖励、其他奖励。文件中对各类奖励的标准进行了细化规定。

奖励申请、审批和拨付程序：

包括项目信息登记、项目评估审核、项目申报、项目公示四项程序。

监督管理和绩效评价：

市商务局和市财政局要加强对会展奖励资金使用的审核、检查和监督，定期对有关单位会展奖励资金的使用情况及使用效益进行监督检查和绩效评价。

各用款单位应当严格执行会展奖励资金管理的有关规定，严格开支范围，不得截留、挪用会展奖励资金，同时做好奖励资金使用材料的建档和保存，接受相关部门的检查和审计。

有效期：

自2018年8月13日起施行，有效期至2020年8月12日。

2. 专项资金管理暂行办法

烟台市财政局和烟台市商务局于2019年4月30日发布《烟台市会展业发展专项资金管理暂行办法》（烟财企〔2019〕3号），规范和加强会展业专项资金管理。

（1）总则

会展业发展专项资金（简称专项资金）：是指市级财政预算安排的，用于奖励扶持保障我市会展业发展的专项资金。

专项资金管理实行分工负责制。

市财政局：负责审核安排专项资金年度预算，批复专项资金绩效目标，根据市商务局提出的资金分配使用方案，办理资金拨付，组织实施财政监督检查，组织指导绩效评价。

市商务局：结合会展业发展需要，研究提出资金支持重点，编制专项资金绩效目标，负责项目申报、筛选、现场核查评估和审核，提出资金分配使用方案，对项目实施情况进行调度、监督和绩效评价。

相关业务主管部门或牵头单位：根据市商务局部署，具体负责专项资金项目预算编报，定期向市商务局汇报承办项

目工作进展情况，开展专项资金使用绩效自评，对资金支出进度、使用绩效、安全性和规范性等负责。

（2）支持方向和内容

①会展项目奖励资金

兑现符合《烟台市会展业发展奖励办法（试行）》奖励条件（一事一议项目除外）的相关会展项目的奖励。

②一事一议项目奖励资金

市政府主办或者重点引进的会展项目（包含符合党和国家有关规定的展会品牌权限使用费用，运营方为举办展会组织的新闻发布、广告宣传、招商招展、观众和嘉宾邀约以及展会服务等费用，不包含单位日常业务活动以及其他应由政府承担的公务性支出费用）。

③其他资金

与会展业发展相关的经费支出。

专项资金实行项目法分配，原则采取直接补助方式，根据项目申报、审批及实施等情况给予资金支持。

（3）项目申报和审批

①会展项目奖励资金

申报：按照《烟台市会展业发展奖励办法（试行）》规定申请会展奖励资金的，申报单位或个人须按照《烟台市会展业发展奖励办法（试行）》和有关申报规定提前45天（自然日，下同）进行项目申请并于项目举办期间由第三方机构进行现场核查，核查后提报相关资金申请资料。

市商务局每年3月集中受理上一年度资金申报材料（2018年会展项目奖励于2019年5月受理）。

审批：市商务局汇总资金申报材料并交由第三方机构，第三方机构结合现场核查等情况对申报材料进行审核并形成审核报告，市商务局根据第三方机构审核报告研究形成会展项目奖励初步意见，并通过网站向社会公示（公示期为7天）。

在公示期间有异议的项目，由市商务局组织调查，并出具调查结论报告，按有关规定进行处理；公示期满无异议，市商务局形成会展项目奖励意见，并报送市财政局。

②一事一议项目奖励资金

申报：举办市政府主办或者重点引进的重大会展项目由业务主管部门或者牵头单位申报，原则上按“下评一年”的方式开展，与市级部门申报预算衔接推进，时间适度提前。每年三季度，市商务局组织相关单位申报下一年度一事一议奖励项目，各业务主管部门或牵头单位应在规定时限内如实提交项目申报书、立项依据、可行性分析、项目实施方案、预算方案、项目绩效目标以及其他需提交资料。对因特殊原因未按要求申报的一事一议项目，由业务主管部门或牵头单位行文上报市政府，市商务局、市财政局根据市委、市政府批复意见办理。

审批：市商务局组织专家对项目申报材料和支持资金进行集中研究评审，根据评审结果形成初步意见，经市政府专题会议研究通过后实施。

③资金拨付

市财政局根据确定的资金分配意见，按规定程序将专项资金拨付有关单位或个人。

(4) 绩效管理与监督检查

专项资金使用管理严格执行国家相关法律法规、财务规章制度和本办法规定，接受财政、审计、监察等部门的监督检查。

有关项目单位应加强和规范项目管理，严格按照《预算法》等有关法律、法规以及政府投资评审、政府采购和国库集中支付等有关规定，做好项目组织实施工作，加快项目实施进度，严格资金管理。

专项资金实施绩效目标管理，市商务局根据预算绩效管理有关规定，审核相关单位实施项目的绩效目标，开展专项资金预算执行情况以及政策、项目实施效果绩效自评，自评报告报市财政局备案，绩效评价结果作为以后年度安排专项资金和调整本办法的重要依据。

业务主管部门或牵头单位应及时将政府采购、项目筹备和合同实施以及其他应作为绩效评价备案资料的文本报市商务局备案。

市商务局在项目实施期间组织现场核验，核验结果列入项目绩效评价。

除涉密及法律法规另有规定外，市财政局按规定向社会公开资金管理办法和重点绩效评价结果，市商务局按规定向

社会公开项目申报、资金分配和绩效自评报告等，接受社会监督。

业务主管部门或牵头单位应建立健全内部公开制度，主动公开项目预算、资金使用情况，接受内部监督。

相关单位应当按照国家档案管理有关规定妥善保管申请和审核材料，以备核查。

专项资金必须专款专用，相关单位应严格按照规定使用专项资金，不得擅自改变专项资金用途，确需变更的，应当根据有关规定进行预算调整。

已从其他渠道获得各级财政资金支持的项目不重复享受专项资金。

相关部门、单位及个人要切实加强专项资金使用管理，并接受审计等相关部门的监督。

对弄虚作假、截留、挤占、挪用、虚报、冒领、骗取会展业发展专项资金等违法违规行为，将由相关部门按照有关法律法规进行处理，依法追究有关单位及其相关人员责任。因举办单位原因，引发安全事故或群体性事件并产生较大负面影响或严重后果的（包括罢展、闹展或其他重大事故），停止奖励或收回资金，构成犯罪的，移交司法部门依法追究刑事责任。

（5）有效期

自2019年5月1日起施行，有效期至2020年8月12日。2018年8月13日至2019年4月30日之间的会展项目奖励参照本办法执行。

3. 实施项目达到的目标和意义

(1) 总体目标

到2023年，会展经济快速发展，全年会展活动举办超过100场，全年展览总面积突破100万平方米，吸引多家国内外知名会展机构落户烟台，带动会展、搭建、广告、旅游、物流、住宿、餐饮等行业发展，打造成为山东省内领先、国内一流的会展城市。

(2) 意义

在烟台高质量发展的新时期，会展业的进一步发展壮大对全社会产生带动效应、集聚效应、创新效应、优化效应、传播效应和促进效应，成为撬动烟台经济社会全面发展的杠杆，为烟台“稳增长、促改革、调结构、惠民生”的发展大局提供战略支撑，为高质量发展提供创新动能。

4. 项目立项依据

发文机关	文件标题	文号
国务院	关于进一步促进展览业改革发展的若干意见	国发〔2015〕15号
省政府	关于贯彻国发〔2015〕15号文件促进会展业改革发展的意见	鲁政发〔2015〕30号
省商务厅	山东省会展业转型升级实施方案（2015 - 2020年）	鲁商办发〔2016〕4号
市政府办公室	关于加快全市会展业创新发展的意见	烟政办发〔2018〕21号
	烟台市会展业发展奖励办法	

(二) 项目预算

1. 项目预算分配的依据及因素

2019年初安排会展业发展专项资金预算5000万元。

项目预算分配的依据是《关于加快全市会展业创新发展的意见》、《烟台市会展业发展奖励办法》。

根据市商务局编制的会展业发展专项资金预算申报表和市财政局批复的预算，项目预算内容包括：

序号	大类	小类	金额（万元）
一	会展工作经费		250
		印刷费	11
		咨询费	10
		差旅费	80
		因公出国（境）费用	45
		维修（护）费	9.5
		租赁费	12
		会议费	20
		培训费	4
		公务接待费	12.5
		劳务费	15
		委托业务费	31
二	会展规划编制		150
三	市场化运作会展活动奖励资金		850
		2018年初步测算奖励兑现	400
		*2019年上半年奖励资金预计	450
四	重要展会活动经费		3750
		烟台国际葡萄酒博览会	550
		国际果蔬食品博览会	400
		中日韩产品展、电商展、会展合作恳谈会（暨十五届国际会展文化节）、服务贸易峰会、核电工业及装备博览会等	2800
合计			5000

注：根据2019年3月的专项资金管理暂行办法，会展奖励资金只能在每年3月申请，2018年下半年的会展奖励在2019年5月进行。年初预算安排的2019年下半年会展奖励不能在2019年实施，部门未据此变更年度预算。

2. 项目投资情况

项目内容包括经费类（含工作经费、规划编制经费）、奖励类、一事一议会展活动类。

规划编制经费、一事一议会展活动类通过招投标进行政府购买服务。

3. 预算变更情况及变更原因

预算安排的2019年上半年奖励资金450万元，因新出台的资金管理办法原因未能实施，部门未进行预算变更。

工作经费、规划编制经费的预算合计为400万元，预算指标文件为200万元（工作经费、规划编制经费各100万元），实际支出约150万元，未变更预算，在项目内部调剂使用。

4. 资金来源

项目中的经费类、奖励类资金全部来源于市级预算资金，一事一议会类各子项目主要来源于市级预算资金，部分来源于区级预算资金。

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间

项目于2019年初由烟台市商务局立项，具体由市商务局、市会展业服务中心等部门和单位组织实施。

2. 批复单位

项目预算随同市级财政预算由市人大会议通过后，由市财政局批复。

3. 项目具体内容

(1) 会展工作经费250万元(后预算指标文件变更为100万元)

会展工作经费用于市商务局和市会展业服务中心进行会展业务的经费。包括11项费用:

印刷费11万元: 会展宣传册约5万元、满意度调查问卷、申报指南等材料约6万元。

咨询费10万元: 根据市场价格约500-3000元/小时, 2~4小时/次。

差旅费80万元: 参加国内会展活动和对接国内会展主体招会引展产生费用, 全年参加国内会展活动约20次, 每次2~4人, 人均8000元(含参会费), 约50万, 外出招展引会约20次, 每次2~4人, 人均5000元, 约30万。

因公出国(境)费用45万元: 参加境外会展活动并进行招会引展2-3次, 人均3~5万, 每次3~5人。

维修(护)费9.5万元: 会展网站和统计平台运营维护。

租赁费12万元: 展位租赁约1~2万元/次, 展具设备租赁约1000-8000元/次, 约6~8次。

会议费20万元: 市外组织新闻发布和宣传推介会3~5次, 单次费用约3~6万元, 计20万元; 市内会议3万元。

培训费4万元: 组织市内业务培训1~2次, 专家费用约1.2万元/天, 2天培训。

公务接待费12.5万元: 接待国内外会展机构和重要嘉宾。

劳务费15万元: 翻译文稿及雇佣翻译、志愿者、礼仪、摄影摄像等费用。

委托业务费31万元：委托相关机构进行会展推介、品牌认定、项目论证、展位和刊板设计、ppt制作等小额支出。

根据后期实际下达的预算指标文件，安排会展工作经费100万元，其内容构成如下：

序号	大类	小类	金额	说明
一	招会引展活动经费		30.0	三个招会引展工作组
二	组织、参加各类会展推介活动		50.1	
1		参加第五届会展产业交易会	6.0	
2		参加第九届会展业发展大会	1.3	
3		参加中外会展项目合作洽谈会	8.8	
4		在北京召开2次推介会	12.0	
5		《中国会展》、《中外会展》和《中国会议》等杂志进行会展推介	15.0	
6		开展其他招会引展等活动	7.0	
三	会展统计数据平台		9.5	建立集调度统计、申报审核、对外宣传发布于一体的会展统计数据平台
四	其他工作经费		10.4	
1		PPT制作	2.0	
2		推介册和彩页设计印刷	2.0	
3		会展纪念品	1.4	
4		展板等设计制作	2.0	
5		其他费用	3.0	
合计			100.0	

(2) 会展规划编制150万元(后预算指标文件变更为100万元)

委托专业机构对烟台市会展业中长期发展规划进行编制，预算金额150万元。

根据后期实际下达的预算指标文件，安排规划编制经费100万元。

(3) 市场化运作会展活动奖励

初步测算包括2018年奖励兑现400万元和2019年上半年奖励资金预计450万元。

根据后期实际下达的预算指标文件，兑现2018年奖励391万元。

（4）重要展会活动经费

包括烟台国际葡萄酒博览会550万元、国际果蔬·食品博览会400万元已纳入全市重点会展工作的展会，中日韩产品展、电商展、会展合作恳谈会（暨十五届国际会展文化节）、服务贸易峰会、核电工业及装备博览会等初步计划通过一事一议方式纳入全市重点会展工作的展会，根据实际情况在总额度内调整预算款项使用。

4. 项目所在区域

项目所在区域在烟台市内。

5. 项目计划完成时间

项目计划在2019年底前完成。

（四）项目组织管理

1. 领导机构

会展业工作的领导机构是烟台市会展业发展工作领导小组，由烟台市长任组长，分管副市长和发改委主任任副组长，成员包括市级党委政府主要部门的负责人以及部分相关机构的负责人，领导小组办公室设在市商务局。

2. 预算部门

项目预算部门为烟台市商务局，内设22个科室，包括办公室、人事科、研究室、财务审计科、流通业和安全生产科、商贸会展科、市场秩序科、市场体系建设科、市场运行和消费促进科、电子商务科、对外贸易科、服务贸易科、外国投资管理科、对外投资和经济合作科、开发区管理科、招商科、欧洲美洲科、亚洲科、西亚非洲科、企业服务科、离退休干部管理服务科、机关党委。有市会展业服务中心等4个下属事业单位。

项目的具体负责业务科室为商贸会展科。

会展业相关职能：研究拟订全市会展业发展政策、规划，并组织实施，促进会展经济发展。

3. 项目预算资金拨付部门

项目预算资金拨付部门为烟台市财政局。具体负责业务科室为工商贸易科。

4. 项目实施部门单位

(1) 烟台市会展业服务中心

属于市商务局代管事业单位。2019年8月，由原市会展业服务中心、市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心整合设立，挂市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心、中国（烟台）亚太国际贸易中心、中国烟台APEC贸易投资博览中心牌子。

