

# 2019年市农科院农产品质量安全检测项目 绩效评价报告

委托单位：烟台市财政局

财政资金使用单位：农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）

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

|                   |    |
|-------------------|----|
| 一、项目基本情况.....     | 1  |
| 二、项目绩效目标.....     | 4  |
| 三、评价基本情况.....     | 5  |
| 四、评价结论和绩效分析.....  | 10 |
| 五、存在的问题及原因分析..... | 12 |
| 六、有关建议.....       | 14 |

## 正文部分

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、项目基本情况.....      | 16 |
| (一) 项目立项.....      | 16 |
| (二) 项目预算.....      | 17 |
| (三) 项目计划实施内容.....  | 20 |
| (四) 项目组织管理.....    | 21 |
| 二、项目绩效目标.....      | 27 |
| 三、评价基本情况.....      | 28 |
| (一) 评价目的.....      | 28 |
| (二) 评价对象与范围.....   | 28 |
| (三) 评价依据.....      | 29 |
| (四) 评价原则和评价方法..... | 31 |

|                   |    |
|-------------------|----|
| (五) 绩效评价指标体系..... | 33 |
| (六) 评价人员组成情况..... | 34 |
| (七) 绩效评价工作过程..... | 35 |
| 四、评价结论及分析.....    | 38 |
| 五、绩效评价指标分析.....   | 40 |
| (一) 项目决策情况.....   | 40 |
| (二) 项目过程情况.....   | 44 |
| (三) 项目产出情况.....   | 47 |
| (四) 项目效益情况.....   | 61 |
| 六、项目存在的主要问题.....  | 62 |
| 七、意见建议.....       | 64 |
| 八、其他需要说明的问题.....  | 65 |
| 附件：.....          | 66 |

## 摘要

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项背景及实施目的

农产品质量是食品安全的前提和基础，做好农产品质量安全工作对建设现代农业、促进城乡经济社会协调持续发展具有重要意义。全面提高农产品质量安全水平，让人们吃上安全食品，事关社会稳定，是政府义不容辞的责任。我市是农业大市，也是农产品出口大市，农产品质量安全事关民生和经济社会发展，倍受社会各界关注和重视。《农产品质量安全法》第34条和《山东省农产品质量安全条例》第50条规定：县级以上人民政府农业行政主管部门应当按照保障农产品质量安全的要求，制定并组织实施农产品质量安全监测计划，对生产中或者市场上销售的农产品进行检测。检测应当委托符合规定条件的农产品质量安全检测机构进行。

农产品“三品一标”（无公害农产品、绿色食品、有机食品、地理标志）认证是确保食用农产品安全的一项重要工作，是提升全市农产品质量安全的一条重要途径和重要抓手，有利于促进农业标准化生产，提升农业企业知名度，打响农业品牌，带动农产品销售，从而实现农产品的增产增效。

#### (二) 项目预算安排和支出情况

项目预算安排：2019年市农科院农产品质量安全检测项目分两部分，1、全市蔬菜、水果专项监测和监督检查，其中专项监

测3次，抽检样品250个；监督检查6次，抽检样品640个，检测费参照农业农村部和省农业厅检测经费标准，检测1个样品1100元，需资金96万元。2、“三品一标”认证检测，检测产品138个，检测无公害产地41个，收费标准检测1个产地4000元、检测1个产品2000元，需资金44万元。共需资金140万元。财政批复预算经费140万元。

项目资金实际支出情况：2019年市农科院农产品质量安全检测项目资金实际支出按用途汇总归集，试剂119,244.30元、试管、量杯、保护柱套等耗材461,318.25元、仪器设施343,990.00元、样品费42,862.00元、危废处理费23,000.00元、土壤农残检测费33,600.00元、计量技术服务费20,780.00元、办公劳保用品等22,480.00元、维修维护163,767.00元、差旅费55,094.00元、其他交通费34,683.00元、劳务费16,674.73元、电费55,738.72元，邮电费3,668.00元、会议费3,100.00元，合计1,400,000.00元。

资金预算与资金实际支出明细如下：

表1

| 预算申请项目    | 预算申请金额       | 资金实际支出项目      | 资金实际支出用于本项目金额 | 资金实际支出项目外金额 | 资金实际支出合计     |
|-----------|--------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 合计        | 1,400,000.00 |               | 1,334,166.27  | 65,833.73   | 1,400,000.00 |
| 专项监测和监督检查 | 960,000.00   | 试剂            | 119,244.30    |             | 119,244.30   |
| “三品一标”认证  | 440,000.00   | 试管、量杯、保护柱套等耗材 | 461,318.25    |             | 461,318.25   |

| 预算申请项目 | 预算申请金额 | 资金实际支出项目 | 资金实际支出用于本项目金额 | 资金实际支出项目外金额 | 资金实际支出合计   |
|--------|--------|----------|---------------|-------------|------------|
|        |        | 仪器设施     | 343,990.00    |             | 343,990.00 |
|        |        | 样品费      | 28,540.00     | 14,322.00   | 42,862.00  |
|        |        | 危废处理费    | 23,000.00     |             | 23,000.00  |
|        |        | 土壤农残检测费  |               | 33,600.00   | 33,600.00  |
|        |        | 计量技术服务费  | 20,780.00     |             | 20,780.00  |
|        |        | 办公劳保用品等  | 22,480.00     |             | 22,480.00  |
|        |        | 维修维护     | 163,767.00    |             | 163,767.00 |
|        |        | 差旅费      | 40,652.00     | 14,442.00   | 55,094.00  |
|        |        | 其他交通费    | 34,683.00     |             | 34,683.00  |
|        |        | 劳务费      | 13,205.00     | 3,469.73    | 16,674.73  |
|        |        | 电费       | 55,738.72     |             | 55,738.72  |
|        |        | 邮电费      | 3,668.00      |             | 3,668.00   |
|        |        | 会议费      | 3,100.00      |             | 3,100.00   |

说明：仪器设施为全自动均质器1台，金额185,000.00元，仪器用途为将样品打碎；高通量平行浓缩仪1台，金额146,000.00元，用途为将样品提取成液浓缩。仪器采购采用公开招投标形式，政府采购合同项目编号为SDGP370600201902000555，合同金额总计331,000.00元；实验室用空调2台，金额合计4,000.00元，2019年共支付301,500.00元。实验室用智能锁、防盗门等设施42,490.00元。仪器设施合计343,990.00元。

### （三）项目主要内容和实施情况

根据烟台市农业农村局“关于开展全市蔬菜水果质量安全监督抽查工作的通知”（烟农办发[2019]1号）、“关于开展草莓韭菜农药残留专项监测工作的通知”（烟农函[2019]12号）、“关于开展大樱桃质量安全专项监测工作的通知”（烟农办发[2019]35号）、“关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农办发[2019]10号）、“关于开展2019年下半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农函[2019]105号）、烟台市农业农村局“关于对农产品质量安全县进行质量安全水平专项监测的通知”等要求，2019年开展全市蔬菜、水果专项监测和监督抽查，专项监测3次，抽检样品250个；监督抽查6次，抽检样品640个，检测费参照农业农村部和省农业厅检测经费标准，检测1个样品1100元，共支付96万元。根据烟台市政府《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）和《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）要求，2019年开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个，收费标准检测1个产地4000元、检测1个产品2000元，共支付44万元。全年总计支付140万元。

## 二、项目绩效目标

根据烟台市农业农村局“关于开展全市蔬菜水果质量安全监督抽查工作的通知”（烟农办发[2019]1号）、“关于开展草莓韭菜农药残留专项监测工作的通知”（烟农函[2019]12号）、“关于

开展大樱桃质量安全专项监测工作的通知”（烟农办发[2019]35号）、“关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农办发[2019]10号）、“关于开展2019年下半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农函[2019]105号）、烟台市农业农村局“关于对农产品质量安全县进行质量安全水平专项监测的通知”等要求，根据烟台市政府《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）和《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）要求，通过实施开展全市蔬菜、水果专项监测和监督抽查及开展烟台市区域内无公害农产品、绿色食品认证检测，完成2019年度农业农村局专项监测和监督抽查任务及烟台市“三品一标”认证检测任务。其中专项监测3次抽检样品250个、监督抽查6次抽检样品640个；开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个。

### 三、评价基本情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围。

评价目的：运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）2019年市农科院农产品质量安全检测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。并通过评价，总结经验，发现问题，提出改进意见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标，为财政资金分配提供重要决策依据。

评价对象：2019年市财政安排的市农科院农产品质量安全检测项目资金（140万元）的使用绩效。

评价范围：农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）2019年市农科院农产品质量安全检测项目资金（140万元）涉及的烟台市蔬菜、水果专项监测和监督抽查及“三品一标”认证检测资金。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

### 1. 评价原则

- （1）持真实、科学、公正的原则；
- （2）坚持综合绩效评价的原则；
- （3）坚持定量分析与定性分析的原则；
- （4）坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则；
- （5）坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

### 2. 评价指标体系

本项目评价指标体系根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）文件，参考《烟台市财政局关于印发〈2020年市级预算绩效评价（跟踪）工作实施方案〉的通知》（烟财绩函[2020]2号）文件，结合项目实际，按照科学、规范、客观、公正的原则，对2019年市农科院农产品质量安全检测项目的决策、过程、产出、效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。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专家经验判断、问卷调查等方法进行定性判断。项目绩效评价共设置项目决策（15分）、项目过程（25分）、项目产出（40分）、项目效益（20分）等4个一级指标，下设项目立项、组织实施、产出数量、实施效益等11个二级指标，根据项目实际情况细分为24个三级指标，指标分值满分为100分。（详见附件二：项目绩效评价得分表）

### 3. 评价方法

（1）本次绩效评价遵循定性评价与定量评价相结合的方法，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目自评程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用资料审阅法、实地查勘法、分析比较法、访谈、问卷调查等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

（2）本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。

### （三）绩效评价工作过程

评价工作过程主要包括前期准备、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：包括成立评价工作组、拟定评价实施方案、完善评价指标体系等。

2. 组织实施：采取现场与非现场评价相结合的方式实施评价。具体可分为资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分等四方面工作。

3. 撰写评价报告：在经过资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

4. 资料归档：包括建立和落实档案管理制度，文件存档。

### （四）评价人员组成情况

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：

表3

| 序号 | 姓名  | 专业领域 | 单位             | 专业资格或技术职称 | 备注    |
|----|-----|------|----------------|-----------|-------|
| 1  | 姜志雪 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师、会计师 | 项目组组长 |
| 2  | 马德功 | 果蔬专业 | 烟台市果茶工作站       | 研究员       | 专家    |

| 序号 | 姓名  | 专业领域 | 单位             | 专业资格或技术职称 | 备注    |
|----|-----|------|----------------|-----------|-------|
| 3  | 赵广球 | 林学   | 原烟台市林科所        | 研究员       | 专家    |
| 4  | 宋美娜 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 高级会计师     | 项目副组长 |
| 5  | 田聪  | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师     | 评价专员  |
| 6  | 刘志虎 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 助理会计师     | 评价专员  |
| 7  | 衣世伟 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 助理会计师     | 评价专员  |

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、2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

评价小组对照评价表评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，通过对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，在对项目的自评报告、非现场评价、现场评价绩效情况对比分析，梳理、汇总的基础上，形成项目绩效最终评价结果。

2019年市农科院农产品质量安全检测项目绩效评价报告绩效评价综合得分为92.5分，绩效评价等级为“优”。

具体如下表：

表4

| 一级指标 | 分值 | 绩效评价得分 | 二级指标 | 分值 | 绩效评价得分 |
|------|----|--------|------|----|--------|
| 项目决策 | 15 | 14     | 项目立项 | 8  | 8      |
|      |    |        | 绩效目标 | 3  | 3      |
|      |    |        | 资金投入 | 4  | 3      |
| 项目过程 | 25 | 20.5   | 组织实施 | 10 | 9.5    |
|      |    |        | 资金管理 | 15 | 11     |

| 一级指标 | 分值  | 绩效评价得分 | 二级指标 | 分值  | 绩效评价得分 |
|------|-----|--------|------|-----|--------|
| 项目产出 | 40  | 38     | 产出数量 | 10  | 10     |
|      |     |        | 产出质量 | 10  | 10     |
|      |     |        | 产出实效 | 5   | 5      |
|      |     |        | 产出成本 | 15  | 13     |
| 项目效益 | 20  | 20     | 实施效益 | 15  | 15     |
|      |     |        | 满意度  | 5   | 5      |
| 合计   | 100 | 92.5   | -    | 100 | 92.5   |

按照11个二级指标现场评价总得分及单项指标换算分值如下：

表5

| 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 | 8    | 8.00%  | 8      | 100          | 优  |
| 绩效目标 | 3    | 3.00%  | 3      | 100          | 优  |
| 资金投入 | 4    | 4.00%  | 3      | 75           | 中  |
| 组织实施 | 10   | 10.00% | 9.5    | 95           | 优  |
| 资金管理 | 15   | 15.00% | 11     | 73.33        | 中  |
| 产出数量 | 10   | 10.00% | 10     | 100          | 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 |
|------|------|--------|--------|--------------|----|
| 产出质量 | 10   | 10.00% | 10     | 100          | 优  |
| 产出时效 | 5    | 5.00%  | 5      | 100          | 优  |
| 产出成本 | 15   | 15.00% | 13     | 86.67        | 良  |
| 项目效益 | 15   | 15.00% | 15     | 100          | 优  |
| 满意度  | 5    | 5.00%  | 5      | 100          | 优  |
| 合计   | 100  | 1      | 92.5   | -            | 优  |

根据项目综合评审结果得出，项目立项、绩效目标、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、实施效益、满意度八个指标评审得分等级为“优”；产出成本一个指标评审等级为“良”；资金投入、资金管理两个指标评审等级为“中”。

## 五、存在的问题及原因分析

### 1. 预算编制科学性方面有待加强

本项目预算资金1,400,000.00元，资金支出中用于本项目的资金1,334,166.27元，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配方面体现不足。预算资金与资金支出明细见正文表1。

### 2. 财务制度执行有效性方面有待提高

在样品费报销时未严格按照财务制度执行，部分样品费报销单据上只有汇总的收款人姓名和手机号码，与财务制度用于报销的票据必须真实、有效，且要列出商品明细、单价等信息的规定不符。

### 3. 资金使用合规性方面有待提高

项目资金应按照项目申报用途使用，专项监测和监督抽查任务预算资金960,000.00元，“三品一标”认证检测任务预算资金440,000.00万元，合计预算资金1,400,000.00元。本项目资金列支了项目外费用65,833.73元，未按预算批复的规定用途使用，资金使用合规性有待规范。

(1) 项目支出中列支了33,600.00元的土壤农药多残留委托检测费，烟台市农业农村局下达的专项监测和监督抽查任务文件中无土壤农药多残留检测，项目资金未按预算批复的规定用途使用。

(2) 项目资金为市财政专项补助资金，应专用于2019年市农科院农产品质量安全检测项目。项目资金中列支了苹果多品种集成创新示范园项目资金3,469.73元，该笔资金是分配负担的建设苹果多品种集成创新示范园排水沟工程的工程款，不应由本项目资金列支；省级专项监测和监督抽查任务项目资金28,764.00元，其中样品费14,322.00元、差旅费14,442.00元，不应由本项目资金列支。

#### 4. 试剂耗材使用管理方面有待加强

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）除了接受烟台市农业农村局的检验检测任务外，还接受山东省农业农村厅和国家农业农村部的检验检测任务，为节约成本对试剂耗材进行集中采购入库。在保管、领用时未能按具体项目明确区分保管、使用，未按项目明确归集分配使用，项目购入的标准试剂在



项目期存在没有使用或未使用完过期的情况。

5. 绩效自评方面认识不足，导致评价不够客观，未完全反映项目实际情况。

## 六、有关建议

1. 加强项目资金投入管理，提高预算编制的科学性。在预算资金测算时，提高预算资金的准确性，使预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

2. 加强项目组织实施管理，提高制度执行的有效性。严格按照财务管理制度和发票管理办法进行报销票据管理，用于报销的票据必须真实、有效，且要列出商品明细、单价等。对方为依法无需办理税务登记的单位或者从事小额零星经营业务的个人开出的收款凭证，收款凭证应载明收款单位名称、个人姓名及身份证号、支出项目、收款金额等相关信息。

3. 加强项目资金管理，提高资金使用的合规性。按照《科研项目和课题管理办法》，严格执行预算，确需调整预算的应按《预算法》及相关规定流程审批后方可执行。避免出现超范围、超额、改变用途等与预算规定和文件规定不相符的支付现象。

4. 加强试剂耗材管理，采购前按计划任务认真细致测算采购量，综合考虑采购成本和储存成本，设定最优集中采购量，通过多选择几家试剂供应厂商，调整试剂采购规格，避免浪费。集中采购入库后按项目分别设置台账，登记领用后归纳汇总，完成项目资金的归集分配，做到专物专用。

5. 加强绩效评价的学习，对绩效评价有正确的认识，根据项目绩效目标和实际产出结果进行有效自评，认识到相关工作的不足并积极改进，客观公正地做出评价。

## 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：

农产品质量安全是食品安全的前提和基础，做好农产品质量安全工作对建设现代农业、促进城乡经济社会协调持续发展具有重要意义。全面提高农产品质量安全水平，让人们吃上安全食品，事关社会稳定，是政府义不容辞的责任。我市是农业大市，也是农产品出口大市，农产品质量安全事关民生和经济社会发展，倍受社会各界关注和重视。《农产品质量安全法》第34条和《山东省农产品质量安全条例》第50条规定：县级以上人民政府农业行政主管部门应当按照保障农产品质量安全的要求，制定并组织实施农产品质量安全监测计划，对生产中或者市场上销售的农产品进行检测。检测应当委托符合规定条件的农产品质量安全检测机构进行。

农产品“三品一标”（无公害农产品、绿色食品、有机食品、地理标志）认证是确保食用农产品安全的一项重要工作，是提升全市农产品质量安全的一条重要途径和重要抓手，有利于促进农业标准化生产，提升农业企业知名度，打响农业品牌，带动农产品销售，从而实现农产品的增产增效。

##### 2. 实施项目达到的目标和意义

通过实施开展全市蔬菜、水果专项监测和监督抽查及开展烟

台市区域内无公害农产品、绿色食品认证检测，完成2019年度农业农村局专项监测和监督抽查任务及烟台市“三品一标”认证检测任务。为执法监管提供数据支持，为农产品质量安全和保护产业健康发展发挥积极作用。

### 3. 项目立项依据：

依据《农产品质量安全法》、《食品安全法》、《国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定》、农业部《关于推进“三品一标”持续健康发展的意见》（农质发[2016]6号）以及《山东省农产品质量安全条例》、《山东省农产品质量安全监督管理规定》、《关于印发烟台市食品安全规划（2016—2020）的通知》（烟政办发[2016]21号）、《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）、《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）等有关规定，向烟台市财政局提出2019年度农产品质量安全检测项目预算申请。

#### （二）项目预算

##### 1. 预算分配的依据及因素：

2019年市农科院农产品质量安全检测项目分两部分：1、全市蔬菜、水果专项监测和监督抽查，检测费参照农业农村部和省农业厅检测经费标准，检测1个样品1100元，预计抽检样品890个，预算资金96万元；2、“三品一标”认证检测，依据《国家发改委办公厅关于农业部绿色食品发展中心认证收费标准的复函》（发

改办价格[2007]1776号)规定,收费标准检测1个产地4000元、检测1个产品2000元,预计检测产地41个、检测产品138个,预算资金44万元。合计预算资金140万元。

## 2. 项目投资情况:

2019年市农科院农产品质量安全检测项目资金实际支出按用途汇总归集,试剂119,244.30元、试管、量杯、保护柱套等耗材461,318.25元、仪器设施343,990.00元、样品费42,862.00元、危废处理费23,000.00元、土壤农残检测费33,600.00元、计量技术服务费20,780.00元、办公劳保用品等22,480.00元、维修维护163,767.00元、差旅费55,094.00元、其他交通费34,683.00元、劳务费16,674.73元、电费55,738.72元,邮电费3,668.00元、会议费3,100.00元,合计1,400,000.00元。

资金预算与资金实际支出明细如下:

表1

| 预算申请项目    | 预算申请金额       | 资金实际支出项目      | 资金实际支出用于本项目金额 | 资金实际支出项目外金额 | 资金实际支出合计     |
|-----------|--------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 合计        | 1,400,000.00 |               | 1,334,166.27  | 65,833.73   | 1,400,000.00 |
| 专项监测和监督抽查 | 960,000.00   | 试剂            | 119,244.30    |             | 119,244.30   |
| “三品一标”认证  | 440,000.00   | 试管、量杯、保护柱套等耗材 | 461,318.25    |             | 461,318.25   |
|           |              | 仪器设施          | 343,990.00    |             | 343,990.00   |
|           |              | 样品费           | 28,540.00     | 14,322.00   | 42,862.00    |

| 预算申请项目 | 预算申请金额 | 资金实际支出项目 | 资金实际支出用于本项目金额 | 资金实际支出项目外金额 | 资金实际支出合计   |
|--------|--------|----------|---------------|-------------|------------|
|        |        | 危废处理费    | 23,000.00     |             | 23,000.00  |
|        |        | 土壤农残检测费  |               | 33,600.00   | 33,600.00  |
|        |        | 计量技术服务费  | 20,780.00     |             | 20,780.00  |
|        |        | 办公劳保用品等  | 22,480.00     |             | 22,480.00  |
|        |        | 维修维护     | 163,767.00    |             | 163,767.00 |
|        |        | 差旅费      | 40,652.00     | 14,442.00   | 55,094.00  |
|        |        | 其他交通费    | 34,683.00     |             | 34,683.00  |
|        |        | 劳务费      | 13,205.00     | 3,469.73    | 16,674.73  |
|        |        | 电费       | 55,738.72     |             | 55,738.72  |
|        |        | 邮电费      | 3,668.00      |             | 3,668.00   |
|        |        | 会议费      | 3,100.00      |             | 3,100.00   |

说明：仪器设施为全自动均质器1台，金额185,000.00元，仪器用途为将样品打碎；高通量平行浓缩仪1台，金额146,000.00元，用途为将样品提取成液浓缩。仪器采购采用公开招投标形式，政府采购合同项目编号为SDGP370600201902000555，合同金额总计331,000.00元；实验室用空调2台，金额合计4,000.00元，2019年共支付301,500.00元。实验室用智能锁、防盗门等设施42,490.00元。仪器设施合计343,990.00元。

### 3. 资金来源：

2019年市农科院农产品质量安全检测项目资金来源为市级财政补助经费140万元。农业农村部果品及苗木质量监督检验测

试中心（烟台）为财政资金使用单位。

### （三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间：2019年1月1日
2. 项目批复单位：烟台市财政局
3. 项目具体内容：

根据烟台市农业农村局“关于开展全市蔬菜水果质量安全监督抽查工作的通知”（烟农办发[2019]1号）、“关于开展草莓韭菜农药残留专项监测工作的通知”（烟农函[2019]12号）、“关于开展大樱桃质量安全专项监测工作的通知”（烟农办发[2019]35号）、“关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农办发[2019]10号）、“关于开展2019年下半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农函[2019]105号）、烟台市农业农村局“关于对农产品质量安全县进行质量安全水平专项监测的通知”等要求，2019年开展全市蔬菜、水果专项监测和监督抽查，专项监测3次，抽检样品250个；监督抽查6次，抽检样品640个，检测费参照农业农村部和省农业厅检测经费标准，检测1个样品1100元，共支付96万元。根据市政府《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）和《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）要求，2019年开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个，收费标准检测1个产地4000元、

检测1个产品2000元，共支付44万元。全年总计支付140万元。

4. 项目所在区域：烟台市辖区内

5. 项目计划完成时间：2019年12月31日

#### （四）项目组织管理

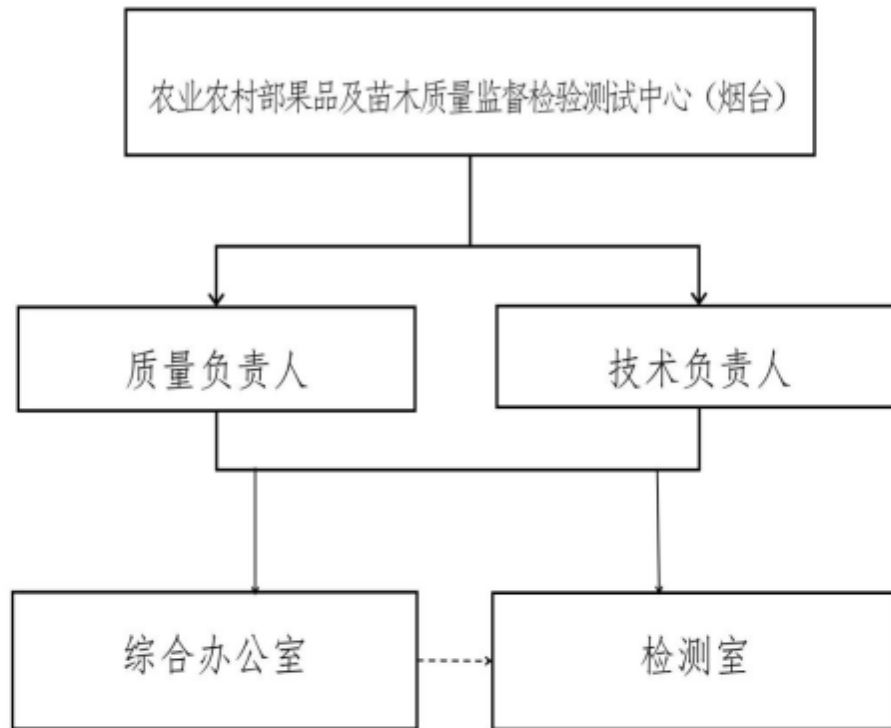
1. 项目主管部门职责：烟台市农业农村局是市农科院农产品质量安全检测项目的主管部门，主要负责专项监测和监督检查任务的下达，检测分析结果的收集汇总等。

2. 项目具体实施单位职责：农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）是项目的具体实施单位，主要负责根据烟台市农业农村局文件下达的专项监测和监督检查任务或烟台市农业环境保护监测站电话或邮件通知的“三品一标”认证检测任务制定实施方案，按照规定组织现场抽样或验收委托样品，检测人员按规定程序和标准实施检测，汇总结果，编写结果总结分析报告或《检验报告》并将专项监测和监督检查任务的结果总结分析报告上交烟台市农业农村局，将“三品一标”认证检测任务的《检验报告》邮寄至烟台市农业环境保护监测站。

3. 项目组织管理架构：

（见次页）





注： ——> 行政领导关系      - - - -> 协调指导或服务支持关系

#### 组织设置及主要职责：

(1) 农业部农市发[2003]5号文“关于下达农业部第四批部级质检中心筹建单位的通知”将山东省烟台市农业科学研究院列为第四批部级质检中心筹建单位。经山东省烟台市农业科学研究院研究决定，由该院的烟台市农产品质量检验检测中心负责筹建农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）。农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）接受山东省烟台市农业科学研究院行政领导。

(2) 农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）设置

主任1名，负责全面工作；设置常务副主任1名，负责日常工作；设置副主任2名，1名协助日常工作和质量管理工作，另1名负责检测技术工作。

(3) 农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）下设综合办公室和检测室2个职能科室，由1名质量负责人和1名技术负责人共同负责。

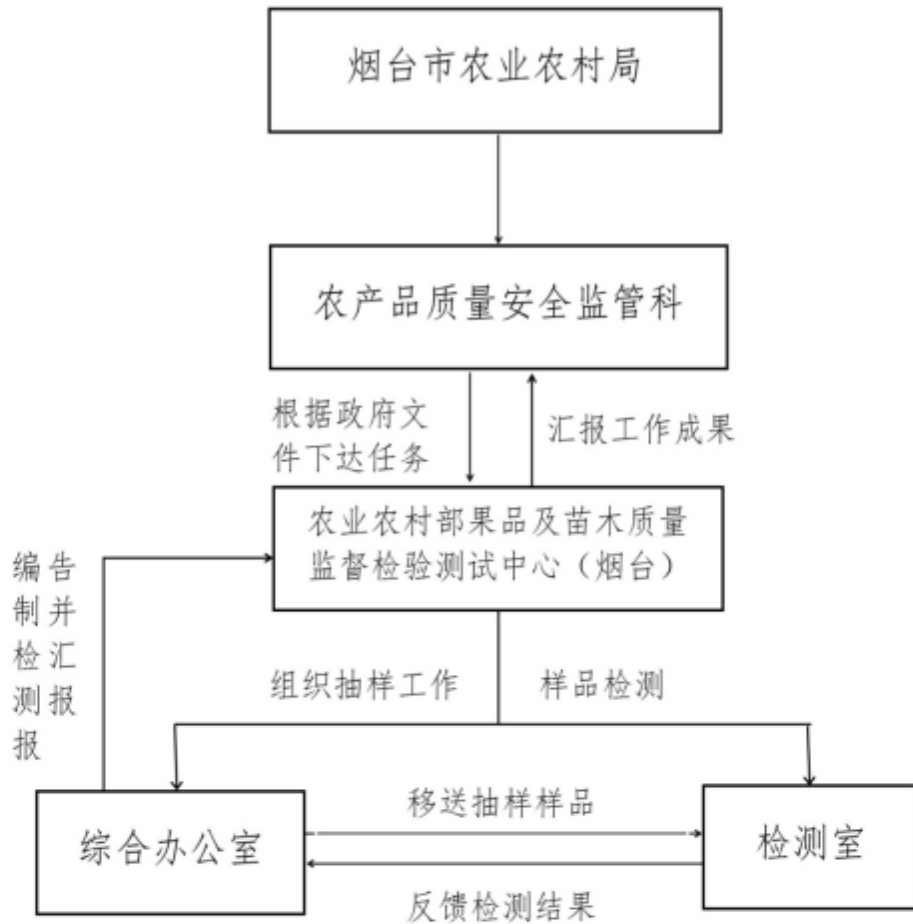
(4) 综合办公室设置主任1名，副主任1名，科室主要职责为负责市场调研，起草工作计划，组织计划的实施，负责起草工作总结；设备设施、试剂耗材等的购置、管理；“中心”印章的使用和保管；组织抽样和培训工作，标准及档案管理；负责接待、样品接收、保管和发放；编制、审核、发送和保存检验报告；负责安全、卫生、环境工作务。

(5) 检测室设置主任1名，副主任1名，科室主要职责为完成下达的检测任务；参加产品抽样工作；参与有关的验证和比对试验；负责本室设备的管理、使用及维护；负责本室的安全、卫生等工作；完成与检测有关的科研任务。

#### 4. 项目具体实施流程：

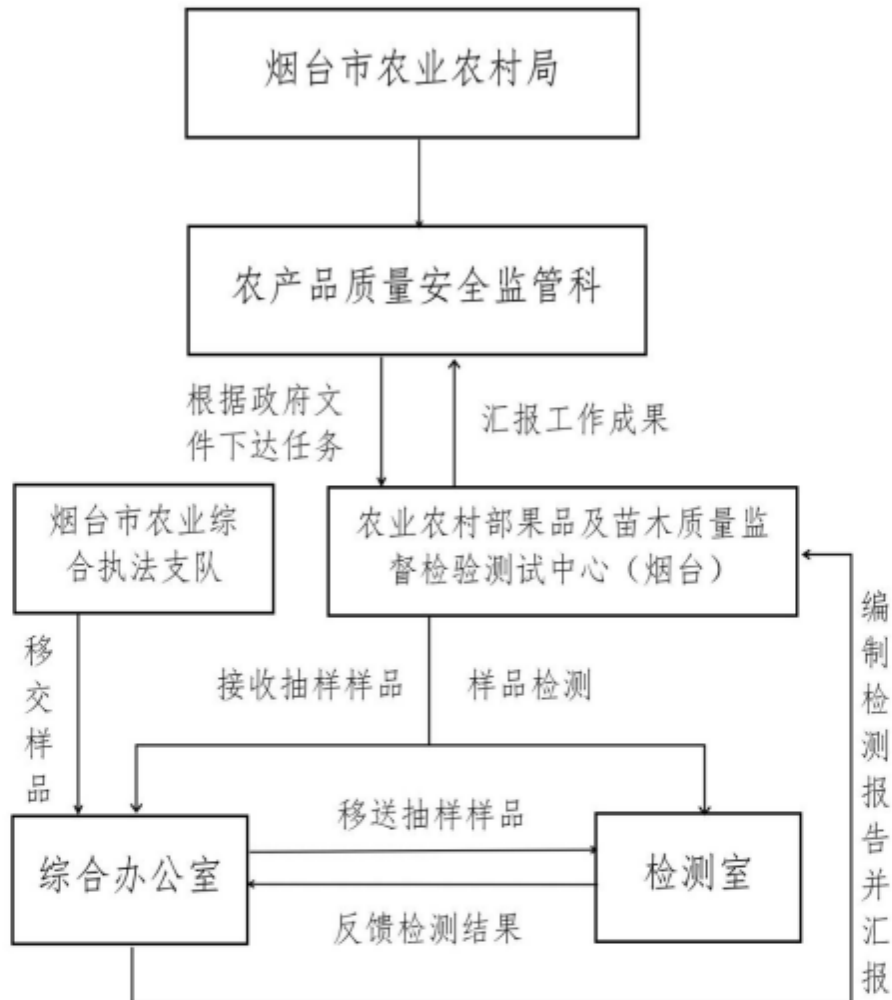
##### (1) 专项监测实施流程：

(见次页)