单位职能：承担全市会展业发展规划、管理办法、政策标准、考核办法的具体实施工作；承担全市会展业的组织协调、服务管理等相关工作；承担市政府主导大型节会活动的组织、联络、协调工作；负责全市国内外知名博览会、交易

会、高层论坛等会展的招商引资任务。对全市葡萄与葡萄酒产业发展规划及相关产业政策、行业管理办法的研究制定提出建议并具体实施；组织开展葡萄酒产业基础科研，推进酿酒葡萄基地建设，承担葡萄酒行业相关服务工作；承担葡萄与葡萄酒产业国内外经济文化交流合作，开展产区品牌宣传推介，推进“国际葡萄·葡萄酒城”建设。

（2）项目其他实施部门单位

本年度包括高新区管委、市教育局、团市委、烟台钿程国际会展有限公司。

5. 项目具体实施主要流程

（1）一事一议流程

一事一议项目是指市政府主办或重点引进的会展项目。

流程	内容
申报	<p>举办市政府主办或者重点引进的重大会展项目由业务主管部门或者牵头单位申报，原则上按“下评一年”的方式开展，与市级部门申报预算衔接推进，时间适度提前。</p> <p>每年三季度，市商务局组织相关单位申报下一年度一事一议奖励项目，各业务主管部门或牵头单位应在规定时限内如实提交项目申报书、立项依据、可行性分析、项目实施方案、预算方案、项目绩效目标以及其他需提交资料。</p> <p>对因特殊原因未按要求申报的一事一议项目，由业务主管部门或牵头单位行文上报市政府，市商务局、市财政局根据市委、市政府批复意见办理。</p>
项目审批	<p>市商务局组织专家对项目申报材料和支持资金进行集中研究评审，根据评审结果形成初步意见，经市政府专题会议研究通过后实施。</p>
资金拨付	<p>市财政局根据确定的资金分配意见，按规定程序将专项资金拨付有关单位或个人。</p>

(2) 会展奖励流程

会展奖励包括展览举办奖励、展览招徕奖励、会议举办奖励、其他奖励（包括会展机构落地入驻奖励、国际认证奖励）。

流程	内容
项目信息登记	各项目申请单位应当在展会举办前45天向市商务局进行项目信息登记
项目评估审核	由市商务局进行核实和组织评估，经确认申报项目未发生安全责任事故、重大经济纠纷、扰乱市场秩序行为、严重负面舆情等问题后，由市商务局组织第三方机构评审，所有申报项目均以核实数据为准。
项目申报	奖励资金申报期内，各项目申请单位应当在规定期限内按要求向市商务局申报并提供相关申报材料。
项目公示	市商务局对符合奖励条件的申请项目进行集中审核后，通过网站向社会公示，公示期不少于7天。
拨付资金	公示期满无异议或者异议不成立的，由市商务局函请市财政局按照规定拨付奖金；异议成立的，取消项目相应奖励资格。

6. 资金拨付流程

流程	内容
下达预算指标文件	市财政局向市商务局或其他相关部门单位下达预算指标文件
拨付资金	市财政局向市商务局或其他部门单位拨付预算资金
使用、支付资金	市商务局或其他部门单位自行使用、向服务提供商支付资金

二、项目绩效目标和项目实施情况

(一) 绩效目标

1. 绩效目标编制

2019年初预算部门编制了项目申报书和绩效目标申报表。绩效目标与项目相关，绩效目标编制合理。

2. 绩效目标申报表内容

根据部门制定的项目绩效目标申报表，项目的绩效目标和绩效指标如下：

(1) 绩效目标表

项目名称		会展业发展专项资金		
主管部门	烟台市商务局	实施单位		
项目属性	新增项目	项目期	1年期项目	
项目资金 (万元)	资金总额：	5000万元	年度资金总额	5000万元
	其中：财政拨款	5000万元	其中：财政拨款	5000万元
	其他资金		其他资金	
绩效目标	长期目标		年度目标	
	到2023年，会展经济快速发展，全年会展活动举办超过100场，全年展览总面积突破100万平方米，吸引多家国内外知名会展机构落户烟台，带动会展、搭建、广告、旅游、物流、住宿、餐饮等行业发展，打造成为山东省内领先、国内一流的会展城市。		全年会展活动举办超过80场，培育5个品牌会议展览项目，引进1个以上知名会展项目*，会展发展初见成效	

(2) 年度绩效指标表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	会展活动总数量	≥80
		新增会展活动数量	≥10
		全年展览总面积	≥60万平方米
		参展商(企业)总数量	≥7500
		参会人员总人数	≥50000
		品牌会展活动数量	≥5
		引进知名会展项目数量	≥3*
	质量指标	专业类会展活动占比	≥30%
		消费类会展活动占比	≤50%
		国际性会展活动占比	≥10%
		会展重大安全事故发生数	0起
	时效指标	会展项目奖励政策落实时间	≤12个月
	成本指标	会展规划编制	≤150万元
		一事一议重点展览活动单馆成本	≤200万元

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
		单次展览举办奖励支出	≤150万元
		单次展览招徕奖励支出	≤70万元
		单次会议举办奖励支出	≤410万元
		单次会展机构落地入驻奖励	≤50万元
		单次国际认证奖励	≤20万元
		一事一议重点展会活动总成本	≤4000万元
		一事一议重点展览活动单馆成本	≤200万元
		一事一议重点节会活动人均成本	≤2000元
效益指标	经济效益指标	签订合同协议意向总额	≥100亿
		企业费用负担是否降低	是
	社会效益指标	会展群体性事件发生数	0起
	可持续影响指标	政策持续时间	≥2年
档案管理的健全性		健全	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益企业满意度	≥80%

注：绩效目标和绩效指标中，引进知名会展项目数量不一致，分别为1个和3个。

3. 预算指标下达

2019年1月至2020年1月，市财政局分别向各部门下达会展业发展专项资金4571万元，包括：

序号	类别	收到部门	指标文号	指标金额 (万元)	指标日期
一	会展工作经费	市商务局	烟财企指〔2019〕31号	200	2019/8/7
二	会展规划编制				
三	会展奖励	市商务局	烟财工指〔2019〕28号	391	2019/11/11
四	一事一议			3980	
1	烟台国际葡萄酒博览会	市葡萄与葡萄酒产业 发展服务中心	烟财企指〔2019〕3号	550	2019/1/30
2	航天科技展	市教育局	烟财企指〔2019〕14号	280	2019/3/27

序号	类别	收到部门	指标文号	指标金额 (万元)	指标日期
3	中日韩青年创新创业论坛	团市委	烟财工指〔2019〕21号	100	2019/9/23
4	国际康复产业论坛	高新区财政局	烟财工指〔2019〕19号	400	2019/9/19
5	世界工业设计大会	市工信局	烟财工指〔2019〕7号	2100	2019/8/7
6	第二十届国际果蔬食品博览会	市商务局	烟财综指〔2020〕1号	400	2020/1/30
7	世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展			150	
	合计			4571	

(二) 设立依据

关于加快全市会展业创新发展的意见(烟政办发〔2018〕21号)

烟台市会展业发展奖励办法(烟政办发〔2018〕21号)。

(三) 项目实际实施情况

1. 一事一议

(1) 评审情况

2019年5月19日,烟台市商务局组织7位专家对申报的12个重点项目进行评审,评审结果如下:

序号	项目名称	项目 预算	申请 支持	评审 得分	建议 支持	主办单位	承办单位	协办单位	举办时间	规模
1**	世界工业设计大会国际设计产业博览会			99.6	2100	山东省人民政府 工信部	烟台市政府 山东省工信厅 中国工业设计协会	市工信局 高新区管委	10.18-10.20	500人 3万平米
2**	世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展	896	390	96.4	338	法国高美艾博展览集团 WBWE公司	烟台钿程会展有限公司	商务局/文旅局/ 会展业服务中心	5.30-5.31	1.2万平米 2000外商
3	2019中韩名优产品博览会	538	538	94.5	450	烟台市人民政府	市商务局 中韩(烟台)产业园		初定10月份	2万平米
4**	国际果蔬·食品博览会	400	400	92.9	400	山东省人民政府 商务部	烟台市政府 山东省商务厅	市商务局 市农业局 会展业服务中心	11.8-11.10	2万平米
5	中国(烟台)国际新能源汽车展览会	500	500	92	404	烟台市人民政府	市贸促会、市工信局、 市商务局等		10.11-10.13	2万平米
6	中国(烟台)海洋工程技术装备博览会	577	577	91.5	464	烟台市人民政府	市工信局 市海渔局	中国船舶工业行业协会等	9.25-9.27	2万平米
7	2019中国(烟台)服务外包领军者大会	296	296	89.6	174	烟台市人民政府 商务部《服务外包》杂志	市商务局		初定9月份	300人
8*	烟台国际康养产业博览会	697	697	89.5	460	烟台市人民政府	市卫健委、市民政局、 市商务局、市贸促会	市老年学会等	10.25-10.28	2万平米
9**	国际康复产业论坛	762	600	87.2	240	国际康复产业论坛全球 理事会			9.20-9.23	1200人

序号	项目名称	项目 预算	申请 支持	评审 得分	建议 支持	主办单位	承办单位	协办单位	举办时间	规模
10**	中日韩青年创新创业论坛	125	100	79.8	100	全国青年联合会、国际商会、中日韩三国合作秘书处	中国国际青年交流中心、共青团山东省委、烟台市政府等	团市委、投促中心、商务局等	6.24-6.26	300人
11	首届中韩美食文化博览会	1580	1580	76.7	133	(拟)山东省人民政府、首尔特别市政府、大韩民国民主统一咨询委员会	烟台市政府 韩国饮食观光协会 北京中视安华公司	大韩民国文化体育部、行政安全部等	9.30-10.2	1.7万平米
12	首届烟台台湾商品博览会	280	150	76.6	103	烟台市人民政府	市台港澳办、市商务局、市台湾经贸促进会	市台资企业协会、 台北市商业总会	初定9月份	1.2万平米
	合计	6651	5828		5366					

注1: 标**的5个项目实际举办并获得资金补助。标*的1个在年内已实际举办, 未得到补助。其他6个项目年内未举办。

注2: 年度内实施的航天科技展和第十二届烟台葡萄酒博览会项目未参加一事一议评审。其中, 葡萄酒博览会年初已列入预算。

（2）2019世界工业设计大会暨国际设计产业博览会

2019年3月28日，省工信厅向省政府请示，建议省政府商请工信部联合主办2019年世界工业设计大会。

2019年3月29日，市政府在联合国工发组织举行国际新闻发布会，正式向世界宣告2019世界工业设计大会将在中国烟台举办。

2019年4月18日，省政府致函工信部，商请共同主办2019年世界工业设计大会。

2019年6月3日，工信部办公厅回函同意工信部作为“2019世界工业设计大会”共同主办单位。

2019年8月7日，烟台市财政局向烟台市工信局下达2100万元专项资金，专项用于2019世界工业设计大会暨国际设计产业博览会项目支出。

2019年9月12日，烟台市工信局与烟台市中德工业设计中心有限公司签署“2019世界工业设计大会暨国际设计产业博览会项目合作协议”，由烟台市中德工业设计中心有限公司负责大会及展览的宣传、推介、会务、国际差旅、嘉宾接待、展馆及会场的设计搭建、展区策划及招商招展等工作，合同金额2100万元。

2019年10月18~20日，2019世界工业设计大会暨国际设计产业博览会在我市成功召开。

2019年9月12日、10月8日、12月10日，烟台市工信局向烟台市中德工业设计中心有限公司分别支付项目合同款项1050万元、840万元、210万元。

2019年11月18日，烟台市工信局与烟台市中德工业设计中心有限公司签署“2019世界工业设计大会暨国际设计产业博览会项目补充协议”，双方约定根据5400万评审结果，双方共同争取省、市资金，履行完毕相关审批手续后，前者将争取到的资金一次性支付给后者。

2020年2月20日、2月28日，烟台市工信局向烟台市中德工业设计中心有限公司分别支付项目补充协议款项500万元、500万元。

（3）第十二届国际葡萄酒博览会

2018年12月14日，市商务局向市政府提出续办第十二届国际葡萄酒博览会的意见。

2018年12月26日，市政府向全省清理和规范庆典研讨会论坛活动工作领导小组致函请示，继续举办第十二届烟台国际葡萄酒博览会。

2019年1月，烟台国际葡萄酒博览会由省商务厅认定为第二批山东省品牌展会。

2019年1月8日，烟台市葡萄与葡萄酒局委托山东建源项目管理有限公司进行政府采购代理，以公开招标方式对第十二届烟台

国际葡萄酒博览会服务进行采购，采购预算550万元。有4家单位参与投标。

2019年1月30日，烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心取得预算指标550万元（烟财企指〔2019〕3号）。

2019年2月1日，经过开标与评标，深圳百高文化传播有限公司中标，中标价为539万元。

2019年2月18日，烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心与深圳百高文化传播有限公司签署政府采购合同。服务内容包括场地租赁、展位搭建、宣传推介、展位招商、观众和买家邀约、活动组织、开幕式、晚宴、会务接待、纪念品发放、酒具租赁、酒庄考察、项目签约、侍酒服务、信息管理、应急保障、安保消防、第三方评估、会刊制作等所有费用。合同签订后十个工作日支付30%，5月28日前且招商完成80%后支付40%，待展会结束3日后提交展会总结、会刊及第三方评估报告并达到合同条款要求后10个工作日内付清余款。

2019年2月20日，烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心取得市财政局预算拨款（烟财企指〔2019〕3号，指标550万元）161.7万元。同日，向深圳百高文化传播有限公司支付161.7万元。

2019年3月19日，烟台市葡萄与葡萄酒产业发展服务中心取得市财政局预算拨款（烟财企指〔2019〕3号）388.3万元。5月10日，向深圳百高文化传播有限公司支付215.6万元。

2019年6月28~30日，第十二届烟台国际葡萄酒博览会在烟台国际博览中心举办。

2019年7月11日，向深圳百高文化传播有限公司支付余款161.7万元。

2019年8月22日，市政府向省商务厅报送博览会总结报告。

（4）国际康复产业论坛（首届国际健康产业大会）

2019年6月25日，国际健康产业高峰论坛理事会、烟台高新区管委、广东兰湾智能科技有限公司签署协议，举办论坛，合同金额600万元。

2019年7月29日，烟台高新区管委向市政府请示，拟于9月下旬举办“国际健康产业高峰论坛”，整合全球优质资源，做大做强医疗康复产业，申请保障经费600万元。

2019年9月19日，高新区财政局取得市财政局预算指标400万元（烟财工指〔2019〕19号）。

2019年9月20日，省政府办公厅向市政府发文批复，同意于2019年9月21日至23日举办国际健康产业大会，会议由国际健康产业论坛全球理事会、烟台市人民政府联合主办，主题为“推动数字化智能化健康产业发展”。

2019年9月21日~23日，首届国际健康产业大会在烟台举办。邀请来自9个国家的16名院士、60多位嘉宾发表演讲，医疗康复、医疗健康、人工智能等领域的近300名权威专家、行业组织、企业负责人代表出席。

2019年10月22日，市政府向省政府呈报大会举办情况的报告。

2019年9月17日、28日，市财政合计拨付项目资金400万元；9月18日、29日分别对外支付。合同余款200万元由高新区管委解决。

（5）“共筑航天新时代”烟台航天科技展

2019年2月19日元宵节晚上，英雄航天员王亚平返回家乡，在滨海广场用快闪方式唱响《我和我的祖国》，市领导初步确定“共筑航天新时代”烟台航天科技展于2019年3月至4月在我市举办。由市委教育工委、中国高科技产业化研究会作为主办单位，中国高科技产业化研究会科普教育展览中心、航天创意（北京）科技有限公司、市教育局、市科技局、市科协、市商务局、团市委作为承办单位。

2019年2月23日，市委教育工委常务副书记、市教育局局长徐建敏主持召开局党组会，研究科普展事宜，并形成会议纪要。确认经费预算480万元，主办方航天创意（北京）科技有限公司希望市里补助280万元，并于3月5日前资金到位，以便早日启动前期准备工作，其他资金由主办方收取成年人参观门票和接受部分企业自愿捐赠解决（对大中专学生、少年儿童不收取任何费用）。

2019年3月1日，市教育局向市委、市政府请示，关于举办主体的问题、需市委市政府支持的事项。市领导批示同意。

2019年3月12日至4月5日，“共筑航天新时代·山东烟台站”中国航天科普展在烟台国际博览中心成功举行。

2019年3月25日，市教育局向市商务局致函，申请使用会展专项资金280万元。

2019年3月26日和27日，市商务局向市财政局转函和致函，确认该展览项目使用会展业资金。3月27日，取得市财政局预算指标280万元（烟财企指〔2019〕14号）。

2019年4月4日，市财政局向市教育局拨付280万元（指标文号：烟财企指〔2019〕14号）。4月30日支付航天创意（北京）科技有限公司。

2019年4月19日，中共烟台市委教育工委向市委呈报总结报告。

（6）中日韩青年创新创业论坛

2019年4月15日，团市委向市政府请示关于举办中日韩青年创新创业论坛经费事宜，论坛活动涉及食宿、会议室、车辆租赁、广告制作、同声传译等有关费用，预算约125万元。

2019年5月22日，团市委委托山东和熙项目管理有限公司代理中日韩青年创新创业论坛会务服务商选定的招标工作，招标方式：竞争性磋商，预算金额50万元，3家供应商投标。

2019年5月29日，市政府办公室印发中日韩青年创新创业论坛活动方案的通知，时间：6月24日-26日，地点：烟台金海岸希尔顿酒店，主办单位：中华全国青联、中国国际商会、中日韩三

国合作秘书处，承办单位：中国国际青年交流中心、团省委、市政府、中国国际商会中日韩企业交流中心，协办单位：团市委、市投促中心、市商务局、市贸促会、市人才小组办、市青协。对活动内容、日程安排、工作分工、有关要求等进行了规定。

2019年6月11日，经过开标和评标，山东东方艺海公关策划有限公司中标，中标价格49.6万元。

2019年6月，团市委制订了《全流程执行手册》。对论坛议程、筹备工作机构设置、会务任务细化方案、陪同团人员名单及考察路线安排、志愿者信息及分组安排、车辆信息进行列示。

2019年6月25日，团市委与山东东方艺海公关策划有限公司签署政府采购合同，合同金额49.6万元，6月27日对外发布合同公告。

2019年6月24日至26日，论坛在烟台开发区金海岸希尔顿酒店举办。

2019年6月28日，团市委向市委呈报关于筹办工作的总结报告。

2019年6月28日，团市委编制关于论坛筹办工作的自评报告。

2019年9月23日，市财政局下达会展业发展专项资金（中日韩青年创新创业论坛）预算指标的通知（烟财工指〔2019〕21号），预算金额100万元。

2019年10月，团市委向山东东方艺海公关策划有限公司支付49.6万元。其余预算资金包括各项费用在团市委项目支出中列支。

(7) 第二十八届国际果蔬食品博览会

2019年8月27日，市商务局与山东鲁成招标有限公司签署政府采购代理协议，对第二十八届国际果蔬食品博览会服务进行采购。采购方式：竞争性磋商。预算金额400万元。共有5家供应商投标。

2019年9月11日，经过开标和评标，北京振威展览有限公司成交，成交价格398万元。

2019年10月11日，市商务局与北京振威展览有限公司签署政府采购合同，约定会展服务总金额为398万元。服务内容包括但不限于会展服务的场地租赁、展位搭建、展位招商、观众和买家邀约、活动组织、会务接待、纪念品发放、信息管理、应急保障、安保消防、会刊制作、第三方满意度调查和验收等所有费用。展位招商完成后，支付30%计119.4万元；根据验收报告、满意度调查报告在十五个工作日内支付60%计238.8万元；余款为质保金，展会结束1个月且未出现任何问题，支付10%计39.8万元。

2019年11月8日~10日，第二十八届国际果蔬食品博览会在烟台国际博览中心举办。

2019年11月22日，中国会展经济研究会出具《第二十八届国际果蔬食品博览会验收及满意度调查报告》。

2020年1月，市财政局下达预算指标，2月1日拨付预算资金。2月12日市商务局对外支付。

(8) 世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展

2019年5月30至31日在烟台国际博览中心举办。

2020年1月，市财政局下达预算指标，2月1日拨付预算资金。2月12日市商务局对外支付。

2. 会展奖励

2018年，市商务局委托烟台嘉信有限责任会计师事务所对2018的8月至12月申请会展奖励资金的项目进行审核工作。

2019年8月，烟台嘉信有限责任会计师事务所出具《烟台市2018年度申请会展奖励项目审核报告》，对8项展览举办奖励和5项会议举办奖励的现场和材料进行审核，根据奖励标准形成建议。

2019年10月22日，市商务局向市政府请示拨付2018年会展奖励资金，2018年8月自奖励办法施行，全市共举办会展活动31个，其中13个会展项目申请会展奖励资金。经过审核和复核，共有12个会展项目符合奖励条件，总奖励金额391万元。

2019年11月8日，市政府根据市财政局意见，同意从市级会展业发展专项资金中解决奖励资金。

2019年11月11日，市财政局下达预算指标文件。12月20日市财政局拨付预算资金。12月24日市商务局对外支付。

3. 会展规划编制和会展工作经费

(1) 会展规划编制

2019年7月16日，烟台市商务局与山东省建设工程招标中心有限公司签署政府采购项目采购代理协议，对烟台市会展业中长期发展规划编制服务进行招标，预算金额100万元。

2019年8月12日，组织开标和评标，形成政府采购评审报告。有4家机构参加投标，包括北京欣怡世纪广告有限公司、毕马威企业咨询（中国）有限公司、广州西码展览股份有限公司、北京新展智慧大数据技术研究院。广州西码展览股份有限公司中标，成交金额98.9万元。

根据合同，要求中标人8月20日前完成调研；9月10日前完成规划初稿；9月30日前形成规划最终稿，以书面形式提交，11月底前完成规划宣贯活动。

2019年10月，市商务局组织《烟台市会展业中长期规划》项目成果评审会，邀请会展行业知名管理运营专家进行评审，专家组一致同意通过该《规划》评审。

（2）会展工作经费

2019年市商务局、市会展业服务中心发生会展工作经费489,392元，其中：市商务局231,707.50元、市会展业服务中心257,684.50元。预算安排100万元，结余510,608元。

工作经费项目包括会议费、差旅费、会展服务费、设计制作费、推介费。

工作内容包括参加上海第五届中国会展产业交易会、第九届中国会展产业发展大会、北京中外会展项目合作会、杭州第十五届会

展文化节的费用；赴各地招会引展费用；会展专题片设计制作费用；会展媒体的宣传推介费用等。

（四）项目实际完成情况

1. 目标总体完成情况

绩效目标	总体目标（2022年）	年度绩效目标	实际完成
展馆面积	新增15万平方米	-	-
年度展会数量	突破100个	≥80个	117个
展览总面积	突破100万平方米	≥60万平方米	66.6万平方米
品牌展会	10个以上	≥3个	3个
引进国家级品牌展会	5个以上	≥1个	1个
参会人员总人数	-	≥50000	72660
品牌会展活动数量	-	≥5	5
引进知名会展机构	5家以上	-	-
通过UFI认证品牌展会	3个以上	-	-
通过UFI认证展馆或会展企业	2家以上	-	-

3个品牌展会包括葡萄酒博览会、果蔬会、民博会；引进1个国家级品牌展会为工业设计大会；实际完成的5个品牌会展活动包括葡萄酒博览会、果蔬会、民博会、工业设计大会、健康产业大会。

2. 预算完成情况

会展工作经费预算250万元，实际下达指标100万元，实际完成48.94万元，未全部完成。

规划编制预算150万元，实际下达指标100万元，中标价格98.9万元，实际全部完成。

会展奖励预算850万元，实际下达指标391万元，兑现完成2018年奖励，2019年上半年奖励由于资金办法的发布而未能在2019年实施。

一事一议预算3750万元，实际下达指标3980万元，中标或合同价格3967万元，实际全部完成。

3. 使用预算资金情况

序号	大类	小类	金额 (万元)	部门单位
一	会展工作经费		48.94	
	1	市商务局经费	23.17	市商务局
	2	市会展业服务中心经费	25.77	市会展业服务中心
二	会展规划编制		98.90	市商务局
三	会展奖励		391.00	
	1	第十届中国城市物流发展大会	80.00	中国仓储与配送协会
	2	2018年中国民间工艺品博览会	55.00	中民协（烟台）展览中心
	3	2018北方(烟台)果树苗木·生产资料交易会	45.00	烟台鼎盛会展有限公司
	4	2018年中国烟台养老服务业暨老龄产业博览会	35.00	烟台贸促展览有限公司
	5	2018中国（烟台）进出口商品博览会	35.00	烟台市中博润达会展服务有限公司
	6	2018年烟台文化创意博览会	35.00	青岛雅雄会展有限公司
	7	2018年烟台秋季茶产业博览会	35.00	青岛雅雄会展有限公司
	8	2018年秋季家博会	35.00	烟台天方国际会展有限公司
	9	第37届电磁测量技术、标准、产品国际研讨及展会	15.00	哈尔滨电工仪器仪表生产力促进中心
	10	2018核电产业链高峰论坛	9.00	烟台众创核电研发中心
	11	中国旅游饭店服务高峰论坛	6.00	烟台市旅游饭店协会
	12	山东省第七届老年健康与长寿理论研讨会	6.00	烟台亚欧国际会展有限公司
四	一事一议奖励		3967.00	
	1	世界工业设计大会	2100.00	市工信局
	2	烟台国际葡萄酒博览会	539.00	会展业服务中心
	3	国际康复产业论坛	400.00	高新区管委
	4	航天科技展	280.00	市教育局

序号	大类	小类	金额 (万元)	部门单位
	5	中日韩青年创新创业论坛	100.00	团市委
	6	果蔬食品博览会	398.00	市商务局
	7	世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展	150.00	烟台钿程国际会展有限公司
合计			4505.84	

4. 预算指标、资金拨付和支付情况

序号	部门	类别	预算指标 和拨付	指标日期	拨付日期	支付金额	支付日期
一	市商务局	会展工作经费	200	19-6-12	19-7-1	48.94	陆续
二		会展规划编制				98.90	陆续
三		会展奖励	391	19-11-11	19-12-20	391.00	19-12-24
四	-	一事一议奖励	3980	-	-	3967.00	-
1	市工信局	世界工业设计大会	2100	19-8-7		2100.00	19-9-12 19-10-8 19-12-10
2	会展业中心	烟台国际葡萄酒博览会	550	19-1-30	19-2-20 19-3-19	539.00	19-2-20 19-5-10 19-7-11
3	高新管委	国际康复产业论坛	400	19-9-19	19-9-17 19-9-29	400.00	19-9-18 19-9-29
4	市教育局	航天科技展	280	19-3-27	19-4-4	280.00	19-4-30
5	团市委	中日韩青年创新创业论坛	100	19-9-23	19-10-10	100.00	19-10-10 陆续
6	市商务局	果蔬食品博览会	400	20-2-1	20-2-1	398.00	20-2-12
7	市商务局	世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展	150			150.00	20-2-15
合计			4571			4505.84	

三、评价基本情况

(一) 评价目的

通过对2019年度会展业发展专项资金的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的

经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）评价对象与范围

评价对象为2019年会展业发展专项资金5000万元项目资金的使用绩效。

评价范围包括：会展工作经费、会展规划编制经费、会展奖励和一事一议项目情况。评价基准日为2019年12月31日。

会展业发展专项资金预算和支出情况表

金额单位：万元

序号	预算部门	子项目名称	资金使用单位	项目内容	预算金额	预算指标金额	实际预算支出
合 计					5000	4571	4505.84
1	市商务局	会展工作经费	市商务局、会展业中心	市商务局和市会展业服务中心进行会展业务的经费	250	100	48.94
2		规划编制经费	市商务局	委托专业机构对烟台市会展业中长期发展规划进行编制	150	100	98.90
3		会展奖励	市商务局	市场化运作会展活动奖励	850	391	391.00
4		一事一议	市商务局、会展业服务中心、市工信局、高新区管委、市教育局、团市委等	国际葡萄酒博览会、果蔬·食品博览会万元已纳入全市重点会展工作的展会，中日韩产品展、电商展、会展合作恳谈会等计划通过一事一议方式纳入全市重点会展工作的展会	3750	3980	3967.00

注：表中“规划编制经费”、“一事一议”中的“预算指标金额”与“实际预算支出”的差额属于中标金额少于预算指标金额的节约情况，并非未完成预算指标。

本次绩效评价是在预算部门和财政资金使用单位绩效自评的基础上，由烟台市财政局预算绩效管理科、山东天陆新会计师事务所有限公司对项目资料进行书面评审，同时抽取部分具体项目进行现场评价，现场评价范围涵盖9个细项目，涉及市级预算指标资金4421万元，占项目总数比例90%，占预算指标资金总额比例为96.72%。

（三）评价依据

财政部《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）

财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）

山东省财政厅《预算管理绩效评价办法（试行）》（鲁财办发〔2017〕2号）

《烟台市预算绩效管理工作的办法》（烟财预〔2015〕76号）

《烟台市市级项目支出绩效目标管理办法》（烟财预〔2017〕85号）

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）

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

《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）

中共烟台市委 市政府《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）

项目档案资料以及相关的资料；

会展业项目相关的制度、办法等文件；

其他绩效评价相关资料。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当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。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