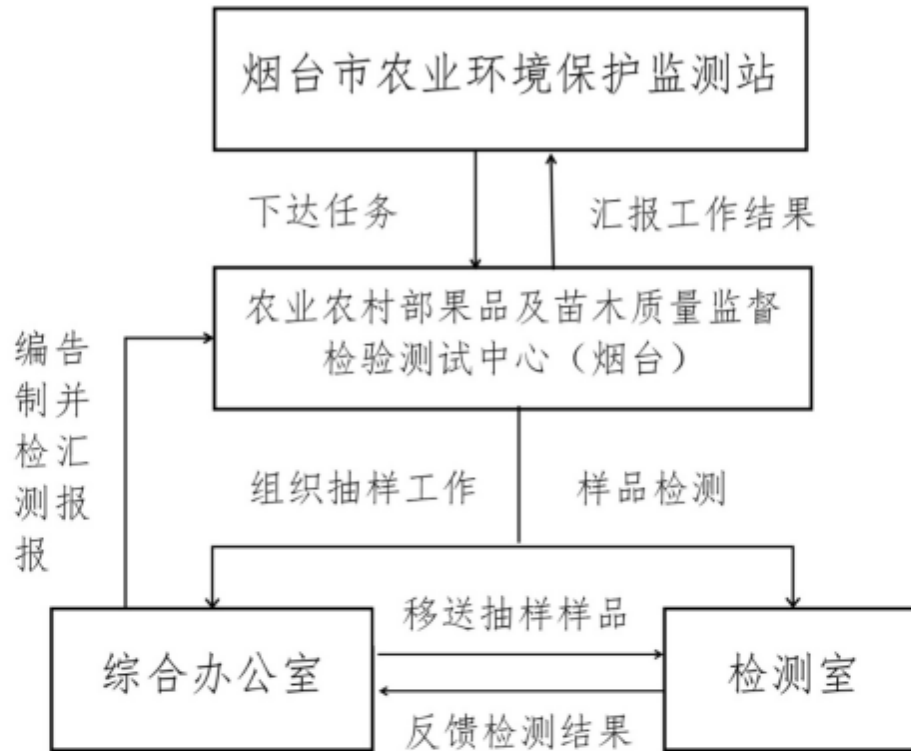
流程说明：专项监测业务由烟台市农业农村局农产品质量安全监管科根据政府文件要求，下达工作任务至农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）（以下简称检测中心），检测中心综合办公室负责组织抽样业务，由综合办公室和检测室共同安排人员进行抽样，抽取样品移交至检测室检测，检测结果反馈至综合办公室，综合办公室负责编制总结分析报告，并将总结分析报告汇报至农业农村局农产品质量安全监管科。

## (2) 监督抽查实施流程:



流程说明：监督抽查业务由烟台市农业综合执法支队负责抽样，样品移送检测中心综合办公室。检测中心综合办公室负责接收样品并移交至检测室，由检测室进行检测并将检测结果反馈至综合办公室，综合办公室根据检测结果编制总结分析报告并将总结分析报告汇报至农业农村局农产品质量安全监管科。

## (3) “三品一标”认证检测实施流程：



流程说明：烟台市农业环境保护监测站为烟台市农业技术推广中心下属单位，烟台市农业技术推广中心为烟台市农业农村局下属单位。“三品一标”认证检测任务由烟台市农业环境保护监测站通过电话或邮件方式通知到农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）下设的综合办公室，综合办公室负责组织抽样业务，由综合办公室和检测室共同安排人员进行抽样，所抽取的样品移交至检测室，由检测室进行检测并将检测结果反馈至综合办公室，综合办公室根据检测结果编制检测报告并将检测报告汇报至烟台市农业环境保护监测站。

## 5. 资金拨付流程及使用流程：

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）根据《关于印发烟台市食品安全规划（2016—2020）的通知》（烟政办发[2016]21号）、《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）、《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）等有关规定编制预算申请，提交烟台市农业农村局审核，烟台市农业农村局综合考虑、统筹安排，审核通过的预算申请提交烟台市财政局审批；审核不通过的预算申请退回农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）修改后重新提交。烟台市财政局收到预算申请后，审批通过的预算申请由烟台市财政局直接将项目资金额度拨付到山东省烟台市农业科学研究院；审批未通过的由烟台市财政局逐级退回修改后再提交。

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）根据项目资金预算申报用途、财政预算资金使用规定和项目资金管理办法的要求使用预算资金。

## 二、项目绩效目标

根据烟台市农业农村局“关于开展全市蔬菜水果质量安全监督抽查工作的通知”（烟农办发[2019]1号）、“关于开展草莓韭菜农药残留专项监测工作的通知”（烟农函[2019]12号）、“关于开展大樱桃质量安全专项监测工作的通知”（烟农办发[2019]35号）、“关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”

（烟农办发[2019]10号）、“关于开展2019年下半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农函[2019]105号）、烟台市农业农村局“关于对农产品质量安全县进行质量安全水平专项监测的通知”等要求，根据烟台市政府《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）和《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）要求，通过实施开展全市蔬菜、水果专项监测和监督抽查及开展烟台市区域内无公害农产品、绿色食品认证检测，完成2019年度农业农村局专项监测和监督抽查任务及烟台市“三品一标”认证检测任务。其中专项监测3次抽检样品250个、监督抽查6次抽检样品640个；开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）2019年市农科院农产品质量安全检测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。并通过评价，总结经验，发现问题，提出改进意

见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标，为财政资金分配提供重要决策依据。

## （二）评价对象与范围

评价对象为2019年市财政安排的市农科院农产品质量安全检测项目资金（140万元）的使用绩效；评价范围是农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）2019年市农科院农产品质量安全检测项目资金（140万元）涉及的烟台市蔬菜、水果专项监测和监督抽查及“三品一标”认证检测资金。评价基准日为2019年12月31日。

表2：2019年市农科院农产品质量安全检测项目资金预算和支出情况表

（单位：万元）

| 序号 | 预算部门     | 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 | 农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台） | 开展全市蔬菜、水果专项监测和监督抽查及“三品一标”认证检测 | 140    | 140  | 140  |
| 合计 |          |                          |                               | 140    | 140  | 140  |

本次绩效评价是在财政资金使用单位绩效自评的基础上，对所有项目资料进行书面评审和现场评价，现场评价涉及资金140



万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。

### （三）评价依据

#### 1. 相关法律、法规和规章制度

（1）《山东省财政厅关于转发〈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》（鲁财绩[2020]3号）

（2）《烟台市财政局关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财[2019]8号）

（3）《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）

（4）{烟台市财政局转发《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）

（5）《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）

（6）山东省财政厅《2020年预算绩效管理工作要点》

（7）《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）

（8）《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）

（9）《烟台市市级项目支出预算评审管理办法》

#### 2. 相关行业政策、行业标准及专业技术规范

（1）《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》

- (2) 《农产品质量安全监测管理办法》
- (3) 《检验检测机构资质认定管理办法》
- (4) 《检验检测机构资质认定能力评价 检验检测机构通用要求》
- (5) 《山东省农产品质量安全专项监测工作规范》
- (6) 《山东省农产品质量安全监督抽查工作规范》（鲁农质监字[2017]44号）
- (7) 《食品安全国家标准 食品中农药最大残留限量》
- (8) 《农业部办公厅关于印发茄果类蔬菜等58类无公害农产品检测目录的通知》（农办质[2015]4号）
- (9) 《无公害农产品 种植业产地环境条件》
- (10) 《绿色食品 温带水果》
- (11) 农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）的《农产品质量安全监测工作行为规范》
- (12) 《山东省农产品质量安全监测承检机构管理办法》

### 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）评价原则和评价方法

### 1. 评价原则

- (1) 坚持真实、科学、公正的原则；

- (2) 坚持综合绩效评价的原则；
- (3) 坚持定量分析与定性分析的原则；
- (4) 坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则；
- (5) 坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则。

## 2. 评价方法

(1) 本次绩效评价遵循定性评价与定量评价相结合的方法，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目自评程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用资料审阅法、实地查勘法、分析比较法、访谈、问卷调查等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

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。

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2019年市农科院农产品质量安全检测项目的实施情况、完成后的实施效果以及对项目的满意度，本次评价将对相关群众进行问卷调查。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。

(2) 本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为

四个等级：

综合得分在 90~100 分（含 90 分）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，或者预算部门与财政资金使用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。

#### （五）绩效评价指标体系

详述绩效评价指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式等。

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11个，三级指标24个。

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。

指标权重：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）“财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%”的要求，结合本项

目的实际情况，确定项目指标权重为项目决策15分、项目过程25分、项目产出40分、项目效益20分。

各项指标定义、评价标准和数据来源、证据收集方式等（详见附件二：项目绩效评价得分表）。

#### （六）评价人员组成情况

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：

表3

| 序号 | 姓名  | 专业领域 | 单位             | 专业资格或技术职称 | 备注    |
|----|-----|------|----------------|-----------|-------|
| 1  | 姜志雪 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师、会计师 | 项目组组长 |
| 2  | 马德功 | 果蔬专业 | 烟台市果茶工作站       | 研究员       | 专家    |
| 3  | 赵广球 | 林学   | 原烟台市林科所        | 研究员       | 专家    |
| 4  | 宋美娜 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 高级会计师     | 项目副组长 |
| 5  | 田聪  | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 注册会计师     | 评价专员  |
| 6  | 刘志虎 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 助理会计师     | 评价专员  |
| 7  | 衣世伟 | 审计   | 烟台嘉信有限责任会计师事务所 | 助理会计师     | 评价专员  |

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、2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

评价工作过程主要包括前期准备、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：包括成立评价工作组、拟定评价实施方案、完善评价指标体系等。

（1）成立评价工作组。我单位在接受委托后，立即成立有注册会计师、高级会计师及相关专业、绩效评价工作经验的评价人员组成的评价组，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。我单位在接受委托后，立即组织评价小组对项目相关单位基本情况进行调研、了解，并按照有关

规定拟定评价实施方案，报委托方审核。

(3) 完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。我单位在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，对委托方制定的评价指标进行分析研究，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。

2. 组织实施：采取现场与非现场评价相结合的方式实施评价。具体可分为资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分等四方面工作。

(1) 资料收集：对项目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。同时要充分利用各种公开的数据资料，与项目资金使用单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(2) 现场核查：对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价，并将相关信息资料进行分类、整理、分析。主要包括：①收集、核查能够证明评价事项的原始资料、有关文件和实物等；②根据项目资金使用单位填报的数据，围绕项目决策、项目管理、项目绩效等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目资金使用单位数据进行检查和核实。采集的评价数据和资料经项目资金使用单位加盖公章予以确认。③听取项目资金使用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、项目管理情况、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。

(3) 调查问卷。对于评价项目取得的效果进行调研，通过对项目预期服务对象发放调查问卷方式，统计分析项目满意度，评价项目实施效果。

(4) 综合打分。以项目资金使用单位现场收集的相关资料为基础，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，对项目的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

在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：在经过资料收集、现场核查、调查问卷、综合打分后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

4. 资料归档：包括建立和落实档案管理制度，文件存档。

(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）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、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、绩效评价报告等。



#### 四、评价结论及分析

评价小组对照评价表评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，通过对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，在对项目的自评报告、非现场评价、现场评价绩效情况对比分析，梳理、汇总的基础上，形成项目绩效最终评价结果。

2019年市农科院农产品质量安全检测项目绩效评价报告绩效评价综合得分为92.5分，绩效评价等级为“优”。

具体如下表：

表4

| 一级指标 | 分值 | 绩效评价得分 | 二级指标 | 分值 | 绩效评价得分 |
|------|----|--------|------|----|--------|
| 项目决策 | 15 | 14     | 项目立项 | 8  | 8      |
|      |    |        | 绩效目标 | 3  | 3      |
|      |    |        | 资金投入 | 4  | 3      |
| 项目过程 | 25 | 20.5   | 组织实施 | 10 | 9.5    |
|      |    |        | 资金管理 | 15 | 11     |
| 项目产出 | 40 | 38     | 产出数量 | 10 | 10     |

| 一级指标 | 分值  | 绩效评价得分 | 二级指标 | 分值  | 绩效评价得分 |
|------|-----|--------|------|-----|--------|
|      |     |        | 产出质量 | 10  | 10     |
|      |     |        | 产出实效 | 5   | 5      |
|      |     |        | 产出成本 | 15  | 13     |
| 项目效益 | 20  | 20     | 实施效益 | 15  | 15     |
|      |     |        | 满意度  | 5   | 5      |
| 合计   | 100 | 92.5   | -    | 100 | 92.5   |

按照11个二级指标现场评价总得分及单项指标换算分值如下：

表5

| 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 | 8    | 8.00%  | 8      | 100          | 优  |
| 绩效目标 | 3    | 3.00%  | 3      | 100          | 优  |
| 资金投入 | 4    | 4.00%  | 3      | 75           | 中  |
| 组织实施 | 10   | 10.00% | 9.5    | 95           | 优  |
| 资金管理 | 15   | 15.00% | 11     | 73.33        | 中  |
| 产出数量 | 10   | 10.00% | 10     | 100          | 优  |
| 产出质量 | 10   | 10.00% | 10     | 100          | 优  |
| 产出时效 | 5    | 5.00%  | 5      | 100          | 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 |
|------|------|--------|--------|--------------|----|
| 产出成本 | 15   | 15.00% | 13     | 86.67        | 良  |
| 项目效益 | 15   | 15.00% | 15     | 100          | 优  |
| 满意度  | 5    | 5.00%  | 5      | 100          | 优  |
| 合计   | 100  | 1      | 92.5   | -            | 优  |

根据项目综合评审结果得出，项目立项、绩效目标、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、实施效益、满意度八个指标评审得分等级为“优”；产出成本一个指标评审等级为“良”；资金投入、资金管理两个指标评审等级为“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15分，项目过程满分25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15分，绩效评价得分14分。

#### 1、项目立项

项目立项从立项依据充分性、立项程序规范性两个方面进行评价。项目立项满分8分，绩效评价得分为8分。

##### 1.1 立项依据充分性方面：满分3分，得分3分。

依据《农产品质量安全法》、《国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定》、《农产品质量安全监测管理办法》、

农业部《关于推进“三品一标”持续健康发展的意见》（农质发[2016]6号）以及《山东省农产品质量安全条例》、《山东省农产品质量安全监督管理规定》、《关于印发烟台市食品安全规划（2016—2020）的通知》（烟政办发[2016]21号）、《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）、《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）等有关规定设立项目，项目立项依据充分。

1.2 立项程序规范性方面：满分5分，得分5分。

根据《关于印发烟台市食品安全规划（2016—2020）的通知》（烟政办发[2016]21号）、《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）、《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）的规定、{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）的规定，我们审核了农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的项目立项书、可行性论证报告等相关文件资料，决策程序符合相关规定。

## 2、绩效目标

绩效目标从绩效目标合理性、绩效指标明确性两个方面进行评价。绩效目标满分3分，绩效评价得分为3分。

2.1 绩效目标合理性方面：满分1分，得分1分。

根据烟台市农业农村局“关于开展全市蔬菜水果质量安全监督抽查工作的通知”（烟农办发[2019]1号）、“关于开展草莓韭菜农药残留专项监测工作的通知”（烟农函[2019]12号）、“关于开展大樱桃质量安全专项监测工作的通知”（烟农办发[2019]35号）、“关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农办发[2019]10号）、“关于开展2019年下半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知”（烟农函[2019]105号）、烟台市农业农村局“关于对农产品质量安全县进行质量安全水平专项监测的通知”等要求，根据烟台市政府《关于印发烟台市整建制创建农产品质量安全市实施方案的通知》（烟政办字[2016]63号）和《烟台市食品安全“三年提升行动”实施方案》（烟政办字[2017]98号）要求，通过实施开展全市蔬菜、水果监督抽查和专项监测及开展烟台市区域内无公害农产品、绿色食品认证检测，完成2019年度农业农村局专项监测和监督抽查任务及烟台市“三品一标”认证检测任务，其中专项监测3次抽检样品250个、监督抽查6次抽检样品640个；开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个。绩效目标与实际工作内容具有相关性。

2.2 绩效指标明确性方面：满分2分，得分2分。

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）将绩效目标完成2019年度农业农村局专项监测和监督抽查任务及烟台市“三品一标”认证检测任务细化为2019年开展全市蔬菜、水

果专项监测3次抽检样品250个、监督抽查6次抽检样品640个和开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个。绩效目标细化并通过清晰、可衡量的指标值予以体现且与项目目标任务数相对应。

### 3、资金投入

资金投入从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。资金投入满分4分，绩效评价得分为3分。

#### 3.1 预算编制科学性方面：满分2分，得分1分。

根据农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的项目立项书、可行性论证报告等相关文件资料检查、核实，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制。预算确定的项目投资额与工作任务相匹配方面体现不足，扣1分。

本项目预算资金1,400,000.00元，资金支出中用于本项目的资金1,334,166.27元，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配方面体现不足，扣1分。预算资金与资金支出明细见正文表1。

#### 3.2 资金分配合理性：满分2分，得分2分。

根据农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的项目立项书、可行性论证报告等相关文件资料检查、核实，预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

## （二）项目过程情况

项目过程情况从组织实施、资金管理两方面进行评价。项目过程情况满分25分，绩效评价得分20.5分。

### 4、组织实施

组织实施从管理制度健全性、制度执行有效性、档案资料管理三个方面进行评价。绩效目标满分10分，绩效评价得分为9.5分。

#### 4.1 管理制度健全性方面：满分3分，得分3分。

通过对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提交的书面资料进行汇总分析，市农科院农产品质量安全检测项目具有相应的财务和业务管理制度且财务和业务管理制度合法、合规、完整。山东省烟台市农业科学研究院制定了《烟台市农科院财务管理制度》和《科研项目和课题管理办法》，农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）制定了《质量手册》、《程序文件》、《作业指导书》。管理制度健全性方面符合文件要求。

#### 4.2 制度执行有效性方面：满分5分，得分4.5分。

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）遵守相关法律法规和相关管理规定，接到检验检测任务后，按照农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）《质量手册》的检验检测工作程序开展工作，根据任务安排实施人员、场地设备、信息支持等工作部署，按时出具检验报告或抽检统检任务的

结果分析报告。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。任务完成后项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料归纳整理齐全并及时编号归档。在遵守相关法律法规和相关管理规定方面不足，财务制度执行有效性方面有待提高，扣0.5分。

在样品费报销时未严格按照财务制度执行，部分样品费报销单据上只有汇总的收款人姓名和手机号码，与财务制度用于报销的票据必须真实、有效，且要列出商品明细、单价等信息的规定不符，财务制度执行有效性方面有待提高，扣0.5分。

4.3 档案资料管理方面：满分2分，得分2分。

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）有专人负责档案管理工作，制定的《质量手册》、《程序文件》、《作业指导书》等文件资料专门保存。接到检验检测任务开始，任务下达书、合同评审、工作方案、抽样单、检验报告或结果总结分析报告等资料就进行归纳整理，待任务完成资料齐全后及时编号归档。

5、资金管理

资金管理从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价。绩效目标满分15分，绩效评价得分为11分。

5.1 资金到位率方面：满分2分，得分2分。

2019年市农科院农产品质量安全检测项目财政拨款140万元，由市财政局直接拨付到烟台市农业科学研究院，资金及时足额到位。



5.2 预算执行率方面：满分2分，得分2分。

2019年开展全市蔬菜、水果专项监测3次抽检样品250个、监督检查6次抽检样品640个；开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个，与预算数量相符。

2019年市农科院农产品质量安全检测项目资金实际支出按用途汇总归集，试剂119,244.30元、试管、量杯、保护柱套等耗材461,318.25元、仪器设施343,990.00元、样品费42,862.00元、危废处理费23,000.00元、土壤农残检测费33,600.00元、计量技术服务费20,780.00元、办公劳保用品等22,480.00元、维修维护163,767.00元、差旅费55,094.00元、其他交通费34,683.00元、劳务费16,674.73元、电费55,738.72元，邮电费3,668.00元、会议费3,100.00元，合计1,400,000.00元，与实际到位资金相符。

5.3 资金使用合规性方面：满分11分，得分7分。

我们对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的书面资料进行了检查、核实、分析汇总，2019年市农科院农产品质量安全检测项目获财政补助经费140万元，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，资金的拨付有完整的审批程序和手续。项目实际支付140万元，不完全符合项目资金批复的用途且项目资金列支了项目外的费用。1.烟台市农业农村局下达的专项监测和监督检查任务中没有土壤农药多残留检测，而在项目支出中列支了33,600.00元的土

壤农药多残留委托检测费，不完全符合项目资金批复的用途，扣2分。2.项目资金为市财政专项补助资金，应专用于2019年市农科院农产品质量安全检测项目。项目支出中列支了项目外的费用：苹果多品种集成创新示范园项目资金3,469.73元，该笔资金是分配负担的建设苹果多品种集成创新示范园排水沟工程的工程款，不应由本项目资金列支，扣0.5分；省级专项监测和监督抽查任务项目资金28,764.00元，其中样品费14,322.00元、差旅费14,442.00元，不应由本项目资金列支，扣1.5分。

经项目组人员现场询问了解到，该单位日常公用经费自理，经费资金来源为单位上缴的财政专户资金。该单位在保质保量完成服务任务指标的情况下，未严格界定各级各类检测服务资金支付范围。

### （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38分。

#### 6、产出数量

产出数量从专项监测和监督抽查实际完成率、“三品一标”认证检测实际完成率两个方面进行评价。绩效目标满分10分，绩效评价得分为10分。

6.1 专项监测和监督抽查实际完成率方面：满分5分，得分5分。

我们对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟

台)提供的书面资料进行了检查、核实、分析汇总,2019年开展全市蔬菜、水果专项监测3次抽检样品250个、监督抽查6次抽检样品640个,完成了2019年度农业农村局专项监测和监督抽查任务。

具体明细如下:

表6

| 序号 | 任务类型 | 任务文件   |                  | 实际执行             |     | 实际完成率 |
|----|------|--|------------------|------------------|-----|-------|
|    |      | 文件名称   | 样品检测数            | 样品抽样数            | 合计  |       |
| 1  | 监督抽查 | 《关于开展全市蔬菜水果质量安全监督抽查工作的通知》(烟农办发(2019)1号)          | 蔬菜、水果 100        | 蔬菜、水果 100        | 100 | 100%  |
| 2  | 专项监测 | 《关于开展草莓韭菜农药残留专项监测工作的通知》(烟农函(2019)12号)            | 草莓 50、韭菜 30      | 草莓 50、韭菜 30      | 80  | 100%  |
| 3  | 监督抽查 | 《关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知》(烟农办发(2019)10号)(3月) | 蔬菜 100           | 蔬菜 100           | 100 | 100%  |
| 4  | 监督抽查 | 《关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知》(烟农办发(2019)10号)(4月) | 蔬菜 100           | 蔬菜 100           | 100 | 100%  |
| 5  | 监督抽查 | 《关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知》(烟农办发(2019)10号)(5月) | 蔬菜 100<br>大樱桃 20 | 蔬菜 100<br>大樱桃 20 | 120 | 100%  |
| 6  | 监督抽查 | 《关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知》(烟农办发(2019)10号)(6月) | 蔬菜 100           | 蔬菜 100           | 100 | 100%  |

| 序号 | 任务类型 | 任务文件  |                 | 实际执行        |     | 实际完成率 |
|----|------|---|-----------------|-------------|-----|-------|
|    |      | 文件名称  | 样品检测数           | 样品抽样数       | 合计  |       |
| 7  | 专项监测 | 《关于开展大樱桃质量安全专项监测工作的通知》（烟农办发（2019）35号）         | 大樱桃<br>60       | 大樱桃 60      | 60  | 100%  |
| 8  | 监督抽查 | 《关于开展2019年下半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知》（烟农办发（2019）105号） | 蔬菜 95、<br>水果 25 | 蔬菜 95、水果 25 | 120 | 100%  |
| 9  | 专项监测 | 烟台市农业农村局《关于对农产品质量安全县进行质量安全水平专项监测的通知》          | 水果、蔬菜<br>110    | 水果、蔬菜 110   | 110 | 100%  |
| 合计 |      |   | 890             |             | 890 | 100%  |

6.2 “三品一标”认证检测实际完成率方面：满分5分，得分5分。

我们对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的书面资料进行了检查、核实、分析汇总，“三品一标”认证检测任务由烟台市农业环境保护监测站通过电话或邮件下达，2019年开展全市“三品一标”认证检测，检测绿色食品70个、检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个，完成了全市“三品一标”认证检测任务。

具体明细如下：

表7

| 序号 | 任务类型  | 任务下达数 | 实际检测数                   | 实际完成率 |
|----|-------|-------|-------------------------|-------|
| 1  | 绿色食品  | 70    | 70                      | 100%  |
| 2  | 无公害食品 | 68    | 68                      | 100%  |
| 3  | 无公害产地 | 41    | 41（水 53 个，<br>土壤 137 个） | 100%  |

### 7、产出质量

产出质量从专项监测和监督抽查质量达标率、“三品一标”认证检测质量达标率两个方面进行评价。绩效目标满分10分，绩效评价得分为10分。

7.1专项监测和监督抽查质量达标率方面：满分5分，得分5分。

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）接受任务后，依据烟台市农业农村局下发文件的监测要求，按时向烟台市农业农村局提交烟台市农产品例行监测或监督抽查结果总结分析报告附检测结果，检验结论按照国家农药残留限量标准和《农药管理条例要求》或参考山东省农业农村厅蔬菜水果风险监测限量标准进行判定，所监测项目全部合格者判定为“该批次产品所检项目合格”；有一项指标不合格者，即判为“该批次产品不合格”，总结分析报告符合《2019年烟台市农产品质量安全例行监测（风险评估）和监督抽查工作实施方案》要求和能力验证等要求。

结果总结分析报告具体明细如下：

表8

| 序号 | 下达任务文件  | 上报结果文件   | 任务类型 | 样品数量 |
|----|---|--|------|------|
| 1  | 《关于开展全市蔬菜水果质量安全监督抽查工作的通知》(烟农办发(2019)1号)       | 烟农果检(2019)6号<br>烟台市第一次蔬菜水果质量安全监督抽查结果总结分析报告     | 监督抽查 | 100  |
| 2  | 《关于开展草莓韭菜农药残留专项监测工作的通知》(烟农函(2019)12号)         | 烟农果检(2019)7号<br>2019年烟台市草莓韭菜农药残留专项监测检测结果总结分析报告 | 专项监测 | 80   |
| 3  | 《关于开展2019年上半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知》(烟农办发(2019)10号)  | 烟农果检(2019)9号<br>3月份烟台市蔬菜质量安全监督抽查结果总结分析报告       | 监督抽查 | 100  |
|    |   | 烟农果检(2019)11号<br>4月份烟台市蔬菜质量安全监督抽查结果总结分析报告      | 监督抽查 | 100  |
|    |   | 烟农果检(2019)14号<br>烟台市5月份蔬菜水果质量安全监督抽查结果总结分析报告    | 监督抽查 | 120  |
|    |   | 烟农果检(2019)16号<br>烟台市6月份蔬菜质量安全监督抽查结果总结分析报告      | 监督抽查 | 100  |
| 4  | 《关于开展大樱桃质量安全专项监测工作的通知》(烟农办发(2019)35号)         | 烟农果检(2019)15号<br>2019年烟台市大樱桃质量安全专项监测检测结果总结分析报告 | 专项监测 | 60   |
| 5  | 《关于开展2019年下半年蔬菜水果质量安全监测工作的通知》(烟农办发(2019)105号) | 烟农果检(2019)21号<br>烟台市8月份蔬菜质量安全监督抽查结果总结分析报告      | 监督抽查 | 120  |
| 6  | 烟台市农业农村局《关于对农产品质量安全县进行质量安全水平专项监测的通知》          | 烟农果检(2019)27号<br>10月全市质量安全县蔬菜水果专项检查检测结果总结分析报告  | 专项监测 | 110  |
| 合计 |   |  |      | 890  |

7.2 “三品一标”认证检测质量达标率方面：满分5分，得分5分。

2019年开展烟台市区域内无公害农产品产地和产品的认证检测和区域内绿色食品种植业产品（认证范围内）的认证检测，2019共检测绿色食品70个，检测无公害产地41个（水53个，土壤137个）和无公害农产品68个。农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）按时出具检验报告，检测结论依据《农业部办公厅关于印发茄果类蔬菜等58类无公害农产品检测目录的通知》（农办质[2015]4号）或《无公害农产品 种植业产地环境条件》的标准判定，检验报告符合质量要求，为“三品一标”认证提供及时周到的服务。