本项目拟采用政策制度研究、专家咨询、实地核查、问卷调查、定量分析等方法。

（1）政策制度研究

政策制度是本次绩效评价的重要研究背景之一，有利于评价组深刻把握国家、省及市级预算部门对会展业发展的总体思路以及资金和项目管理的总体要求。

本次绩效评价主要对以下两个方面的政策制度进行分析：一是有关会展业发展的政策及意见；二是有关会展业发展专项资金管理办法。

（2）专家咨询

为充分体现项目特点，准确、全面反映项目的资金管理和项目管理的效果，体现绩效评价的公平和客观，在评价过程中，采用专家评议法，邀请财务专家、会展业方面的专家组成现场评价小组项目。现场采取查阅、问询、复核、访谈等方式，对有关情况进行核实，对掌握的有关资料进行整理分析，及时提供专业的咨询意见。

（3）实地核查

为保证绩效评价数据的完整性,此次评价将对本项目进行实地核查，一方面对项目的档案资料、会计凭证进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面对烟台市会展业发展专项相关的补助支出、成果取得等情况等进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

(4) 问卷调查

受益对象是否满意是项目成败的最终体现。为全面了解会展业发展专项的实施情况、完成后的实施效果以及对项目的满意度，本次评价将对参展商和会展机构进行问卷调查。通过分析收集的调查问卷，从侧面反映项目的社会效益、可持续影响以及满意度情况。

(5) 定量分析

以客观数据为基础，采用频数、效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与收益的比较分析的方法，采用相关分析等工具进行影响绩效的因素分析。

(五) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标

由于部门编制的绩效目标申报表中的产出指标、效益指标、满意度指标存在不全面、不科学、不合理之处，本次绩效评价的指标体系根据相关要求和实际情况进行设计。

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个、三级指标18个、四级指标46个。

各级指标数量分布情况如下表所示：

类型	决策类	过程类	产出类	效益类	合计
一级指标	1	1	1	1	4

类型	决策类	过程类	产出类	效益类	合计
二级指标	3	2	4	1	10
三级指标	6	5	4	3	18
四级指标	10	15	12	9	46
合计	20	23	21	14	78

2. 指标权重

决策类15分、过程类25分、产出类30分、效益类30分。

3. 指标解释

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

4. 评分明细

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

5. 依据

包括国家法律法规和政策规定、项目单位职能文件、项目管理办法、资金管理办法、单位业务管理制度、绩效目标申报表、立项批复文件、预算批复文件、实施方案、项目执行相关标准、项目进度计划措施、会计账簿、财务拨款凭证、资金到位凭证、实际支出凭证、照片、调查问卷、专家访谈、现场观察、档案管理制度等。

6. 数据来源和证据收集方式

项目单位提供的资料、案卷研究、现场核查、问询、问卷调查、专家评判、互联网检索。

评价指标体系详见附件2（绩效评价得分表）。

（六）评价人员组成

1. 项目组的人员组成

本项目的绩效评价工作人员如下：

序号	姓名	性别	工作单位	职务（职称）	联系方式
1	盖光义	男	烟台市财政局	主任	18653567228
2	冯国庆	男	烟台市财政局	二级主任科员	13792588176
3	牟绍凤	女	烟台市财政局	科员	13573583686
4	袁人环	男	山东天陆新会计师事务所	注册会计师	18953583612
5	高玉婷	女	山东天陆新会计师事务所	注册会计师	18615023283
6	隋正梅	女	山东天陆新会计师事务所	助理会计师	17362120865

项目组分为组织协调组、现场评价组。

2. 项目组人员分工

组织协调组由3人组成，组长：盖光义，组员：冯国庆、隋正梅。主要负责项目总体工作的组织、指挥、协调和监督；项目的政策指导；联系财政局工商贸易科、预算部门和其他相关部门，审定实施方案；解决评价中的问题；审定绩效评价报告。

现场评价组由3人组成，组长：袁人环，组员：高玉婷、牟绍凤。主要负责实施方案的编写；现场评价的具体实施；数据分析；绩效评价报告的编写。

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组

充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关人员组成的评价工作组。

（2）调研、了解情况

与市财政局工商贸易科、预算部门市商务局、项目实施部门市会展业服务中心、市工信局、高新区管委、市教育局、团市委等分别进行接洽，了解项目的基本情况。包括预算部门的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅预算部门项目业务档案，通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。

（3）制定评价工作方案

在前期调查了解基本情况的基础上，制定工作方案。工作方案主要包括评价对象、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、工作纪律等内容。

评价指标体系是评价工作方案的核心。我们对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

工作方案制定过程中，充分听取专家的意见，进行补充、修改和完善。工作方案制定后，与市财政局工商贸易科、市商务局进行沟通。

(4) 设计满意度调查问卷

该评价项目有明确受益对象，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

调查目的是了解会展业发展专项资金项目实施情况的满意度。

调查对象的范围为项目受益群体，包括会展举办机构和参展商。

(5) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单

我们根据项目基本情况、绩效评价指标体系和实施方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。保证相关工作按照标准化流程进行实施。

2. 非现场评价

对预算部门和项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。

(1) 非现场评价的部门和单位

项目预算部门：市商务局。

项目实施单位：市商务局、市会展业服务中心、市工信局、高新区管委、市教育局、团市委等。

(2) 非现场评价的档案材料

部门单位职能、项目申报书等预算编制资料、绩效目标申报表、预算指标文件、项目实施方案等申报资料、评审资料、招投

标手续、合同、项目准备和督导等过程资料、项目验收、项目总结、资金拨付和支付资料、绩效自评资料等。

（3）非现场评价的内容

非现场评价的方式主要是案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效益四个方面。

决策类评价包括项目立项（包括依据充分性、程序规范性）、绩效目标（包括目标合理性、目标明确性）、资金投入（包括预算编制科学性、资金分配合理性）。

过程类评价包括资金管理（包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性）、组织实施（包括管理制度健全性、制度执行有效性）。

产出类评价包括实际完成率、质量达标率、完成及时率、成本节约率。

效益类评价包括社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度。

3. 现场评价

2020年6月至8月，评价小组对9个细项进行了现场调查了解。

现场评价中，我们实地走访了市商务局、市会展业服务中心、中德中心、高新区管委、市教育局、团市委的业务和财务部门，查看项目资料，与负责项目的相关人员进行交流，了解其项目的具体情况，了解其收支核算情况。进行现场沟通了解，重点查看，

与案卷资料进行核对，取得了第一手资料，对项目实施的产出和效果有了感性认识和直观判断。

根据项目资料中的名单，对会展举办机构和参展单进行电话调查。

通过现场、电话调查了解，项目实施情况效果较好，会展举办机构和参展商相对满意。我们对现场了解到的情况及时进行记录和总结，供后续综合分析评价打分时使用。

根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系的46个末级指标，对进行打分。

4. 综合分析

(1) 积累素材

结合非现场评价的案卷研究，以及现场评价的实地调查了解，研究相关文件制度等资料，对全部子项目取得了全面的认识，积累了良好的素材，为分析评价工作打下坚实的基础。

(2) 底稿准备

该项目的评价指标体系分为1至4级共46个末级指标，设计形成一套完整的EXCEL工作簿文件，每个末级指标一张工作表，每张工作表中列出其所属的各级指标名称、标准分值、评价分值、指标属性、指标解释、指标说明、评分标准、依据、依据来源、数据获取方式、评价人员意见、附件等要素。将各末级指标进行层层分类汇总，最终形成四项一级指标分类表，并形成柱形和折线图表，直观反映该区项目的得分情况。

(3) 分别打分，填制底稿

每个子项目一个工作簿文件，根据实际情况对各个末级指标进行打分，打分过程中要进行说明，进行计算折算并综合打分。

(4) 分数汇总

将最终得分结果进行汇总，部分子项目以资金量设置权重，得出该项目得分，并通过图表方式进行展现。

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：优（90~100分）、良（80~89分）、中（60~79分）、差（0~59分）。

序号	级别	分数段
1	优	90分~100分
2	良	80分~89分
3	中	60分~79分
4	差	0~59分

(5) 总结评价

问题汇总、原因分析

对评价过程中发现的主要问题，按性质进行归类汇总，列出问题清单，并对出现的问题进行原因分析，找出问题产生的根源，供委托方和项目相关部门和单位及时进行改进。

意见建议

针对评价过程中发现的主要问题，提出有针对性的意见建议，供相关部门和单位在以后的工作中进行查漏补缺。

5. 评价报告撰写

(1) 报告初稿撰写

根据形成的绩效评价底稿，结合委托方要求的报告模板，进行绩效评价报告初稿的撰写，保证要素齐全、内容完整、数据准确、依据充分、分析透彻、结论可靠、问题切中要害、建议针对性强并且宏观和微观结合、操作性强，形成一份有价值的绩效评价报告，对今后相关工作具有指导作用。

(2) 与专家进行沟通交流

报告初稿完成后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善。

(3) 与市财政局业务科室、市商务局进行沟通

将修订完善的报告提交市财政局工商贸易科、市商务局进行沟通，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，进一步完善绩效评价报告。

(4) 报告定稿

绩效评价报告在规定的时间内完成，供相关部门使用。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析

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80.2分，等级为“良”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	15.0	10.6	4.4	70.7%
2	过程类	25.0	19.9	5.1	79.6%
3	产出类	30.0	23.2	6.8	77.3%
4	效益类	30.0	26.5	3.5	88.3%
	合计	100.0	80.2	19.8	80.2%

从分类指标来看，项目的效益类得分率最高，为88.3%，决策类得分率最低，为70.7%。说明项目实施取得了较好的社会效益和满意度，但在决策方面还有一些工作需要完善。

（二）非现场评价情况分析

通过案卷研究、询问交流、互联网检索等方式对项目进行非现场评价。

项目的决策情况一般，存在的问题如：项目的决策机制有待完善；缺少总体的预算评审和事前绩效评估、预算变更等资料；预算安排有大额预留资金；一事一议评审后未组织落实，导致部分评审项目未实施；绩效目标不全面、绩效指标编制不够科学，子项目未编制绩效目标。

项目的过程情况较好，项目在意见发布后第一年实施，能够较好地完成年度目标和任务。但过程中也存在一些问题，如因预算安排的2019年上半年奖励未实施，影响预算执行率；项目整体制度和流程不够完善；部分项目的概算未执行审批程序；项目质量或标准的健全性有待提高；项目验收过程需要进一步完善；档案管理有待加强。

项目的产出情况较好，年内高质量地完成了世界工业设计大会等一批重要展会，达到预期效果。但也存在一些问题，如奖励评审、下达和拨付时间过长，年末才兑现2018年项目奖励；部分评审的一事一议项目未实施；会展经费安排的部分项目未实施（如会展平台建设）等。

项目的效果情况较好，对推动我市会展业及相关产业发展起到了积极作用。存在的问题包括满意度调查未全面实施，项目对未来产生可持续影响的工作机制尚未完全建立，会展服务平台建设滞后影响了效果的提高等。

（三）现场评价情况分析

2020年6月~8月，项目组对项目主要实施单位进行现场调查了解，包括市商务局、市会展业服务中心、市工信局、市中德工业设计中心、其他部门和单位。调查内容包括查看案卷资料、与项目负责人沟通交流、延伸了解办会办展机构、参展商满意度等。

现场评价的子项目或细项包括会展工作经费，规划编制，会展奖励，一事一议子项目中的工业设计大会、葡萄酒博览会、果蔬会、康复产业论坛、航天科技展、中日韩青年创新创业论坛。

1. 市商务局、市会展业服务中心

项目组对市商务局商贸会展科、市会展业服务中心进行现场评价。

市商务局既是项目的预算部门，承担领导、指导、协调、管理等工作，负责会展工作经费、规划编制、会展奖励，又具体承办果蔬会、协助和支持其他展会。

市会展业服务中心既负责承办葡萄酒会、又负责会展工作经费、协助和支持其他展会。

2. 市工信局、市中德工业设计中心

市工信局是世界工业设计大会的项目实施单位，市中德工业设计中心通过政府购买服务方式作为服务提供商进行办会办展。

3. 其他部门和单位

包括高新区科创中心代表高新区管委具体承办国际康复产业论坛、市教育局承办航天科技展、团市委承办中日韩青年创新创业论坛。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（1）总体情况

编码	一二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
----	-------	------	-----	----	-----

编码	一二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
1	项目决策合计		15	10.6	70.67%
11	项目立项		3	2.0	66.67%
111		立项依据充分性	1	1.0	100.00%
112		立项程序规范性	2	1.0	50.00%
12	绩效目标		5	3.6	72.00%
121		绩效目标合理性	2	1.8	90.00%
122		绩效目标明确性	3	1.8	60.00%
13	资金投入		7	5	71.43%
131		预算编制科学性	3	2	66.67%
132		资金分配合理性	4	3	75.00%

(2) 项目立项

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
11	项目立项小计		3	2.0	66.67%
111	立项依据充分性	立项依据充分性	1	1.0	100.00%
112	立项程序规范性		2	1.0	50.00%
1121		项目立项文件合理性	1	0.5	50.00%
1122		项目立项程序的合规性	1	0.5	50.00%

①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，为经济社会发展所必须，项目立项是必要的。该项指标得分率100.00%。

②项目立项程序的规范性一般，项目的立项文件有所欠缺，立项程序存在缺失，没有相应的预算评审和事前绩效评估等环节。该项指标得分率50%。

(3) 绩效目标

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
----	-------	------	-----	----	-----

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
12	绩效目标小计		5	3.6	72%
121	绩效目标合理性		2	1.8	90%
1211		目标的政策、职能相符性	1	1.0	100%
1212		目标的业绩水平相符性	1	0.8	80%
122	绩效目标明确性		3	1.8	60%
1221		绩效目标细化程度	1	0.5	50%
1222		绩效目标量化程度	1	0.8	80%
1223		与任务计划的相符性	1	0.5	50%

①绩效目标合理性方面：预算部门制订了绩效目标，与政策相符，与单位职责相关，但总体目标和年度目标中的展会数量偏低，与业绩水平存在不符，酌情扣分。该项指标得分率90%。

②绩效目标明确性方面：预算部门制订了绩效指标，但细化和量化不够；未制订规划、经费、奖励的绩效指标；数量和质量指标制订不科学。该项指标得分率60%。

（4）资金投入

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
13	资金投入小计		7	5	71.43%
131	预算编制科学性	预算编制科学性	3	2	66.67%
132	资金分配合理性	资金分配合理性	4	3	75.00%

①预算编制科学性：预算编制过程资料完整程度一般，无完整的预算评审资料，仅有部分可研资料。该项指标得分率66.67%。

②资金分配合理性：预算内容包含大额预留资金，未具体到具体项目，资金分配合理程度一般。该项指标得分率75%。

(二) 项目过程情况

(1) 总体情况

编码	一二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
2	项目过程合计		25	19.9	79.60%
21	资金管理		10	9.7	97.00%
211		资金到位率	4	3.7	92.50%
212		预算执行率	3	3.0	100.00%
213		资金使用合规性	3	3.0	100.00%
22	组织实施		15	10.2	68.00%
221		管理制度健全性	7	3.5	50.00%
222		制度执行有效性	8	6.7	83.75%

(2) 资金管理

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
21	资金管理小计		10	9.7	97.00%
211	资金到位率		4	3.7	92.50%
2111		市级预算资金到位率	3	2.7	90.00%
2112		其他资金到位率	1	1.0	100.00%
212	预算执行率	预算执行率	3	3.0	100.00%
213	资金使用合规性		3	3.0	100.00%
2131		资金拨付合规性	2	2.0	100.00%
2132		资金管理合规性	1	1.0	100.00%

①资金到位率：市级预算资金5000万元，共下达预算指标4571万元，市级预算资金到位率为91.42%。其他资金到位率是指工业设计大会的其他资金，全部到位。该项指标得分率92.50%。

②预算执行率：预算下达的资金全部拨付到部门，部门及时对外支付，该项指标得分率100%。

③资金使用合规性：资金拨付和使用过程中，未发现不合规情况。该项指标得分率100%。

(3) 组织实施

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
22	组织实施小计		15	10.2	68.00%
221	管理制度健全性		7	3.5	50.00%
2211		业务管理制度的健全性	2	1.0	50.00%
2212		责任机制健全性	2	1.0	50.00%
2213		资金管理辦法健全性	1	1.0	100.00%
2214		项目质量或标准的健全性	2	0.5	25.00%
222	制度执行有效性		8	6.7	83.75%
2221		实施条件完备性	2	1.8	90.00%
2222		进度管理有效性	2	2.0	100.00%
2223		财务监控机制运转的有效性	1	0.6	100.00%
2224		会计核算的规范性	1	1.0	100.00%
2225		项目质量控制措施	1	0.5	50.00%
2226		项目档案管理情况	1	0.8	80.00%

①管理制度健全性：项目各实施单位的业务管理制度不够健全，机制尚需进一步理顺，流程需要进行科学完善，验收的质量标准普遍不具备。该项指标得分率50.00%。

②制度执行有效性：制度执行较好，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，会计核算规范，档案管理情况一般，项目质量控制措施未有完整的记录和验收。该项指标得分率83.75%。

(三) 项目产出情况

编码	一二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
3	项目产出合计		30	23.2	77.33%
31	产出数量小计		13	9.1	70.00%
311	实际完成率		13	9.1	70.00%
3111		一事一议补助项目完成率	8	5.7	71.25%
3112		会展奖励项目完成率	3	2.0	66.67%
3113		规划编制完成率	1	1.0	100.00%
3114		业务工作完成率	1	0.4	40.00%
32	产出质量小计		8	7.3	91.25%
321	质量达标率		8	7.3	91.25%
3211		一事一议项目达标率	4	3.3	82.50%
3212		会展奖励项目达标率	2	2.0	100.00%
3213		规划编制达标率	1	1.0	100.00%
3214		业务工作达标率	1	1.0	100.00%
33	产出时效小计		5	4.1	82.00%
331	完成及时性		5	4.1	82.00%
3311		一事一议项目完成及时率	3	2.5	83.33%
3312		会展奖励完成及时率	1	0.6	60.00%
		规划编制和业务工作完成及时率	1	1.0	100.00%
34	产出成本小计		4	2.7	67.50%
341	成本节约率		4	2.7	67.50%
3411		成本节约率	4	2.7	67.50%

①实际完成率：由于会展奖励类根据年初预算以及客观原因未变更预算，其完成率只有66.67%，以及评审后的一事一议项目完成率不高，造成数量完成率指标得分不高。该项指标得分率70.00%。

②质量达标率：在已实施的项目中，部分一事一议项目验收不规范，或以总结代替验收报告，造成扣分。该项指标得分率91.25%。

③完成及时性：在已实施的项目中，项目均在年内实施完成，完成及时性总体较好，但奖励类兑付周期较长，造成扣分。该项指标得分率82.00%。

④成本节约率：在已实施的项目中，国际康复产业论坛支出超过专家评审建议金额且无变更手续和概算审核程序，超支较多，造成该项指标扣分较多。该项指标得分率67.50%。

（四）项目效益情况

编码	一二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
4	效益合计		30	26.5	88.33%
41	项目效益小计		30	26.5	88.33%
411	社会效益		14	14.0	100.00%
4111		展会数量增加	4	4.0	100.00%
4112		展览面积增加	4	4.0	100.00%
4113		品牌会展增加	2	2.0	100.00%
4114		参会参展人数增加	4	4.0	100.00%
412	可持续影响		6	3.5	58.33%
4121		完善管理与服务机制	2	1.0	50.00%
4122		优化营商环境	2	1.5	75.00%
4123		会展业公共服务平台建设	2	1.0	50.00%
413	社会公众或服务对象满意度		10	9.0	90.00%
4131		参展商（参会人员）满意率	6	5.0	83.33%

编码	一二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
4132		会展机构满意度	4	4.0	100.00%

①社会效益：2019年会议展览数量、面积、参会参展人数均较2018年有提高，有3个展览被评为品牌展会，取得了较好的社会效益。该项指标得分率100%。

②可持续影响：完善管理与服务机制需要加强，优化营商环境，提高政府办事效率需要新举措，会展业服务平台建设滞后，造成该指标扣分较多。该项指标得分率58.33%。

③社会公众或服务对象满意度：针对三项主要展会（工业设计大会、葡萄酒会、果蔬会）的参展商以及其他展会的办展机构满意度调查，该项目的服务对象满意度较高。该项指标得分率90%。

六、项目主要经验及做法

（一）会展业项目的实施促进了我市会展业和相关产业的发展，成为我市经济发展的新引擎。

自2018年8月会展业发展意见实施以来，我市依托良好的自然和生态环境、先进制造业基地等优势地位，理顺了会展业体制机制，加大了政策投入，进行创新发展等方面的改革，会展业呈现良好的发展态势，举办展览和会议数量明显增加，质量和影响力明显提高，对餐饮、住宿、交通、物流、服务等行业带动作用明显，对提升服务业水平、提升城市形象具有多重效应，对

现代农业、先进制造、高端服务等产业具有明显的引领拉动作用，促进相关产业融合发展。

办好一次会，搞活一座城。2019年，我市将发展会展经济和会展产业列入全市重点工作，完善了奖励扶持政策，努力打造在国内具有重要影响力和知名度的特色会展名城。成功举办了世界工业设计大会、国际果蔬·食品博览会、国际葡萄酒博览会、国际装备制造业博览会等，有力提升了烟台的美誉度和影响力，促成了一大批合作项目现场签约，达到办成一次展会，吸引一批人才，引进一批项目，壮大一方产业的良好效果。

按照我市2022年会展业工作目标，要努力打造在国内具有重要影响力和知名度的特色会展名城。在2019年和2020年中国会展业创新发展大会高峰论坛上，**我市连续2届获得中国十佳会展城市称号。**

（二）成功举办2019世界工业设计大会暨国际设计产业博览会，为将我市建设成为有影响力的中国工业设计名城打下坚实基础。

2019年10月18日至20日，2019世界工业设计大会暨国际设计产业博览会在烟台国际博览中心召开，本次大会由工业和信息化部、山东省政府共同主办，山东省工信厅、烟台市政府、中国工业设计协会承办，大会得到联合国工业发展组织的大力支持，大会的主题是“设计·动能之光”。来自亚洲、欧洲、美洲、非洲、大洋洲等40多个国家和地区的2000多位政府机构代表、行业组织、

专家学者、企业家、设计师等，以设计产业为核心，就加快新旧动能转换、促进高质量发展等领域，展开一系列富有成效的分享、探讨、交流与合作。本次大会展示全球领先的工业设计成果，探讨设计产业领域发展愿景，掀起工业设计理念和模式的升级浪潮。

本届大会召开了国际设计产业发展圆桌峰会、国际设计产业发展专业论坛、中国工业设计发展40年研讨会等权威性行业会议，发布了《设计产业宣言》，举办了100多场设计与制造融合对接会，发布了200多个设计创新成果，创造了工业设计领域若干个“第一”：**第一次提出全球设计进入设计产业时代**，倡导工业设计由原来的设计服务向设计产业快速转变，这是工业设计理念和模式的本质升级，成为工业设计诞生100多年来的一次重要里程碑，必将引领全球工业设计发展方向和新的浪潮；**成立了第一个世界设计产业组织**，40多个参会国家和地区的设计机构（组织）、高校、企业，在我市共同发起成立了第一个世界设计产业组织，这是第一个由中国发起、设在中国的国际设计产业组织；**创立了中国第一所工业设计联合创新大学**，这是全球第一所大学与大学联合、大学与产业联合、教育与科研联合、科研与市场联合的创新大学，是设计创新人才培养和产教融合的一次创新性突破。

大会同期举办的国际设计产业博览会，展区面积3万平米，分为设计高校、国际设计定设计扶贫、设计产业、设计山东五大

展区，展会观众达10余万人次，创造了设计展会的数个“首次”：成为全球首个设计产业供需生态链展会；首次将中国工业设计的最高水平推向世界；首次展示了工业设计在扶贫脱贫、乡村振兴等方面的探索和成就。

本次大会交流合作成果显著。体现了“三个一批：一是**落户了一批工业设计创新平台**，启动了山东省工业设计研究院和烟台国际设计小镇、原型创新工场、企业创新能力提升云平台、设计师创业与设计交易平台、设计产业基金创投平台等一批工业设计创新平台建设；二是**签约了一批重大项目**，包括中德商务中心、国家级高端创新人才高地、烟台工业设计中心；三是**开展了一批合作对接**，为充分利用好本届展会的平台作用，我市组织了1000余家本地企业参与合作对接，开展洽谈3000余人次，储备在谈项目200余个，达成初步合作意向80个，项目投资总金额近百亿元。

工业设计作为战略性新兴产业的重要内容，在引领制造业转型升级、推进消费升级和深化供给侧结构性改革中，发挥了独特作用，已经成为促进经济高质量发展的关键动能。作为全球设计领域规模最大、规格最高的产业发展峰会，本次大会签约启动了一批具有引领性作用和标志性意义的平台载体、院校机构和人才合作项目，必将为提升烟台工业设计实力，注入新的强劲动力，推动全球工业设计创新要素与烟台制造业产业链、价值链的深度融合，以设计创新引领新旧动能转换，为将我市建设成为有影响力的中国工业设计名城打下坚实基础。

（三）国际葡萄酒博览会和国际果蔬·食品博览会等展会继续举办，进一步带动我市特色产业发展。

烟台作为亚洲唯一的国际葡萄与葡萄酒城，依托葡萄酒产业优势，烟台国际葡萄酒博览会自2007年开始已举办十二届，对加强葡萄与葡萄酒产业国际合作，打造烟台葡萄酒品牌发挥了重要作用。第十二届国际葡萄酒博览会于2019年6月28日至30日在烟台国际博览中心举办，本次博览会由烟台市政府主办，市葡萄与葡萄酒局承办。

果蔬产业是烟台的特色产业，烟台是我国著名的果蔬之乡，重要的果蔬生产加工基地。我市自1999年举办首届果蔬会以来，已连续举办多年，第二十届烟台果蔬食品博览会于2019年11月8日至10日在烟台国际博览中心举办。本届博览会由商务部和山东省政府联合主办，省商务厅和烟台市政府承办。本届果蔬会围绕“健康·绿色·未来”主题，在活动规模、会展专业化水平、专业观众邀请、宣传力度、同期论坛活动等方面较往届有较大提升。果蔬经过20年的培育发展，专业化、国际化、品牌化、信息化逐步提升，对促进烟台农业现代化发展和产业转型升级发挥了重要作用，已成为国内外业界有较大影响的国家级果蔬行业技术交流和贸易合作的重要载体。

（四）首届国际健康产业论坛、航天科技展等新兴会议和展览的举办，带来了新型会展，提升我市产业层次，提高了市民科普素养。

2019年9月21日至23日，由国际健康产业论坛全球理事会、烟台市政府共同主办的首届国际健康产业大会在烟台皇冠假日酒店举办。大会以“推动数字化智能化健康产业发展”为主题，邀请来自9个国家的16名院士、60多位嘉宾发表演讲，医疗康复、医疗健康、人工智能等领域的近300名权威专家、行业组织、企业负责人代表出席。大会取得了以下成果：一是组建了国际高端智库，成立了烟台国际健康产业咨询委员会，囊括了16位院士，其中15位是来自9个国家的国际院士；二是签约了一批优质产业项目，国际健康产业小镇等一批项目签约落地；三是举办了系列高端论坛，围绕国际最新研究成果，为烟台健康产业高质量发展提供了重要启示；四是提升了烟台城市形象，会议决定论坛永久会址落户烟台，这将有利推动烟台加快医疗信息化智能化步伐，加快构建大健康产业发展格局，为烟台带来新的发展机遇。

2019年3月12日至4月5日，“共筑航天新时代·山东烟台站”中国航天科普展在烟台国际博览中心举行。该展览由市委教育工委、中国高科技产业化研究院主办。市教育局组织115所学校的6.9万名师生集体观展，全市共有8.3万人到现场观展、体验，有近30万名中小學生、大专院校学生、家长及航天爱好者、市民参与。航天展期间，航天专家们对我国航天事业发展进行了专题报告，举办了科普讲座、英雄航天员王亚平通过视频直播方式向全市20多万中小學生进行主题报告。各级各类学校充分利用这一契机，开展了一系列丰富多彩的实践教育活动，提升了立德树人

成效，对弘扬我市广大青少年和少年儿童爱国主义精神、树立高远志向，培养敢于担当、勇于奋斗的精神，启迪航天科技梦想具有非常重要的意义。

（五）市场化运作的会展项目奖励兑现，提高了会展企业积极性，促进会展业市场化发展。

2019年，市商务局对2018年8月至12月由各会展企业举办的符合奖励办法要求的12个会展项目进行奖励，共支付奖励资金391万元。通过会展项目奖励的实施，降低了各会展企业的运营成本，调动其积极参与举办各类会展项目，活跃会展市场，直接促进我市会展业良性发展，间接带动了其他产业。

（六）会展规划编制的完成，以及会展业工作机制的建立完善，为我市会展业长期向好发展奠定基础。

为了发挥规划的引领和带动作用，年内市商务局组织国内专业机构对我市会展业进行会诊和把脉，对未来五年我市会展业发展进行规划展望，形成《烟台市会展业中长期发展规划（2020-2025）》，并在年内通过专家评审。