检验报告具体明细如下：

表9

| 序号 | 产品名称  | 检验报告编号       | 受检单位            | 备注              |
|----|-------|--------------|-----------------|-----------------|
| 1  | 红富士苹果 | BR2019001C01 | 招远市大户庄园农林专业合作社  | 绿色食品            |
| 2  | 葡萄    | BR2019001C02 |                 | 绿色食品            |
| 3  | 红富士苹果 | BR2019002C01 | 山东龙口凯祥有限公司      | 绿色食品            |
| 4  | 红富士苹果 | BR2019003C01 | 龙口市一条龙果品专业合作社   | 绿色食品            |
| 5  | 洋葱    | BR2019004C01 | 莱州市丰阳种植专业合作社    | 绿色食品            |
| 6  | 大姜    | BR2019004C02 |                 |                 |
| 7  | 土豆    | BR2019004C03 |                 |                 |
| 8  | 韭菜    | BR2019004C04 |                 |                 |
| 9  | 韭菜    | BR2019005C01 | 莱州市西尹家芙蓉韭菜专业合作社 | 绿色食品            |
| 10 | 辣椒    | BR2019006C01 | 龙口市茂源果蔬专业合作社    | 无公害食品<br>(水2±4) |
| 11 | 黄瓜    | BR2019006C02 |                 |                 |

| 序号 | 产品名称  | 检验报告编号       | 受检单位            | 备注              |
|----|-------|--------------|-----------------|-----------------|
| 12 | 番茄    | BR2019006C03 |                 |                 |
| 13 | 红富士苹果 | BR2019007C01 | 龙口市茂源果蔬专业合作社    | 绿色食品            |
| 14 | 红富士苹果 | BR2019008C01 | 烟台南村果园苹果专业合作社   | 绿色食品            |
| 15 | 红富士苹果 | BR2019009C01 | 莱阳市福琪果蔬专业合作社    | 绿色食品            |
| 16 | 红富士苹果 | BR2019010C01 | 烟台市言果食品有限公司     | 绿色食品            |
| 17 | 红富士苹果 | BR2019011C01 | 烟台泉源食品有限公司      | 绿色食品            |
| 18 | 红富士苹果 | BR2019012C01 | 烟台银源食品有限公司      | 绿色食品            |
| 19 | 红富士苹果 | BR2019013C01 | 栖霞市通达果业专业合作社    | 绿色食品            |
| 20 | 红富士苹果 | BR2019014C01 | 栖霞市乾丰果蔬专业合作社    | 绿色食品            |
| 21 | 红富士苹果 | BR2019015C01 | 烟台市牟平区果品有限公司    | 绿色食品            |
| 22 | 红富士苹果 | BR2019016C01 | 烟台仙境果品专业合作社     | 绿色食品            |
| 23 | 红富士苹果 | BR2019017C01 | 蓬莱市刘家沟农丰果业专业合作社 | 绿色食品            |
| 24 | 红富士苹果 | BR2019018C01 | 海阳市凤凰顶果树农民专业合作社 | 绿色食品            |
| 25 | 大樱桃   | BR2019019C01 | 莱州市群力樱桃种植专业合作社  | 绿色食品            |
| 26 | 韭菜    | BR2019020C01 | 莱州市三山岛街道天合盛家庭农场 | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 27 | 樱桃    | BR2019021C01 | 莱州小山沟农业专业合作社    | 无公害食品<br>(水1±4) |
| 28 | 樱桃    | BR2019022C01 | 莱州樱桃谷生态农业专业合作社  | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 29 | 草莓    | BR2019023C01 | 招远市华农特果蔬种植专业合作社 | 无公害食品<br>(水2±3) |
| 30 | 甜瓜    | BR2019024C01 | 招远市伟林家庭农场       | 无公害食品<br>(水2±3) |
| 31 | 西瓜    | BR2019024C02 |                 |                 |



| 序号 | 产品名称 | 检验报告编号       | 受检单位              | 备注              |
|----|------|--------------|-------------------|-----------------|
| 32 | 草莓   | BR2019025C01 | 烟台市牟平区弘陵农产品专业合作社  | 绿色食品            |
| 33 | 番茄   | BR2019025C02 |                   |                 |
| 34 | 花椰菜  | BR2019025C03 |                   |                 |
| 35 | 黄瓜   | BR2019025C04 |                   |                 |
| 36 | 芹菜   | BR2019025C05 |                   |                 |
| 37 | 菜豆   | BR2019025C06 |                   |                 |
| 38 | 草莓   | BR2019026C01 | 烟台市双玉农产品专业合作社     | 绿色食品            |
| 39 | 桑葚   | BR2019027C01 | 龙口市兰高绿手指生态农场      | 无公害食品<br>(水2±4) |
| 40 | 葡萄   | BR2019027C02 |                   |                 |
| 41 | 桃    | BR2019027C03 |                   |                 |
| 42 | 苹果   | BR2019027C04 |                   |                 |
| 43 | 长果桑葚 | BR2019028C01 | 烟台市福山区裕盛果蔬专业合作社   | 绿色食品            |
| 44 | 大樱桃  | BR2019029C01 | 烟台惠科生物技术有限公司      | 绿色食品            |
| 45 | 大樱桃  | BR2019030C01 | 烟台田边生态农业有限公司      | 绿色食品            |
| 46 | 大樱桃  | BR2019031C01 | 烟台市福山区义明大樱桃专业合作社  | 绿色食品            |
| 47 | 绿茶   | BR2019032C01 | 海阳市龙山茶叶专业合作社      | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 48 | 红茶   | BR2019032C02 |                   |                 |
| 49 | 绿茶   | BR2019033C01 | 海阳市旺泉亦茶叶种植专业合作社   | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 50 | 红茶   | BR2019033C02 |                   |                 |
| 51 | 绿茶   | BR2019034C01 | 海阳市天亦山茶叶种植农民专业合作社 | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 52 | 红茶   | BR2019034C02 |                   |                 |

| 序号 | 产品名称 | 检验报告编号       | 受检单位            | 备注              |
|----|------|--------------|-----------------|-----------------|
| 53 | 绿茶   | BR2019035C01 | 海阳市碧水茶叶种植专业合作社  | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 54 | 红茶   | BR2019035C02 |                 |                 |
| 55 | 绿茶   | BR2019036C01 | 海阳市九鑫果蔬种植专业合作社  | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 56 | 红茶   | BR2019036C02 |                 |                 |
| 57 | 桑葚   | BR2019037C01 | 烟台市润海果蔬种植专业合作社  | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 58 | 葡萄   | BR2019038C01 | 龙口市润禾果蔬专业合作社    | 无公害食品<br>(水2±3) |
| 59 | 青花菜  | BR2019038C02 |                 |                 |
| 60 | 蜜桃   | BR2019039C01 | 烟台沃野果蔬种植专业合作社   | 绿色食品            |
| 61 | 黄瓜   | BR2019040C01 | 海阳市俊颐家庭农场       | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 62 | 厚皮甜瓜 | BR2019040C02 |                 |                 |
| 63 | 绿茶   | BR2019041C01 | 海阳市青恩果蔬种植专业合作社  | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 64 | 红茶   | BR2019041C02 |                 |                 |
| 65 | 厚皮甜瓜 | BR2019041C03 |                 |                 |
| 66 | 梨    | BR2019042C01 | 海阳市聚盛果蔬种植专业合作社  | 无公害食品<br>(水2±4) |
| 67 | 厚皮甜瓜 | BR2019042C02 |                 |                 |
| 68 | 绿茶   | BR2019043C01 | 海阳茗鼎茶叶有限公司      | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 69 | 红茶   | BR2019043C02 |                 |                 |
| 70 | 桃    | BR2019044C01 | 海阳市绿然果蔬种植专业合作社  | 无公害食品<br>(水2±4) |
| 71 | 苹果   | BR2019044C02 |                 |                 |
| 72 | 绿茶   | BR2019045C01 | 海阳市海润清茶叶种植专业合作社 | 无公害食品<br>(水2±3) |
| 73 | 红茶   | BR2019045C02 |                 |                 |
| 74 | 韭菜   | BR2019046C01 | 海阳市京新家庭农场       | 绿色食品            |

| 序号 | 产品名称  | 检验报告编号       | 受检单位             | 备注              |
|----|-------|--------------|------------------|-----------------|
| 75 | 地瓜    | BR2019047C01 | 烟台薯康农业科技有限公司     | 绿色食品            |
| 76 | 葡萄    | BR2019048C01 | 莱州市东岗果蔬专业合作社     | 绿色食品            |
| 77 | 萝卜    | BR2019049C01 | 莱州市土山镇福隆家庭农场     | 绿色食品            |
| 78 | 土豆    | BR2019049C02 |                  |                 |
| 79 | 大姜    | BR2019049C03 |                  |                 |
| 80 | 大葱    | BR2019049C04 |                  |                 |
| 81 | 地瓜    | BR2019050C01 | 烟台盈广富农业开发有限公司    | 绿色食品            |
| 82 | 芋头    | BR2019050C02 |                  |                 |
| 83 | 大姜    | BR2019050C03 |                  |                 |
| 84 | 大米    | BR2019051C01 | 莱州市海郑农业发展专业合作社   | 无公害食品<br>(水1±4) |
| 85 | 萝卜    | BR2019051C02 |                  |                 |
| 86 | 桃子    | BR2019052C01 | 莱州市海郑农业发展专业合作社   | 绿色食品            |
| 87 | 如果丽山桃 | BR2019053C01 | 莱阳市如果丽生态种植专业合作社  | 绿色食品            |
| 88 | 胡留葡萄  | BR2019054C01 | 烟台振通现代农业发展有限公司   | 绿色食品            |
| 89 | 红富士苹果 | BR2019055C01 | 烟台现代果业发展有限公司     | 绿色食品            |
| 90 | 苹果    | BR2019056C01 | 海阳市昊腾果蔬种植农民专业合作社 | 无公害食品<br>(水1±4) |
| 91 | 葡萄    | BR2019056C02 |                  |                 |
| 92 | 猕猴桃   | BR2019057C01 | 海阳市上园果蔬种植专业合作社   | 绿色食品            |
| 93 | 绿茶    | BR2019058C01 | 海阳市大印红茶叶种植专业合作社  | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 94 | 红茶    | BR2019058C02 |                  |                 |
| 95 | 红富士苹果 | BR2019059C01 | 栖霞市群英果蔬专业合作社     | 绿色食品            |
| 96 | 红富士苹果 | BR2019060C01 | 栖霞市穗丰果品有限公司      | 绿色食品            |

| 序号  | 产品名称  | 检验报告编号       | 受检单位                  | 备注              |
|-----|-------|--------------|-----------------------|-----------------|
| 97  | 红富士苹果 | BR2019061C01 | 招远市富凯果品专业合作社          | 绿色食品            |
| 98  | 葡萄    | BR2019062C01 | 招远市农情农林种植专业合作社<br>联合社 | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 99  | 葡萄    | BR2019063C01 | 招远市盛顺家庭农场             | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 100 | 苹果    | BR2019064C01 | 招远市鑫润禾种植专业合作社         | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 101 | 苹果    | BR2019065C01 | 招远市永红家庭农场             | 无公害食品<br>(水1±4) |
| 102 | 甘薯    | BR2019066C01 | 招远市云飞种植专业合作社          | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 103 | 苹果    | BR2019066C02 |                       |                 |
| 104 | 小麦    | BR2019067C01 | 招远市四区三园农业种植专业合作社      | 无公害食品<br>(水2±5) |
| 105 | 玉米    | BR2019067C02 |                       |                 |
| 106 | 花生    | BR2019067C03 |                       |                 |
| 107 | 苹果    | BR2019067C04 |                       |                 |
| 108 | 苹果    | BR2019068C01 | 招远市怡莲果业专业合作社          | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 109 | 大米    | BR2019069C01 | 招远市向军稻业专业合作社          | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 110 | 苹果    | BR2019070C01 | 招远市齐心果蔬专业合作社          | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 111 | 苹果    | BR2019071C01 | 招远市山路果蔬专业合作社          | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 112 | 苹果    | BR2019072C01 | 招远市青山王家家庭农场           | 无公害食品<br>(水2±3) |
| 113 | 水晶冰桃  | BR2019073C01 | 龙口市诚源果品专业合作社          | 绿色食品            |
| 114 | 葡萄    | BR2019074C01 | 龙口峰霖农业科技有限公司          | 绿色食品            |
| 115 | 葡萄    | BR2019075C01 | 龙口市东羔恒盛果蔬专业合作社        | 绿色食品            |
| 116 | 瑜贞苹果  | BR2019076C01 | 莱阳市农丰乐种植专业合作社         | 绿色食品            |
| 117 | 山河博珍梨 | BR2019077C01 | 烟台德隆生态农业发展专业合作<br>社   | 绿色食品            |

| 序号  | 产品名称    | 检验报告编号       | 受检单位                 | 备注              |
|-----|---------|--------------|----------------------|-----------------|
| 118 | 官果苹果    | BR2019078C01 | 莱阳市官庄果蔬种植专业合作社       | 绿色食品            |
| 119 | 官果梨     | BR2019078C02 |                      |                 |
| 120 | 红富士苹果   | BR2019079C01 | 莱州市金城镇天润果蔬专业合作社      | 绿色食品            |
| 121 | 红富士苹果   | BR2019080C01 | 莱州市天健行种植专业合作社        | 绿色食品            |
| 122 | 苹果      | BR2019081C01 | 莱州市店子生态农业农民专业合作社     | 无公害食品<br>(水2±4) |
| 123 | 苹果      | BR2019082C01 | 莱州市傅家桥金鑫桥生态农业农民专业合作社 | 无公害食品<br>(水1±4) |
| 124 | 桃       | BR2019083C01 | 莱州市老兵果蔬专业合作社         | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 125 | 桃       | BR2019084C01 | 莱州市大众果蔬专业合作社         | 无公害食品<br>(水2±4) |
| 126 | 葡萄      | BR2019085C01 | 龙口立丰葡萄专业合作社          | 绿色食品            |
| 127 | 快乐农夫猕猴桃 | BR2019086C01 | 龙口市快乐农夫猕猴桃专业合作社      | 绿色食品            |
| 128 | 青花菜     | BR2019087C01 | 龙口市润生果蔬种植专业合作社       | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 129 | 姜       | BR2019087C02 |                      |                 |
| 130 | 甘薯      | BR2019088C01 | 沙田薯业(山东)有限公司         | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 131 | 粟       | BR2019089C01 | 招远市米湾子种植专业合作社        | 无公害食品<br>(水1±3) |
| 132 | 红富士苹果   | BR2019090C01 | 招远市灵泉果蔬专业合作社         | 绿色食品            |
| 133 | 红富士苹果   | BR2019091C01 | 海阳市金银果蔬有限责任公司        | 绿色食品            |
| 134 | 红富士苹果   | BR2019092C01 | 烟台桃源果业专业合作社          | 绿色食品            |
| 135 | 红富士苹果   | BR2019093C01 | 海阳市西古现果业农民专业合作社      | 绿色食品            |
| 136 | 红富士苹果   | BR2019094C01 | 蓬莱市金山果品专业合作社         | 绿色食品            |
| 137 | 红富士苹果   | BR2019095C01 | 蓬莱市康平果品专业合作社         | 绿色食品            |
| 138 | 红富士苹果   | BR2019096C01 | 蓬莱市元峰果业专业合作社         | 绿色食品            |

## 8、产出时效

产出时效从专项监测和监督抽查完成及时性、“三品一标”认证检测完成及时性两方面进行评价。绩效目标满分5分，绩效评价得分为5分。

8.1专项监测和监督抽查完成及时性方面：满分2.5分，得分2.5分。

我们对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的书面资料进行了检查，农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）接受任务后，根据任务制定工作实施方案，安排实施人员、场地设备、信息支持等工作部署，根据实施方案到现场抽取样品或接收烟台市农业综合执法支队的送样，及时进行检测，按时提交农产品例行监测或监督抽查检测结果总结分析报告附监测结果，按计划及时完成检验检测任务。

8.2“三品一标”认证检测完成及时性方面：满分2.5分，得分2.5分。

我们对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的书面资料进行了检查，农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）接受任务后，根据任务安排实施人员、场地设备、信息支持等工作部署，到现场抽取样品后及时进行检测，按时提交“三品一标”认证检测检验报告，按计划及时完成检验检测任务。

## 9、产出成本

产出成本从设备设施、试剂耗材、成本节约措施三个方面进行评价。绩效目标满分15分，绩效评价得分为13分。

#### 9.1 设备设施方面：满分5分，得分5分。

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）采购的设备设施到货入库后及时进行安装、验收并投入使用。设备设施都投入了2019年度全市蔬菜、水果专项监测、监督抽查任务和全市“三品一标”认证检验检测任务中使用，未出现闲置状况。农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）定期对设备设施进行维护保养和检验校验，合理保障设备的正常运转，有效提高工作效率和工作质量，未发生人为事故损坏维修。

#### 9.2 试剂耗材方面：满分5分，得分3分。

我们审核了农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的试剂耗材管理台账、会计账簿、记账凭证等资料，农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）对所有的试剂耗材进行出入库台账登记管理，对试剂耗材进行分类管理、妥善保管。有检验检测任务时，按需领用，确有未使用完的试剂耗材退回入库，试剂耗材在只剩极少数量或退回后有可能污染试剂时由检验员妥善保管备用。农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）除了接受烟台市农业农村局的检验检测任务外，还接受山东省和农业农村部的检验检测任务，为节约成本对试剂耗材进行集中采购入库。在保管、领用时未能按具体项目明确区分保管、使用，未按项目明确归集分配使用，扣1分；项目

购入的标准试剂在项目期存在没有使用或未使用完过期的情况，扣1分。

9.3 成本节约措施方面：满分5分，得分5分。

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）制定了质量手册和程序文件等规范性文件，在检验检测过程中严格按照质量手册和程序文件的规定执行，减少重检、复检，避免浪费。能集中采购的物品集中采购入库，能重复利用的物品重复利用，节约成本。

#### （四）项目效益情况

项目效益情况从实施效益、满意度两个方面进行评价。项目效益情况满分20分，绩效评价得分20分。

#### 10、实施效益

实施效益从社会效益、经济效益两个方面进行评价。绩效目标满分15分，绩效评价得分为15分。

10.1 社会效益方面：满分8分，得分8分。

我们对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）提供的书面资料进行了检查，并通过对调查问卷的统计分析，市农科院农产品质量安全检测项目通过开展全市蔬菜、水果专项监测、监督抽查和开展全市“三品一标”认证检测为执法监管提供数据支持，为农产品质量安全发挥了积极作用。

10.2 经济效益方面：满分7分，得分7分。

我们对农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟



台)提供的书面资料进行了检查,并通过对调查问卷的统计分析,市农科院农产品质量安全检测项目通过开展全市蔬菜、水果专项监测、监督抽查和开展全市“三品一标”认证检测为保护产业健康发展发挥了积极作用。

#### 11、满意度

满意度绩效目标满分5分,绩效评价得分为5分。

本次设计调查问卷,共计发出调查问卷110份,收回110份,其中无效问卷5份,满意度达到99.33%。从调查问卷统计结果分析来看,市农科院农产品质量安全检测项目总体执行效果较好,社会公众或服务对象满意度99.33%,与绩效目标相符。

### 六、项目存在的主要问题

#### 1. 预算编制科学性方面有待加强

本项目预算资金1,400,000.00元,资金支出中用于本项目的资金1,334,166.27元,预算确定的项目投资额与工作任务相匹配方面体现不足。预算资金与资金支出明细见正文表1。

#### 2. 财务制度执行有效性方面有待提高

在样品费报销时未严格按照财务制度执行,部分样品费报销单据上只有汇总的收款人姓名和手机号码,与财务制度用于报销的票据必须真实、有效,且要列出商品明细、单价等信息的规定不符。

#### 3. 资金使用合规性方面有待提高

项目资金应按照项目申报用途使用,专项监测和监督抽查任

务预算资金960,000.00元,“三品一标”认证检测任务预算资金440,000.00万元,合计预算资金1,400,000.00元。本项目资金列支了项目外费用65,833.73元,未按预算批复的规定用途使用,资金使用合规性有待规范。

(1)项目支出中列支33,600.00元的土壤农药多残留委托检测费,烟台市农业农村局下达专项监测和监督抽查任务文件中无土壤农药多残留检测,项目资金未按预算批复的规定用途使用。

(2)项目资金为市财政专项补助资金,应专用于2019年市农科院农产品质量安全检测项目。项目资金中列支了苹果多品种集成创新示范园项目资金3,469.73元,该笔资金是分配负担的建设苹果多品种集成创新示范园排水沟工程的工程款,不应由本项目资金列支;省级专项监测和监督抽查任务项目资金28,764.00元,其中样品费14,322.00元、差旅费14,442.00元,不应由本项目资金列支。

#### 4. 试剂耗材使用管理方面有待加强

农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心(烟台)除了接受烟台市农业农村局的检验检测任务外,还接受山东省农业农村厅和国家农业农村部的检验检测任务,为节约成本对试剂耗材进行集中采购入库。在保管、领用时未能按具体项目明确区分保管、使用,未按项目明确归集分配使用,项目购入的标准试剂在项目期存在没有使用或未使用完过期的情况。

#### 5. 绩效自评方面认识不足,导致评价不够客观,未完全反映

项目实际情况。

## 七、意见建议

1. 加强项目资金投入管理，提高预算编制的科学性。在预算资金测算时，提高预算资金的准确性，使预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

2. 加强项目组织实施管理，提高制度执行的有效性。严格按照财务管理制度和发票管理办法进行报销票据管理，用于报销的票据必须真实、有效，且要列出商品明细、单价等。对方为依法无需办理税务登记的单位或者从事小额零星经营业务的个人开出的收款凭证，收款凭证应载明收款单位名称、个人姓名及身份证号、支出项目、收款金额等相关信息。

3. 加强项目资金管理，提高资金使用的合规性。按照《科研项目和课题管理办法》，严格执行预算，确需调整预算的应按《预算法》及相关规定流程审批后方可执行。避免出现超范围、超额、改变用途等与预算规定和文件规定不相符的支付现象。

4. 加强试剂耗材管理，采购前按计划任务认真细致测算采购量，综合考虑采购成本和储存成本，设定最优集中采购量，通过多选择几家试剂供应厂商，调整试剂采购规格，避免浪费。集中采购入库后按项目分别设置台账，登记领用后归纳汇总，完成项目资金的归集分配，做到专物专用。

5. 加强绩效评价的学习，对绩效评价有正确的认识，根据项目绩效目标和实际产出结果进行有效自评，认识到相关工作的不

足并积极改进，客观公正地做出评价。

## 八、其他需要说明的问题

1. 项目单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《山东省财政厅关于转发〈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》（鲁财绩[2020]3号）、《烟台市财政局关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财[2019]8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）的规定进行的，选择的绩效评价程序取决于评价人员的判断，项目评价的可靠性基于项目单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

2. 由于该项目取得的资料有一定的局限性且数据庞大，抽取的样本中相对于整体数据有一定的偏差。

3. 由于时间关系，评价主要是依据财政资金使用单位提供的书面资料和有关信息进行，其准确性受到财政资金使用单位所提供信息的真实性和完整性的制约。

（此页无正文）

**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

**附件一**

尊敬的先生/女士：

您好！我们现在正在进行一项关于农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）的市农产品质量安全检测的绩效评价，目的是为了更好地了解我市农产品质量安全检测工作的现状，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。

1. 您的身份是\_\_\_\_\_

1. 种植企业
2. 农业合作社
3. 家庭农场
4. 农户
5. 其他

2. 您所在的县市区是\_\_\_\_\_

3. 您被抽取的样品用于\_\_\_\_\_

1. 风险监测
2. 监督抽查
3. 无公害农产品认证
4. 绿色食品认证

4. 抽取样品时是否足额支付您的费用？

1. 支付            2. 未支付            3. 无需支付

5. 您觉得农产品质量安全检测工作是否有必要？

1. 有必要            2. 无必要

6. 您通过什么途径获取检测结果？

1. 抽样单位主动告知（未收到通知就是合格）    2. 自己上网查阅通报或通知    3. 道听途说

7. 您对农产品质量安全检测工作效果，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

8. 您对我市农产品质量安全检测工作还有哪些意见和建议？

---

## 项目绩效评价得分表

| 一级指标 | 标准分值 | 实际得分 | 二级指标   | 标准分值 | 实际得分 | 三级指标  | 标准分值  | 实际得分            | 指标说明   | 评价标准   | 依据                                      | 依据来源   | 证据收集方式                  |
|------|------|------|--------|------|------|---|---|-----------------|--|--|---|--|-------------------------|
| 决策   | 15   | 14   | 项目立项   | 8    | 8    | 立项依据充分性   | 3   | 3               | 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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。  | 项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）；项目符合行业发展规划和政策要求（1分）；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（1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、实地核查、互联网检索         |
|      |      |      |        |      |      | 立项程序规范性   | 5   | 5               | 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。  | 按照规定的程序申请设立（1分）；审批文件、材料是否符合相关要求（2分）；事前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（2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、实地核查、互联网检索         |
|      |      |      | 绩效目标   | 3    | 3    | 绩效目标合理性   | 1   | 1               | ①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；或资金量相匹配。  | 项目有绩效目标（0.5分）；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（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、实地核查、互联网检索         |
|      |      |      |        |      |      | 绩效指标明确性   | 2   | 2               | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可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。   | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.5分）；通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；与项目目标任务数或计划数相对应（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、实地核查、互联网检索         |
|      |      |      | 资金投入   | 4    | 3    | 预算编制科学性   | 2   | 1               | 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。   | 预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配（0.5分）；预算额度测算依据充分，按照标准编制（0.5分）；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。                       | 立项申请、预算编制依据等文件                          | 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、实地核查               |
|      |      |      |        |      |      | 资金分配合理性   | 2   | 2               | 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。   | 预算资金分配依据充分（1分）；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应（1分）。  | 立项申请、预算编制依据等文件                          | 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、实地核查、凭证分析          |
| 过程   | 25   | 20.5 | 组织实施   | 10   | 9.5  | 管理制度健全性   | 3   | 3               | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  | 已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.5分）；财务和业务管理制度合法、合规、完整（1.5分）。  | 国家法律、法规、政策相关的规定和工作标准；管理制度和评审制度的制定和执行    | 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、实地核查、座谈            |
|      |      |      |        |      |      | 制度执行有效性   | 5   | 4.5             | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②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；③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。   | 遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（2分）；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）。                        | 国家法律、法规、政策相关的规定和工作标准；管理制度和评审制度的制定和执行    | 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          |
|      |      |      |        |      |      | 档案资料管理  | 2   | 2               | 指对申请人提交的资料及评审过程中的相关材料及时整理归档保存。   | 对申报资料及评审资料建立专门的档案管理体系且有效实行，档案资料完整保存（2分），未按规定进行档案管理（0-1分）。  | 国家、省级、市级相关档案管理制度及文件                     | 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               |
|      |      |      | 资金管理   | 15   | 11   | 资金到位率   | 2   | 2               | 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。                                | 根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（2分）。  | 立项申请、批复文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等                | 资金到位率、到位时间；规定的到位率、到位时间                         | 案卷研究、凭证分析               |
|      |      |      |        |      |      | 预算执行率   | 2   | 2               | 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。   | 根据项目实际支出资金占实际到位的比重计算得分（2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。 | 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、凭证分析               |
|      |      |      |        |      |      | 资金使用合规性   | 11  | 7               | 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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同约定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。                         | ①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（2分）；资金的拨付有完整的审批程序和手续（2分）；符合项目预算批复或合同约定的用途（3分）；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（4分）。 | 项目资金管理制度、项目资金监控机制或制度、审批流程等相关规范性文件       | 项目单位制定的资金监控机制或制度、会计凭证及账簿、银行批量明细交易等相关资料         | 案卷研究、实地核查、凭证分析          |
| 产出   | 40   | 38   | 产出数量   | 10   | 10   | 专项监测和监督抽查实际完成率  | 5   | 5               | 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。                  | 根据项目实际产出占计划的比重计算得分（5分）。  | 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、结果总结分析报告或检测报告、自评报告等资料               | 案卷研究、凭证分析               |
|      |      |      |        |      |      | “三品一标”认证检测实际完成率   | 5   | 5               |  | 根据项目实际产出占计划的比重计算得分（5分）。  |   |  |                         |
|      |      |      | 产出质量   | 10   | 10   | 专项监测和监督抽查质量达标率  | 5   | 5               | 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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。 | 根据项目质量达标产出占实际产出的比重计算得分（5分）。  | 程序文件、质量手册、国家及行业规范、实际执行情况等               | 上级下达的任务文件、业务档案、质量手册、程序文件、财务凭证、结果总结分析报告或检测报告等资料 | 案卷研究、凭证分析               |
|      |      |      |        |      |      | “三品一标”认证检测质量达标率   | 5   | 5               |  | 根据项目质量达标产出占实际产出的比重计算得分（5分）。  |   |  |                         |
|      |      |      | 产出时效   | 5    | 5    | 专项监测和监督抽查完成及时性  | 2.5   | 2.5             | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较。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。  | 根据项目实际完成时间与计划完成时间的比较计算得分（2.5分）。  | 上级下达的任务文件、抽样单、结果总结分析报告或检测报告             | 任务文件、结果总结分析报告或检测报告、自评报告等资料                     | 案卷研究、凭证分析               |
|      |      |      |        |      |      | “三品一标”认证检测完成及时性   | 2.5   | 2.5             |  | 根据项目实际完成时间与计划完成时间的比较计算得分（2.5分）。  |   |  |                         |
| 产出成本 | 15   | 13   | 设备设施   | 5    | 5    | 设备设施采购安装后及时投入使用（2分）；设备设施在项目期内未有闲置（2分）；设备设施正常维修保养未有人为事故损坏维修（1分）。 | 设备设施采购安装后及时投入使用（2分）；设备设施在项目期内未有闲置（2分）；设备设施正常维修保养未有人为事故损坏维修（1分）。 | 业务档案、文件记录等      | 设备使用记录、财务账簿和凭证、设备台账等   | 案卷研究、实地核查、凭证分析   |   |  |                         |
|      |      |      | 试剂耗材   | 5    | 3    | 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。                           | 按需领用，无多领或闲置（2分）；未使用完的试剂耗材退回入库或妥善保管（2分）；专物专用，没有挪作他用（1分）。         | 业务档案、文件记录等      | 试剂耗材登记领用台账、库存盘点记录、财务凭证等  | 案卷研究、实地核查、凭证分析   |   |  |                         |
|      |      |      | 成本节约措施 | 5    | 5    |   | 是否采取相应的措施以达到成本节约的目的（5分）。  | 业务档案、文件记录、相关说明等 | 业务档案、相关说明及记录   | 案卷研究、实地核查、凭证分析   |   |  |                         |
| 效益   | 20   | 20   | 实施效益   | 15   | 15   | 社会效益  | 8   | 8               | ①为农产品质量安全发挥积极作用；②为执法监管提供数据支持   | 为农产品质量安全发挥积极作用（0-4分）；为执法监管提供数据支持（0-4分）。  | 国家、省、市有关农产品质量安全的相关文件和标准等                | 杂志刊载文章、网页报道、会计凭证及账簿、专项监测或监督抽查分析报告              | 实地核查、调查问卷、电话访谈、座谈、互联网检索 |
|      |      |      |        |      |      | 经济效益  | 7   | 7               | 保护产业健康发展   | 保护产业健康发展（0-7分）；  | 国家、省、市有关农产品质量安全的相关文件和标准等                | 杂志刊载文章、网页报道、会计凭证及账簿、认证检测报告                     | 实地核查、调查问卷、电话访谈、座谈、互联网检索 |
|      |      |      | 满意度    | 5    | 5    | 满意度   | 5   | 5               | 确保服务对象，如农业生产主体和农产品生产者、消费者满意度在一定标准之上。   | 评价参照调查问卷统计结果，满意度在95%以上得（4-5分），满意度在95%-90%得（2-4分），满意度在90%以下（0-2分）。                                      | 满意度调查                                   | 调查问卷、走访调查                                      | 实地核查、调查问卷、电话回访、座谈       |
| 合计   | 100  | 92.5 |        | 100  | 92.5 |   | 100   | 92.5            |  |  |   |  |                         |



## 项目问题清单

| 序号 | 问题内容  |  |  |
|----|---|--|--|
| 1  | <p><b>预算编制科学性方面有待加强</b></p> <p>本项目预算资金1,400,000.00元，资金支出中用于本项目的资金1,334,166.27元，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配方面体现不足。</p>  |  |  |
| 2  | <p><b>财务制度执行有效性方面有待提高</b></p> <p>在样品费报销时未严格按照财务制度执行，部分样品费报销单据上只有汇总的收款人姓名和手机号码，与财务制度用于报销的票据必须真实、有效，且要列出商品明细、单价等信息的规定不符。</p>  |  |  |
| 3  | <p><b>资金使用合规性方面有待提高</b></p> <p>项目资金应按照项目申报用途使用，专项监测和监督检查任务预算资金960,000.00元，“三品一标”认证检测任务预算资金440,000.00万元，合计预算资金1,400,000.00元。本项目资金列支了项目外费用65,833.73元，未按预算批复的规定用途使用，资金使用合规性有待规范。</p> <p>(1) 项目支出中列支了33,600.00元的土壤农药多残留委托检测费，烟台市农业农村局下达的专项监测和监督检查任务文件中无土壤农药多残留检测，项目资金未按预算批复的规定用途使用。</p> <p>(2) 项目资金为市财政专项补助资金，应专用于2019年市农科院农产品质量安全检测项目。项目资金中列支了苹果多品种集成创新示范园项目资金3,469.73元，该笔资金是分配负担的建设苹果多品种集成创新示范园排水沟工程的工程款，不应由本项目资金列支；省级专项监测和监督检查任务项目资金28,764.00元，其中样品费14,322.00元、差旅费14,442.00元，不应由本项目资金列支。</p> |  |  |
| 4  | <p><b>试剂耗材使用管理方面有待加强</b></p> <p>农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）除了接受烟台市农业农村局的检验检测任务外，还接受山东省农业农村厅和国家农业农村部的检验检测任务，为节约成本对试剂耗材进行集中采购入库。在保管、领用时未能按具体项目明确区分保管、使用，未按项目明确归集分配使用，项目购入的标准试剂在项目期存在没有使用或未使用完过期的情况。</p>  |  |  |
| 5  | <p><b>绩效自评方面认识不足，导致评价不够客观，未完全反映项目实际情况。</b></p>  |  |  |

## 附件四

## 项目评价情况汇总表

| 项目名称               | 2019年市农科院农产品质量安全检测项目 |
|--------------------|----------------------|
| 项目业务主管部门           | 烟台市农业农村局             |
| 专项资金预算金额           | 140万元                |
| 涉及县市区个数            | 1个                   |
| 基层项目个数或资金使用单位数     | 1个                   |
| 抽查项目或资金使用单位数       | 1个                   |
| 抽查项目预算金额           | 140万元                |
| 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：烟台嘉信有限责任会计师事务所

单位：万元

| 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  | 2019年市农科院农产品质量安全检测项目 | 农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台） | 烟台市农业农村局 | 2019年1月-2019年12月 | 2020年 | 140  | 140     | 140  | 92.5 | 优    | <p>1. 预算编制科学性方面有待加强<br/>本项目预算资金1,400,000.00元，资金支出中用于本项目的资金1,334,166.27元，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配方面体现不足。</p> <p>2. 财务制度执行有效性方面有待提高<br/>在样品费报销时未严格按照财务制度执行，部分样品费报销单据上只有汇总的收款人姓名和手机号码，与财务制度用于报销的票据必须真实、有效，且要列出商品明细、单价等信息的规定不符。</p> <p>3. 资金使用合规性方面有待提高<br/>项目资金应按照项目申报用途使用，专项监测和监督抽查任务预算资金960,000.00元，“三品一标”认证检测任务预算资金440,000.00万元，合计预算资金1,400,000.00元。本项目资金列支了项目外费用65,833.73元，未按预算批复的规定用途使用，资金使用合规性有待规范。<br/>（1）项目支出中列支了33,600.00元的土壤农药多残留委托检测费，烟台市农业农村局下达的专项监测和监督抽查任务文件中无土壤农药多残留检测，项目资金未按预算批复的规定用途使用。<br/>（2）项目资金为市财政专项补助资金，应专用于2019年市农科院农产品质量安全检测项目。项目资金中列支了苹果多品种集成创新示范园项目资金3,469.73元，该笔资金是分配负担的建设苹果多品种集成创新示范园排水沟工程的工程款，不应由本项目资金列支；省级专项监测和监督抽查任务项目资金28,764.00元，其中样品费14,322.00元、差旅费14,442.00元，不应由本项目资金列支。</p> <p>4. 试剂耗材使用管理方面有待加强<br/>农业农村部果品及苗木质量监督检验测试中心（烟台）除了接受烟台市农业农村局的检验检测任务外，还接受山东省农业农村厅和国家农业农村部的检验检测任务，为节约成本对试剂耗材进行集中采购入库。在保管、领用时未能按具体项目明确区分保管、使用，未按项目明确归集分配使用，项目购入的标准试剂在项目期存在没有使用或未使用完过期的情况。</p> <p>5. 绩效自评方面认识不足，导致评价不够客观，未完全反映项目实际情况。</p> | <p>1. 加强项目资金投入管理，提高预算编制的科学性。在预算资金测算时，提高预算资金的准确性，使预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。</p> <p>2. 加强项目组织实施管理，提高制度执行的有效性。严格按照财务管理制度和发票管理办法进行报销票据管理，用于报销的票据必须真实、有效，且要列出商品明细、单价等。对方为依法无需办理税务登记的单位或者从事小额零星经营业务的个人开出的收款凭证，收款凭证应载明收款单位名称、个人姓名及身份证号、支出项目、收款金额等相关信息。</p> <p>3. 加强项目资金管理，提高资金使用的合规性。按照《科研项目管理和课题管理办法》，严格执行预算，确需调整预算的应按《预算法》及相关规定流程审批后方可执行。避免出现超范围、超额、改变用途等与预算规定和文件规定不相符的支付现象。</p> <p>4. 加强试剂耗材管理，采购前按计划任务认真细致测算采购量，综合考虑采购成本和储存成本，设定最优集中采购量，通过多选择几家试剂供应厂商，调整试剂采购规格，避免浪费。集中采购入库后按项目分别设置台账，登记领用后归纳汇总，完成项目资金的归集分配，做到专物专用。</p> <p>5. 加强绩效评价的学习，对绩效评价有正确的认识，根据项目绩效目标和实际产出结果进行有效自评，认识到相关工作的不足并积极改进，客观公正地做出评价。</p> |





# 烟台市文学艺术界联合会 2019年度单位整体支出绩效评价报告

委托方：                    烟台市财政局

财政资金使用单位：烟台市文学艺术界联合会

预算部门：                  烟台市文学艺术界联合会

第三方机构：                山东天陆新会计师事务所有限公司

2020年8月



# 目 录

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| 摘要.....                   | - 2 -  |
| 正文部分.....                 | - 9 -  |
| 一、单位概况.....               | - 9 -  |
| (一) 单位概述.....             | - 9 -  |
| (二) 单位历史沿革.....           | - 11 - |
| (三) 单位职能、机构、人员、资产和经费..... | - 13 - |
| 二、2019 年单位情况.....         | - 16 - |
| (一) 预算编制情况.....           | - 16 - |
| (二) 财务情况.....             | - 19 - |
| (三) 工作计划和绩效目标.....        | - 27 - |
| 三、评价思路和实施过程.....          | - 30 - |
| (一) 评价目的和关注点.....         | - 30 - |
| (二) 评价依据.....             | - 30 - |
| (三) 评价对象和评价时段.....        | - 32 - |
| (四) 评价步骤.....             | - 32 - |
| (五) 评价指标体系.....           | - 32 - |
| (六) 评分等级.....             | - 33 - |
| (七) 评价实施过程.....           | - 33 - |
| 四、绩效结论和绩效分析.....          | - 35 - |
| (一) 评价结论.....             | - 35 - |
| (二) 绩效分析.....             | - 36 - |
| 五、主要业绩和经验.....            | - 46 - |
| 六、存在的主要问题和原因分析.....       | - 51 - |
| 七、意见建议.....               | - 58 - |
| 附件.....                   | - 64 - |

# 摘要

## 一、单位概况

### （一）单位概述

烟台市文学艺术界联合会（以下简称市文联、单位）是由中共烟台市委领导的，由市级文艺家协会、县市区文联、市级产业文联、市内大型企业文联以及其他市级文艺类行业组织组成的专业性人民团体，是党和政府联系文艺界的桥梁和纽带，是文艺工作者联系社会、服务社会的桥梁和纽带，是繁荣社会主义文艺、发展先进文化和构建社会主义和谐社会的重要力量。

市文联通过对各文艺团体会员、文艺工作者和新文艺组织、新文艺群体履行团结引领、联络协调、服务管理、自律维权基本职能，发挥在行业建设中的主导作用。市文联对各团体会员具有联络、协调、服务、指导的职能；对直属市级文艺家协会具有管理的职责。

市文联实行团体会员制，截至2019年12月31日有市级团体会员21个，分别是：作家协会、戏剧家协会、音乐家协会、舞蹈家协会、曲艺家协会、美术家协会、书法家协会、摄影家协会、电影家协会、民间文艺家协会、文艺评论家协会、

文艺志愿者协会等12个直属协会；散文学会、收藏家协会、诗词学会、楹联家协会、硬笔书法家协会、微电影协会、烟台印社等7个挂靠协会；烟台画院和中民协(烟台)展览中心等2个民间非营利组织。

## （二）单位职能等

### 1. 职能定位

（1）贯彻党的文艺路线、方针、政策，执行市文学艺术工作者代表大会和市文联委员会的决议、决定；为全市性各文艺家协会和各县市区文联做好联络、协调、服务工作；团结全市文学艺术界和文艺工作者，反映和听取文艺界的情况和意见。

（2）组织召开全市文联代表大会、主席团会议以及全市文联系统的工作会议和全市性文艺家代表大会。

（3）组织团体会员的文艺创作和评论、学术交流、人才培训和调研工作；组织召开全市文联系统的学术研讨会议；协同有关部门组织表彰文艺工作者和开展各种文艺评奖活动，培育文艺人才，繁荣文艺事业。

（4）负责文联的组织宣传工作。对有关的文化艺术社团进行监督管理。

（5）协同有关部门组织文艺界同国内外艺术家、艺术团体开展文化交流活动。

（6）维护艺术家和艺术团体知识产权等合法权益。

（7）完成市委、市政府和省文联交办的其他事项。

## 2. 机构设置

截至2019年末，市文联内设2个职能科室：办公室、组织部。

纳入本部门预算管理的二级单位1个，为烟台市文学创作室，为全额财政补助事业单位。

## 3. 人员配备

市文联机关核定编制人数12人，其中行政编制11人、工勤编制1人。2019年末实际在编在职人数12人，包括行政编制11人、工勤编制1人。

### （三）单位预算资金及使用情况

#### 1. 单位预算支出

| 项目    | 合计     | 文联机关   | 创作室    |
|-------|--------|--------|--------|
| 合计    | 378.83 | 239.75 | 139.08 |
| 基本支出  | 378.23 | 239.15 | 139.08 |
| 项目支出  | 0.60   | 0.60   |        |
| 业务类项目 | 0.60   | 0.60   |        |

#### 2. 单位实际支出

| 项目    | 合计     | 文联机关   | 创作室    |
|-------|--------|--------|--------|
| 合计    | 548.39 | 366.21 | 182.19 |
| 基本支出  | 468.89 | 286.70 | 182.19 |
| 项目支出  | 79.50  | 79.50  |        |
| 业务类项目 | 79.50  | 79.50  |        |

### （四）单位管理情况

市文联《制度汇编》（2020年）对部门管理的各个方面进行了比较详细明确的规定。主要有：党组制度、机关党支部制度、行政运行制度、协会管理制度等。

### （五）绩效目标

本次绩效评价，通过梳理单位年度工作计划，制订出单位整体支出目标如下：

目标1：完成全市三重工作之一的民博会，做到提质升级；

目标2：促进文艺创作，拓宽创作平台，组织采风创作，举办四大展览，举行征文征集活动并评奖，扶持艺术家和作品，培养文艺人才；

目标3：组织各协会，举办建国70周年庆祝活动；

目标4：加强自身建设，包括党建活动、组织建设、能力建设；

目标5：加强对协会的指导，扩大媒体宣传。

通过上述目标的实施，将市文联整体工作提升到一个新台阶，让市委满意、社会和群众满意、员工满意。

## 二、评价思路和实施过程

### （一）评价目的和关注点

本次绩效评价工作的开展是通过收集市文联单位职能、单位管理、单位职能履行等信息，了解相关财政资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析部门基本支出和专项支出对部门

基本运转和部门职能履行的保障作用，分析单位工作及资金使用中存在的问题及原因，对整体支出的效率和效益进行评价，从中总结经验和不足，找出资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，完善单位工作机制，有效提高财政资金管理水平和使用效益效率。

## （二）评价对象和评价时段

本次绩效评价的对象为市文联单位整体支出，绩效评价的时段为2019年1月1日至2019年12月31日。

## （三）评价步骤

单位整体绩效评价思路为：按照各业务流向的日常工作和绩效目标分别设计评价指标体系，对各资金投向分别进行评价，以确定项目的绩效评价得分和等级。

## （四）评价指标体系

评价指标体系参照国内先进地区财政部门制定的部门整体支出绩效评价指标体系，包括单位决策、单位管理、单位绩效三个部分。（指标体系架构详见附件）

## （五）评分等级

指标体系总分为100分，评价等级分优、良、中、差四档。评价得分高于90分（含90分）的，绩效评级为优；得分在80分（含80分）~89分的，绩效评级为良；得分在60分（含60分）~79分的，绩效评级为中；得分在60分以下的，绩效评级为差。

## （六）评价实施过程

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时评价组针对单位类型，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、单位组织实施资料、部门绩效资料、数据分析复核等方法，采取重点检查与抽查相结合的方式，进行实地核查。

### 1. 方案制定过程

评价组研读相关文件，与部门沟通，安排走访市文联相关科室，对部门职能、业务工作的内容、操作流程、管理机制、2019年度运行管理情况进行预调研。初拟了实施方案、绩效评价指标体系，召开评审会，根据评审意见进行修改完善，作为本次评价的依据。

### 2. 工作分工

评价组由5人组成，按工作内容分工。

袁人环：负责项目总体工作。

高玉婷、丁梦梦：负责现场评价工作，进行资料搜集、现场访谈、数据分析、查找问题、评价打分等具体工作。

赵木皓、隋正梅：协助进行现场评价，负责社会调查工作。

### 3. 数据采集方法及过程

（1）非现场评价。现场评价组取得市文联的单位机构、预决算资料、工作计划、日常工作记录及完成情况等资料，对获取的资料进行分类、整理及分析，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。

(2) 现场评价。评价组在项目现场采取勘察、访谈、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理、分析，提出评价意见。

### 三、绩效结论

运用由评价组制定的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对2019年度市文联单位整体支出绩效进行评价，最终评分结果：总得分为77.8分，评价等级为“中”。

| 指标  | 部门决策  | 部门管理  | 部门绩效  | 合计    |
|-----|-------|-------|-------|-------|
| 标准分 | 15    | 35    | 50    | 100   |
| 得分  | 11.0  | 26.3  | 40.5  | 77.8  |
| 得分率 | 73.3% | 75.1% | 81.0% | 77.8% |

### 四、主要业绩和经验

1. 理论武装工作不断深化。
2. 党建引领功能不断增强，自身建设不断完善。
3. 重大活动亮点纷呈，民博层次实现提升。
4. 文化惠民路径拓宽，精品创作成果丰硕。

### 五、存在的主要问题和建议

1. 制度和流程建设需要进一步加强。

建议单位进一步加强制度流程建设。

2. 业务工作需要顶层设计、规范和扎实。

建议单位对各项工作梳理优化，进行顶层设计、流程再造，使之结构化，使之有操作性，可追溯核查，能体现工作



过程、工作成果，能够真正得到落实，促进各项工作扎实有效开展。

3. 业务工作相应经费支持力度不够，资金分配不够合理。

建议加大工作经费的预算安排，优化和增加对活动类业务的支持力度，活跃和繁荣文艺市场。

4. 我市文联工作与国内省内先进市差距明显。

建议单位积极学习先进地区的经验做法，找出适合烟台自己特色的文联发展之路。

5. 预算编制不科学，预算调整未履行必要程序，决算超出预算较大。

建议强化预算约束意识，提高预算编制的科学性和准确性，预算调整应履行必要的程序。

6. 财务核算不规范，资产管理需加强，对协会支持的财务管理方式欠妥。

建议规范和加强财务核算、财务管理、资产管理等工作。

7. 部门业务与财务管理结合程度有待加强

建议财务核算建立各项辅助核算，加强与业务的对接。

# 正文部分

## 一、单位概况

### （一）单位概述

烟台市文学艺术界联合会（以下简称市文联、单位）成立于1985年，是由中共烟台市委领导，由市级文艺家协会、县市区文联、市级产业文联、市内大型企业文联以及其他市级文艺类行业组织组成的专业性人民团体，是党和政府联系文艺界的桥梁和纽带，是文艺工作者联系社会、服务社会的桥梁和纽带，是繁荣社会主义文艺、发展先进文化和构建社会主义和谐社会重要力量。

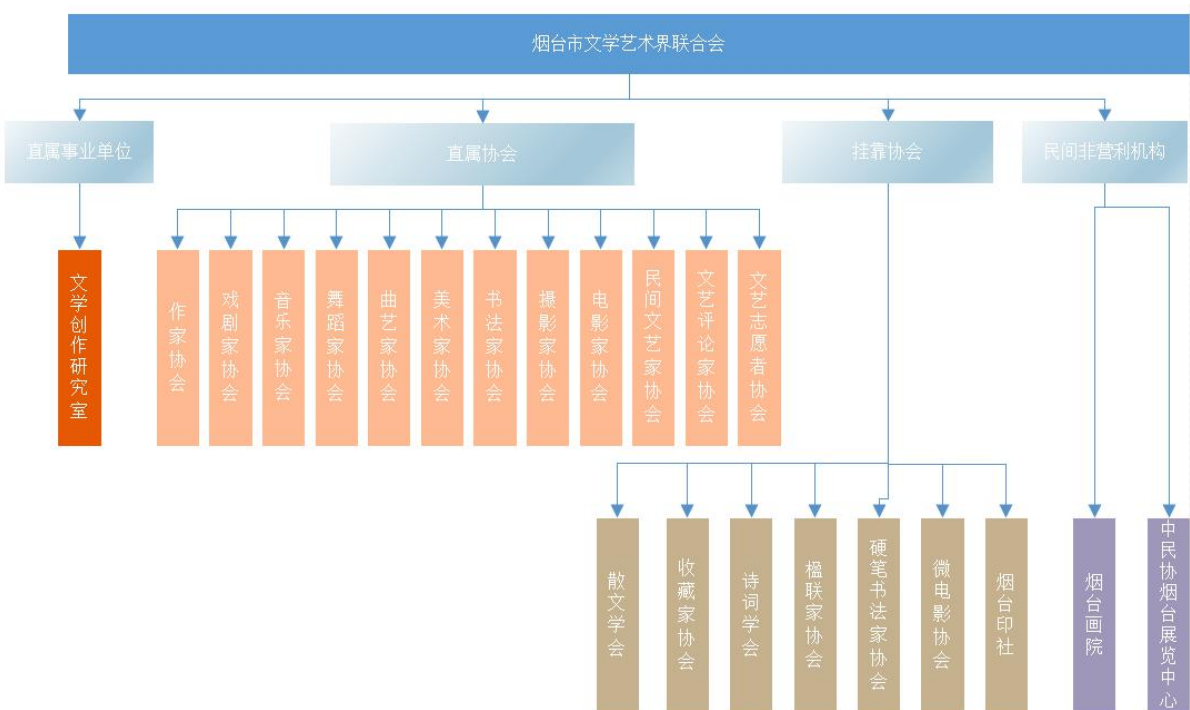
市文联以马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，坚持党的基本路线，坚持文艺“为人民服务、为社会主义服务”的方向和“百花齐放、百家争鸣”的方针，联合全市文艺界，团结全市文艺工作者，致力于繁荣、发展文艺事业和文化产业，满足人民群众日益增长的精神文化需求，落实全面协调可持续发展的科学发展观，为建设社会主义物质文明、政治文明、精神文明，推进社会主义经济建设、政治建设、文化建设和社会建设，实现社会主义现代化而努力奋斗。

市文联通过对各文艺团体会员、文艺工作者和新文艺组织、新文艺群体履行团结引领、联络协调、服务管理、自律维权基本职能，发挥在行业建设中的主导作用。市文联对各团体会员具有

联络、协调、服务、指导的职能；对直属市级文艺家协会管理的职责。

市文联实行团体会员制，截至2019年12月31日有市级团体会员21个，分别是：作家协会、戏剧家协会、音乐家协会、舞蹈家协会、曲艺家协会、美术家协会、书法家协会、摄影家协会、电影家协会、民间文艺家协会、文艺评论家协会、文艺志愿者协会等12个直属协会；散文学会、收藏家协会、诗词学会、楹联家协会、硬笔书法家协会、微电影协会、烟台印社等7个挂靠协会；烟台画院和中民协(烟台)展览中心等2个民间非营利组织。

其中：2019年12月26日，黄渤海摄影家协会被烟台市摄影家协会合并。



烟台市文联机关有“烟台文艺”网和“烟台文艺”微信公众号两个信息平台，下属协会分别有《胶东文学》、《胶东书画》、《胶东戏剧》、《烟台散文》、《烟台画刊》、《烟台文艺评论》、《烟台诗词》、《楹联艺术》等8种期刊。

住所：烟台市芝罘区环山路2号润利大厦7楼。原住所为烟台市芝罘区毓璜顶西路17-3号，于2019年7月迁入新址。

## （二）单位历史沿革

1985年12月26日，烟台市文学艺术工作者第一次代表大会隆重召开，中共烟台市委副书记俞正声、烟台市人大常委会副主任王书臣、烟台市人民政府副市长李皆荣、烟台市政协副主席刘新等出席大会。28日，文联举行第一届委员会第一次全体会议，会议选举王润滋为第一届文联主席，董有震、宋肖平、矫健、陈兰英为副主席。选举常委11名，委员95名。董有震驻会主持工作。

文联设办公室，姜宪章任主任。

1985年12月，经市委批准，市文联正式建立7个协会：烟台市作家协会、烟台市戏剧家协会、烟台市美术家协会、烟台市书法家协会、烟台市音乐家协会、烟台市电影家协会、烟台市摄影家协会。

1987年8月，增设组织联络部。

1988年12月，市文联召开第一届第二次全委会，会议通过酝酿讨论，增补于泽宜等4人为文联委员；于泽宜等3人为文联常务委员；赵守岐为文联副主席；戴恩嵩为文联副主席。

1990年，市舞蹈家协会、市曲艺家协会、市民间文艺家协会成立。

1994年12月5日，烟台市文学艺术工作者第二次代表大会召开，选举产生了第二届主席团。主席孙以勤，副主席张心勤、王松青、郝鉴、陈锡源、张荫松、袁大仪、张相林。

2001年12月29日，烟台市文学艺术工作者第三次代表大会召开。会议选举张铭元为文联主席，副主席郝鉴、岳国锋、李尚通、董翠娜、张荫松。

2009年10月，烟台市文学艺术工作者第四次代表大会召开。会议选举孙光辉为文联主席，副主席尹涛、严涛(不驻会)、董翠娜(不驻会)、王道兴、郭磊(不驻会)。

2015年8月，烟台市文艺评论家协会正式成立。

2015年9月，烟台市文学艺术界联合会第五次代表大会召开，经市文联第五届委员会第一次会议投票选举，产生了由14人组成的市文联第五届主席团。主席：孙光辉；副主席：董翠娜(驻会)、贺宗仪(驻会)、严涛(不驻会)、王昌盛(不驻会)、宁兰智(不驻会)、孙成河(不驻会)；主席团委员：许黎萍、牟志勇、尹涛、解维力、王未、王秀梅。秘书长：张华。

现任主席为卢国栋（2018年9月到任），党委书记为宋作新（2018年12月到任），驻会副主席为牟志勇（2019年6月到任）、贺宗仪。

### （三）单位职能、机构、人员、资产和经费

#### 1. 职能定位

市文联的主要职责如下：

（1）贯彻党的文艺路线、方针、政策，执行市文学艺术工作者代表大会和市文联委员会的决议、决定；为全市性各文艺家协会和各县市区文联做好联络、协调、服务工作；团结全市文学艺术界和文艺工作者，反映和听取文艺界的情况和意见。

（2）组织召开全市文联代表大会、主席团会议以及全市文联系统的工作会议和全市性文艺家代表大会。

（3）组织团体会员的文艺创作和评论、学术交流、人才培训和调研工作；组织召开全市文联系统的学术研讨会议；协同有关部门组织表彰文艺工作者和开展各种文艺评奖活动，培育文艺人才，繁荣文艺事业。

（4）负责文联的组织宣传工作。对有关的文化艺术社团进行监督管理。

（5）协同有关部门组织文艺界同国内外艺术家、艺术团体开展文化交流活动。

（6）维护文艺家和艺术团体知识产权等合法权益。

(7) 完成市委、市政府和省文联交办的其他事项。

## 2. 机构设置

截至2019年末，市文联下设办公室(党建办)、组织联络部两个科室。一个直属事业单位烟台文学创作研究室(烟台文联艺术中心)。

各科室及事业单位的职能如下：

### (1) 办公室（党建办）

负责协调机关日常工作和直属单位工作；负责机关重大活动安排及文秘、会务、信访、档案、资料管理等工作；负责机关的财务、行政事务、后勤服务和安全保卫工作；负责人事、劳动工资、离退休人员的管理、服务等工作。

### (2) 组织联络部

负责文联的组织、宣传和会员的联络、协调工作；参与组织文联系统重大会议活动；协调文联系统的文艺评奖活动，组织文艺家深入生活和开展文艺创作、学术交流活动；负责文艺家的权益保护和与国内外艺术家及艺术团体的联系工作；负责对有关的民间文化艺术社团进行监督管理。

### (3) 市文学创作研究室

市文学创作研究室（市文联艺术中心）业务范围清单

| 类别 | 事项 | 子事项 | 服务对象 | 具体内容 | 实施依据 |
|----|----|-----|------|------|------|
|----|----|-----|------|------|------|

| 类别     | 事项                                 | 子事项            | 服务对象 | 具体内容                                       | 实施依据          |
|--------|------------------------------------|----------------|------|--|---------------|
| 公益服务事项 | 从事专业文学创作；培养辅导业余文学作者；开展文学艺术展览、展演活动等 | 从事专业文学创作       | 市民群众 | 专业作家要写精品佳作，有的作品被转载、获奖，有较大影响                | 烟编办[2013]121号 |
|        |                                    | 培养辅导业余文学作者     |      | 以培养辅导业余文学作者为已任，为他们看稿改稿，推荐发表和出版，不断壮大文学创作队伍。 |               |
|        |                                    | 开展文学艺术展览、展演活动等 |      | 开展文艺方面的展览活动，举办作品研讨、文学讲座等文学活动。              |               |

### 3. 人员配备

市文联机关核定编制人数12人，其中行政编制11人、工勤编制1人。2019年末实际在编在职人数12人，包括行政编制11人、工勤编制1人。

| 单位    | 项目   | 核定编制 | 在编在职 |
|-------|------|------|------|
| 市文联   | 小计   | 12   | 12   |
|       | 行政编制 | 11   | 11   |
|       | 工勤编制 | 1    | 1    |
| 文学创作室 |      | 10   | 10   |
|       | 事业编制 | 10   | 10   |

### 4. 资产和经费

2019年末共有固定资产166件，包括通用设备、运输工具和家具用具装具三类，账面固定资产原值为430,179.18元（明细账为452,199元）。公务用车一辆，品牌雪佛兰景程，原值156,100元。未计提折旧。

根据市文联章程，市文联经费的来源：会员会费，政府拨款，国(境)内外团体、企业和个人的赞助，利息等。



市文联经费用于：促进文艺创作，培养文艺人才，举办文艺活动，市文联及各直属预算单位的日常开支。

## 二、2019年单位情况

### （一）预算编制情况

#### 1. 总体情况

烟台市文学艺术界联合会预算包括烟台市文学艺术界联合会机关和烟台市文学创作研究室，分别为参照公务员管理事业单位、全额拨款事业单位。

2019年收入预算为378.83万元，比上年减少39.45万元，下降10.4%，主要原因是项目收入预算减少。其中：烟台市文学艺术界联合会机关2019年收入预算为239.75万元；烟台市文学创作研究室收入预算为139.08万元，均为财政拨款。

2019年支出预算为378.83万元，比上年减少39.45万元，下降10.4%。其中：基本支出378.23万元，项目支出0.6万元。基本支出中：人员经费335.74万元，主要用于工资福利支出以及对个人和家庭的补助支出；日常公用经费42.49万元，主要用于机关事业单位办公、印刷、邮电等商品和服务支出42.49万元。

2019年财政拨款支出预算为378.83万元。包括：文化体育与传媒类支出324.96万元，占比85.77%，主要用于人员经费、公用支出、文化事业支出；社会保障和就业类支出31.44万元，占比8%，主要用于机关事业单位养老保险缴费和机关单位人员一次性退

休补贴支出；卫生健康支出22.43万元，占比6%，主要用于机关事业单位医疗保险支出。

## 2. 收支预算总表

单位：万元

| 收入          |         | 支出               |         |
|-------------|---------|------------------|---------|
| 项目          | 2019年预算 | 项目               | 2019年预算 |
| 一、财政拨款（补助）  | 378.83  | 文化旅游体育与传媒支出      | 324.96  |
| 一般公共预算      | 378.83  | 文化和旅游            | 324.96  |
| 政府性基金预算     |         | 行政运行             | 205.87  |
|             |         | 文化创意与保护          | 119.09  |
| 二、财政专户管理资金  |         | 社会保障和就业支出        | 31.44   |
| 三、事业收入      |         | 行政事业单位离退休        | 31.44   |
| 四、事业单位经营收入  |         | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 31.44   |
| 五、其他收入      |         | 卫生健康支出           | 22.43   |
|             |         | 行政事业单位医疗         | 22.43   |
|             |         | 行政单位医疗           | 7.04    |
|             |         | 事业单位医疗           | 3.97    |
|             |         | 其他行政事业单位医疗支出     | 11.42   |
| 本年收入合计      | 378.83  | 本年支出合计           | 378.83  |
| 上级补助收入      |         | 上缴上级支出           |         |
| 附属单位上缴收入    |         | 对附属单位补助支出        |         |
| 用事业基金弥补收支差额 |         | 结余分配             |         |
| 上年结转        |         | 结转下年             |         |
| 财政收回结转结余    |         |                  |         |
| 收入总计        | 378.83  | 支出总计             | 378.83  |

## 3. 支出预算

| 序号 | 项目     | 细项       | 支出预算（万元） |
|----|--------|----------|----------|
| 1  | 合计     |          | 378.83   |
| 2  | 基本支出小计 |          | 378.23   |
| 3  |        | 工资福利支出   | 286.87   |
| 4  | 基本支出   | 对个人和家庭补助 | 42.42    |
| 5  |        | 商品和服务支出  | 48.94    |
| 6  | 项目支出小计 |          | 0.60     |
| 7  | 项目支出   | 业务类项目    | 0.60     |

| 序号 | 项目        | 细项    | 支出预算（万元） |
|----|-----------|-------|----------|
| 8  |           | 投资类项目 |          |
| 9  |           | 发展类项目 |          |
| 10 | 上缴上级支出    |       |          |
| 11 | 对附属单位补助支出 |       |          |

#### 4. 项目支出预算

| 序号 | 项目          | 细项        | 支出预算（万元） |
|----|-------------|-----------|----------|
| 1  | 合计          |           | 0.60     |
| 2  | 其中：政府采购     |           |          |
| 3  | 上年结转结余      |           |          |
| 4  | 财政拨款小计      |           | 0.60     |
| 5  | 财政拨款        | 经费拨款（补助）  | 0.60     |
| 6  |             | 统筹安排的专项收入 |          |
| 7  |             | 专项收入      |          |
| 8  |             | 行政事业性收费   |          |
| 9  |             | 罚没收入      |          |
| 10 |             | 城建重点项目    |          |
| 11 |             | 政府性基金     |          |
| 12 |             | 财政上年结转    |          |
| 13 | 财政专户核拨资金    |           |          |
| 14 | 批准留用收入      |           |          |
| 15 | 事业收入        |           |          |
| 16 | 事业单位经营收入    |           |          |
| 17 | 上级补助收入      |           |          |
| 18 | 附属单位上缴收入    |           |          |
| 19 | 其他收入        |           |          |
| 20 | 用事业基金弥补收支差额 |           |          |

#### 5. 政府采购预算

2019年市文联未安排政府采购预算。

#### 6. 一般公共预算安排的“三公”经费预算情况

2019年，通过公共预算财政拨款安排的公务用车运行费、公务接待费等“三公”经费预算共2.65万元。包括：

(1) 因公出国（境）费预算0万元。

(2) 公务用车购置和运行费预算1.5万元。其中公务用车购置费0万元，公务用车运行费预算1.5万元。包括1辆公务用车运行维护费，包括单位公务用车燃料费支出0.6万元、维修费支出0.5万元、保险费支出0.4万元。

(3) 公务接待费预算1.15万元。包括烟台市文联和下属单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

与2018年预算相比，2019年“三公”经费增加1.3万元，主要原因是公务用车保养运行费用增加。其中，公务用车运行费增加0.7万元，主要原因是车况老化，维修费用增加；公务接待费增加0.6万元，主要原因是文艺交流活动增加。

## (二) 财务情况

### 1. 资产负债表

单位：元

#### (1) 市文联机关

| 资产           | 期末余额       | 年初余额       | 负债和净资产       | 期末余额      | 年初余额 |
|--------------|------------|------------|--------------|-----------|------|
| <b>流动资产：</b> |            |            | <b>流动负债：</b> |           |      |
| 货币资金         | 168,302.49 | 626,326.30 | 短期借款         |           |      |
| 短期投资         |            |            | 应交增值税        |           |      |
| 财政应返还额度      |            | 482,947.81 | 其他应交税费       |           |      |
| 应收票据         |            |            | 应缴财政款        |           |      |
| 应收账款净额       |            |            | 应付职工薪酬       |           |      |
| 预付账款         |            |            | 应付票据         |           |      |
| 应收股利         |            |            | 应付账款         | -1,245.77 |      |

| 资产             | 期末余额              | 年初余额                | 负债和净资产          | 期末余额              | 年初余额                |
|----------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 应收利息           |                   |                     | 应付政府补贴款         |                   |                     |
| 其他应收款净额        | 23,358.58         | 23,358.58           | 应付利息            |                   |                     |
| 存货             | 30,392.82         | 30,392.82           | 预收账款            |                   |                     |
| 待摊费用           |                   |                     | 其他应付款           | 81,867.60         | 640,610.61          |
| 一年内到期的非流动资产    |                   |                     | 预提费用            |                   |                     |
| 其他流动资产         |                   |                     | 一年内到期的非流        |                   |                     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>222,053.89</b> | <b>1,163,025.51</b> | 其他流动负债          |                   |                     |
| <b>非流动资产:</b>  |                   |                     | <b>流动负债合计</b>   | <b>80,621.83</b>  | <b>640,610.61</b>   |
| 长期股权投资         |                   |                     | <b>非流动负债:</b>   |                   |                     |
| 长期债券投资         |                   |                     | 长期借款            |                   |                     |
| 固定资产原值         | 423,379.18        | 403,669.18          | 长期应付款           |                   |                     |
| 减: 固定资产累计折旧    | -6,800.00         |                     | 预计负债            |                   |                     |
| 固定资产净值         | 430,179.18        | 403,669.18          | 其他非流动负债         |                   |                     |
| 工程物资           |                   |                     | <b>非流动负债合计</b>  |                   |                     |
| 在建工程           |                   |                     | 受托代理负债          |                   |                     |
| 无形资产原值         |                   |                     | <b>负债合计</b>     | <b>80,621.83</b>  | <b>640,610.61</b>   |
| 减: 无形资产累计摊销    |                   |                     |                 |                   |                     |
| 无形资产净值         |                   |                     |                 |                   |                     |
| 研发支出           |                   |                     |                 |                   |                     |
| 公共基础设施原值       |                   |                     |                 |                   |                     |
| 减: 累计折旧(摊销)    |                   |                     |                 |                   |                     |
| 公共基础设施净值       |                   |                     |                 |                   |                     |
| 政府储备物资         |                   |                     |                 |                   |                     |
| 文物文化资产         |                   |                     |                 |                   |                     |
| 保障性住房原值        |                   |                     |                 |                   |                     |
| 减: 保障性住房累计折旧   |                   |                     | <b>净资产:</b>     |                   |                     |
| 保障性住房净值        |                   |                     | 累计盈余            | 137,549.24        | 492,022.08          |
| 长期待摊费用         |                   |                     | 专用基金            | 434,062.00        | 434,062.00          |
| 待处理财产损益        |                   |                     | 权益法调整           |                   |                     |
| 其他非流动资产        |                   |                     | 无偿调拨净资产         |                   | —                   |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>430,179.18</b> | <b>403,669.18</b>   | 本期盈余*           |                   | —                   |
| 受托代理资产         |                   |                     | <b>净资产合计</b>    | <b>571,611.24</b> | <b>926,084.08</b>   |
| <b>资产总计</b>    | <b>652,233.07</b> | <b>1,566,694.69</b> | <b>负债和净资产总计</b> | <b>652,233.07</b> | <b>1,566,694.69</b> |