在2018年8月我市出台关于会展业发展意见以来，经过2019年一个完整年度的运行，我市会展业发展的机制得以建立和逐步完善，以联席会议为统领，形成了会展项目的可研、预算编制、方案设计、备案、一事一议评审、组织举办、第三方核查、统计、满意度调查和验收、自评和总结等一系列工作内容，我市的会展业步入规范发展的轨道。

七、存在的问题及原因分析

(一) 项目立项存在的问题

1. 项目的统筹协调机制还需进一步完善。

会展工作领导小组和会展业联席会议的作用还需进一步发挥。项目的建立和实施由市商务局牵头，各相关部门组织实施。但在实践中，由于各项会展尤其是一事一议会展分别由不同部门实施，部门之间的联动协调配合作用未得以充分发挥，主要表现在：

(1) 一事一议评审后批复、实施情况不尽如人意，浪费了宝贵的资源。

2019年5月，市商务局组织专家对申报的12个一事一议会展项目进行评审和打分，并提出建议支持的资金数额，合计5366万元，超过年度预算5000万元，加上未参加评审的葡萄酒会、航天科技展将远超一事一议预算金额3750万元，需要对其做出取舍安排。但联席会议或预算部门未对评审后的结果进行筛选、决策。

有6个会展项目在年内未能举办，未能举办的会展项目未提出变更申请，降低了预算执行的严肃性。

序号	会展名称	总预算 (万元)	申请 支持	评审 得分	建议 支持	是否 举办	实际 支持
1	世界工业设计大会国际设计产业博览会			99.6	2100	是	2100
2	世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展	896	390	96.4	338	是	150
3	2019中韩名优产品博览会	538	538	94.5	450	否	-
4	国际果蔬·食品博览会	400	400	92.9	400	是	400
5	中国(烟台)国际新能源汽车展览会	500	500	92.0	404	否	-
6	中国(烟台)海洋工程技术与装备博览会	577	577	91.5	464	否	-

序号	会展名称	总预算 (万元)	申请 支持	评审 得分	建议 支持	是否 举办	实际 支持
7	2019中国(烟台)服务外包领军者大会	296	296	89.6	174	否	-
8	烟台国际康养产业博览会	697	697	89.5	460	是	-
9	国际康复产业论坛	762	600	87.2	240	是	400
10	中日韩青年创新创业论坛	125	100	79.8	100	是	100
11	首届中韩美食文化博览会	1580	1580	76.7	133	否	-
12	首届烟台台湾商品博览会	280	150	76.6	103	否	-
	合计				5366		3150

12项参加评审的项目中，有6项正常举办，其中1项（烟台国际康养产业博览会）已举办但未申请市级财政资金支持，5项已举办且得到市级财政资金支持，合计支持金额3150万元。

另外，国际葡萄酒博览会、航天科技展未参加一事一议评审。前者在年初已列入预算，后者在3月举办，由于时间紧未办理一事一议评审。对此两项目应及时办理评审手续，保证程序的合规性。

序号	会展名称	总预算 (万元)	是否评审	实际支持 (万元)
1	世界工业设计大会国际设计产业博览会		是	2100
2	世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展	896	是	150
3	国际果蔬·食品博览会	400	是	400
4	国际康复产业论坛	762	是	400
5	中日韩青年创新创业论坛	125	是	100
6	国际葡萄酒博览会	550	否	550
7	航天科技展	400	否	280
	合计			3980

（2）非市商务局实施的会展项目，相关负责部门与市商务局的协调配合机制需进一步完善。

教育局、团市委等部门年内分别举办航天科技展、中日韩青年创新创业论坛，在时间紧、要求高、无办展办会经验的情况下，

取得了不凡的效果，社会效益显著，但仍有美中不足的地方，若部门间的协调配合机制更加完善，按照标准流程实施，相信效果会更加明显。

（3）市商务局与市会展业服务中心分工不明确，造成办会办展机构无法进行对接。

市会展业服务中心是在整合若干机构的基础上重组成立，仍挂有三块牌子，重组后自身如何定位、如何聚焦会展业服务、如何在会展业管理和服务大局中与市商务局进行明确分工，如何划定各自职责范围，如何共同为各部门、办会办展机构、参展商提供服务，相应机制不理顺，将会制约会展业项目的顺利实施。

2. 预算编制、调整和一事一议评审还需进一步协调和完善。

项目的预算编制工作在上年第四季度开始进行，预算编制前需要进行预算评审和事前绩效评估，对项目的主要内容、可行性、必要性、依据、测算过程、进度计划、绩效目标、绩效指标等需要进行详细论证和阐述，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，形成项目预算评审报告和绩效评估报告。2019年会展业项目未有完整的预算评审报告和事前绩效评估报告，仅部分子项目有可行性研究。

预算编制应尽量精细化，大额资金应具体到具体项目，减少安排预留资金的情况。本项目中的重要展会活动经费（即一事一议）安排3750万元，只对葡萄酒会550万元、果蔬会400万元做出安排，其他2800万元作为预留资金。在预算执行过程中，若发生

项目或金额的较大变动，应及时履行相应程序，变更调整预算，包括变更绩效目标和绩效指标，以有助于年末的考核，保证程序合规。

本项目的一事一议专家评审在2019年5月进行，属于预算执行过程中的方案评审，也是对应上述预留资金的评审。参与评审的项目未包括年度预算已确定的葡萄酒会，但包括果蔬会，这里存在逻辑问题。评审结果无后续的相关程序，包括筛选、决策、公示、跟踪考核等，使评审工作流于形式。

3. 绩效指标编制不科学、不完善，各项目实施未有明确绩效目标和指标，项目结束后无完整的绩效自评表。

项目预算资金5000万元，其中有2800万元属于预留资金，不能对应到具体会展项目，无法编制相应的产出指标，更无法体现相应效益。在编制预算时编制的绩效目标表中的绩效指标编制不科学，将不可控的效益类指标作为产出指标，如全年举办会展总数量、消费类会展占比等指标。

项目总体编制了绩效目标表，但各具体项目未编制绩效目标表。项目总体目标表应是在各具体项目目标表的基础上集成，编制过程存在本末倒置的现象，根据此目标表无法对项目 and 具体项目进行综合和单项评价。

由于总体目标表编制不科学，具体目标表未编制，导致年度总体自评表评价不规范，对具体项目无法进行自评评价。

产生立项方面问题的原因分析：

会展业属于一项新型业态，其综合性、多样性、复杂性，以及多部门参与的特点，对组织和管理提出了很高的要求。如何适应新经济发展要求，以及政府部门如何转变传统管理模式，借鉴域外经验做法，整合基础与专业并存、多部门多行业、全链条的会展经济，是摆在预算部门面前的一道课题。全过程的绩效管理工作未得到全面重视和落实，尤其是对于事前评估和事中跟踪的管理。长期形成的“先有资金后有项目”的预算资金分配方式未得到根本改变。

（二）业务方面问题

4. 会展业服务平台建设滞后。

会展业项目内容较为繁多，既涉及日常业务、调研等基本工作，又涉及市场化运作的各类会展举办，还有重大影响的一事一议会展，各项会议和展览涉及多个部门和行业，内容千差万别。相关信息散布于各个部门的网站或其他专业网站，媒体报道也仅仅在会议和展览举办期间有热度和关注度，社会公众或单位不能通过一站式、集成式获得我市会展业的全部信息，降低了会展信息的知晓度，增加了获得成本，易导致遗漏与其相关的重要会展或错过受补助和奖励的机会。

据了解，年度预算的会展工作经费中曾安排建设服务平台，但由于一些原因未能实施，使平台建设工作滞后，增加了管理成本，也给社会公众带来不便。

5. 项目招标工作不规范。

部分一事一议项目未采取招投标程序，或者招投标程序不规范。

序号	会展名称	是否招标	招标日期	中标日期	举办日期
1	世界工业设计大会国际设计产业博览会	否	-	-	10月18~20
2	世界葡萄酒及烈酒展览会亚洲展	否	-	-	5月30~31
3	国际果蔬·食品博览会	是	8月31日	9月11日	11月8~10
4	国际康复产业论坛	否	-	-	9月21~23
5	中日韩青年创新创业论坛	是	5月28日	6月11日	6月24~26
6	国际葡萄酒博览会	是	1月12日	2月1日	6月28~30
7	航天科技展	否	-	-	3月12~4月5

世界工业设计大会、国际康复产业论坛、航天科技展三个项目的具体承办方分别为烟台市中德工业设计中心有限公司、广东兰湾智能科技有限公司、航天创意（北京）科技有限公司，由于项目的特殊性，属于单一来源采购，但未履行相应招标程序，未见相关说明。

团市委承办的中日韩青年创新创业论坛项目的会务服务商选定采取公开招标的方式，于5月28日发布招标公告，6月11日开标并选定山东东方艺海公关策划有限公司作为中标单位，但此时距离会议开幕不足半个月时间，如何在较短的时间内完成会务的各项筹备工作，风险和压力很大，虽然该项目在团市委全员及相关部门全力协同、周密部署情况下圆满完成，但招投标时间的滞后会给项目实施带来较大风险。

6. 会展奖励发放较慢，不能有效激发会展机构的积极性。

2019年实际对2018年8~12月举办的会展进行评审兑现，2019年8月第三方机构才出具审核报告，经过市商务局内部流程，2019

年10月下旬商请市政府拨付奖励资金，11月上旬市政府批复，中旬市财政局下达预算指标，12月下旬市财政局拨付预算资金，12月24日对外支付。

奖励评审、下达和拨付时间过长，说明相关部门工作流程还需进一步优化，效率需要进一步提高，同时加大了会展机构的资金负担，影响了其参与会展项目的积极性，不符合政府放管服改革的要求。

7. 部分会展项目筹备时间过短，缺乏充分的论证和准备时间，影响了效益更好地发挥。

（1）规划编制的时间较短，一定程度影响编制质量。

会展业规划编制的招标时间为2019年7月16日，确定中标单位和签署合同的时间为2019年8月12日，合同要求编制完成的时间是2019年9月30日。编制完成后进行专家评审的时间为2019年10月，编制时间不到两个月。规划编制期间，市商务局协调市规划局等部门全力向编制单位提供基础资料，较快完成了规划编制任务，但编制时间过短，对于实施周期为5年的中期规划来说，其全面性、科学性等质量要求是否达到一定水平存在疑问。我们注意到，该规划目前尚未对外公布。

（2）航天科技展

该展览自2019年2月19日意向举办，至3月12日正式举办，准备期只有20天时间。市教育局在市直多个部门的协同配合下，高效完成了展览的筹备、组织、观展等工作，做了大量组织观展、

讲座、科普等工作，在社会上尤其是中小學生中激起了广泛而深刻的反响，社会效益显著。但由于前期筹备时间较短，项目论证不充分，导致展览收不抵支，挫伤了展览机构的积极性。主要原因是对学生的门票免费，而对市民50元的门票价格显得过高，相对较高的门票把更多市民挡在门外，尤其是陪同孩子前来的家长，家长未能实地参观，造成孩子对许多现场体验类收费项目不能参与，也降低了展览的收益，造成市民、学生、展览机构三输的局面。

8. 数据搜集整理分析工作不足。

会展项目的筹备和举办涉及巨大的人流、物流、信息流，涉及餐饮、交通、住宿、旅游等多个行业。几天时间的会展带来巨量的数据信息，尤其是会议期间专家学者分享的行业前沿信息，能让我们及时发现和抢抓机遇，获得先机。会展业是一个巨大的数据宝库，如何看待、挖掘、搜集、整理、分析和利用数据，让属于无形状态服务业中的会展业，通过数据的沉淀转化为有形的价值，转化为发现问题、改进工作的武器，有效促进会展业及相关产业发展，使会展业真正成为我市经济社会发展中的一支轻骑兵。

产生业务方面问题的原因分析：

会展项目在意见出台后第一年实施，许多具体工作在摸索和探索中进行。市商务局需要联络市政府和各部门的工作，协调配合的工作难度大；部门对预算编制及调整、绩效目标编制的经验

不足；相关部门办会办展经验不足，各环节工作安排存在不妥；工作简单化，服务意识不到位；科普类展览举办数量少，缺乏策划和运作经验；精细化管理意识尚未形成，向质量和数据要效益的理念需要建立。

（三）财务方面存在的问题

9. 部分会展项目的概算未履行必要的审核手续。

国际康复产业论坛委托广东兰湾智能科技有限公司具体承办，该项目总预算762万元，财政预算补助600万元，其中市级财政承担400万元、高新区财政承担200万元。该项目制订了概算表，列出相应服务的内容以及数量、单价、金额等，但该概算表未履行相应的审核或审批手续，明细项目是否有虚报？单价是否过高？数量是否合理？政府购买哪些服务内容？如何进行最终验收？成果如何体现？由于政府购买服务中的服务类业务与货物类和工程类不同，后两者存在实物形态，且要经过必要的询价比价或第三方造价审计，标准和成果相对透明，执行过程规范，但服务类项目在实施完毕后无实物形态，若决策审批、过程、成果资料缺失，造成无法追溯核查，可能导致不必要的损失浪费。

10. 对会展实施机构财务规范性的内控管理不到位。

政府部门向会展实施机构采购服务，属于客户向供应商采购，部门应根据行政事业内部控制的要求，规范采购业务管理，应严格执行合格供应商清单、货比三家、供应商定期评估等流程。

对其财务管理和财务核算也应进行延伸管理和深度关注，供应商易出现的问题包括：概预算编制不细化不科学、会计基础差、科目运用混乱、核算不规范、虚列支出、单据不合规、未进行辅助核算、费用分摊不合理等。财务工作是业务工作的总结和反映，业务不规范会通过财务反映出来，而财务不规范将造成更大的风险。

产生财务方面问题的原因分析：

近年来，新经济新业态新模式不断涌现，制造业服务化、服务贸易化、贸易平台化特点显著，服务类项目采购在政府预算占比不断提高，而相应的控制流程、控制模式未及时跟上，导致巨额资金大笔支付，而相应的产出和效果不明显。同时，部门自身所办项目由于有审计监察的监督问责，其支出会相对规范，但部门委托机构所办项目由于其具体直接支出在外部机构中，审计监察机构鞭长莫及，可能导致资金花费不规范不合理无法及时发现，造成违规和损失。

（四）项目产出存在的问题

11. 会展项目的验收考核工作缺失或不规范。

（1）市场化运作项目

市商务局根据奖励办法的规定，委托第三方中介机构对申报备案的会议展览进行现场核查，取得基本数据，按照奖励标准形成建议，并提交评审报告，作为奖励的依据。但该项委托属于基

本的合规性核查，未有针对性地进一步进行数据搜集整理和深度挖掘，例如各方满意度调查、数据的多维分析，查找问题，以总体评价具体项目成功与否，发现和减少低层次的普通展会恶意套取财政奖励，从而净化和规范我市会展市场，让有实力、有作为的会展机构长期扎根我市，提升办会办展水平，促进良性的会展生态系统形成。