## (2) 市文学创作研究室

| 资产            | 期末余额              | 年初余额              | 负债和净资产         | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                   |                   | <b>流动负债：</b>   |                  |                  |
| 货币资金          | 114,058.92        | 180,148.80        | 短期借款           |                  |                  |
| 短期投资          |                   |                   | 应交增值税          |                  |                  |
| 财政应返还额度       |                   |                   | 其他应交税费         |                  |                  |
| 应收票据          |                   |                   | 应缴财政款          |                  |                  |
| 应收账款净额        |                   |                   | 应付职工薪酬         |                  |                  |
| 预付账款          |                   |                   | 应付票据           |                  |                  |
| 应收股利          |                   |                   | 应付账款           |                  |                  |
| 应收利息          |                   |                   | 应付政府补贴款        |                  |                  |
| 其他应收款净额       | 32,492.89         | 32,403.19         | 应付利息           |                  |                  |
| 存货            |                   |                   | 预收账款           |                  |                  |
| 待摊费用          |                   |                   | 其他应付款          | 28,865.25        | 28,865.25        |
| 一年内到期的非流动资产   |                   |                   | 预提费用           |                  |                  |
| 其他流动资产        |                   |                   | 一年内到期的非流       |                  |                  |
| <b>流动资产合计</b> | <b>146,551.81</b> | <b>212,551.99</b> | 其他流动负债         |                  |                  |
| <b>非流动资产：</b> |                   |                   | <b>流动负债合计</b>  | <b>28,865.25</b> | <b>28,865.25</b> |
| 长期股权投资        |                   |                   | <b>非流动负债：</b>  |                  |                  |
| 长期债券投资        |                   |                   | 长期借款           |                  |                  |
| 固定资产原值        | 177,031.33        | 164,432.33        | 长期应付款          |                  |                  |
| 减：固定资产累计折旧    | 108,882.86        |                   | 预计负债           |                  |                  |
| 固定资产净值        | 68,148.47         | 164,432.33        | 其他非流动负债        |                  |                  |
| 工程物资          |                   |                   | <b>非流动负债合计</b> |                  |                  |
| 在建工程          |                   |                   | 受托代理负债         |                  |                  |
| 无形资产原值        |                   |                   | <b>负债合计</b>    | <b>28,865.25</b> | <b>28,865.25</b> |
| 减：无形资产累计摊销    |                   |                   |                |                  |                  |
| 无形资产净值        |                   |                   |                |                  |                  |
| 研发支出          |                   |                   |                |                  |                  |
| 公共基础设施原值      |                   |                   |                |                  |                  |
| 减：累计折旧（摊销）    |                   |                   |                |                  |                  |
| 公共基础设施净值      |                   |                   |                |                  |                  |
| 政府储备物资        |                   |                   |                |                  |                  |

| 资产             | 期末余额              | 年初余额              | 负债和净资产          | 期末余额              | 年初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 文物文化资产         |                   |                   |                 |                   |                   |
| 保障性住房原值        |                   |                   |                 |                   |                   |
| 减：保障性住房累计折旧    |                   |                   | <b>净资产：</b>     |                   |                   |
| 保障性住房净值        |                   |                   | 累计盈余            | 185,835.03        | 348,119.07        |
| 长期待摊费用         |                   |                   | 专用基金            |                   |                   |
| 待处理财产损益        |                   |                   | 权益法调整           |                   |                   |
| 其他非流动资产        |                   |                   | 无偿调拨净资产         |                   | ——                |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>68,148.47</b>  | <b>164,432.33</b> | 本期盈余*           |                   | ——                |
| 受托代理资产         |                   |                   | <b>净资产合计</b>    | <b>185,835.03</b> | <b>348,119.07</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>214,700.28</b> | <b>376,984.32</b> | <b>负债和净资产总计</b> | <b>214,700.28</b> | <b>376,984.32</b> |

## 2. 收入费用表

单位：元

| 项目            | 本年累计数               |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
|               | 市文联机关               | 市文学创作研究室            |
| <b>一、本期收入</b> | <b>4,096,819.41</b> | <b>1,822,372.47</b> |
| （一）财政拨款收入     | 3,995,785.54        | 1,821,864.28        |
| 其中：政府性基金收入    |                     |                     |
| （二）事业收入       |                     |                     |
| （三）上级补助收入     |                     |                     |
| （四）附属单位上缴收入   |                     |                     |
| （五）经营收入       |                     |                     |
| （六）非同级财政拨款收入  |                     |                     |
| （七）投资收益       |                     |                     |
| （八）捐赠收入       |                     |                     |
| （九）利息收入       | 1,011.80            | 508.19              |
| （十）租金收入       |                     |                     |
| （十一）其他收入      | 100,022.07          |                     |
| <b>二、本期费用</b> | <b>3,968,344.44</b> | <b>1,887,375.15</b> |
| （一）业务活动费用     | 3,968,344.44        |                     |
| （二）单位管理费用     |                     | 1,887,375.15        |
| （三）经营费用       |                     |                     |
| （四）资产处置费用     |                     |                     |

| 项目            | 本年累计数      |            |
|---------------|------------|------------|
|               | 市文联机关      | 市文学创作研究室   |
| (五) 上缴上级费用    |            |            |
| (六) 对附属单位补助费用 |            |            |
| (七) 所得税费用     |            |            |
| (八) 其他费用      |            |            |
| <b>三、本期盈余</b> | 128,474.97 | -65,002.68 |

### 预算支出与实际支出比较表

单位：万元

| 项目   | 2019年预算公开 |        |        | 2019年实际支出 |        |        |
|------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|
|      | 合计        | 文联机关   | 创作室    | 合计        | 文联机关   | 创作室    |
| 合计   | 378.83    | 239.75 | 139.08 | 548.39    | 366.21 | 182.19 |
| 基本支出 | 378.23    | 239.15 | 139.08 | 468.89    | 286.70 | 182.19 |
| 项目支出 | 0.60      | 0.60   |        | 79.50     | 79.50  |        |

### 3. 净资产变动表

单位：元

#### (1) 市文联机关

| 项目             | 本年数         |            |       |             |
|----------------|-------------|------------|-------|-------------|
|                | 累计盈余        | 专用基金       | 权益法调整 | 净资产合计       |
| 一、上年年末余额       | 492,022.08  | 434,062.00 |       | 926,084.08  |
| 二、以前年度盈余调整     | -482,947.81 | —          | —     | -482,947.81 |
| 三、本年年初余额       | 9,074.27    | 434,062.00 |       | 443,136.27  |
| 四、本年变动金额       | 128,474.97  |            |       | 128,474.97  |
| (一) 本年盈余       | 128,474.97  | —          | —     | 128,474.97  |
| (二) 无偿调拨净资产    |             | —          | —     |             |
| (三) 归集调整预算结转结余 |             | —          | —     |             |
| (四) 提取或设置专用基金  |             |            | —     |             |
| 其中：从预算收入中提取    | —           |            | —     |             |



| 项 目             | 本年数               |                   |       |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
|                 | 累计盈余              | 专用基金              | 权益法调整 | 净资产合计             |
| 从预算结余中提取        |                   |                   | —     |                   |
| 设置的专用基金         | —                 |                   | —     |                   |
| (五) 使用专用基金      |                   |                   | —     |                   |
| (六) 权益法调整       | —                 | —                 |       |                   |
| <b>五、本年年末余额</b> | <b>137,549.24</b> | <b>434,062.00</b> |       | <b>571,611.24</b> |

## (2) 市文学创作研究室

| 项 目               | 本年数               |      |       |                   |
|-------------------|-------------------|------|-------|-------------------|
|                   | 累计盈余              | 专用基金 | 权益法调整 | 净资产合计             |
| <b>一、上年年末余额</b>   | <b>348,119.07</b> |      |       | <b>348,119.07</b> |
| <b>二、以前年度盈余调整</b> | <b>-97,203.50</b> | —    | —     | <b>-97,203.50</b> |
| <b>三、本年年初余额</b>   | <b>250,915.57</b> |      |       | <b>250,915.57</b> |
| <b>四、本年变动金额</b>   |                   |      |       |                   |
| (一) 本年盈余          | -65,080.54        | —    | —     | -65,080.54        |
| (二) 无偿调拨净资产       |                   | —    | —     |                   |
| (三) 归集调整预算结转结余    |                   | —    | —     |                   |
| (四) 提取或设置专用基金     |                   |      | —     |                   |
| 其中：从预算收入中提取       | —                 |      | —     |                   |
| 从预算结余中提取          |                   |      | —     |                   |
| 设置的专用基金           | —                 |      | —     |                   |
| (五) 使用专用基金        |                   |      | —     |                   |
| (六) 权益法调整         | —                 | —    |       |                   |
| <b>五、本年年末余额</b>   | <b>185,835.03</b> |      |       | <b>185,835.03</b> |

## 4. 预算收入支出表

单位：元

| 项 目 | 本年数   |          |
|-----|-------|----------|
|     | 市文联机关 | 市文学创作研究室 |
|     |       |          |

| 项 目               | 本年数                 |                     |
|-------------------|---------------------|---------------------|
|                   | 市文联机关               | 市文学创作研究室            |
| <b>一、本年预算收入</b>   | <b>3,605,169.41</b> | <b>1,821,864.28</b> |
| （一）财政拨款预算收入       | 3,504,135.54        | 1,821,864.28        |
| 其中：政府性基金收入        |                     |                     |
| （二）事业预算收入         |                     |                     |
| （三）上级补助预算收入       |                     |                     |
| （四）附属单位上缴预算收入     |                     |                     |
| （五）经营预算收入         |                     |                     |
| （六）债务预算收入         |                     |                     |
| （七）非同级财政拨款预算收入    |                     |                     |
| （八）投资预算收益         |                     |                     |
| （九）其他预算收入         | 101,033.87          |                     |
| 其中：利息预算收入         | 1,011.80            |                     |
| 捐赠预算收入            |                     |                     |
| 租金预算收入            |                     |                     |
| <b>二、本年预算支出</b>   | <b>4,305,028.36</b> | <b>1,821,864.28</b> |
| （一）行政支出           | 4,077,125.88        | 1,821,864.28        |
| （二）事业支出           |                     |                     |
| （三）经营支出           |                     |                     |
| （四）上缴上级支出         |                     |                     |
| （五）对附属单位补助支出      |                     |                     |
| （六）投资支出           |                     |                     |
| （七）债务还本支出         |                     |                     |
| （八）其他支出           | 227,902.48          |                     |
| 其中：利息支出           |                     |                     |
| 捐赠支出              |                     |                     |
| <b>三、本年预算收支差额</b> | <b>-699,858.75</b>  |                     |

## 5. 预算结转结余变动

单位：元

| 项 目                        | 本年数         |            |
|----------------------------|-------------|------------|
|                            | 市文联机关       | 市文学创作研究室   |
| <b>一、年初预算结转结余</b>          | 492,022.08  | 183,686.74 |
| (一) 财政拨款结转结余               | 492,022.08  |            |
| (二) 其他资金结转结余               |             | 183,686.74 |
| <b>二、年初余额调整(减少以“-”号填列)</b> |             |            |
| (一) 财政拨款结转结余               |             |            |
| (二) 其他资金结转结余               |             |            |
| <b>三、本年变动金额(减少以“-”号填列)</b> |             |            |
| (一) 财政拨款结转结余               |             |            |
| 1.本年收支差额                   |             |            |
| 2.归集调入                     |             |            |
| 3.归集上缴或调出                  |             |            |
| (二) 其他资金结转结余               |             |            |
| 1.本年收支差额                   |             |            |
| 2.缴回资金                     |             |            |
| 3.使用专用结余                   |             |            |
| 4.支付所得税                    |             |            |
| <b>四、年末预算结转结余</b>          | -801,539.43 |            |
| (一) 财政拨款结转结余               | -801,539.43 |            |
| 1.财政拨款结转                   | -801,539.43 |            |
| 2.财政拨款结余                   |             |            |
| (二) 其他资金结转结余               |             | 114,058.92 |
| 1.非财政拨款结转                  |             | 114,058.92 |
| 2.非财政拨款结余                  |             |            |
| 3.专用结余                     |             |            |
| 4.经营结余(如有余额,以“-”号填列)       |             |            |

## 6. 支出明细表

| 经济分类 | 基本支出 |     |    | 项目支出 | 支出合计 |
|------|------|-----|----|------|------|
|      | 文联机关 | 文创室 | 小计 | 文联机关 |      |
|      |      |     |    |      |      |

| 经济分类     | 基本支出         |              |              | 项目支出       | 支出合计         |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|          | 文联机关         | 文创室          | 小计           | 文联机关       |              |
| 工资福利支出   | 2,202,396.91 | 1,294,204.60 | 3,496,601.51 |            | 3,496,601.51 |
| 对个人和家庭补助 | 630,244.69   | 485,747.62   | 1,115,992.31 | 120,000.00 | 1,235,992.31 |
| 商品和服务支出  | 340,682.84   | 107,422.93   | 448,105.77   | 675,020.00 | 1,123,125.77 |
| 合计       | 3,173,324.44 | 1,887,375.15 | 5,060,699.59 | 795,020.00 | 5,855,719.59 |

### (三) 工作计划和绩效目标

#### 1. 工作计划

根据市文联 2018 年末制订的 2019 年工作目标，包括：

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照市委、市政府的统一要求，组织全文联系统深入开展十九大精神学习贯彻工作；以庆祝建国 70 周年为契机，切实加强现实题材和烟台题材文艺创作，着力推出一批文艺精品力作；积极开展各种形式的文艺活动，承办好 2019 年中国民间工艺品博览会等“国字号”重大文艺活动；广泛开展文艺志愿服务活动，打造“到人民中去”烟台市文艺工作者进社区送文艺活动、“文艺大篷车”、“送欢乐下基层”、“送春联”等文艺惠民志愿服务品牌项目；认真贯彻落实党组意识形态工作责任制，切实加强文联及各协会党的建设，增强文联的凝聚力和战斗力。

#### 2. 绩效目标

2019 年，市文联机关及所属预算单位未安排投资类发展项目，预算编制时未设置项目绩效目标，也未设置单位整体支出绩效目

标。

本次绩效评价，通过梳理单位年度工作计划，制订出单位整体支出目标如下：

目标1：完成全市三重工作之一的民博会，做到提质升级；

目标2：促进文艺创作，拓宽创作平台，组织采风创作，举办四大展览，举行征文征集活动并评奖，扶持艺术家和作品，培养文艺人才；

目标3：组织各协会，举办建国70周年庆祝活动；

目标4：加强自身建设，包括党建活动、组织建设、能力建设；

目标5：加强对协会的指导，扩大媒体宣传。

通过上述目标的实施，将市文联整体工作提升到一个新台阶，让市委满意、社会和群众满意、员工满意。

#### **（四）单位管理情况**

市文联《制度汇编》（2020年）对单位管理的各个方面进行了比较详细明确的规定。主要有：党组制度、机关党支部制度、行政运行制度、协会管理制度等。

##### **1. 烟台市文联党组制度**

包括关于切实加强自身建设的意见、党组工作规则、全面落实党建工作责任制实施办法、落实党风廉政建设责任制实施办法、党员教育管理工作制度、理论学习中心组学习制度、民主生

生活会制度、谈心谈话制度、议事制度、重大事项请示报告工作制度、党务公开制度、干部选拔任用工作规定。

## **2. 烟台市文联机关党支部制度**

包括换届选举规定、加强政治思想建设实施办法、党员学习教育制度、“三会一课”制度、主题党日活动制度、组织生活会制度、谈心谈话制度、民主评议党员制度、党组织关系党费收缴管理制度。

## **3. 行政运行制度**

加强机关行政效能建设实施方案、会议制度、领导班子会议制度、机关公文处理条例、档案管理制度、印章使用管理制度、安全生产管理制度、保密工作制度、工作人员日常请销假和带薪休假实施办法、财务管理办法、经费支出管理办法、固定资产管理办法、公务卡管理办法、公务接待费管理办法、会议费管理办法、培训费管理办法、因公出国（境）费管理制度、公务用车管理规定、关于深入开展文明单位创建活动的实施意见、工作人员文明公约。

## **4. 协会管理制度**

包括QQ群微信群管理办法（试行）、关于深化党建引领推进“文艺战线党旗红”活动实施意见、所属协会会议制度、文艺活动管理办法、所属文艺家协会财务管理办法。

### 三、评价思路和实施过程

#### （一）评价目的和关注点

单位整体支出绩效评价是围绕单位职能，考察单位人、财、物各资源要素与单位职能匹配情况，从更加宏观的层面把握单位职能履行情况，从整体支出效益分析中更加精确地查找问题，进而有的放矢地进行改进。

本次绩效评价工作的开展是通过收集市文联单位职能、单位管理、单位职能履行等信息，了解相关财政资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析单位基本支出和专项支出对单位基本运转和单位职能履行的保障作用，分析单位工作及资金使用中存在的问题及原因，对整体支出的效率和效益进行评价，从中总结经验和不足，找出资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，完善单位工作机制，有效提高财政资金管理水平和使用效益效率。

#### （二）评价依据

为做好烟台市财政预算绩效管理工作，更好地指导和规范烟台市财政的预算安排、使用和评价反馈，提升财政资金的使用效益，烟台市财政局发布《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号），预算部门要根据财政部门的要求，编制单位整体支出绩效目标，以反映单位整体支出与实现本

单位事业规划的关联性、经济性、效益性和效率性，促进单位整体支出绩效的提升。

本次绩效评价所依据的主要政策文件有：

1. 中华人民共和国预算法；
2. 预算法实施条例；
3. 财政部关于印发《关于推进预算绩效管理指导意见》(财预〔2011〕416号)；
4. 财政部《关于印发<预算绩效管理工作规划（2012-2015年）>的通知》（财预〔2012〕396号）；
5. 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）；
6. 关于印发烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知（烟政办字〔2019〕42号）
7. 烟台市财政局关于印发《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）；
8. 烟台市财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）；
9. 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）
10. 2019年工作计划；



11. 2019年市文联单位预算；
12. 2019年市文联目标责任清单；
13. 山东省及烟台市针对本部门的其他相关规定；
14. 国家相关法律法规和财务会计制度。

### （三）评价对象和评价时段

本次绩效评价的对象为市文联单位整体支出，绩效评价的时段为2019年1月1日至2019年12月31日。

### （四）评价步骤

单位评价以财政部门委托第三方的方式，对2019年市文联单位整体支出进行绩效评价。单位整体绩效评价思路为：按照各业务流向的日常工作和绩效目标分别设计评价指标体系，以单位自我评价为参考，第三方机构现场评价相结合的方式对各资金投向分别进行评价，以确定单位整体的绩效评价得分和等级。

### （五）评价指标体系

评价指标体系参照国内先进地区财政部门制定的单位整体支出绩效评价指标体系，按照逻辑分析法设计，包括单位决策、单位管理、单位绩效三个部分。指标内容围绕单位决策、单位管理、单位绩效三个方面进行构建，涵盖职能设置科学合理性、单位中长期规划适应性、年度工作计划科学完整性、年度绩效目标明确性、年度单位预算计划科学性、单位预算执行管理、内部管

理、单位履职情况、单位产出、单位效果、满意度、可持续发展建设指标等。（指标体系架构详见附件2）

#### （六）评分等级

指标体系总分为100分，评价等级分优、良、中、差四档。评价得分高于90分（含90分）的，绩效评级为优；得分在80分（含80分）~89分的，绩效评级为良；得分在60分（含60分）~79分的，绩效评级为中；得分在60分以下的，绩效评级为差。

#### （七）评价实施过程

我们在评价时严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时评价组针对单位类型，选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、单位组织实施资料、单位绩效资料、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等方法，采取重点检查与抽查相结合的方式，进行实地核查。

我们于2020年6月22日至8月10日对单位进行现场评价，本次评价共涉及2个科室、1个事业单位2019年度378.83万元的单位财政预算资金。通过实地访谈、暗访、资料核实、调查问卷等方式，核实了解单位情况，并对照绩效目标和评价指标及标准，对单位决策、单位管理、单位绩效等方面进行分析评价打分。

本次评价工作于2020年6月下旬启动，评价组在前期调研的基础上，完成实施方案，评价组按照指标体系取数要求实施评价程序，在市文联配合下共同完成了数据采集、问卷调查、访谈、

合规性检查等实地调研工作，经过数据分析、评价打分、报告撰写、征求意见等环节，顺利完成绩效评价报告工作。

### **1. 方案制定过程**

评价组研读相关文件，与预算部门沟通，安排走访市文联相关科室，对单位职能、业务工作的内容、操作流程、管理机制、2019年度运行管理情况进行预调研。经内部多次研讨后，初拟了实施方案、绩效评价指标体系、调查问卷及访谈内容，于2020年6月下旬召开评审会，由评审组提出修改意见。会后评价组根据评审意见对方案进行修改并完善。评价组将修正后的工作方案与烟台市财政局、市文联进行沟通，并根据沟通意见修改评价方案，经组织方和预算单位确认后的方案作为本次评价的依据。

### **2. 工作分工**

评价组由5人组成，按工作内容分工。

袁人环：负责项目总体工作。负责与委托单位的工作对接，编制绩效评价方案，指标体系设计，撰写绩效评价报告。

高玉婷、丁梦梦：负责现场评价工作，进行资料搜集、现场访谈、数据分析、查找问题、评价打分等具体工作。

隋正梅、赵木皓：协助进行现场评价，负责社会调查工作。

### **3. 数据采集方法及过程**

(1) 非现场评价。现场评价组取得市文联的单位机构、2019年的预决算资料、2019年度工作计划、日常工作记录及完成情况

等资料，对获取的资料进行分类、整理及分析，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。

(2) 现场评价。评价组在项目现场采取勘察、访谈、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理、分析，提出评价意见。

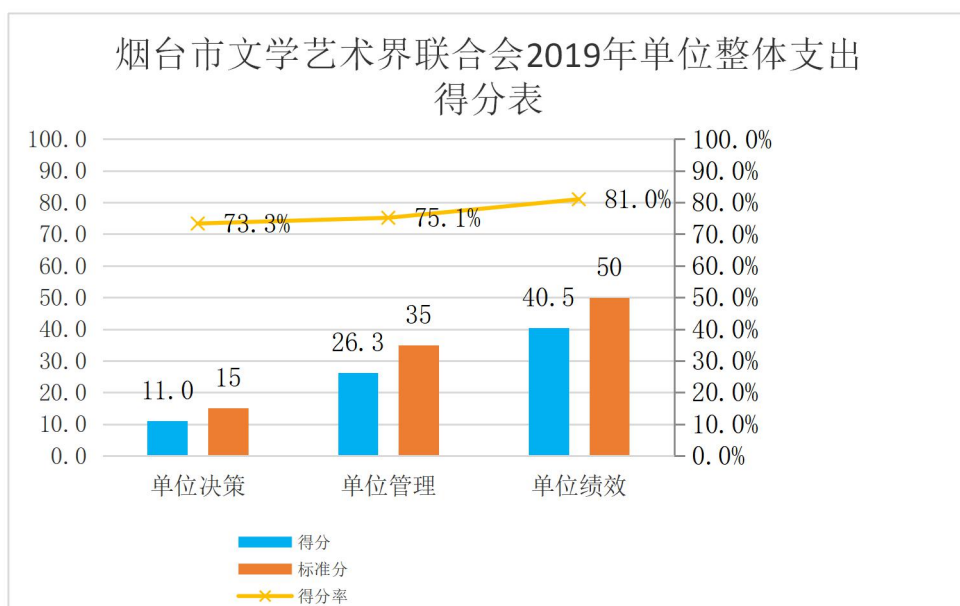
#### 四、绩效结论和绩效分析

##### (一) 评价结论

运用由评价组制定的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对2019年度市文联单位整体支出绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为77.8分，评价等级为“中”。其中，单位决策类指标权重为15分，得分为11分，得分率为73.3%；单位管理类指标权重为35分，得分为26.3分，得分率为75.1%；单位绩效类指标权重为50分，得分为40.5分，得分率为81.0%。

| 指标  | 单位决策  | 单位管理  | 单位绩效  | 合计    |
|-----|-------|-------|-------|-------|
| 标准分 | 15    | 35    | 50    | 100   |
| 得分  | 11.0  | 26.3  | 40.5  | 77.8  |
| 得分率 | 73.3% | 75.1% | 81.0% | 77.8% |

单位决策得分率较低，说明一些基础工作还需加强和完善。单位取得了一些产出和效果，但不够明显，造成单位绩效类得分偏低，同时，单位对各项工作的管理有待进一步加强，单位管理得分还有提高空间。



## (二) 绩效分析

### 1. 单位决策类指标

单位决策类指标总分15分，得分11分。共设置5个二级指标，从职能设置科学合理性、单位中长期规划适应性、年度工作计划科学完整性、年度绩效目标明确性、年度单位预算计划科学性五个方面进行考察。

各分项指标得分和绩效分析如下：

| 编码  | 二级指标       | 三级指标       | 标准分 | 得分   | 得分率   |
|-----|------------|------------|-----|------|-------|
| A   | 单位决策合计     |            | 15  | 11.0 | 73.3% |
| A1  | 职能设置科学合理性  |            | 4   | 4.0  | 100%  |
| A11 |            | 职能设定明确性    | 2   | 2.0  |       |
| A12 |            | 人员岗位职责明确性  | 2   | 2.0  |       |
| A2  | 单位中长期规划适应性 |            | 1   | 0.0  | -     |
| A21 |            | 中长期规划科学合理性 | 1   | 0.0  |       |

| 编码  | 二级指标        | 三级指标           | 标准分 | 得分  | 得分率   |
|-----|-------------|----------------|-----|-----|-------|
| A3  | 年度工作计划科学完整性 |                | 3   | 2.0 | 66.7% |
| A31 |             | 工作计划合理明确性      | 3   | 2.0 |       |
| A4  | 年度绩效目标明确性   |                | 2   | 1.0 | 50.0% |
| A41 |             | 绩效目标合理、明确性、量化度 | 2   | 1.0 |       |
| A5  | 年度单位预算计划科学性 |                | 5   | 4.0 | 80.0% |
| A51 |             | 年度部门预算计划完整合理性  | 3   | 2.0 |       |
| A52 |             | 年度部门预算计划规范性    | 2   | 2.0 |       |

### (1) A1: 职能设置科学合理性

指标分值4分，得分4分，得分率100%；该指标包含职能设定明确性、人员岗位职责明确性2个三级指标，主要用以反映市文联对本级科室及下属单位职能设定、岗位职责的明确性。

根据单位三定方案，各科室有相应的职责；科室中设置明确岗位并明确岗位职责。

### (2) A2: 单位中长期规划适应性

指标分值1分，得分0分，得分率0%；包括中长期规划科学合理性三级指标，主要用以反映单位中长期规划的科学性，以及与本站及上级部门中长期规划的匹配性。

单位未制定相应的中长期规划，无法与上级规划、本级相关规划和年度计划进行匹配，使单位工作前瞻性不足，中期工作缺乏方向性和指导性，该项指标不得分。

### (3) A3: 年度工作计划科学完整性

指标分值3分，得分2分，得分率66.7%；指标主要用以反映市文联年度计划的合理性、明确性，与本单位规划及上级部门的适应性。

年度工作计划未形成文件，且与总结在一起，未独立成文，计划内容较简短，扣1分。

#### （4）A4：年度绩效目标明确性

指标分值2分，得分1分，得分率50%；包括单位绩效目标合理性、明确性、量化度三级指标，主要用以反映评价年度单位绩效目标制定依据是否充分，符合客观实际，绩效指标是否清晰、细化、可衡量。

单位未制订2019年度部门支出整体绩效目标，项目支出绩效目标表未填写完全。但财政部门在2019年预算编制时未要求部门编制整体绩效目标，酌情扣1分。

#### （5）A5：年度部门预算计划科学性

指标分值5分，得分4分，得分率80%；包括年度单位预算计划完整合理性、年度单位预算计划规范性2个三级指标，主要用以反映预算安排和工作计划的匹配性；重点工作资金的保障性，项目是否遵循轻重缓急按序保障；预算决策程序是否规范。

本年安排建国70周年项目支出40万元，分配至10余家协会，在资金有限的情况下兼顾全面，未做到重点突出，酌情扣0.5分；

预算编制表中有空缺项，依据、计算过程等有部分缺失，扣0.5分。

## 2. 单位管理类指标

单位管理指标总分35分，得分26.3分。共设置单位预算执行管理、内部管理2个二级指标，15个三级指标，16个四级指标。

| 编码   | 二级指标     | 三级指标      | 四级指标        | 标准分 | 得分   | 得分率   |
|------|----------|-----------|-------------|-----|------|-------|
| B    | 单位管理合计   |           |             | 35  | 26.3 | 75.1% |
| B1   | 单位预算执行管理 |           |             | 12  | 9.0  | 75.0% |
| B11  |          | 基本支出预算执行率 |             | 3   | 3.0  |       |
| B12  |          | 项目支出预算执行率 |             | 1   | 1.0  |       |
| B13  |          | 三公经费控制情况  |             | 1   | 1.0  |       |
| B14  |          | 预算调整率     |             | 3   | -    |       |
| B15  |          | 资金使用合规性   |             | 2   | 2.0  |       |
| B16  |          | 存量资金控制情况  |             | 2   | 2.0  |       |
| B2   | 内部管理     |           |             | 23  | 17.3 | 75.2% |
| B21  |          | 项目管理      |             | 2   | 1.0  |       |
| B211 |          |           | 项目管理制度健全性   | 1   | 0.5  |       |
| B212 |          |           | 项目管理制度执行有效性 | 1   | 0.5  |       |
| B22  |          | 财务管理      |             | 4   | 3.5  | 87.5% |
| B221 |          |           | 财务管理制度健全性   | 2   | 2.0  |       |
| B222 |          |           | 财务管理制度执行有效性 | 2   | 1.5  |       |
| B23  |          | 内部控制管理    |             | 4   | 2.5  | 62.5% |
| B231 |          |           | 内部控制制度健全性   | 2   | 1.0  |       |
| B232 |          |           | 内部控制制度执行有效性 | 2   | 1.5  |       |
| B24  |          | 资产管理      |             | 4   | 3.3  | 82.5% |
| B241 |          |           | 资产管理制度健全性   | 1   | 1.0  |       |



| 编码   | 二级指标 | 三级指标   | 四级指标        | 标准分 | 得分  | 得分率    |
|------|------|--------|-------------|-----|-----|--------|
| B242 |      |        | 资产管理制度执行有效性 | 2   | 1.5 |        |
| B243 |      |        | 资产使用率       | 1   | 0.8 |        |
| B25  |      | 人力资源管理 |             | 4   | 3.0 | 75.0%  |
| B251 |      |        | 人事管理制度健全性   | 2   | 1.5 |        |
| B252 |      |        | 在编人员控制率     | 1   | 1.0 |        |
| B253 |      |        | 在职人员结构合理性   | 1   | 0.5 |        |
| B26  |      | 政府采购管理 |             | 1   | 1.0 | 100.0% |
| B261 |      |        | 政府采购制度执行有效性 | 1   | 1.0 |        |
| B27  |      | 公务卡管理  |             | 1   | 1.0 | 100.0% |
| B271 |      |        | 公务卡制度执行有效性  | 1   | 1.0 |        |
| B28  |      | 档案管理   |             | 1   | 0.5 | 50.0%  |
| B281 |      |        | 档案管理制度执行有效性 | 1   | 0.5 |        |
| B29  |      | 信息公开   |             | 2   | 1.5 | 75.0%  |
| B291 |      |        | 信息公开制度执行有效性 | 2   | 1.5 |        |

### (1) B1: 单位预算执行管理

指标分值12分，得分9分，得分率75%；包括基本支出预算执行率、项目支出预算执行率、三公经费控制情况、预算调整率、资金使用合规性、存量资金控制情况6个三级指标，主要用以反映单位年度预算的执行情况。

基本支出和项目支出均执行完毕，但决算超出预算45%，年度内未执行预算调整程序，预算调整率指标不得分。

### (2) B2: 内部管理

指标分值23分，得分17.3分，得分率75.2%；包括项目管理、财务管理、内部控制管理、资产管理、人力资源管理、政府采购

管理、公务卡管理、档案管理、信息公开9个三级指标，主要用以反映部门各项管理的制度健全和有效执行情况。

B21项目管理方面，项目管理制度不健全和有效，B211项目管理制度健全性指标扣1分；项目管理制度执行一般，B212项目管理制度执行有效性指标扣1分。

B22财务管理方面，财务管理制度较为健全和有效，但存在版本过多，未进行有效整合和梳理，财务核算存在一些问题，执行有效性指标扣0.5分。

B23内部控制方面，内部控制制度未得到全面建立和执行，“基础工作建设年”工作未及时取得相应的成果。B231内部控制制度健全性指标扣1分，B232内部控制制度执行有效性指标扣1分。

B24资产管理方面，资产处置不及时，造成资产使用率不高；未执行资产盘点。B242资产管理制度执行有效性指标扣0.5分，B243资产使用率指标扣0.2分。

B25人事管理方面，人事管理制度健全性不足，无薪酬、考核等制度，在职人员中专业人员不足，中青年人员不足（机关11人中，80和90后各1人，70后有5人，60后4人），领导人数相对较多，人员的年龄结构、职层结构均呈倒金字塔型，虽然团队整体经验丰富，但由于体力和冲击力不足，制约了业务有效开展。B251人事管理制度健全性指标扣1分，在职人员结构合理性指标扣0.5分。

B26政府采购管理方面，年内单位未适用政府采购招标的情形，单位能够根据政府采购确定的供应商名录进行采购，不扣分。

B27公务卡管理方面，未发现异常，不扣分。

B28档案管理方面，档案整理不及时，执行情况一般，B281档案管理制度执行有效性指标扣0.5分。

B29信息公开方面，单位网站自年中才开始运行，年度决算未及时公开，B291信息公开制度执行有效性指标扣0.5分。

### 3. 单位绩效类指标

单位绩效类指标总分 50 分，得分 40.5 分，得分率 81.0%。共设置 4 个二级指标，18 个三级指标，30 个四级指标，从单位履职、单位产出、单位效果、可持续发展建设四个方面进行考察。各分项指标得分和绩效分析如下：

| 编码   | 二级指标   | 三级指标     | 四级指标      | 标准分 | 得分   | 得分率    |
|------|--------|----------|-----------|-----|------|--------|
| C    | 单位绩效合计 |          |           | 50  | 40.5 | 81.0%  |
| C1   | 单位履职情况 |          |           | 11  | 7.5  | 68.2%  |
| C11  |        | 年度工作完成情况 |           | 6   | 5.0  | 83.3%  |
| C111 |        |          | 年度重点工作完成率 | 2   | 2.0  |        |
| C112 |        |          | 年度计划完成率   | 2   | 1.5  |        |
| C113 |        |          | 年度绩效管理    | 2   | 1.5  |        |
| C12  |        | 年度考核情况   |           | 5   | 2.5  | 50.0%  |
| C121 |        |          | 上级部门考核情况  | 2   | 1.5  |        |
| C122 |        |          | 市级部门考核等次  | 3   | 1.0  |        |
| C2   | 单位产出   |          |           | 22  | 19.5 | 88.6%  |
| C21  |        | 促进文艺创作   |           | 7   | 7.0  | 100.0% |

| 编码   | 二级指标 | 三级指标     | 四级指标         | 标准分 | 得分   | 得分率    |
|------|------|----------|--------------|-----|------|--------|
| C211 |      |          | 拓宽创作平台       | 1   | 1.0  |        |
| C212 |      |          | 组织采风创作       | 1   | 1.0  |        |
| C213 |      |          | 举办四大展览       | 2   | 2.0  |        |
| C214 |      |          | 征文征集活动及评奖    | 2   | 2.0  |        |
| C215 |      |          | 扶持艺术家和作品     | 1   | 1.0  |        |
| C22  |      | 培养文艺人才   |              | 2   | 2.0  | 100.0% |
| C23  |      | 举办主题文艺活动 |              | 4   | 4.0  | 100.0% |
| C231 |      |          | 民博会层次提升      | 2   | 2.0  |        |
| C232 |      |          | 建国 70 周年系列活动 | 2   | 2.0  |        |
| C24  |      | 自身建设     |              | 6   | 5.0  | 83.3%  |
| C241 |      |          | 党建活动         | 2   | 2.0  |        |
| C242 |      |          | 组织建设         | 2   | 1.0  |        |
| C243 |      |          | 能力建设         | 2   | 2.0  |        |
| C25  |      | 指导和宣传工作  |              | 3   | 1.5  | 50.0%  |
| C251 |      |          | 对下级和各协会工作指导  | 2   | 1.0  |        |
| C252 |      |          | 媒体宣传         | 1   | 0.5  |        |
| C3   | 单位效果 |          |              | 14  | 11.0 | 78.6%  |
| C31  |      | 受到上级表彰情况 |              | 3   | 1.0  | 33.3%  |
| C311 |      |          | 受到表彰数量       | 3   | 1.0  |        |
| C32  |      | 文艺作品获奖数量 |              | 1   | 1.0  | 100.0% |
| C33  |      | 举办文艺活动数量 |              | 1   | 1.0  | 100.0% |
| C34  |      | 参与文艺活动人数 |              | 1   | 1.0  | 100.0% |
| C35  |      | 个人会员增加人数 |              | 1   | 1.0  | 100.0% |
| C36  |      | 满意度情况    |              | 7   | 6.0  | 85.7%  |
| C361 |      |          | 相关群众满意度      | 3   | 2.0  |        |
| C362 |      |          | 文艺工作者满意度     | 2   | 2.0  |        |
| C363 |      |          | 内部人员满意度      | 1   | 1.0  |        |

| 编码   | 二级指标    | 三级指标   | 四级指标     | 标准分 | 得分  | 得分率   |
|------|---------|--------|----------|-----|-----|-------|
| C364 |         |        | 所负责协会满意度 | 1   | 1.0 |       |
| C4   | 可持续发展建设 |        |          | 3   | 2.5 | 83.3% |
| C41  |         | 管理机制创新 |          | 1   | 0.5 |       |
| C42  |         | 信息化建设  |          | 1   | 1.0 |       |
| C43  |         | 业务能力提升 |          | 1   | 1.0 |       |

### (1) C1: 单位履职情况

指标分值11分，得分7.5分，得分率68.2%；包括年度工作完成情况、年度考核情况2个三级指标，主要用以反映单位年度工作完成的总体情况、考核情况。

C11年度工作完成情况方面，年度重点工作完成率：年度重点工作民博会顺利完成，不扣分；年度计划完成率：年度计划不清晰，完成率无法考核，酌情扣0.5分；年度绩效管理：2019年单位未制定整体支出绩效目标，无绩效自评，因年初财政部门未要求，酌情扣0.5分。

C12年度考核情况，上级部门考核情况：省文联未组织考核，经查询各地市文联网站，市文联在系统内排名中等，酌情扣0.5分；市级部门考核等次：市编办给予的等级为合格，扣2分。

### (2) C2: 单位产出

指标分值22分，得分19.5分，得分率88.6%；包括促进文艺创作、培养文艺人才、举办主题文艺活动、自身建设、指导和宣传工作5个三级指标，主要用以反映单位活动完成的工作量情况。

C21促进文艺创作，拓宽创作平台：年内有拓宽；组织采风创作有增长；举办四大展览均全部完成；征文征集活动及评奖较上年有增长；扶持艺术家和作品较上年有提升。

C22培养文艺人才，年内培养文艺人才数量较上年增长。

C23举办主题文艺活动，年内民博会举办层次提升，得到市领导批示表扬；建国70周年系列活动举办，取得圆满成功。

C24自身建设，党建活动：每月通过多种形式举办党建活动；组织建设：制度建设年活动成果有但有所滞后；能力建设：年内组织10次文艺大讲堂等业务培训。

C25指导和宣传工作，对下级文联和各协会工作指导：该项工作力度和细致程度不够，情扣1分；媒体宣传：通过网站、公众号等媒体对外发布的新闻频率不够，扣0.5分。

### （3）C3：单位效果

指标分值14分，得分11分，得分率78.6%；包括单位工作受到表彰情况、文艺作品获奖数量、举办文艺活动数量、参与文艺活动人数、个人会员增加人数、满意度情况6个三级指标，主要用以反映单位活动产生的社会影响情况。

C31受到表彰情况，民博会得到市里表扬，得1分。

C32文艺作品获奖数量，较上年增长，得1分。

C33举办文艺活动数量，较上年增长，得1分。

C34参与文艺活动人数，较上年增长，得1分。

C35个人会员增加人数，较上年有增长，得1分。

C36满意度情况，包括相关群众满意度、文艺工作者满意度、内部人员满意度、所管理协会满意度。其中相关群众满意度扣1分。

#### （4）C4：可持续发展建设

指标分值3分，得分2.5分，得分率83.3%；包括管理机制创新、信息化技术应用、业务能力提升3个三级指标，主要用以反映部门现有政策制度、管理措施，是否有管理和创新的内容和机制；现有信息化技术，能否保障日常工作，满足发展需求；是否建立了业务能力提升的机制。

C41管理机制创新，年内创办文艺大讲堂、文艺战线党旗红等品牌，但不够全面和丰富，得0.5分。

C42信息化建设，单位建立了会员系统，对文艺工作者进行信息化管理，得1分。

C43业务能力提升，单位年度内进行文艺大讲堂等业务培训，得1分。

### 五、主要业绩和经验

2019年，在中共烟台市委的领导下，烟台市文联坚持“两为”方向和“双百”方针，加强自身建设，团结引领广大文艺工作者，各方面工作稳步推进。

#### 1. 理论武装工作不断深化。

把政治建设放在首位。在抓领导班子理论学习方面，落实中心组学习制度和支部学习制度。联系“不忘初心、牢记使命”主题教育活动，领导班子成员围绕8个专题开展集中学习研讨，机关党支部落实组织生活“三会一课”制度。坚持问题导向，联系改革开放和文艺工作的实际深入基层开展调查研究。

## 2. 党建引领功能不断增强，自身建设不断完善。

作为党和政府联系文艺工作者以及文艺工作者联系社会、服务社会的桥梁和纽带，文联不断深化党建引领，把党建融入到文艺工作的各方面、全过程。文联将2019年作为“基础工作建设年”，梳理修订完善各项制度，认真履行全面从严治党的主体责任。一是机关层面，以打造过硬支部为抓手，建设“学习型、服务型、效能型”党组织，以提高组织力为重点，全面加强机关党的建设。建立党建指导员制度，文联机关每名党员联系2~3个协会，重点参与协会的党建工作。二是协会层面，在文艺界深入开展“文艺战线党旗红”活动。制定下发《关于深化党建引领，推进“文艺战线党旗红”活动实施意见》，打造一协会一党建品牌，把艺术家紧紧团结在党的周围。舞协的“新的征程跟党走，舞协飘扬党旗红”、美协的“共绘美丽新时代”、书协的“党旗在心中，书写新时代”、联协的“把楹联写在党旗上”等一系列党建品牌活动的开展，让党旗高高飘扬在各条文艺战线上。



严格遵守政治纪律和组织纪律，与巡视整改、主题教育、巡察工作等重点任务结合，围绕权力运用、财务监督、公务活动，全面梳理检查制度体系漏洞。狠抓机关干部作风建设，促进工作作风改进和机关效能提升。狠抓党风廉政建设，构建惩防体系。按照党风廉政建设责任清单，层层签订《党风廉政建设目标责任书》。

### 3. 重大活动亮点纷呈，民博会层次实现提升。

围绕中心、服务大局，突出重点、行亮点，引导广大文艺工作者和艺术家高扬中国特色社会主义伟大旗帜，聚集“主旋律”，培育和弘扬社会主义核心价值观。以庆祝新中国成立70周年为主线，整合资源，发挥优势，守正创新，在拓宽题材、表现手法等方面下功夫，精心策划、组织、开展一系列主题文艺活动。庆祝新中国成立70周年系列活动分展览、主题征集、展演、培训、采风创作和文艺志愿服务六大类，共16项活动20余场次，全方位宣传展示了我市经济社会发展取得的巨大成就。通过系列主题活动的举办向祖国献礼，拓宽了开展精品文艺活动的思路，有力推进文艺精品创作活动的不断深入。

2019中国民间工艺品博览会是文联承担的“三重工作”，今年首次被市委、市政府确定为全市“四大展会”之一。对此，文联创新工作思路，高水平策划推进，克服了种种困难，在形式、内容、档次上下功夫。丰富会展内容，涵盖了当代中国民间工艺品的各

个门类；提升专业层次，举办第14届中国民间艺术“山花奖”初评，从110件作品中选出36件进入终评；打造专家队伍，国家级、省级民间工艺大师、非遗传承人、山花奖获得者共210多人莅临；加强宣传力度，各级各类媒体共刊发、转发民博会相关报道6万余篇次。短短4天时间，共有12.7万人次观展，参观人次、交易额创近年新高。借助民博会这一国家级会展平台，烟台地方文化展示、推介力度进一步强化，全面塑造了烟台的文化印象，高质量高水平完成了任务。市委张术平书记作出批示给予充分肯定。

#### 4. 文化惠民路径拓宽，精品创作成果丰硕。

积极发挥文联引领社会风尚、弘扬社会正气的职能作用，组织成立烟台市新时代文明实践文艺志愿服务队。文艺志愿服务致力于打造“烟台文艺蒲公英”志愿服务活动品牌，实现新时代文明实践文艺志愿服务工作的新突破。现下设21个分队，首批招募500名文艺志愿者，全年开展文艺志愿服务100场以上，赠送书画作品3000余幅，惠及群众5万人次以上。通过统筹协调、分类指导，发挥各协会优势，通过进农村、进社区、进学校、进企业、进军营，持续开展形式多样的文艺志愿服务活动，实现了文艺志愿服务工作在数量和质量上的新突破。各类文化惠民演出及音乐、舞蹈、书画、摄影、民间艺术等培训、辅导、讲座等，在丰富群众文化生活方面发挥了重要作用。

积极倡树以人民为中心的创作导向，引导广大文艺工作者不断提升艺术作品的思想艺术质量。加强文艺精品创作统筹谋划，突出重点，文艺精品数量稳步提升。一方面，积极拓宽创作平台。不断拓展文艺创作基地，年内新建文艺创作基地2处，组织文艺家深入进行采风创作。举办各类展览，为文艺精品创作搭建展示平台。年内，成功主办了庆祝新中国成立70周年优秀美术作品展、书法展、篆刻展、摄影展四大展览，展出140件摄影作品、140件美术作品、240件书法篆刻作品，是对我市近年来摄影、美术和书法篆刻创作水平的一次集中展示。主办了“我和我的祖国”文学征文活动和“爱祖国·赞家乡”诗词楹联作品征集活动，共征集到散文、报告文学、小说、诗歌作品近200篇（首），诗词、楹联作品210余首（副），共评出获奖作品54件，数量质量均创历史最优。另一方面，高点定位，对重点文艺创作实行“全链条”引导，对重点文艺家和作品进行精准扶持。积极组织优秀作品参与重大奖项评选，在三大国展中，美术共有17件作品入选，书协获得奖项6项，成绩居全省前列，为我市历届入选作品数量最多、门类最广的一次。在本届奖中，音乐作品《敬礼》摘得二等奖。在省协主办的“庆祝中华人民共和国成立70周年”主题文学征文活动中，摘得一等奖1个，二等奖3个，三等奖2个。在第六届山东省小品新作大赛，曲协的小品《拜师》获得一等奖第一名。在省文联举办的2019山东合唱比赛中斩获金奖。

## 六、存在的主要问题和原因分析

### 1. 制度和流程建设需要进一步加强。

一是单位未编制中长期规划，不能与上级和本级的各项规划进行有效对接，使年度计划缺乏平衡和稳定性。二是行政事业单位内部控制制度未得到有效建立，包括单位各个业务流程梳理、风险评估、风险应对、各项业务流程图和操作手册等，已建立的存在照搬现象。三是单位制度汇总未及时更新，2019年作为基础建设年没有相应进行制度更新，2020年年中完成各项制度修订完善工作，但修订后的制度仍然不全面、不系统。四是关于业务工作的制度相对不足，更多的是党建、行政、财务方面的制度规定，而作为工作和履职主战场的业务制度无标准化和规范化的内容，从数量和质量上都有欠缺。

### 2. 业务工作需要顶层设计、规范和扎实。

单位的职能决定了其具有管理、协调等工作方法，面对数量众多的协会以及协会后面的广大会员，如何进行顶层设计，健全机构、充实得力人员，将单位职能分门别类进行细化和标准化，使工作有章可循、有据可依，是当前需要紧迫解决的问题。目前单位只有组联部一个业务科室，而目前在编仅有一人（工作人员2人，2019年在编2人、工作人员3人），承担组织各类活动、联系十多家众多协会的职能，难以满足业务工作需要。单位大量业务工作需要单位领导和办公室人员共同参与进行，分工不明确，

职能交叉，工作临时性强，缺乏章法，导致业务工作存在“救火式”方式，往往造成虎头蛇尾，易导致产出和效果不佳。

文艺工作属于精神文明范畴，与有形的物质生产不同，更多地是运用精神、思想、意识等主观因素去创作、传播、感染和影响社会和群众，管理的过程和结果很多没有实物形态，更需要业务工作做精、做实、做细、做扎实，更好地反映业务工作的全过程。工作全过程更需要标准化，将各项党建工作、学习培训、文艺创作、组织活动、联系协会、联系文艺工作者等日常工作寓于流程之中，以流程链条来体现工作各项细节。

### 3. 业务工作相应经费支持力度不够，资金分配不够合理。

单位经常组织各位文艺家外出或下乡举办各类惠民文化活动，除交通费用外，还涉及餐饮、住宿等费用。大家怀着情怀免费义务参加活动，正常合理的食宿等活动费用未得到有效保证，长此以往，将影响大家参与活动的热情与积极性，不能可持续。主要原因是单位预算未安排相应项目经费或活动经费，使举办活动时捉襟见肘，处于尴尬境地。

庆祝建国70周年活动项目40万元，10余家协会均得到补助，每家5000元至几万元不等，过于平均分配资金易导致不能兼顾重点，削弱项目效果。

| 序号 | 协会名称  | 活动费用      | 费用内容      |
|----|-------|-----------|-----------|
| 1  | 中民协   | 56,000.00 | 场地费、装裱费   |
| 2  | 美术家协会 | 55,000.00 | 装裱、喷绘、搬运费 |

| 序号 | 协会名称    | 活动费用       | 费用内容   |
|----|---------|------------|--------|
| 3  | 书法家协会   | 49,960.00  | 展览、印刷费 |
| 4  | 烟台印社    | 49,195.00  | 展览、印刷费 |
| 5  | 现代画院    | 35,000.00  | 印刷费    |
| 6  | 作家协会    | 28,000.00  | 印刷费    |
| 7  | 音乐家协会   | 20,000.00  | 音频制作   |
| 8  | 曲艺家协会   | 20,000.00  | 设备租赁   |
| 9  | 诗词学会    | 17,500.00  | 印刷费    |
| 10 | 楹联协会    | 17,500.00  | 年鉴     |
| 11 | 舞蹈协会    | 10,000.00  | 租用场地   |
| 12 | 微电影协会   | 10,000.00  | 设备租赁   |
| 13 | 评论家协会   | 10,000.00  | 印刷费    |
| 14 | 戏剧家协会   | 10,000.00  | 印刷费    |
| 15 | 电影协会    | 5,000.00   | 会议费    |
| 16 | 硬笔协会    | 2,560.00   | 活动经费   |
| 17 | 摄影家协会   | -          |        |
| 18 | 民间艺术家协会 | -          |        |
| 19 | 文艺志愿者协会 | -          |        |
|    | 合计      | 395,715.00 |        |

#### 4. 单位人员结构需要改善。

单位目前11位在编在岗人员中，有4位领导同志、7位同志为中层及以下，有4位同志为60后、5位70后、80后和90后各仅有1人。专业人员不足，很多都是转行过来。单位人员从年龄结构、职层结构、专业结构均呈倒金字塔型，人员结构不合理制约了单位业务的开展。

#### 5. 我市文联工作与国内省内先进市差距明显。

通过查询各市文联预算公开资料，各地级市信息公开的2019年预算支出（包括基本支出和项目支出）数据对比如下：

2019年各市文联预算支出： 单位：万元

| 地区  | 预算支出    | 基本支出     | 项目支出     | 说明                        |
|-----|---------|----------|----------|---------------------------|
| 烟台市 | 378.83  | 378.23   | 0.60     | 决算支出有较大增加                 |
| 威海市 | 530.21  | 450.21   | 80.00    |                           |
| 潍坊市 | 631.65  | 405.69   | 225.96   |                           |
| 德州市 | 486.70  | 338.94   | 147.76   |                           |
| 青岛市 | 1516.96 | 1349.96  | 167.00   |                           |
| 宁波市 | 6232.17 | 1,906.12 | 4,326.05 | 项目中文化活动1172.12万，其余为场馆建设支出 |

从上表可以看我，我市文联预算支出不仅远远落后于计划单列市青岛和宁波，也比邻近的威海、潍坊也有逊色。我们对胶东五市中的烟台、威海、潍坊近四年数据进行进一步对比如下：

烟台市文联：

| 年度    | 预算支出   | 基本支出   | 项目支出  |
|-------|--------|--------|-------|
| 2017年 | 481.42 | 411.6  | 69.82 |
| 2018年 | 418.28 | 332.00 | 86.28 |
| 2019年 | 378.83 | 378.23 | 0.60  |
| 2020年 | 451.00 | 414.85 | 36.15 |
| 平均    | 432.38 | 384.17 | 48.21 |

威海市文联：

| 年度    | 预算支出   | 基本支出   | 项目支出  |
|-------|--------|--------|-------|
| 2017年 | 362.15 | 282.15 | 80.00 |
| 2018年 | 590.23 | 510.23 | 80.00 |

| 年度    | 预算支出   | 基本支出   | 项目支出  |
|-------|--------|--------|-------|
| 2019年 | 530.21 | 450.21 | 80.00 |
| 2020年 | 508.25 | 436.15 | 72.10 |
| 平均    | 497.71 | 419.69 | 78.03 |

#### 潍坊市文联：

| 年度    | 预算支出   | 基本支出   | 项目支出   |
|-------|--------|--------|--------|
| 2017年 | 682.39 | 377.74 | 304.65 |
| 2018年 | 676.25 | 357.47 | 318.78 |
| 2019年 | 631.65 | 405.69 | 225.96 |
| 2020年 | 570.36 | 434.10 | 136.26 |
| 平均    | 640.16 | 393.75 | 246.41 |

通过三市数据对比，我市属于经济和人口大城市，拥有丰富的文艺资源和文化底蕴，但与人口和经济规模远小于烟台的威海市相比，预算支出相当，与人口和经济规模相当的潍坊相比，预算支出少很多，三项指标均落后于两市。历年经费投入的不足，限制了本市文艺事业发展，也是导致预算绩效的产出和效果不佳的重要原因。若考虑到2019年决算较预算增加较多情况，与上述其他市相比，对文联事业的财政投入仍与本市经济人口大城市不匹配。

#### **6. 预算编制不科学，预算调整未履行必要程序，决算超出预算较大。**

单位年初制订的预算支出为378.83万元，其中基本支出378.23万元、项目支出0.6万元。年度决算金额548.39万元，其中



基本支出468.89万元、项目支出79.50万元。预算支出、基本支出、项目支出超预算比例分别为44.76%、23.97%、13150.33%。超出的原因一方面是预算编制不够精细，预算调整未见调整手续，预算编制的科学性和严肃性不足；另一方面是财务核算不规范，上年项目支出未按权责发生制列为所属年度支出，造成项目支出跨期，使之与预算脱节和不匹配。

**7. 财务核算不规范，部门业务与财务管理结合程度有待加强，资产管理需加强，对协会支持的财务管理方式欠妥。**

单位未设置专门的财务人员，现有财务核算人员为兼职，财务核算不规范。2019年单位开始实行新的政府会计制度，新旧账簿转换不正确，如年初固定资产未补提折旧、仍保留专用基金科目；年内部分科目核算不正确，如往来款、存货、固定资产无明细科目或分类科目，固定资产折旧未计提，且核算出现借方余额，资金结存出现负数，财政拨款结转年末出现负数。将员工体检25088元支出列为项目支出等，不符合会计核算规定。

费用未按权责发生制核算，如改革开放40周年属2018年项目，但其大部分支出列在2019年，未按实际活动发生期间进行计提费用和暂估应付账款，形成费用跨年，造成支出紊乱和不可比。

项目支出未进行多维度辅助核算，仅按经济分类进行项目辅助核算，未增加维度，如按项目支出明细、协会明细等进行多维度核算，不能立体反映支出情况。

财务核算时未设置相应辅助核算，从单位科室、人员、活动、模块、功能等各个维度和角度反映业务发生的实际状况。将平面的财务数据变成立体化的、生动的多维数据模型，可以更好地反映业务情况，有利于数据分析、业绩考核和决算编制。

在业财一体化日益融合的今天，将业务更密切地与财务工作对接，对于提高业务和财务工作质量、保证业务顺利进行、保证资金安全、保证报表信息准确性具有重要意义。

单位年内从毓璜顶西路搬迁至润利大厦办公，原有资产如空调等未及时办理转移或报废手续，导致账面资产虚挂，造成资产使用率降低。单位未定期进行资产盘点，无法核对是否账实相符。

对协会的业务活动进行资金支持时，资金直接支付给协会的供应商，而协会与其供应商签署合同并对协会开具发票，造成资金流向与发票、合同对象不一致，导致财务管理工作不规范。

#### **产生问题的原因分析：**

单位工作务虚的事务多、活动类工作多，若不认真做细做扎实，有可能被做成表面文章而流于形式，没有效果；单位内部机构设置不合理、专业人员少、职责不明确，而工作流程未得到有效建立，使业务工作缺乏标准性和规范性；单位工作缺乏中期规划、年度计划执行的严肃性不足，内控制度和流程建设程度不够，未有效形成一条完整的管理链条。

历年来预算投入不足，仅满足基本支出需要，项目支出只满足重大活动需要，未设置经常性的项目经费，限制了单位开展各类活动，活动效果大打折扣，会挫伤工作主动性和积极性，长此以往形成恶性循环。我市文联工作在省内处于相对落后境地，与各项要素（包括资金、人员、管理等）投入不足高度相关。

单位未设置专职财务人员，2019年开始实行新的政府会计制度，兼职财务人员对制度把握不够，造成财务核算出现错误和问题。

## 七、意见建议

### 1. 建议单位进一步加强制度流程建设。

2020年烟台市文联将召开新一届会员代表大会，建议单位以此次大会为契机，加强各项制度和流程建设，补齐短板。一是结合中长期发展规划以及其他相关规划，制定适合本单位的中期规划，提高前瞻性，确立中期目标，使我市文联工作在未来几年内有抓手，有明确的目标、方向和内容。二是结合财政部发布的《行政事业单位内部控制规范（试行）》的通知（财会〔2012〕21号）、《关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）建立符合自身特点的内部控制体系。三是根据近几年制度变化情况，及时修订单位制度手册，增加业务方面的管理制度，设计适合本单位实际的工作流程，并形成常态化的更新机制。

2. 建议单位对各项工作梳理优化，进行顶层设计、流程再造，使之结构化，使之有操作性，可追溯核查，能体现工作过程、工作成果，能够真正得到落实，促进各项工作扎实有效开展。

鉴于单位联系协会众多，各类活动纷繁，单位人手少等特点，单位需要对各类工作和业务重新理顺，结合省、市两级提出的业务流程再造，进行顶层设计，梳理主线，形成模块化、体系化的工作职责分工，形成一个结构化的图表、明细工作程序和内容，形成一套标准化操作流程。同时，应优化内部机构结构和人员分工，明确职责和分工，条理清晰、主次分明。一项业务或活动从开始决策至档案归档，都应有全流程资料。

在实施过程中，按标准流程操作，注意及时记录和获取有关数据，累积工作成果。及时进行数据分析，与规定标准和计划任务比、与先进地市比、与先进部门比，找出工作中的缺点和不足。不能停留在口号、精美的语言、书面表态和一般的宣贯，要落实到具体的、可操作的制度流程修订和完善上来，要真正做到抓铁有痕、踏石留印。对于工作总结，应更多地辅之以图表进行数据列表、统计、分析，以条理化、明晰化、细化、量化、数据化的工作模式和真实的数据统计、可视化的图表来展现单位工作的成绩和效果，提高外界对单位工作的认可度和信赖度。

定期活动标准化，不定期活动规范化，通过文联有目的、有条理的带领和引导，将各个协会带动起来，将全体会员的动能激

发出来，组织丰富多彩的文艺活动，提高市民文化素养，丰富市民业余文化生活和精神世界，推动我市文艺事业繁荣发展。

### **3. 建议加大工作经费的预算安排，优化和增加对活动类业务的支持力度，活跃和繁荣文艺市场。**

建议单位在广泛调研的基础上，寻找我市文联工作发展的短板和问题，提出具体的对策和解决方案，优化支出结构，切实解决群众日益增长的文学艺术需求，跳出恶性循环的怪圈，通过自身的积极有为、积极作为来达到良好的活动产出和效果。善于进行预期管理，将群众喜爱、受众较多的文艺类活动项目固定下来，每年定期举办，办出水平，形成规模和声势，扩大文联的广泛影响力，丰富广大群众的业余文化生活。活动形式应有创新，运用抖音、快手等受众较多的自媒体进行直播或传播，并通过主流新闻媒体、网站和公众号进行宣传，通过线上和线下相结合的方式，扩大活动的覆盖面和受众范围，吸引爱好者足不出户广泛参与，提高文联和各协会的知名度和美誉度，增强活动的社会效果。

建议财政部门在了解我市文联事业目前发展窘境的基础上，要求单位优化预算、精准施策、制订有效的绩效目标和指标，逐年加大预算支持，尤其是项目类支持，同时在开始经费不足的阶段，要保证重点，避免撒芝麻盐似的“雨露均沾”，对各协会的活动支持应根据影响程度和效果，有主有次地进行分配，减少资金不必要的浪费。

#### **4. 建议单位与市编办沟通，充实中青年人员，充实业务骨干，改善人员结构。**

党和国家的事业需要人来传承，单位目前人员相对老化和专业性不强的人员结构难以为继，需要改善。增加中青年尤其是青年数量，利用他们接受新事物能力强、能够适应社会快速发展、精力旺盛等特点，与老同志的经验相结合，可以更好地促进单位业务工作开展。通过充实力量和调整人员结构，可以更好地进行职责分工，避免以前大兵团式的全体整体上阵作战，更有利于单位精细化管理。

同时，单位应加强协会的组织建设和人才培养，保证协会有专职或有充足时间兼职的人员，对优秀的协会工作人员，可以临时抽调到单位来进行辅助或临时性工作，可以一定程度上改善单位人员不足，尤其是业务高峰时人员短缺的局面，通过人员交流更能促进单位与各协会的良性互动。

#### **5. 建议单位积极学习先进地区的经验做法，找出适合烟台自己特色的文联发展之路。**

积极向宁波、青岛、威海、潍坊等地学习他们文联工作的先进理念和做法，更新观念，打破固步自封的旧有思维定势，创造性地开展工作。与市文旅局等相关部门协作，加强与协会的工作联系，认真听取协会和艺术家对单位工作的意见和建议，广开言

路，集思广益，寻找问题根源，以问题为导向，制订问题解决方案。

在查找问题、更新观念、创新思维、提出解决方案的基础上，积极向市委建言献策，取得市级支持，结合我市文学艺术场馆建设，将烟台市的文学艺术软硬件打造成为省内领先和国内一流水准。

**6. 建议强化预算约束意识，提高预算编制的科学性和准确度，预算调整应履行必要的程序，决算结果及时向社会公开。**

随着法治政府的建立，预算、决算及时向社会公开，社会公众对部门和单位花钱多少、如何花钱，花钱是否有效会给予很多关注。预决算公开程度、精细化等信息直接关系到部门单位的社会形象，关系到政府效能，关系到部门单位提供公共服务是否严谨，是否存在敷衍塞责，是否真真正正为社会服务，群众会拿这些公开信息做杆秤来对部门单位工作进行衡量。

**7. 建议规范和加强财务核算、财务管理、资产管理等工作，加强与业务的对接。**

单位目前正在招聘专职财务人员，结合其到岗工作，应与现有财务人员办事账目梳理、问题查找、问题解决以及交接等工作，同时结合政府会计制度要求，建立适合本单位的会计核算制度、财务管理制度、资产管理制度，细致规范各类业务处理流程和财

务要求，进一步全面加强财务管理和会计核算，解决这一困扰单位多年的老大难问题。

财务部门在设立新账套时，请软件公司协助，根据现实和未来需求，建立各项辅助核算。前期应进行各项准备，搜集各项数据，建立数据模型，进行模拟操作。同时，对各科室人员进行培训，尽快适应新型核算和管理模式。

**附件：**

1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 绩效评价问题清单

山东天陆新会计师事务所有限公司  
中国·烟台

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年八月二十八日



## 附件

### 目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 附件 1. 调查问卷统计表.....  | 65 |
| 附件 2. 绩效评价得分表.....  | 71 |
| 附件 3. 绩效评价问题清单..... | 81 |

## 附件1

## 烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价 调查问卷统计表

### 面向相关群众

| 调查内容                           | 调查结果          |              |    |             |
|--------------------------------|---------------|--------------|----|-------------|
|                                | 非常满意/<br>满意/是 | 一般/不满<br>意/否 | 合计 | 满意占比<br>(%) |
| 您是否了解烟台市文学艺术联合会及各文艺类协会?        | 10            |              | 10 |             |
| 您是否能及时获取市文联和各协会组织的各种活动通知和信息通知? | 8             | 2            | 10 |             |
| 您在 2019 年是否参与了市文联及各协会组织的活动?    | 10            |              | 10 |             |
| 您对所举办的活动是否感到满意?                | 8             | 2            | 10 | 80          |
| 您对活动的组织者的工作态度感到满意吗?            | 9             | 1            | 10 | 90          |
| 您认为现阶段烟台市文联工作在哪方面还需要有待提高?      |               |              |    |             |
| 调查结论                           | 满意率 85%       |              |    |             |

### 面向文艺工作者

| 调查内容   | 调查结果          |              |    |             |
|--|---------------|--------------|----|-------------|
|  | 非常满意/<br>满意/是 | 一般/不满<br>意/否 | 合计 | 满意占比<br>(%) |
| 您是否参与了 2019 年文联组织的文艺志愿服务活动?                  | 10            |              | 10 |             |
| 您是否能及时获取协会组织的各种活动通知和信息通知?                    | 10            |              | 10 |             |
| 您认为文联年度内组织的文艺家深入生活和开展文艺创作、学术交流等活动是否能达到很好的效果? | 10            |              | 10 |             |
| 您所在协会经费使用是否满足会员们的日常活动需要?                     | 5             | 5            | 10 |             |
| 您对文联工作人员的工作态度和负责程度感到满意吗?                     | 10            |              | 10 | 100         |
| 您认为现阶段烟台市文联工作在哪方面还需要有待提高?                    |               |              |    |             |
| 调查结论   | 满意率 100%      |              |    |             |

## 面向文艺类协会

| 调查内容  | 调查结果          |              |    |         |
|---|---------------|--------------|----|---------|
|   | 非常满意/<br>满意/是 | 一般/不满<br>意/否 | 合计 | 满意占比(%) |
| 您对文联在为各协会和县市区文联做好联络、协调、服务等<br>工作方面是否感到满意?       | 6             |              | 6  |         |
| 您对文联 19 年度组织开展的文化活动产生效果满意吗?                     | 6             |              | 6  |         |
| 您认为文联年度内组织的文艺家深入生活和开展文艺创作、<br>学术交流等活动是否达到很好的效果? | 6             |              | 6  |         |
| 您所在协会获得补助款项是否满足日常活动经费需要?                        | 5             | 1            | 6  |         |
| 您对文联工作人员的工作态度和负责程度感到满意吗?                        | 6             |              | 6  | 100     |
| 您认为现阶段市文联工作与先进市差距明显的主要原因<br>是什么?                |               |              |    |         |
| 调查结论  | 满意率 100%      |              |    |         |