（2）一事一议项目

会展类项目属于服务类项目，不同于货物类、工程类项目，具有即时性、无形性的特点，若程序不规范，无法进行事后核查。一事一议的会展项目涉及资金大、程序复杂、内容繁多、标准不一，若不通过程序控制、履约验收等进行规范，将可能造成巨额资金损失浪费。

根据招标文件，相关部门作为招标方对招标项目提出具体服务需求，包括：展览面积、展位数量和质量、展览范围、营销和宣传、会务接待、会后评估等方面。项目实施过程中，招标方应委托第三方机构进行全程参与，对中标方的履约情况进行调查、监理、统计、记录和分析，对会展成果进行调查了解。

葡萄酒博览会在2018年举办时，市商务局委托上海展桥投资进行满意度调查和验收，并形成相应报告，但在2019年实施时，市会展业服务中心未进行此项工作，验收和调查工作缺失。

2019年果蔬会举办时，市商务局委托中国会展经济研究会进行满意度调查和验收，并形成工作报告，验收工作规范。

世界工业设计大会验收委托方不规范。委托方是具体承办方烟台市中德工业设计中心，其委托尤尼泰振青会计师事务所出具验收报告，且验收报告仅为一页纸，内容仅从定性方面作出说明，无详细内容，据了解，该验收报告为申请财政拨付资金使用。委托方与执行方相同，无法保证受托方所出具验收结果的公正性。

国际康复产业论坛、航天科技展、中日韩论坛等项目未实施验收工作，仅有总结来反映项目成果，不能保证成果的全面、客观和公正。

项目产出方面问题的原因分析：

项目在第一年实施，部门相关人员少，对服务类项目管理经验不足，未通过外包等方式丰富和完善管理内容，影响了项目产出。预算部门和财政部门在项目实施过程中，未建立有效的跟踪控制机制。

八、意见建议

（一）项目立项方面：

1. 建议更好地发挥会展工作领导小组和会展业联席会议的统领作用，进一步发挥市商务局在项目中的指导和协调作用。

会展工作领导小组和会展业联席会议作为项目的统领机构，其作用不言而喻，其作用的发挥好坏直接关系到项目的成败。经过一个完整年度的项目实施，已经取得了经验教训，发现了问题和短板，应采取针对性的措施，完善项目制订、流程、程序，进行流程再造，做到既便捷高效，又合法合规。市商务局作为项目

的具体预算部门和联席会议的工作机构，应提出意见建议，组织各部门实施落实。

具体需要完善的环节包括：项目预算评审、预算编制和内部审批、一事一议项目方案评审的细化、项目实施的监督配合、项目验收细化、项目成果清单的列示、项目绩效全过程管理等内容。

市商务局作为会展业项目的预算部门和牵头单位，应全程参与各会展项目的决策、组织、监督、协调、验收、评价等各环节工作。需要市商务局制订相应的制度、流程、内容或进程清单、业务分工清单、表单等标准化工作标准，将以往的项目经验固化到标准化的流程中，不因人员变动或部门的转换而导致项目实施有偏差。市会展业服务中心作为专项从事会展业服务的事业单位，应在市商务局的领导下，明确自身职责和分工，全力参与各项会展项目服务，架起沟通协作和服务的桥梁，以精细化服务来推进各项目进程。

市商务局在项目旺季若无时间和人员参与项目，可通过聘请第三方机构方式，约定工作内容和标准，通过外包方式解决。对第三方机构工作进行监督和考核，可以起到四两拨千斤的作用。

建议尽快制定出台《烟台市促进会展业规范发展办法》，建立健全会展业备案、统计、信息、信用等制度，对政府类展会和市场类展会加强分类管理，推动形成政府引导、市场主导、行业自律的良性发展格局。

2. 建议完善预算评审和绩效评估，规范项目评审和事前绩效审核。

根据市级财政预算管理规定，项目预算评审和预算绩效评估是预算编制的前提，评审后的项目按程序列入部门项目库和财政项目库。预算评审和绩效评估要针对具体的项目内容，作为预算部门应提早谋划部署下一年的工作计划和资金安排，作为预算评审和事前绩效评估的依据。

项目评审是针对一事一议会展项目的方案评审，是对各部门报送的具体会展项目实施方案进行专家评审。评审节点在预算编制前和预算批复后，其评审内容会有很大不同。在预算编制前评审，相当于预算评审的一个组成部分，可以建议调整资金安排；在预算批复后，其评审内容应侧重于具体方案评审，包括展会的组织、协调、过程管理、验收等业务环节，不应涉及资金安排。

3. 建议各部门及时编制具体会展项目绩效目标，预算部门科学完善总体项目绩效目标。

各部门实施的具体项目应及时编制相应的绩效目标表，包括项目概况和内容、测算过程和依据、可行性和必要性、进度计划、绩效目标、产出指标、效益指标、满意度指标等，并对各项指标设置权重。产出指标包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标；效益指标包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展指标；满意度指标包括社会公众、相关群体的满意度。

预算部门在收集各具体项目绩效目标表的基础上，整合完成总体项目的绩效目标表的内容，作为预算申报表的组成部分。

编制绩效目标表的过程，是对项目进行全面梳理的过程，可以打通逻辑顺序，从中可以及时发现问题，消除一些主观、想当然意识所造成的错误。

“花钱必问效，无效必问责”，绩效目标表是一项军令状，可以强化部门的绩效意识，认识到花钱不仅是权力，更是一项责任，从而在项目实施过程中，认真履职，避免失误和被问责。

（二）业务方面

4. 建议加快建设和运行会展业服务平台。

结合数字政府建设，参考广州等地经验作法，尽快论证、加快建设、尽早运行会展业信息服务平台。将会展业有关政策法规、发展规划、行业新闻、硬件场馆、会展机构、各类展会、申报奖励、满意度调查、统计数据、办公平台、他山之石、联系交流等理上网来，让社会公众广泛知晓和参与，形成强大的聚集和集成效应，促进我市会展业整体水平进一步提高。服务平台的建立和运营，形成一个强大的信息沟通网络，让广大社会公众通过一站式全面了解我市会展方面的管理机制、政策信息，及时获取展会信息，更方便地参展或观展，促进会展经济的活跃和繁荣。

5. 建议相关部门重视过程和程序的重要性。

相关部门要更加重视项目实施过程和程序，避免以往只注重结果的工作方法，树立规则意识和程序观念，科学安排各项工作

节点，提前谋划和布局。杜绝先上车后买票等不规范做法，政府购买服务的招投标程序各个环节需要对外公开，形式上的合规不能掩盖实质上的问题，应该以工作的更加精细化，让工作更加尽善尽美。

6. 建议优化流程，提高效率加快奖励兑现进度，调动会展机构积极性，激发市场活力。

我市每年举办上百场各类会展，各月均有分布，及时兑现会展奖励，对各会展机构意义重大，他们在会展市场中居于中枢地位，联结着参展商和观众，他们的作为大小，影响着会展市场生态繁荣发展。建议相关部门在奖励评审和资金发放过程中进一步优化工作流程，提高效率，及早动手，及时发放奖励，降低机构的运营成本，增加他们的获得感，调动其积极性。通过政府服务的多频和高效，获得激发市场活力的成果。

7. 建议加强科学谋划和顶层设计，增加项目成功率，实现多方共赢。

一个项目的运作涉及多个部门、众多群体和单位，需要调动各种资源，涉及广泛的社会公众，有着巨大的社会影响。加强项目的前期谋划和顶层设计，精细化设计项目内容，识别和评估各风险点并设计风险应对措施，保证项目实施过程中都是在可控范围之内。项目由多方参与，各方是合作和竞争的关系，签约履约存在博弈过程，实现多方共赢，获得社会效果最大应是项目的目标。

8. 建议重视数据的价值，着手建立数据库及相应支撑体系。

结合数字政府建设和大数据、云计算、人工智能等科技浪潮，建议增加投入，着手建立会展业作为一个细分行业的数据采集、整理、存储、分析、利用体系。数据要素作为一项新型市场要素愈发显示其重要性，随着数据的累积和完善，通过数据挖掘和科学的数据分析可以发现更多的问题和规律，对预测和决策有着重要的意义。

（三）财务管理方面：

9. 建议严格执行具体项目预算的事前审核和目标管理。

对单一来源采购的项目，要严把事前控制关。由于是单一来源采购，供应商处于相对强势地位，各项报价和项目一般存在畸高等不合理现象，部门应要求对方进行精细化报价，避免模糊或合并报价，明确细项、数量、标准和金额。预算部门和相关部门应组织专家评审，进行横向和纵向对比，并综合考虑引进项目的重要性，以及该项目长远发展效益，与供应商展开谈判，争取获得最大程度的减让，让双方在长远合作中持续获利。

对公开招标等竞争性招标项目，也要严把事前控制关。在招标文件中明确服务内容，精细化各项报价，对验收标准应进行约定，以利于进行项目验收。

项目金额在履行相关的审批程序后，相关部门制订相应的绩效目标表，明确绩效目标和各项绩效指标，作为项目自评和评价的依据。

10. 建议严格执行具体项目预算的事中执行跟踪、事后验收评价考核，完善内部控制流程。

政府部门向供应商采购，属于市场经济行为，无法直接核查其供应商的财务资料，无法直接了解其财务规范性。但政府部门可以通过其他外部渠道进行了解、观察其内部控制和财务管理状况。如在建立供应商名录和合格供应商筛选过程中，让其提供财务管理规范的资料，在招标过程中通过信用等系统查询其信用状况、纳税情况、违法信息等，各种信息进行印证比对，如业绩与纳税是否有效勾稽，间接了解其规范性。

部门作为委托方在项目执行过程中，列出计划、每环节的工作要素内容和清单，逐项跟踪、逐项勾选，工作标准细化到各项具体工作内容，有利于发现问题，督促整改。

（四）项目产出方面：

11. 会展项目验收方面

建议在会展经费中增加预算，委托有权威的中介机构对一事一议项目进行监理、验收和调查，增加对市场运作类会展项目第三方机构的委托服务内容，除了取得基本信息外，按照相应标准流程取得各项数据信息，并保证其来源的客观公正，包括向参展商、观众、会展机构进行满意度调查，从展馆处取得观众人数，进行展位信息的统计，观众构成的统计，测算展位收入、成本以及会展机构的盈利状况，调查询问参展商的成交额，制作成果清单、多维度的数据分析和相应的意见建议。

附件：

1. 调查问卷统计分析表
2. 预算支出项目评价得分表
3. 绩效评价问题清单

二〇二〇年八月二十八日

附件

目 录

附件1. 调查问卷统计分析表.....	99
附件2. 预算支出项目评价得分表.....	102
附件3. 绩效评价问题清单.....	113

附件 1

2019 年会展业发展专项资金项目 调查问卷统计分析表

面向办会办展机构

调查内容	调查结果			
	非常满意、 满意（是）	一般、不满 意（否）	合计	满意占比
1、贵单位在烟台办会办展活动中，整个流程是否顺畅？	12		12	100%
2、贵单位对政府相关部门的服务是否满意？	12		12	100%
3、贵单位办会办展过程中是否获得政府补助，补助资金是否到账及时？	12		12	100%
4、贵单位对举办的会展活动所产生的效果是否满意？	12		12	100%
5、贵单位对烟台市的会展业环境是否满意？	12		12	100%
6、贵单位对政府部门改进会展活动、完善配套设施、促进烟台市会展业发展有何意见和建议？				
调查结论	满意度好			

面向参展商参会人员

调查内容	调查结果			
	非常满意、 满意（是）	一般、不满 意（否）	合计	满意 占比
1、贵单位对展会的规模、布局、展商品质和数量、展会配套活动、展会宣传推广等方面满意吗？	25	5	30	83
2、贵单位对展会期间展会组织服务工作满意吗（包括会展过程咨询和服务，展览现场管理、商务配套、餐饮和交通等方面）？	26	4	30	87
3、贵单位参展后是否达到预期期待的参展效果？	28	2	30	93
4、您对烟台市会展环境是否满意？（包括展会组织、政府服务、商业气氛、配套设施等）	29	1	30	97
5、您对烟台市改进会展活动、完善配套设施、促进会展经济发展的意见和建议？				
调查结论	综合满意度 90%			

附件 1-1:

2019 年会展业发展专项资金项目
(面向办会办展机构) 调查问卷

尊敬的办会办展机构:

您好! 为2019年会展业发展专项资金绩效评价提供数据支撑, 受烟台市财政局委托, 我们对2019年度会展业发展专项资金项目开展调研。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要2~3分钟, 请根据您的真实情况填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析, 对相关信息予以严格保密。感谢您的支持与配合!

1. 贵单位在烟台办会办展活动中, 整个流程是否顺畅?

是 否

2. 贵单位对政府相关部门的服务是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

3. 贵单位办会办展过程中是否获得政府补助, 补助资金是否到账及时?

(1) 获得 未获得 (2) 是 否

4. 贵单位对举办的会展活动所产生的效果是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

5. 贵单位对烟台市的会展业环境是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

6. 贵单位对政府部门改进会展活动、完善配套设施、促进烟台市会展业发展有何意见和建议?

机构名称:

姓名:

联系方式

附件 1-2:

2019 年会展业发展专项资金项目
(面向参展商参会人员) 调查问卷

尊敬的参展商参会人员:

您好! 为2019年度会展业发展专项资金绩效评价提供数据支撑, 受烟台市财政局委托, 我们对2019年度会展业发展专项资金项目开展调研。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要2分钟, 请根据您的真实情况填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析, 对相关信息予以严格保密。感谢您的支持与配合!

1、贵单位参展参会的目的是什么?

结识新客户 直接销售 了解市场信息 其他方面

2、贵单位对展会的规模、布局、展商品质和数量、展会配套活动、展会宣传推广等方面满意吗?

是 否 (哪方面不满意)

3、贵单位对展会期间展会组织服务工作满意吗 (包括会展过程咨询和服务, 展览现场管理、商务配套、餐饮和交通等方面)?

是 否 (具体哪方面)

4、贵单位参展参会后是否达到预期效果?

是 否

5、您对烟台市会展环境是否满意? (包括展会组织、政府服务、商业气氛、配套设施等)

满意 一般 不满意

6、您对烟台市改进会展活动、完善配套设施、促进会展经济发展的意见和建议?

参会参展商:

联系人:

联系方式:

附件 2

预算支出项目绩效评价得分表

项目名称：2019年会展业发展专项资金项目

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
1	决策							15.0	10.6		
1.1		项目立项						3	2.0		
1.1.1			立项依据充分性					1	1.0		
1.1.1.1				立项依据充分性	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立项是否符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③立项是否与部门职责范围相符，属于部门职责所需； ④立项是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤立项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	1.0	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的 相关资料
1.1.2			立项程序规范性					2	1.3		
1.1.2.1				项目立项文件合理性	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	1	0.5	项目管理办法、项目申报书、立项批复文件	

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
1.1.2.2				项目立项程序的合规性	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,否则酌情扣分	1	0.5		
1.2		绩效目标						5	3.6		
1.2.1			绩效目标合理性					2	1.8		
1.2.1.1				绩效目标的政策、职能相符性	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	1	1.0	绩效目标申报表、实施方案、计划书、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的资料
1.2.1.2				绩效目标的业绩水平相符性	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投资额或资金量相匹配。	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	0.8		
1.2.2			绩效目标明确性					3	1.8		
1.2.2.1				绩效目标细化程度	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标	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	1	0.5		

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
1.2.2.2				绩效目标量化程度	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细化情况	绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	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	1	0.8	绩效目标申报表、实施方案、计划书、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
1.2.2.3				绩效目标与任务计划的相符性	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1分;每发现一处不符合的扣0.5分,扣完为止	1	0.5		
1.3		资金投入						7	5.0		
1.3.1			预算编制科学性					3	2.0		
1.3.1.1				预算编制科学性	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;资料齐全程度一般,得2分;资料不齐全,未进行论证,不得分	3	2.0	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析
1.3.2			资金分配合理性					4	3.0		
1.3.2.1				资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	有测算依据,且与实际适应很好,得4分;适应程度一般得2-3分;适应程度较差得1分;无测算依据不得分	4	3.0		
2	过程							25	19.9		

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
2.1		资金管理						10	9.7		
2.1.1			资金到位率					4	3.7		
2.1.1.1				市级预算资金到位率	实际到位市级预算资金与市级预算资金的比率,用以反映和考核市级预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率=实际到位市级预算资金/市级预算资金×100%; 实际到位市级预算资金:一定时期内落实到具体项目的市级预算资金; 市级预算资金:一定时期内市级预算安排到具体项目的资金	指标分值=市级预算资金到位率×3分,得分不超过3分	3	2.7	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	项目单位提供的资料、现场核查、问询
2.1.1.2				其他资金到位率	实际到位的其他资金与其计划的比率,用以反映和考核其他资金落实情况对项目实施的保障程度	资金到位率=实际到位其他资金/其他资金×100%; 实际到位其他资金:一定时期内落实到具体项目的预算资金; 其他资金:一定时期内安排到具体项目的除市级预算外的其他资金	指标分值=其他资金到位率×1分,得分不超过1分,若子项目无其他资金,该指标得1分	1	1.0	资金到位凭证	
2.1.2			预算执行率					3	3.0		
2.1.2.1				预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金×100% 实际支出资金:一定时期内项目实际拨付的资金	指标分值=预算执行率×3分;	3	3.0	资金支付凭证	项目单位提供的资料、现场核查
2.1.3			资金使用合规性					3	3.0		
2.1.3.1				资金拨付合规性	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0.5分	2	2.0	《烟台市市级财政专项资金管理办法》	

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
2.1.3.2				资金管理合规性	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	1	1.0		
2.2		组织实施						15	10.2		
2.2.1			管理制度健全性					7	3.5		
2.2.1.1				业务管理制度的健全性	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0.25分	2	1.0	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	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料、询问
2.2.1.2			责任机制健全性	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	1.0			
2.2.1.3				资金管理办法健全性	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1分;每少一项制度,扣0.5分	1	1.0		
2.2.1.4				项目质量或标准的健全性	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	0.5	项目单位制定的财务制度、资金管理辦法等	案卷研究、互联网检索、现场核查
2.2.2			制度执行有效性					8	6.7		

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
2.2.2.1				实施条件完备性	项目实施条件是否符合规定,用以反映和考核实施条件的情况	对项目实施过程中人员、场地、设施设备条件是否落实,是否满足要求进行评价。	申报及审核按照规定程序和权限进行,且手续完备、资料齐全,得2分;否则酌情扣分	2	1.8	案卷档案,具体实施方案	
2.2.2.2				进度管理有效性	项目实施进度是否与计划相符,以反映项目进度的合理性	对项目是否建立完善的进度控制计划和措施,以及执行是否有效进行评价。	项目进度计划和措施执行有效得2分;否则酌情扣分	2	2.0	进度计划措施、工作进度记录	案卷研究、互联网检索、项目单位提交的资料、问询、现场核查
2.2.2.3				财务监控机制运转的有效性	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	1	0.6	财务管理资料	
2.2.2.4				会计核算的规范性	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1分,否则不得分	1	1.0	会计凭证、账簿	
2.2.2.5				项目质量控制措施	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1分;管理控制情况一般,得0.5分;管理控制情况较差,不得分	1	0.5	项目单位制定的质量控制措施、监督考核制度等	案卷研究、项目单位提交的资料、绩效考核资料、问询、现场核查
2.2.2.6				项目档案管理情况	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;档案管理有专人管理、保存符合要求,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	0.8	制定的档案管理制度、项目档案文档、档案目录、存档资料	现场核查、案卷研究
3	产出							30	23.2		

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
3.1		产出数量						13	9.1		
3.1.1			实际完成率					13	9.1		
3.1.1.1				一事一议补助项目完成率	反映预算安排的重大项目和一事一议评审通过项目的完成情况(评审前已完成的项目不参加计算)	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% 实际产出数:一定时期内项目实际产出的产品或提供的服务数量。	得分=(实际完成数量-已完成未列预算和未评审数量)/(预算数量+评审通过数量)×8分	8	5.7		
3.1.1.2				会展奖励项目完成率	反映计划安排的2018年8月至2019年上半年会展项目奖励完成情况	计划产出数:项目绩效目标确定的一定时期内计划产出的产品或提供的服务数量。	得分=2018年相应时段实际奖励项目数量/2018年相应时段评审通过项目数量率×1.5分+2019年上半年实际奖励项目数量/2019年上半年评审通过项目数量率×1.5分	3	2.0	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询
3.1.1.3				规划编制完成率	反映年内会展业发展规划编制是否完成	规划编制经过政府采购,中标单位完成规划编制	经过政府采购,完成规划编制,得1分; 未完成,不得分	1	1.0		
3.1.1.4				业务工作完成率	反映使用经费的业务工作完成计划情况	对照工作计划安排,考察业务工作的数量完成率	得分=实际完成数量/计划数量×1分	1	0.4		
3.2		产出质量						8	7.3		
3.2.1			质量达标率			项目实施的质量完成情况		8	7.3		
3.2.1.1				一事一议项目达标率	项目完成质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100% 质量达标产出数:一定时期内实际达到既定质量标准的产品或服务	得分=质量达标率*4分	4.0	3.3	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	现场核查、问询

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
3.2.1.2				会展奖励项目达标率	反映参评会展项目是否符合相应的奖励标准,是否存在适用标准错误	数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分=质量达标率*2分	2	2.0		
3.2.1.3				规划编制达标率	反映会展业发展规划编制是否经过专家评审通过	考察会展业发展规划年内是否专家评审	得分=质量达标率*1分	1	1.0		
3.2.1.4				业务工作达标率	反映使用经费的业务工作达标情况	对照工作计划安排的标准,考察已完成业务工作的达标比率	得分=质量达标率*1分	1	1.0		
3.3		产出时效						5	4.1		
3.3.1			完成及时性					5	4.1		
3.3.1.1				一事一议项目完成及时率	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	完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际耗用的时间; 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间	完成及时率在5%及以上得2分; 完成及时率在5%以内得1分; 完成及时率为0得0.5分; 完成及时率<0,不得分	3	2.5	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	案卷研究、现场核查
3.3.1.2			会展奖励完成及时率	完成及时率在5%及以上得2分; 完成及时率在5%以内得1分; 完成及时率为0得0.5分; 完成及时率<0,不得分			1	0.6			
3.3.1.3			规划编制和业务工作完成及时率	完成及时率在5%及以上得1分; 完成及时率在0~5%得0.5分; 完成及时率<0,不得分			1	1.0			
3.4		产出成本						4	2.7		
3.4.1			成本节约率					4	2.7		

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
3.4.1.1				成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100% 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	节约率在2%及以上得4分; 节约率在2%以内得2-3分; 持平得1分; 超支未节约,不得分	4	2.7	资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、问询
4	效益							30	26.5		
4.1		项目效益						30	26.5		
4.1.1			社会效益					14	14.0		
4.1.1.1				展会数量增加	反映年内展会数量较上年增加情况,直接带动会展业繁荣发展	2018年展览数量42个,会议数量38个	数量增加10%以上得4分;增加5%-10%以内得3分;增加5%以内得2分;持平得1分;降低不得分。	4	4.0		
4.1.1.2				展览面积增加	反映年内展览面积较上年增加情况,规模展会的占比是否增加	2018年展览面积45万平方米	展览面积增加10%以上得4分;增加6-9%得3分;增加5%以内得2分;持平得1分;降低不得分。	4	4.0	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷
4.1.1.3				品牌会展增加	反映优质会展项目的数量认证增加情况,引导会展上档次、上水平和增加影响力	根据品牌会展管理办法,年内品牌会展取得省级认证数量较上年增加情况	品牌会展认证数量较上年增加2项以上,得2分;增加1项,得1分;未增加,不得分	2	2.0		

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
4.1.1.4				参会参展人数增加	反映会展业举办带来的观众增加情况，带动消费和投资，拉动经济发展	展览会观众较上年增加比例；会议论坛参会人较上年增加比例；两者按权重 7: 3 进行加权平均，得出综合增加比例；要保证数据来源可靠性和相对准确性	数量增加 10%以上得 4 分；增加 6-10%得 3 分；增加 6%以内得 2 分；持平得 1 分；降低不得分	4	4.0		
4.1.2			可持续影响					6	3.5		
4.1.2.1				完善管理与服务机制	能够发挥会展业发展工作领导小组和联席会议作用，合理划分市商务局与会展业服务中心等其他部门单位的职责和作用，完善机制，为后续良性发展打下基础	①会展业发展工作领导小组发挥作用，联席会议制度建立良好的沟通机制； ②合理科学划分市商务局与会展业服务中心等其他部门单位的职责和作用，构建管理与服务的最优架构	联席会议有完整的工作记录，得 1 分； 形成完善的职责划分文件、流程和工作记录，得 1 分； 否则不得分	2	1.0		
4.1.2.2				优化营商环境	优化会展奖励兑现服务机制	①全方面统筹会展活动，提高政府办事效率； ②形成公开透明、价格合理、工作流程明确的指导性文件	年内有优化营商环境、提高政府办事效率的举措得 1 分，存在明显影响营商环境的事项，酌情扣分	2	1.5	项目单位访谈、研究案卷	
4.1.2.3				会展业公共服务平台建设	谋划和建设会展业公共服务平台，使会展业信息在平台展现	公共服务平台的规划和建设，能够使会展业的政策文件、规划发展、奖励扶持、信息公开、招商招展、会展信息、引进借鉴等资源和信息得以集中展现	建成或正在建设得 2 分；有思路及谋划方案得 1 分，否则不得分	2	1.0		
4.1.3			社会公众或服务对象满意度					10	9.0		

指标代码	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分细则	标准分	得分	依据	证据收集方式
4.1.3.1				参展商（参会人员）满意率	参加展览会的客商、参加会议论坛的人员的满意度，反映项目实施是否使参展商满意度提高	根据留存的参展商和参会人员信息，选取20家进行问卷调查，对得分进行算术平均	满意率100%得6分，95%-99%以上得5分，90%-95%得4分，80%-89%得3分，70%-79%得2分，60%-69%得1分，60%以下不得分	6	5.0	案卷查询、现场访谈、电话和微信问卷调查	
4.1.3.2				会展机构满意度	组织会展的会展公司等服务提供商的满意度，反映项目实施是否提升会展机构的满意度	对一事一议项目的所有会展机构进行满意度调查； 对会展奖励类且在19年仍有运营项目的会展机构，选取5家进行满意度调查； 对其他在年内举办会展的会展机构，选取5家进行问卷调查； 对所有调查结果进行算术平均	满意率95%以上得4分，满意率90%~94%以上得3分，70%-89%得2分，60%-69%得1分，60%以下不得分	4	4.0		
合计								100	80.2		

附件 3:

绩效评价问题清单

序号	问题概要	问题说明
一	项目立项	
1	项目的统筹协调机制还需进一步完善。	会展工作领导小组和会展业联席会议的作用还需进一步发挥。非市商务局实施的会展项目, 相关负责部门与市商务局的协调配合机制需进一步完善。
2	预算编制、调整 and 一事一议评审还需进一步协调和完善。	2019年会展业项目未有完整的预算评审报告和事前绩效评估报告。一事一议专家评审无后续的相关程序, 包括筛选、决策、公示、跟踪考核等, 使评审工作流于形式。
3	绩效指标编制不科学、不完善	各项目实施未有明确绩效目标和指标, 项目结束后无完整的绩效自评表。
二	业务方面	
4	会展业服务平台建设滞后	社会公众或单位不能通过一站式、集成式获得我市会展业的全部信息, 降低了会展信息的知晓度, 增加了获得成本, 增加了部门和管理成本, 给社会公众带来不便。
5	项目招标工作不规范	部分一事一议项目未采取招投标程序, 或者招投标程序不规范。
6	会展奖励发放较慢, 不能有效激发会展机构的积极性。	奖励评审、下达和拨付时间过长, 说明相关部门工作流程还需进一步优化, 效率需要进一步提高, 同时加大了会展机构的资金负担, 影响了其参与会展项目的积极性, 不符合政府放管服改革的要求。
7	部分会展项目筹备时间过短, 缺乏充分的论证和准备时间, 影响了效益更好地发挥。	规划编制的时间较短, 一定程度影响编制质量。航天科技发展准备时间不充分, 筹划论证不足造成市民观展人数不足, 降低了展览收益。
8	数据搜集整理分析工作不足	会展业是一个巨大的数据宝库, 未能有效地挖掘、搜集、整理、分析和利用数据, 会影响项目更深入和更高效开展。

序号	问题概要	问题说明
三	财务方面	
9	部分会展项目的概算未履行必要的审核手续	服务类项目在实施完毕后无实物形态，若决策审批、过程、成果资料缺失，造成无法追溯核查，可能导致不必要的损失浪费。
10	对会展实施机构财务规范性的内控管理不到位	部门应根据行政事业内部控制的要求，规范采购业务管理，严格执行合格供应商清单、货比三家、供应商定期评估等流程。对其财务管理和财务核算进行延伸管理和深度关注。
四	项目产出	
11	会展项目的验收考核工作缺失或不规范	<p>市场化运作项目：未有针对性地进一步进行数据搜集整理和深度挖掘，以总体评价具体项目成功与否。</p> <p>一事一议项目：若不通过程序控制、履约验收等进行规范，将可能造成巨额资金损失浪费。</p>