## 面向内部人员

| 调查内容                     | 调查结果          |              |    |         |
|--------------------------|---------------|--------------|----|---------|
|                          | 非常满意/<br>满意/是 | 一般/不满<br>意/否 | 合计 | 满意占比(%) |
| 您对 2019 年单位的工作安排满意吗?     | 4             |              | 4  |         |
| 您对单位施行的岗位责任制情况施行程度满意吗?   | 4             |              | 4  |         |
| 您对单位组织的各项业务的计划性和连续性的评价?  | 4             |              | 4  |         |
| 您认为单位组织各类型活动是否达到了预期工作成果? | 4             |              | 4  |         |
| 您对单位的整体工作情况的评价?          | 4             |              | 4  | 100     |
| 调查结论                     | 满意率 100%      |              |    |         |

附件 1-1

## 烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价 -面向相关群众调查问卷

尊敬的市民：

您好！为烟台市文学艺术界联合会绩效评价项目提供数据支撑，受烟台市财政局委托，我所对烟台市文学艺术界联合会绩效评价项目开展调研。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！

山东天陆新会计师事务所有限公司

2020 年 8 月

1. 您是否了解烟台市文学艺术联合会及各文艺类协会？  
 是                       否
2. 您是否能及时获取市文联和各协会组织的各种活动通知和信息通知？  
 是                       否
3. 您在 2019 年是否参与了市文联及各协会组织的活动？  
 是                       否
4. 您对所举办的活动是否感到满意？  
 是                       否
5. 您对活动的组织者的工作态度感到满意吗？  
 非常满意       满意       一般       不满意
6. 您认为现阶段烟台市文联工作在哪方面还需要有待提高？

附件 1-2

## 烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价 面向文艺工作者调查问卷

尊敬的文艺工作者：

您好！为烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价提供数据支撑，受烟台市财政局委托，我所对烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价开展调研。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！

山东天陆新会计师事务所有限公司

2020 年 8 月

1. 您是否参与了 2019 年文联组织的文艺志愿服务活动？  
 是                       否
2. 您是否能及时获取协会组织的各种活动通知和信息通知？  
 是                       否
3. 您认为文联年度内组织的文艺家深入生活和开展文艺创作、学术交流等活动是否能达到很好的效果？  
 是                       否
4. 您所在的协会年度内经费使用过程中是否满足会员们的日常活动需要？  
 是                       否
5. 您对协会和文联工作人员的工作态度和负责程度感到满意吗？  
 非常满意       满意       一般       不满意
6. 您认为现阶段烟台市文联工作在哪方面还需要有待提高？

附件 1-3

## 烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价 面向文艺类协会调查问卷

尊敬的文艺协会工作人员：

您好！为烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价提供数据支撑，受烟台市财政局委托，我所对烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价开展调研。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！

山东天陆新会计师事务所有限公司

2020 年 8 月

1. 您对文联在为各协会和县市区文联做好联络、协调、服务等工作方面是否感到满意？  
 是                       否
2. 您对文联 2019 年度内组织开展的文化交流活动产生的效果满意吗？  
 非常满意       满意       一般       不满意
3. 您认为文联年度内组织的文艺家深入生活和开展文艺创作、学术交流等活动是否达到很好的效果？  
 是                       否
4. 您所在的协会年度内获得补助款项是否能满足日常活动经费需要？  
 是                       否
5. 您对文联工作人员的工作态度和负责程度感到满意吗？  
 非常满意       满意       一般       不满意
6. 您认为现阶段烟台市文联工作与国内先进市的差距明显的主要原因是什么？  
 经费

附件 1-4

## 烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价 面向内部人员调查问卷

尊敬的市文联工作人员：

您好！为烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价提供数据支撑，受烟台市财政局委托，我所对烟台市文学艺术界联合会整体支出绩效评价开展调研。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！

山东天陆新会计师事务所有限公司

2020 年 8 月

1. 您对 2019 年单位的工作安排满意吗？  
A. 满意    B. 不满意
2. 您对单位施行的岗位责任制情况施行程度满意吗？  
A. 满意    B. 不满意
3. 您对单位组织的各项业务的计划性和连续性的评价？  
A. 满意    B. 不满意
4. 您认为单位组织各类型活动是否达到了预期工作成果？  
A. 是        B. 否
5. 您对单位的整体工作情况的评价？  
A. 非常满意    B. 满意    C. 一般    D. 不满意

## 附件 2

## 烟台市文学艺术界联合会 2019 年度单位整体支出 绩效评价得分表

| 编号  | 一级指标       | 二级指标 | 三级指标       | 四级指标 | 指标解释                           | 指标权重设立的依据和理由                       | 指标标杆值                      | 指标标杆值依据                                    | 标准分 | 评分明细   | 得分   | 数据来源                   |
|-----|------------|------|------------|------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--|-----|--|------|------------------------|
| A   | 单位决策       |      |            |      |                                |                                    |                            |  | 15  |  | 10.0 |                        |
| A1  | 职能设置科学合理性  |      |            |      |                                |                                    |                            |  | 4   |  | 3.0  |                        |
| A11 |            |      | 职能设定明确性    |      | 考察市文联对科室及下属单位职能设定的明确性          | 反映单位对各科室及下属单位职责划分的明确性。             | 各科室和下属单位职能设置符合三定方案，得满分     | 市文联本级单位按相关要求制定“三定方案”对职责进行划分，且下属单位按要求对职能设置。 | 2   | 1、市文联本级各科室职能设置符合“三定”方案，得 1 分；职责不清晰，得 0.5 分；未进行职责分解的，不得分。<br>2、市文联下属单位各科室职能设置符合“三定”方案，得 1 分；职责不清晰，得 0.5 分；未进行职责分解的，不得分。 | 2.0  | 单位三定方案；单位工作职责分解        |
| A12 |            |      | 人员岗位职责明确性  |      | 考察市文联对人员岗位职责设定的明确性             | 人员岗位职责的明确是管理的基础                    | 本级和下属单位职责细化落实到岗位和人员完整，得满分  | 人员岗位职责标准                                   | 2   | 1、本级单位职责细化落实到岗位和人员，得 1 分；职责细化落实不完整，得 0.5 分；未细化落实，不得分。<br>2、下属单位职责细化落实到岗位和人员，得 1 分；职责细化落实不完整，得 0.5 分；未细化落实，不得分。         | 1.0  | 人员岗位职责情况               |
| A2  | 单位中长期规划适应性 |      |            |      |                                |                                    |                            |  | 1   |  | 0.0  |                        |
| A21 |            |      | 中长期规划科学合理性 |      | 考察单位中长期规划的科学性，以及与上级部门中长期规划的匹配性 | 反映项目单位工作中长期规划的科学性，以及与上级单位中长期规划的匹配性 | 中长期规划清晰、全面、完整，经相应的程序认定，得满分 | 单位工作规划科学性是十分必要的。                           | 1   | 中长期规划清晰、全面、完整，经相应的程序认定，得 1 分；缺失一项扣 0.5 分；无规划，不得分。  | 0.0  | 规划报告；规划制定的相关论证或上级部门的认定 |



|          |             |                   |  |                                   |   |                                       |           |   |             |                                     |
|----------|-------------|-------------------|--|-----------------------------------|---|---------------------------------------|-----------|---|-------------|-------------------------------------|
| A3       | 年度工作计划科学完整性 |                   |  |                                   |   |                                       | 3         |   | 2.0         |                                     |
| A31      |             | 工作计划合理明确性         | 考察市文联年度计划的合理性、明确性，与本单位规划及上级部门计划的适应性          | 反映市文联年度计划的合理性、明确性，与本单位规划及上级部门的适应性 | 单位工作计划明确、全面、完整，并经集体决策正式下发文件，得满分                   | 工作计划的合理性和明确性与本单位规划及上级部门的适应性是做好单位工作的基础 | 3         | 单位工作计划明确、全面、完整，并经集体决策正式下发文件，得2分；缺失一项扣0.5分；无计划，不得分。                                    | 2.0         | 年度工作计划经集体决策，所形成的正式文件                |
| A4       | 年度绩效目标明确性   |                   |  |                                   |   |                                       | 2         |   | 1.0         |                                     |
| A41      |             | 单位绩效目标合理性、明确性、量化度 | 考察评价年度单位绩效目标制定依据是否充分，符合客观实际，绩效指标是否清晰、细化、可衡量。 | 反映年度单位绩效目标的设定情况。                  | 绩效目标制定依据充分，符合客观实际，绩效指标清晰、细化、可考量，得满分               | 绩效目标设置情况是预算的规范和基础。                    | 2         | 绩效目标制定依据充分，符合客观实际，绩效指标清晰、细化、可考量，得2分；缺失一项扣0.5分；无目标，不得分。                                | 1.0         | 单位绩效目标设定情况                          |
| A5       | 年度单位预算计划科学性 |                   |  |                                   |   |                                       | 5         |   | 4.0         |                                     |
| A51      |             | 年度单位预算计划完整合理性     | 考察预算安排和工作计划的匹配性；重点工作资金的保障性，项目是否遵循轻重缓急按序保障    | 反映单位预算计划的完整合理性                    | 专项支出立项依据充分、支出内容与工作计划一一对应、重点工作重点保障、遵循轻重缓急按序保障，得满分。 | 资金分配与工作计划内容的对应性                       | 3         | 专项支出立项依据充分、支出内容与工作计划一一对应、重点工作重点保障、遵循轻重缓急按序保障、得2分；有不符合上述情况或存在缺陷的每项扣0.5分，扣完为止           | 2.0         | 年度单位预算文本                            |
| A52      |             | 年度单位预算计划规范性       | 考察年度预算决策程序是否规范。                              | 年度预算决策程序的规范是确保年度工作顺利进行的基本。        | 预算编制整体内容完整、预算申报程序准确、审批流程严谨、主管单位集体决策确定，得满分。        | 编制预算文本的基本要求                           | 2         | 预算编制整体内容完整、预算申报程序准确、审批流程严谨、主管单位集体决策确定、得2分；有不符情况每项扣0.5分，扣完为止。                          | 2.0         | 预算经自下而上的申报，经过二上二下的预算程序，并经预算主管部门集体决策 |
| <b>B</b> | <b>单位管理</b> |                   |  |                                   |   |                                       | <b>35</b> |   | <b>24.8</b> |                                     |
| B1       | 单位预算执行管理    |                   |  |                                   |   |                                       | 12        |   | 9.0         |                                     |
| B11      |             | 基本支出预算执行率         | 考察基本支出资金执行情况。                                | 反映基本支出预算的执行情况。                    | 此项 100%为满分。                                       | 资金执行率=决算数/调整后预算数                      | 3         | 执行率在 100%，得 1 分，每减 1%扣 0.1 分，扣完为止。（基本支出中职工福利费、医疗保险可剔除）决策确定、得 1 分；有不符情况每项扣 0.5 分，扣完为止。 | 3.0         | 预算申报文本                              |

|      |      |           |                                      |                |   |  |    |  |      |                |
|------|------|-----------|--------------------------------------|----------------|---|--|----|--|------|----------------|
| B12  |      | 项目支出预算执行率 | 考察项目资金执行情况和项目完成情况                    | 反映项目资金的执行和完成情况 | 执行率在95%以上且项目数量完成率在100%，得满分  | 资金执行率=决算数/调整后预算数；<br>项目数量完成率=项目实际完成数量/计划完成数量     | 1  | 1.执行率在95%以上，得1.5分，每减1%扣0.1分，1.5分扣完为止。<br>2.项目数量完成率在100%，得1.5分，每减1%扣0.2分，1.5分扣完为止                         | 1.0  | 预算申报文本         |
| B13  |      | 三公经费控制情况  | 考察三公经费支出的控制情况                        | 反映三公经费是否按照规范控制 | 当年度支出数小于等于当年度的控制数，得满分   | 三公经费控制的基本要求                                      | 1  | 当年度支出数小于等于当年度的控制数，得1分，大于不得分  | 1.0  | 项目资金管理制度       |
| B14  |      | 预算调整率     | 年度预算的调整情况，考察预算编制准确性                  | 反映年度预算编制的准确性。  | 单位预算总额调整幅度在±10%以内且单个项目预算调整幅度在±10%以内，得满分   | (预算年初批复数-年度决算数)/年初批复数*100%，是否超10%                | 3  | 1、单位预算总额调整幅度在±10%以内，得2分，每增减1%扣0.1分，2分扣完为止。<br>2、单个项目预算调整幅度在±10%以内，得1分，每增减1%扣0.5分，1分扣完为止                  | -    | 项目资金预算调整单      |
| B15  |      | 资金使用合规性   | 考察资金使用是否规范，符合财务管理相关规定                | 反映资金使用的合规情况    | 资金的拨付审批程序完整、项目的重大开支经集体决策程序、资金实际用途与预算批复相一致、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出，以上评价要点全部合规且无重大违规违纪行为，得满分 | 以第三方机构抽查为依据；以纪检检查、审计、财政检查为依据（定义为重大违规、违纪事项的一票否决制） | 2  | 资金的拨付审批程序完整、项目的重大开支经集体决策程序、资金实际用途与预算批复相一致、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出，以上评价要点全部合规得2分，一项不符合扣0.5分，扣完为止。有重大违规违纪行为的一票否决。 | 2.0  | 财务管理相关规定       |
| B16  |      | 存量资金控制情况  | 考察存量资金的使用和控制情况。                      | 反映存量资金的使用控制情况。 | 结余结转资金按照财政规定执行且存量资金按照财政规定年限消化，得满分   | 结余结转资金执行情况；存量资金消化情况                              | 2  | 1、结余结转资金按照财政规定执行，得1分，未按照规定执行的，扣1分；<br>2、存量资金按照财政规定年限消化，得1分，未按照规定执行的，扣1分。（基本支出中职工福利费、医疗保险可留用）             | 2.0  | 项目单位财务报表       |
| B2   | 内部管理 |           |                                      |                |   |  | 23 |  | 15.8 |                |
| B21  |      | 项目管理      |                                      |                |   |  | 2  |  | 0.0  |                |
| B211 |      | 项目管理制度健全性 | 考察作为单位主要职能，为社会提供公共产品与服务的项目管理制度是否建立健全 | 反映项目管理制度健全情况。  | 项目管理制度健全、内容完整，得满分   | 项目管理的基本要求  | 1  | 项目管理制度健全、内容完整，得1分；制度有缺失或制度存在明显缺陷每项目扣0.25分，扣完为止；无制度不得分  | 0.0  | 列示具体制度名称、内容、文件 |

|      |        |             |                     |                |   |                          |   |  |     |                 |
|------|--------|-------------|---------------------|----------------|---|--------------------------|---|--|-----|-----------------|
| B212 |        | 项目管理制度执行有效性 | 考察单位是否按照项目管理制度有效执行。 | 反映项目管理制度执行情况。  | 按照管理制度有效执行、管理纪录清晰完整得满分                          | 项目管理制度执行有效性是确保项目执行的关键    | 1 | 按照管理制度有效执行、管理纪录清晰完整，得1分；未按制度执行或管理记录缺失每发现一项扣0.25分，扣完为止                        | 0.0 | 项目执行的相关资料       |
| B22  | 财务管理   |             |                     |                |   |                          | 4 |  | 4.0 |                 |
| B221 |        | 财务管理制度健全性   | 考察单位是否建立健全财务管理制度    | 反映财务管理制度的健全情况。 | 建立了完善的财务管理制度，得满分                                | 财务管理的基本要求                | 2 | 建立了完善的财务管理制度，包括：1、资金使用审核管理制度；2、会计核算管理，得2分；制度有缺失或制度存在明显缺陷每项目扣0.5分，扣完为止；无制度不得分 | 2.0 | 列示具体制度名称、内容、文件  |
| B222 |        | 财务管理制度执行有效性 | 考察日常财务处理中财务制度执行有效性。 | 反映财务制度的执行情况。   | 财务管理制度有效执行，得满分                                  | 财务管理制度的执行有效性是财务管理工作的关键。  | 2 | 按照财务管理制度有效执行，得2分；执行过程中未按照制度执行每项扣0.5分，扣完为止                                    | 2.0 | 日常财务资料          |
| B23  | 内部控制管理 |             |                     |                |   |                          | 4 |  | 2.0 |                 |
| B231 |        | 内部控制制度健全性   | 考察内部控制制度的健全性        | 反映内部控制制度的健全情况。 | 按照财政部要求，建立完善的内部控制制度，得满分                         | 内部控制制度的健全是管理的基本条件        | 2 | 按照财政部要求，建立完善的内部控制制度，得2分；制度不完整的每个扣0.25分，扣完为止；制度缺失不得分。                         | 1.0 | 列示具体制度名称、内容、文件。 |
| B232 |        | 内部控制制度执行有效性 | 考察单位是否按照内部控制制度有效执行  | 反映内部控制制度的执行情况。 | 内控管理制度有效执行，得满分。                                 | 内部控制制度的执行有效性是确保工作进行的的关键。 | 2 | 按照内控管理制度有效执行，得2分；未按制度执行或管理记录缺失的，每项扣0.25分，扣完为止                                | 1.0 | 日常文档资料          |
| B24  | 资产管理   |             |                     |                |   |                          | 4 |  | 2.8 |                 |
| B241 |        | 资产管理制度健全性   | 考察单位资产管理制度是否建立健全    | 反映资产管理制度的健全情况。 | 建立完善的资产管理制度，包括：专人负责、验收入库、领用登记、资产盘点、清理报废等，得满分    | 资产管理制度的健全是管理工作的基础        | 1 | 建立完善的资产管理制度，包括：专人负责、验收入库、领用登记、资产盘点、清理报废等，得1分；制度缺失或制度存在明显缺陷每扣0.2分，扣完为止；无制度不得分 | 1.0 | 列示具体制度名称、内容、文件  |
| B242 |        | 资产管理制度执行有效性 | 考察单位资产管理制度执行是否有效    | 反映资产管理制度的执行情况。 | 资产管理制度有效执行，通过信息化系统实现动态管理、做到账账相符、账实一致、清册记录完整、资产保 | 资产管理制度的执行有效性是确保管理工作的关键   | 2 | 按照资产管理制度有效执行，通过信息化系统实现动态管理、做到账账相符、账实一致、清册记录完整、资产保持完好，得2分；未按制度执行或存在明显不符情况的    | 1.0 | 日常文档资料          |

|      |  |             |                   |                 |                              |                                 |   |  |     |                   |
|------|--|-------------|-------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------|---|--|-----|-------------------|
|      |  |             |                   |                 | 持完好，得满分                      |                                 |   | 每项扣 0.25 分，扣完为止  |     |                   |
| B243 |  | 资产使用率       | 考察单位资产是否得到有效利用    | 反映单位资产的使用情况     | 资产的特性，每种类型资产的资产使用率在 90%以上得满分 | 单位资产的使用情况是单位工作的成果反映。            | 1 | 根据资产的特性，每种类型资产的资产使用率在 90%以上得满分，每减少 1%扣 0.1 分，扣完为止                          | 0.8 | 使用中资产数量/资产总数*100% |
| B25  |  | 人力资源管理      |                   |                 |                              |                                 | 4 |  | 3.5 |                   |
| B251 |  | 人事管理制度健全性   | 考察单位人员管理制度是否建立健全。 | 反映人事管理制度的健全情况。  | 建立完善的人事管理制度，得满分              | 人事管理制度的健全是人事管理工作的基本             | 2 | 建立完善的人事管理制度，包括：录用、薪酬、考核、培训、数据信息管理等，得 2 分；制度缺失或制度存在明显缺陷每扣 0.5 分，扣完为止；无制度不得分 | 1.0 | 列示具体制度名称、内容、文件    |
| B252 |  | 在编人员控制率     | 考察单位编制投入使用情况      | 反映单位编制投入使用情况    | 目标值≤100%得满分                  | 在编人员应小于核定编制人数                   | 1 | 目标值≤100%得 1 分，超过不得分  | 2.0 | 在编编制人数/核定编制人数×100 |
| B253 |  | 在职人员结构合理性   | 考察单位人员配置情况        | 反映单位人员配置合理性     | 单位人员年龄结构、知识结构合理，得满分          | 年龄结构、知识结构                       | 1 | 单位人员年龄结构、知识结构合理，得 1 分，不合理，得 0 分  | 0.5 | 在职人员信息            |
| B26  |  | 政府采购管理      |                   |                 |                              |                                 | 1 |  | 1.0 |                   |
| B261 |  | 政府采购制度执行有效性 | 考察单位政府采购制度执行是否有效  | 反映单位政府采购制度的执行情况 | 按照政府采购管理制度有效执行，得满分           | 是否按照政府采购目录执行；采购程序是否规范；政府采购预算执行率 | 1 | 按照政府采购管理制度有效执行，得 1 分；未按制度执行或存在明显不符情况的，每个扣 0.5 分，扣完为止                       | 1.0 | 相关政策文件，预算报表       |
| B27  |  | 公务卡管理       |                   |                 |                              |                                 | 1 |  | 1.0 |                   |
| B271 |  | 公务卡制度执行有效性  | 考察单位公务卡制度执行是否有效   | 反映公务卡制度的执行情况    | 公务卡管理制度有效执行得满分               | 公务卡制度的有效执行是公务卡制度施行的保障           | 1 | 按照公务卡管理制度有效执行，得 1 分；未按制度执行或存在明显不符情况的，每个扣 0.5 分，扣完为止                        | 1.0 | 公务卡管理制度规定         |
| B28  |  | 档案管理        |                   |                 |                              |                                 | 1 |  | 0.5 |                   |
| B281 |  | 档案管理制度      | 考察单位档案管理制度执行是否有效  | 反映档案管理制度执行情况    | 档案管理制度有效执行，得满分               | 按照档案规定的内容是否有效执行                 | 1 | 按照档案管理制度有效执行，得 1 分；未按制度执行或存在明显不符情况的，每个                                     | 0.5 | 相关管理制度            |

|          |             |             |                  |                    |                             |                                       |           |  |             |                  |
|----------|-------------|-------------|------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------|--|-------------|------------------|
|          |             | 执行有效性       |                  |                    |                             |                                       |           | 扣 0.5 分，扣完为止。  |             |                  |
| B29      |             | 信息公开        |                  |                    |                             |                                       | 2         |  | 1.0         |                  |
| B291     |             | 信息公开制度执行有效性 | 考察单位信息公开制度执行是否有效 | 反映信息是否公开。          | 信息公开内容完整、信息公开及时、公开信息真实有效得满分 | 按照政府信息公开制度规定的内容是否公开                   | 2         | 信息公开内容完整、信息公开及时、公开信息真实有效，得 2 分；有不符情况，每项扣 0.5 分，扣完为止。 | 1.0         | 政府信息公开制度         |
| <b>C</b> | <b>单位绩效</b> |             |                  |                    |                             |                                       | <b>50</b> |  | <b>32.3</b> |                  |
| C1       | 单位履职情况      |             |                  |                    |                             |                                       | 11        |  | 6.0         |                  |
| C11      |             | 年度工作完成情况    |                  |                    |                             |                                       | 6         |  | 3.5         |                  |
| C111     |             | 重点工作完成率     | 考察单位年度重点工作完成情况   | 反映民博会等重点工作完成情况     | 工作完成率 100%得满分               | 年度重点工作是政府确定优先完成的工作，必须确保完成             | 2         | 完成率 100%的，得 2 分；全部未完成，不得分；未全部完成，视情况扣分。               | 2.0         | 案卷资料             |
| C112     |             | 计划工作完成率     | 考察单位年度计划工作完成情况。  | 反映单位年度计划工作完成情况     | 工作完成率 100%得满分               | 完成年度计划是单位履职的重要方面                      | 2         | 完成率 100%的，得 2 分；每未完成 1 个项目工作，扣 0.5 分，扣完为止。           | 1.5         | 单位年终决算文件         |
| C113     |             | 年度绩效管理      | 考察单位当年度绩效管理工作情况  | 反映单位年度绩效管理工作结果     | 编制、申报、批复、完成绩效报告或报表，得满分      | 及时完整编制、申报、自评绩效报告或报表，说明单位绩效管理工作健全和有效执行 | 2         | 编制、申报、批复、完成绩效报告或报表，得 2 分；有一项未完成，扣 0.5 分；均未完成，不得分；    | 0.0         | 年度绩效目标、绩效自评报告或报表 |
| C12      |             | 年度考核情况      |                  |                    |                             |                                       | 5         |  | 2.5         |                  |
| C121     |             | 上级部门考核情况    | 在省级文联的考核情况       | 反映省内各市地工作的横向对比     | 评定优秀，得满分                    | 考核情况是上级单位管理工作成果的反映                    | 2         | 优秀，得 2 分；良好或合格，得 1 分；不合格，不得分。                        | 1.5         | 上级部门考核情况         |
| C122     |             | 市级单位考核等次    | 在本市横向比较的考核情况     | 反映单位在市级部门单位考核的效能结果 | 评定优秀，得满分                    | 考核情况是市级各单位工作效能成果的反映                   | 3         | 优秀，得 3 分；良好，得 2 分；合格，得 1 分；不合格，不得分。                  | 1.0         | 市级编制办效能考核情况      |

|      |      |           |                            |  |                   |                             |    |  |      |         |
|------|------|-----------|----------------------------|--|-------------------|-----------------------------|----|--|------|---------|
| C2   | 单位产出 |           |                            |  |                   |                             | 22 |  | 15.3 |         |
| C21  |      | 促进文艺创作    |                            |  |                   |                             | 7  |  | 6.0  |         |
| C211 |      | 拓宽创作平台    | 考察年度内拓宽创作平台情况              | 文艺创作是繁荣和发展文艺事业的重要源泉，创作平台是重要载体            | 年内创作平台有拓宽，得满分     | 创作平台的拓宽可以让文艺工作者有更多的载体从事创作活动 | 1  | 年内创作平台有拓宽，得1分；无拓宽，不得分                              | 0.5  | 档案、数据统计 |
| C212 |      | 组织采风创作    | 考察年度内组织采风创作情况              | 文艺创作是繁荣和发展文艺事业的重要源泉，采风能够支持创作             | 年内采风创作较上年有增长，得满分  | 采风活动有增长，才能保证创作数量和质量不断提高     | 1  | 年内采风创作较上年有增长，得1分；较上年持平，得0.5分；较上年下降，不得分             | 0.5  | 档案、数据统计 |
| C213 |      | 举办四大展览    | 考察优秀美术作品展、书法展、篆刻展、摄影展情况    | 反映单位举办四大展览的完成情况                          | 四大展览均全部完成，得满分     | 四大展览活动的投入较大，影响力很大           | 2  | 全部完成，得2分；每未完成1项工作，扣0.5分，扣完为止。                      | 2.0  | 档案、数据统计 |
| C214 |      | 征文征集活动及评奖 | 考察对文学征文活动和诗词楹联作品征集活动及其评奖情况 | 反映向社会征集文艺作品及评奖完成情况                       | 征文和征集较上年有增长，得满分   | 群众性参与文艺创作热情，是文艺工作繁荣发展的重要方面  | 2  | 征文和征集较上年有增长，得2分；较上年持平，得1分；未增长，不得分                  | 2.0  | 档案、数据统计 |
| C215 |      | 扶持文艺家作品   | 考察单位组织优秀作品参与重大奖项评选情况       | 反映单位对重点文艺家和作品进行精准扶持情况，组织参与重大奖项评选         | 组织数量和获奖数量均有提升，得满分 | 数量提升代表单位在组织和引领方面工作成效显著      | 1  | 组织数量和获奖数量较上年均有提升，得1分；一项提高，一项持平，得0.5分；都持平或一项有降低，不得分 | 1.0  | 档案、数据统计 |
| C22  |      | 培养文艺人才    | 考察年度内单位培养文艺人才工作情况          | 文艺人才是文艺事业得以进行的基础和保障，培养合格的后备人才，关系文艺事业兴衰成败 | 培养人才数量较上年增加，得满分   | 在目前经费紧张背景下，培养数量有所增长适合当前实际情况 | 2  | 培养人才数量较上年增加，得2分；数量持平，得1分；降低，不得分                    | 1.0  | 工作档案    |
| C23  |      | 举办主题文艺活动  |                            |  |                   |                             | 4  |  | 4.0  |         |

|      |  |               |                                     |                                       |   |                                |   |  |     |           |
|------|--|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------------|---|--|-----|-----------|
| C231 |  | 民博会<br>层次提升   | 作为烟台市四大展会之一以及近10年举办经历,提升质量扩大影响非常必要  | 作为烟台市四大展会之一以及近10年举办经历,提升质量扩大影响非常必要    | 民博会举办质量得到提升,得满分                           | 从领导批示、观众和媒体反映,来考察展会质量提升情况      | 2 | 民博会举办质量得到明显提升,得2分;质量提升程度一般,得1分;未提升,不得分。  | 2.0 | 案卷工作记录、媒体 |
| C232 |  | 建国70周年系列活动举办  | 文艺工作者在70周年大庆活动中应起到振奋精神,丰富群众文化生活的的作用 | 单位本级,以及组织各协会均举办相关庆祝活动,得满分             | 单位本级,以及组织各协会均举办相关庆祝活动,得满分                 | 单位本级和各协会在70周年大庆中,均应举办相应庆祝活动    | 2 | 单位本级,以及组织各协会均举办相关庆祝活动,得2分;本级举办,以及一半以上数量协会举办,得1分;本级未举办,不得分                      | 2.0 | 案卷工作记录、媒体 |
| C24  |  | 自身建设          |                                     |                                       |   |                                | 6 |  | 2.8 |           |
| C241 |  | 党建活动          | 考察单位党建工作进行情况                        | 党建引领是保证文联保持纽带和桥梁作用发挥的前提               | 每月均有党建活动,得满分                              | 文联作为党和政府联系的纽带和桥梁,保证政治先进性是必然的要求 | 2 | 每月均有党建活动,得2分;有10个月及以上有活动,得1.5分;有7-9个月有活动,得1分;有4-6个月有活动,得0.5分;无活动或1-3个月有活动,不得分。 | 1.0 | 案卷工作记录    |
| C242 |  | 组织建设          | 考察基础工作建设年活动情况                       | 反映单位在梳理修订完善各项制度的工作情况                  | 年内健全内部控制制度,进行业务流程再造,得满分                   | 适应新形势新要求,需要单位进行管理机制的完善         | 2 | 年内健全内部控制制度,进行业务流程再造,得2分;若未全部完成,视实际完成情况酌情扣分;未进行此项活动,不得分                         | 1.0 | 案卷工作记录    |
| C243 |  | 能力建设          | 考察单位人员业务能力提高情况                      | 反映单位对职工业务能力培训工作开展情况                   | 全年组织业务技能培训4次及以上,得满分                       | 平均每季度均有培训,保证员工业务能力保持和提升        | 2 | 培训4次及以上,得2分;培训3次,得1.5分;培训2次,得1分;培训1次,得0.5分;未培训,不得分。                            | 0.8 | 案卷工作记录    |
| C25  |  | 指导和宣传工作       |                                     |                                       |   |                                | 3 |  | 1.5 |           |
| C251 |  | 对下级文联和各协会工作指导 | 考察单位对各县区文联和各协会工作的指导情况               | 对各协会的管理和对下级文联的指导,是单位的一项职能             | 对各协会的管理和下级文联指导每月均能够及时、全面进行,形成高质量的工作记录,得满分 | 每月应有联系、沟通、指导记录,反映单位的日常工作进行情况   | 2 | 每月均有管理和指导记录,得2分(各协会和下级文联各1分);有6个月及以下有管理和指导记录,各得0.5分;6个月以上无记录,不得分。              | 1.0 | 案卷工作记录    |
| C252 |  | 媒体宣传          | 考察单位在网站和公众号及时发布宣传报道情况               | 反映单位及时对外发布信息,有利于社会公众和相关者及时了解单位和相关活动信息 | 对各项活动均能够及时对外发布信息,得满分                      | 信息及时发布利于各界了解和监督单位工作,有利于全社会参与活动 | 1 | 各项活动均能够及时对外发布信息,得1分;未全部发布,不得分  | 0.5 | 网站、数据统计   |

|      |            |          |                           |   |   |                                       |    |  |      |           |
|------|------------|----------|---------------------------|---|---|---------------------------------------|----|--|------|-----------|
| C3   | 单位效果       |          |                           |   |   |                                       | 14 |  | 10.5 |           |
| C31  | 单位工作受到表彰情况 | 受到表彰数量   | 考察烟台市文联工作在全国或全省、全市受到表彰的情况 | 反映市文联在2019年度各项活动中受到上级或本市表彰情况              | 受到全国范围表彰1项及以上,或者受到省级表彰2项及以上,或者受到市级表彰3项及以上,得满分 | 国家和省、市对市文联工作的表彰结果                     | 3  | 受到全国范围表彰1项及以上,或者受到省级表彰2项及以上,得3分;受到省级表彰1项,市级表彰2项,得2分;受到市级表彰1项,得1分;未受到表彰,不得分 | 1.0  | 表彰结果      |
| C32  |            | 文艺作品获奖数量 | 考察年度内获奖文艺作品数量的增长情况        | 反映文艺作品获奖增长情况,体现单位在促进文艺创作方面的成就             | 获奖数量取得增长得满分                                   | 文艺作品创作存在周期性,数量不能增长太多                  | 1  | 数量取得增长,得1分;数量持平,得0.5分;数量降低,不得分   | 0.5  | 数据统计,案卷资料 |
| C33  |            | 举办文艺活动数量 | 考察年度内举办文艺活动数量的增长情况        | 反映举办文艺活动数量增长情况,客观反映活跃群众文化生活、繁荣和发展文艺情况     | 增长率5%及以上,得满分                                  | 年度内有国庆70周年重大活动,文艺活动数量较多,应有一定幅度的增长     | 1  | 得分=数量增长率/5%*1分,最高得1分,持平得0分,降低不扣分   | 0.5  | 数据统计,案卷资料 |
| C34  |            | 参与文艺活动人数 | 考察文艺活动的群众参与情况             | 反映文联在组织和活跃群众文化生活方面取得的成就                   | 增长率5%及以上,得满分                                  | 年度内有国庆70周年重大活动,文艺活动数量较多,参与人数应有一定幅度的增长 | 1  | 得分=人数增长率/5%*1分,最高得1分,持平得0分,降低不扣分   | 1.0  | 数据统计,案卷资料 |
| C35  |            | 个人会员增加人数 | 考察市级各文艺类协会会员人数增长情况        | 反映文联在繁荣社会主义文艺事业,引导各类协会健康发展,吸收文艺爱好者方面的工作成果 | 会员人数取得增长,得满分                                  | 在当前社会环境下,文艺界的影响力相对较低,能够取得增长是较好的结果     | 1  | 数量取得增长,得1分;数量持平,得0.5分;数量降低,不得分   | 0.5  | 数据统计,案卷资料 |
| C36  |            | 满意度情况    |                           |   |   |                                       | 7  |  | 7.0  |           |
| C361 |            | 相关群众满意度  | 考察参与群众对单位履职工作、服务结果的满意程度   | 反映参与群众对单位工作的满意度                           | 此项指标以90%为满分                                   | 群众满意度是单位工作成果的重要反映                     | 3  | 满意度达到90%及以上,得3分;85%~89%得2分;80%~85%得1分;80%以下不得分。                            | 2.0  | 满意度测评     |



|      |         |          |                                |                    |                                |                          |     |  |      |               |
|------|---------|----------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------|-----|--|------|---------------|
| C362 |         | 文艺工作者满意度 | 考察文艺工作者对单位组织管理工作的满意程度          | 反映文艺工作者对单位工作的满意度   | 此项指标以 90%为满分                   | 文艺工作者满意度是单位工作成果的重要一环     | 2   | 满意度达到 90%及以上,得 2 分; 80%~89%得 1 分; 80%以下不得分。  | 2.0  | 满意度测评         |
| C363 |         | 内部人员满意度  | 考察内部人员对单位履职工作、服务结果的满意程度        | 反映内部人员对单位工作的满意度    | 此项指标以 95%为满分                   | 内部人员对单位工作满意度反映了单位工作的成效   | 1   | 满意度达到 95%以上,得 1 分; 90%~94%得 0.5 分; 90%以下不得分。 | 2.0  | 满意度测评         |
| C364 |         | 所负责协会满意度 | 考察所负责协会对单位履职工作、服务结果的满意程度       | 反映各协会对单位工作的满意度     | 此项指标以 90%为满分                   | 协会对单位工作满意度反映了单位工作全面细致的成就 | 1   | 满意度达到 90%以上,得 1 分; 80%~89%得 0.5 分; 80%以下不得分。 | 1.0  | 满意度测评         |
| C4   | 可持续发展建设 |          |                                |                    |                                |                          | 3   |  | 0.5  |               |
| C41  | 管理机制创新  |          | 考察单位现有政策制度、管理措施,是否有管理和创新的内容和机制 | 反映单位对管理和创新内容的理解和拓展 | 单位现有政策制度、管理措施,有管理和创新的内容和机制,得满分 | 创新内容是完善工作的核心             | 1   | 单位现有政策制度、管理措施,有管理和创新的内容和机制,得 1 分; 反之,不得分     | 0.0  | 单位作证列示        |
| C42  | 信息化建设   |          | 考察单位现有信息化技术,能否保障日常工作,满足发展需求    | 反映项目信息化技术是否达到发展要求  | 单位现有信息化技术,能够保障日常工作,满足发展需求,得满分  | 信息化技术是促进工作效率的工具          | 1   | 单位现有信息化技术,能够保障日常工作,满足发展需求,得 1 分,反之,不得分。      | 0.0  | 信息化技术应用情况     |
| C43  | 业务能力提升  |          | 考察单位是否建立了业务能力提升的机制             | 反映单位对业务能力机制的开展度    | 单位建立了业务能力提升的业务培训制度及年度培训计划,得满分  | 年度绩效目标                   | 1   | 单位建立了业务能力提升的业务培训制度及年度培训计划,得 1 分,反之,不得分       | 0.5  | 业务培训制度及年度培训计划 |
|      | 合计      |          |                                |                    |                                |                          | 100 |  | 77.8 |               |

## 附件 3:

## 绩效评价问题清单

| 序号 | 问题概要                     | 问题说明  |
|----|--------------------------|---|
| 1  | 制度和流程建设需要进一步加强。          | <p>一是单位未编制中长期规划，不能与上级和本级的各项规划进行有效对接，使年度计划缺乏平衡和稳定性。</p> <p>二是行政事业单位内部控制制度未得到有效建立，包括单位各个业务流程梳理、风险评估、风险应对、各项业务流程图和操作手册等，已建立的存在照搬现象。</p> <p>三是单位制度汇总未及时更新，2019年作为基础建设年没有相应进行制度更新，2020年中完成各项制度修订完善工作，但修订后的制度仍然不全面、不系统。</p> <p>四是关于业务工作管理的制度相对不足，更多的是党建、行政、财务方面的制度规定，而作为工作和履职主战场的业务制度无标准化和规范化的内容，从数量和质量上都有欠缺。</p> |
| 2  | 业务工作需要顶层设计、规范和扎实。        | <p>单位的职能决定了其具有管理、协调等工作方法，面对数量众多的协会以及协会后面的广大会员，如何进行顶层设计，健全机构、充实得力人员，将单位职能分门别类进行细化和标准化，使工作有章可循、有据可依，是当前需要紧迫解决的问题。目前单位只有组联部一个业务科室，而目前在编仅有一人（工作人员2人，2019年在编2人、工作人员3人），承担组织各类活动、联系十多家众多协会的职能，难以满足业务工作需要。单位大量业务工作需要单位领导和办公室人员共同参与进行，分工不明确，职能交叉，工作临时性强，缺乏章法，导致业务工作存在“救火式”方式，往往造成虎头蛇尾，易导致产出和效果不佳。</p>               |
| 3  | 业务工作相应经费支持力度不够，资金分配不够合理。 | <p>单位经常组织各位文艺家外出或下乡举办各类惠民文化活动，除交通费用外，还涉及餐饮、住宿等费用。大家怀着情怀免费义务参加活动，正常合理的食宿等活动费用未得到有效保证。主要原因是单位预算未安排相应项目经费或活动经费，使举办活动时捉襟见肘，处于尴尬境地。</p> <p>庆祝建国70周年活动项目40万元，10余家协会均得到补助，每家5000元至几万元不等，过于平均分配资金易导致不能兼顾重点，削弱项目效果。</p>  |
| 4  | 单位人员结构需要改善。              | <p>单位目前11位在编在岗人员中，有4位领导同志、7位中层及以下，4位同志为60后、5位70后、80后和90后各仅有1人。专业人员不足，很多都是转行过来。单位人员从年龄结构、职层结构、专业结构均呈倒金字塔型，人员结构不合理制约了单位业务的开展。</p>   |
| 5  | 我市文联工作与国内省内先进市差距明显。      | <p>通过烟台、威海、潍坊三市数据对比，我市属于经济和人口大市，拥有丰富的文艺资源和文化底蕴，但与人口和经济规模远小于烟台的威海市相比，预算支出相当，与人口和经济规模相当的潍坊相比，预算支出少很多，三项指标均落后于两市。历年经费投入的不足，制约了我市文艺事业发展，也导致预算绩效的产出和效果不佳。若考虑到2019年决算较预算增加较多情况，与上述其他市相比，财政投入仍与我市经济</p>  |

| 序号 | 问题概要  | 问题说明   |
|----|---|--|
|    |   | 人口大市不匹配。   |
| 6  | 预算编制不科学，预算调整未履行必要程序，决算超出预算较大。                     | <p>单位年初制订的预算支出为 378.83 万元，其中基本支出 378.23 万元、项目支出 0.6 万元。年度决算金额 548.39 万元，其中基本支出 468.89 万元、项目支出 79.50 万元。预算支出、基本支出、项目支出超预算比例分别为 44.76%、23.97%、13150.33%。超出的原因一方面是预算编制不够精细，预算调整未见调整手续，预算编制的科学性和严肃性不足；另一方面是财务核算不规范，上年项目支出未按权责发生制列为当年支出，造成项目支出跨期，使之与预算脱节和不匹配。</p>   |
| 7  | 财务核算不规范，部门业务与财务管理结合程度有待加强，资产管理需加强，对协会支持的财务管理方式欠妥。 | <p>单位未设置专门的财务人员，现有财务核算人员为兼职，财务核算不规范。2019 年单位开始实行新的政府会计制度，新旧账簿转换不正确，如年初固定资产未补提折旧、仍保留专用基金科目；年内部分科目核算不正确，如往来款、存货、固定资产无明细科目或分类科目，固定资产折旧未计提，且核算出现借方余额，资金结存出现负数，财政拨款结转年末出现负数。将员工体检 25088 元支出列为项目支出等，不符合会计核算规定。</p> <p>费用未按权责发生制核算，如改革开放 40 周年属 2018 年项目，但其大部分支出列在 2019 年，未按实际活动发生期间进行计提费用和暂估应付账款，形成费用跨年，造成支出紊乱和不可比。</p> <p>项目支出未进行多维度辅助核算，仅按经济分类进行项目辅助核算，未增加维度，如按项目支出明细、协会明细等进行多维度核算，不能立体反映支出情况。</p> <p>财务核算时未设置相应辅助核算，从单位科室、人员、活动、模块、功能等各个维度和角度反映业务发生的实际状况。将平面的财务数据变成立体化的、生动的多维数据模型，可以更好地反映业务情况，有利于数据分析、业绩考核和决算编制。</p> <p>在业财一体化日益融合的今天，将业务更密切地与财务工作对接，对于提高业务和财务工作质量、保证业务顺利进行、保证资金安全、保证报表信息准确性具有重要意义。</p> <p>单位年内从毓璜顶西路搬迁至润利大厦办公，原有资产如空调等未及时办理转移或报废手续，导致账面资产虚挂，造成资产使用率降低。单位未定期进行资产盘点，无法核对是否账实相符。</p> <p>对协会的业务活动进行资金支持时，资金直接支付给协会的供应商，而协会与其供应商签署合同并对协会开具发票，造成资金流向与发票、合同对象不一致，导致财务管理不规范。</p> |

2019年度烟台市人民政府外事办公室  
友城等对外交流经费项目  
绩效评价报告

山永会审字（2020）第249号

财政资金使用单位：烟台市人民政府外事办公室

预算部门：烟台市人民政府外事办公室

第三方机构：山东永大会计师事务所有限公司



2020年8月

山东永大会计师事务所制

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 2019年度烟台市人民政府外事办公室  
友城等对外交流经费项目绩效评价报告

报告文号： 山永会审字[2020]第249号

客户名称： 烟台市财政局

报告时间： 2020-08-31

签字注册会计师： 徐雪英 (CPA: 370500200024)  
曲笑菲 (CPA: 370500200030)



0105352020090707416012  
报告文号：山永会审字[2020]第249号



事务所名称： 山东永大会计师事务所有限公司

事务所电话： 18253591791

传真： 0535-2109893

通讯地址： 烟台市莱山区港城东大街1295号A座1  
7楼

电子邮件： zhsdyd@126.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

# 目 录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 摘要 .....                       | 1  |
| 一、项目概述 .....                   | 1  |
| (一) 项目立项 .....                 | 1  |
| (二) 项目预算、项目起止时间及项目计划实施内容 ..... | 2  |
| 二、项目绩效目标 .....                 | 3  |
| 三、评价基本情况 .....                 | 3  |
| (一) 绩效评价组人员 .....              | 3  |
| (二) 评价内容 .....                 | 3  |
| (三) 评价指标体系设计 .....             | 3  |
| (四) 指标体系权重设置及评价标准 .....        | 4  |
| (五) 评价方法 .....                 | 5  |
| (六) 评价过程 .....                 | 5  |
| 四、评价结论和绩效分析 .....              | 6  |
| (一) 综合评价结论 .....               | 6  |
| (二) 绩效分析 .....                 | 7  |
| 五、存在问题及原因分析 .....              | 8  |
| 六、有关建议 .....                   | 9  |
| 正文部分 .....                     | 11 |
| 一、项目基本情况 .....                 | 11 |
| (一) 项目立项 .....                 | 11 |
| (二) 项目预算 .....                 | 13 |
| (三) 项目计划实施内容 .....             | 14 |
| (四) 项目组织管理 .....               | 14 |
| 二、项目绩效目标 .....                 | 18 |

|                        |    |
|------------------------|----|
| (一) 绩效目标 .....         | 18 |
| (二) 评价内容 .....         | 18 |
| 三、评价基本情况 .....         | 19 |
| (一) 评价目的 .....         | 19 |
| (二) 评价对象和范围 .....      | 19 |
| (三) 评价依据 .....         | 20 |
| (四) 评价原则、评价方法 .....    | 21 |
| (五) 绩效评价指标体系 .....     | 22 |
| (六) 绩效评价组人员 .....      | 31 |
| (七) 绩效评价工作过程 .....     | 32 |
| 四、评价结论及分析 .....        | 35 |
| (一) 综合评价结论 .....       | 35 |
| (二) 非现场评价情况分析 .....    | 36 |
| (三) 现场评级情况分析 .....     | 37 |
| 五、绩效评价指标分析 .....       | 38 |
| (一) 项目决策情况 .....       | 38 |
| (二) 项目过程情况 .....       | 40 |
| (三) 项目产出情况 .....       | 45 |
| (四) 项目效益情况 .....       | 47 |
| 六、项目主要经验及做法 .....      | 50 |
| 七、项目存在的主要问题及原因分析 ..... | 51 |
| 八、意见建议 .....           | 52 |

# 摘要

## 一、项目概述

### （一）项目立项

“友好城市”，也称“友城”，是不同国家城市之间为维护世界和平、增进相互友谊、促进共同发展建立的友好合作关系。当前，国际友城活动已成为中国外交的重要补充、地方政府与国际接轨的主要通道，城市文明进步交流的主要载体。

近年来，烟台市委、市政府对外事工作高度重视，我市是首批沿海开放城市，外事工作在全省占有重要地位。烟台市的友城工作起步于上世纪90年代。截至目前，已与17个国家和地区的30个城市建立了国际友好（合作）城市关系，数量居全省第3位，烟台市人民政府外事办公室（以下简称市外办）在引领外资进驻烟台、促进地方经济社会发展等方面发挥了重要作用。

总的来说，“友城等对外交流经费项目”的必要性和紧迫性主要体现在两个方面：

- 1、实施友城等对外交流经费项目符合市外办的职能要求。
- 2、实施友城等对外交流经费项目是烟台市招商引资政策的迫切需要。

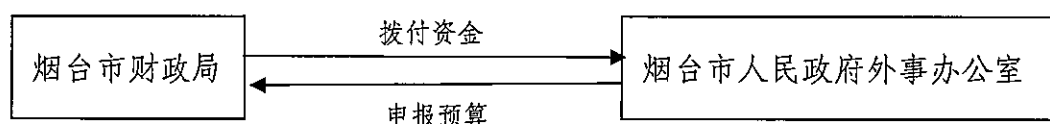


## （二）项目预算、项目起止时间及项目计划实施内容

根据烟财预指〔2019〕1 号文件精神，烟台市财政局下达市外办 300 万元用于友城等对外交流经费项目。项目内容主要为因公出访和外事接待两部分。该项目起止时间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## （三）项目组织管理

### 1、项目管理组织架构



### 2、项目具体实施流程

项目内容主要为因公出访和外事接待两部分，具体实施流程如下：

接到出访任务，由业务部门作出出访预算→综合科审核无误，由业务科室填写付款通知单→签字后由综合科付款；出访结束后，由出访人员提供发票、出访决算→综合科审核无误后，领导签字报销，同时提供决算报告。

#### （2）外事接待

接到接待任务，由业务部门作出接待预算，由综合科审核后，业务科室报领导签字→接待过程中，经办人刷公务卡结算或挂账→接待结束后，由接待人员提供发票、接待决算→综合科审核无误后，领导签字报销，同时提供决算报告。

## 二、项目绩效目标

1、出访团组年出访不少于 20 批次，涉及国家或地区不少于 12 个；

2、接待团组年接待不少于 80 批次，涉及国家或地区不少于 12 个；

3、精心筛选和建立与烟台产业发展相匹配的国际友城，拓宽招商引资渠道；

4、推动对外人文交流，充分挖掘烟台特色文化资源，提升烟台市的知名度，为我市企业和单位与国外建立起在文化、教育、体育、经济、高科技互联互通的平台和渠道。

## 三、评价基本情况

### （一）绩效评价组人员

山东永大会计师事务所有限公司成立了专门的财政支出绩效评价小组，由注册会计师徐雪英担任评价小组组长，其他成员包括：赵玉华、宋军娜、王亚静、曲笑菲、田喆等人。

### （二）评价内容

根据本项目的实际情况，将本次评价内容确定为对市外办2019年友城等对外交流经费项目使用全过程以及项目实施后的绩效进行全方位、综合性的评价。

### （三）评价指标体系设计

按照《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）的规定，根据确定的评价内容，我们以

烟台市财政局绩效科汇编的《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》为基础，参考烟台市财政局提供的《财政支出绩效评价指标体系》分值设置，结合本项目特点和实际情况，对市外办项目资金的决策、过程、产出和效果情况进行综合分析，进行绩效评价工作。

#### **（四）指标体系权重设置及评价标准**

本次绩效评价指标体系设置分为四级，设一级指标4个，分别为：项目决策（9）、项目过程（23）、项目产出（35）、项目效果（33）；设二级指标5个，分别为：项目立项（9）、组织实施（9）、资金管理（14）、项目产出（35）、项目效果（33）；相对应的设三级指标17个、四级指标38个，并根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。

我们分析认为，市外办友城等对外交流经费项目资金的投入均为烟台市财政局拨付，在指标评价体系中所占分量较轻，故赋值9分；由于市外办友城等对外交流经费项目主要用于因公出国及外事接待，中央八项规定出台后，严格规范了出访及接待活动，故项目过程控制特别是资金管理与使用较为重要，故项目过程管理赋值23分；绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，且对于该项目，产出的量化指标与资金的拨付直接相关，故项目产出赋值35分；该项目产生效果直接影响烟台市经济、社会发展，因此对产生效果的评价非常重要，故项目效果赋值33分。

最终确定项目决策、过程、产出、效果四个方面权重分别为9%、23%、35%、33%。

根据财政部《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),绩效评价结果分为:优(90-100分)、良(80-89分)、中(60-79分)、差(0-59分)四档。

### **(五) 评价方法**

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

### **(六) 评价过程**

本次绩效评价分为 5 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完善指标体系

#### 2、实施阶段

- ①下达项目绩效评价通知
- ②了解项目总体情况,提出现场评价意见
- ③现场评价
  - a. 听取情况介绍。
  - b. 实地勘察。
  - c. 数据核查。
  - d. 问卷调查。

### 3、分析评价阶段

① 汇总整理绩效评价工作底稿

② 实施评价指标分析

③ 满意度调查分析

④ 形成绩效评价问题清单

⑤ 形成绩效评价结果

### 4、撰写与提交绩效评价报告

整理、汇总、分析获取的资料及数据，撰写绩效评价报告初稿，经过内部复核后，根据审核意见做出最终修订后出具正式报告。

### 5、归集档案

完善绩效评价工作底稿并归档。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

评价组对项目实施单位提供的资料进行检查，项目组通过现场查看、问卷调查及评价分析等程序得出评价结果，本次项目绩效评价得分为 90.5 分，评价为优。项目得分情况见下表：

市外办评价得分汇总表

| 一级指标 | 二级指标 | 分值  | 项目得分 | 得分率    |
|------|------|-----|------|--------|
| 决策   | 项目立项 | 9   | 8    | 88.89% |
| 过程   | 组织实施 | 9   | 8    | 88.89% |
|      | 资金管理 | 14  | 11.5 | 82.14% |
|      | 小计   | 23  | 19.5 | 84.78% |
| 产出   | 项目产出 | 35  | 33   | 94.29% |
| 效果   | 项目效果 | 33  | 30   | 90.91% |
| 综合得分 |      | 100 | 90.5 | 90.50% |

|        |   |
|--------|---|
| 综合绩效级别 | 优 |
|--------|---|

## （二）绩效分析

市外办 2019 年实施友城等对外交流经费项目经济效益、社会效益较显著，主要绩效情况如下：

### 1、认真细致接待高层次团组，圆满完成多项大型外事活动。

市外办 2019 年接待国外及港澳来访团队 150 余批次，涉及国家或地区 20 余个，其中包括原州市市长和议长、日本北九州市副市长、东亚经济交流推进机构评价委员会、英国驻华使馆公使衔参赞、欧盟驻华代表团、法国驻华使馆参赞、密克罗尼西亚科斯雷州州长、美国阿肯色州经济发展委员会、津巴布韦总统内阁办公厅、法国昂热市政府、牙买加金斯敦市市长、瑞典驻华大使馆参赞等重要团组。组织中国烟台市—韩国原州市双向产业交流推介会、新旧动能转换暨重大发展战略推介会、百家韩企烟台行等重大活动 10 余场。

### 2、服务“双招双引”工作，拓宽我市招商引资渠道。

市外办 2019 年组织项目出访 20 余批次，包括组织张术平书记随省委书记访问日本、韩国，陈飞市长访问日本、韩国、新加坡，市委于松柏秘书长访问俄罗斯、希腊，张代令副市长访问韩国，李朝晖副市长访问挪威、瑞典、丹麦等重要出访团组，举办中韩地方政府交流研讨会、经贸洽谈会、产业交流推介会、医疗器械产业说明会等活动，搭建了烟台市创新合作交流工作站、烟台（挪威）创新中

心、启迪中英海洋科技研究院等招引平台，签署合作协议和意向 80 余个，涉及海洋科技、智慧城市、电子信息、高端化工、医养健康等多个高新领域。

### **3、举办多场文化交流活动，推动人文交流，弘扬中国文化。**

在烟台举办 2019 “梦想中欧”青少年画展，展出 600 余件作品。组织烟台市艺术团组赴俄罗斯参加了顿河畔罗斯托夫建市 270 周年城庆，在米什科尔茨市举办“仙境海岸·鲜美烟台——胶东民间窗花剪纸艺术展”。韩国群山艺术殿堂举办“第 25 届中韩(群山·烟台)国际美术书法交流展”，组织市游泳训练中心、足球协会、马拉松协会等代表团赴韩国交流比赛。

## **五、存在问题及原因分析**

### **1、预算资金管理不够充分，影响了资金的使用效果。**

市外办 2019 年度友城等对外交流经费项目预算金额 287.5 万元，实际使用资金 2,422,795.54 元，剩余 452,204.46 元未使用，预算资金执行率为 84.27%，预算资金执行率较低，造成财政资金的闲置浪费，影响资金的使用效果。

### **2、部分项目支出列支不规范。**

(1) 部分接待费列支不规范，发放礼品无受领人员名单，支出的合理性无法确认；

(2) 部分项目支出无明细，例如 2019 年项目支出-公

务接待科目中列支印刷费 19,796.00 元，凭证后附烟台市市级机关服务中心开具的山东省资金往来结算票据，印刷费无数量、单价等明细。

### **3、绩效指标设置不科学，部分绩效指标设置不够量化、细化。**

《绩效目标申报表》填制不准确，产出指标中的数量和质量指标不准确，效益指标仅对效果进行了笼统描述，未进行细化，缺乏可衡量的量化标准，如经济效益指标“丰富我市与友好城市合作内涵”，指标细化和量化的程度不够，导致评价缺少依据。

### **4、项目社会效益不明显，烟台在国际上知名度有待提高。**

评价发现，2019 年国外媒体或网络报道烟台市相关信息数据较少，烟台在国际上的知名度提升不明显。

## **六、有关建议**

### **1、加强预算编报管理，提高资金使用效益。**

加强项目预算编报管理，根据项目年度计划，合理编制预算。对预算执行的效果进行深入分析，找到预算与实际的差异并深究其原因，为下一年度预算的编制提供参考依据，提高预算编制的准确性，以提高财政资金的使用效益。

### **2、加强财务监管机制，规范项目支出。**

(1) 严格执行项目管理制度的规定，规范项目支出，严格履行出国（境）审批手续，进一步规范外事接待范围、



接待标准、接待流程，提升工作质量。

(2) 加强财务监管机制，定期进行财务检查，对资金的安全、规范运行采取必要且有效的监控措施，确保资金安全及资金使用的合理、合法。

### **3、完善指标体系，科学设置绩效目标。**

依据年度工作计划和项目规划合理设置绩效目标，绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述，在指标分解的过程中，尽量采用量化指标，如确实不满足量化要求的，定性描述。

### **4、积极拓展对外友城关系，进一步提高烟台国际知名度。**

(1) 积极拓宽友城交往渠道，提高交往层次，推进与友城在经贸、教育、文化等领域的交流合作，扩大烟台的国际影响力。

(2) 充分利用海外社交媒体平台，将中国传统文化及我市的特色资源，运用与国际接轨的话语体系，充分展示在社交平台上，吸引国外网友及媒体的关注，提高烟台的国际知名度。

(3) 随着新冠肺炎疫情全球蔓延，我市部分友好城市受疫情影响严重，建议市外办积极开展友城援助活动，提升烟台的美誉度。

## 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

“友好城市”，也称“友城”，是不同国家城市之间为维护世界和平、增进相互友谊、促进共同发展建立的友好合作关系。当前，国际友城活动已成为中国外交的重要补充、地方政府与国际接轨的主要通道，城市文明进步交流的主要载体。

近年来，烟台市委、市政府对外事工作高度重视，我市是首批沿海开放城市，外事工作在全省占有重要地位。烟台市的友城工作起步于上世纪90年代。截至目前，已与17个国家和地区的30个城市建立了国际友好（合作）城市关系，数量居全省第3位，烟台市人民政府外事办公室（以下简称市外办）在引领外资进驻烟台、促进地方经济社会发展等方面发挥了重要作用。

总的来说，“友城等对外交流经费项目”的必要性和紧迫性主要体现在两个方面：

①实施友城等对外交流经费项目符合市外办的职能要求。市外办机构职责第七项职责为“管理全市与外国友好（合作）城市以及其他结好单位的交往活动，办理对外结好的报批事宜；指导全市民间对外交往工作；……”可见，实施“友

城等对外交流经费项目”是市外办履行利用对外交往的渠道，为全市经济建设和社会发展服务需要的职责要求。

②实施友城等对外交流经费项目是烟台市招商引资政策的迫切需要。《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）中指出，“把招商引资作为推动新旧动能转换最直接的举措，盯紧世界 500 强、中国 500 强、民营 500 强三类企业……”，实施友城等对外交流经费项目有助于吸引国外大项目、大投资，是招商引资政策落地的重要推手。

## 2、项目目标和意义

### （1）实施项目达到的意义

充分发挥市外办的机构职能，围绕全市经济建设和对外开放开展外事情况调查研究，为市委、市政府对外工作决策提供意见和建议；利用对外交往渠道，为全市经济建设和社会发展服务；调查研究引进国际友城、华侨华人、港澳同胞资金、技术、人才工作的情况，提出政策建议，指导、推动有关经济、科技合作与交流，为烟台市走向制造业强市、海洋经济大市作出重大贡献。

### （2）实施项目达到的目标

围绕服务国家整体外交和经济建设两个大局，积极贯彻落实“推动形成全面开放新格局”战略部署，全力实施“三项工程”，努力推动烟台新一轮高水平对外开放。

①实施国际友城合作深耕工程。一是拓宽友城布局，二是服务重大项目，三是深化人文交流；

②实施国际化营商环境提升工程，推进“走出去”、“请进来”战略；

③保障“住得好”。以扩大我市的对外交往力和影响力，更好的服务我市经济、社会发展。

### 3、项目立项依据

市外办负责全市的外事、港澳事务工作、因公临时出国（境）人员出访和邀请外宾来访等工作，是“友城等对外交流经费”项目的实施单位，实施友城等对外交流经费项目是市外办履行利用对外交往的渠道，为全市经济建设和社会发展服务的需要的职责要求。根据烟财预指〔2019〕1号文件，烟台市财政局下达市外办300万元用于友城等对外交流经费项目。

## （二）项目预算

### 1、项目预算及资金来源

根据烟财预指〔2019〕1号文件，烟台市财政局下达市外办300万元用于友城等对外交流经费项目。项目资金来源为烟台市财政局，截至评价基准日（2019年12月31日），资金已全部到位。

### 2、预算变更情况及变更原因

根据烟财行指〔2019〕31号文件，调整2019年初项目预算，核减财政拨款12.5万元，预算金额变更为287.5万元。由于出访及接待活动厉行节约的原因，此项经费执行率下降。

### （三）项目计划实施内容

根据烟财预指〔2019〕1号文件及烟财行指〔2019〕31号文件，烟台市财政局下达市外办287.5万元用于友城等对外交流经费项目。项目内容主要为因公出访和外事接待两部分，通过与友城信息对接，确定互访及活动规划。该项目起止时间为2019年1月1日至2019年12月31日。

### （四）项目组织管理

1、项目预算部门及财政资金使用单位均为烟台市人民政府外事办公室。

2、烟台市人民政府外事办公室的职责为：

（1）贯彻执行外事工作法律法规和方针政策，以及省、市党委政府关于外事工作的决策部署，综合归口管理全市执行党和国家对外方针政策的有关工作，拟定外事工作的制度规则，统筹协调重要外事事项。指导县市区以及有关部门、单位的外事工作。

（2）组织协调有关部门对国际形势和我市对外工作以及涉外领域的重大问题进行研究讨论，提出看法和对策建议。围绕全市经济社会发展和对外开放开展外事调查研究，为市委、市政府对外工作决策提供参考意见。利用对外交往渠道，为全市经济建设和社会发展服务。按照规定权限，审核、审批外国政府、团体、企业、个人对我市赠送、捐助事宜，并对捐赠使用情况进行监督检查。

(3) 承办各县市区各部门各单位报请市委、市政府审核、审批的外事工作有关事项。

(4) 统筹协调和归口管理全市因公临时出国和外国人来华签证邀请函工作。指导有关部门的外国专家管理，配合上级有关部门做好因公临时出国培训工作。负责全市公务护照、签证管理和国内文书的领事认证业务等工作。

(5) 负责组织接待来我市访问的党宾、国宾和其他重要外宾。负责外国驻华使节来我市进行公务活动的有关事务。统筹安排市级领导同志的外事活动。负责在我市举办的国际会议、涉外节庆活动的审核以及礼宾指导工作。

(6) 承办综合归口管理我市涉及使领馆的重大外事事项。指导、协调有关部门和单位与外国使领馆的交往活动。

(7) 管理全市与外国友好（合作）城市以及其他结好单位的交往活动，办理对外结好的报批事宜。指导全市民间对外交往工作。负责授予外国友人“荣誉市民”称号有关工作。

(8) 会同有关部门对我市社会组织参与国际非政府组织活动进行协调管理。

(9) 会同有关部门管理我市边界事务以及边境地区、口岸的外事业务和涉外事宜。指导并参与边防会谈、会晤工作。

(10) 牵头协调处理涉外案（事）件以及涉外突发事件。

协助我驻外领事机构处理境外领事保护案（事）件。处理或者协助有关单位处理涉及外国人管理工作的重要事项。

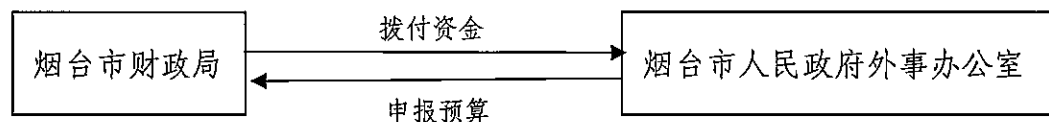
（11）负责全市外事干部和涉外人员对外政策和外事纪律教育工作。负责外事干部业务培训工作。组织开展外事宣传和群众性外事教育工作。管理来烟采访的外国记者，指导有关部门和单位做好相关采访工作。

（12）配合纪检监察机关检查外事纪律执行情况。

（13）承担东亚经济交流推进机构的日常工作。

（14）完成市委、市政府交办的其他任务。

### 3、项目管理组织架构



### 4、项目具体实施流程

项目内容主要分为因公出访和外事接待两部分，具体实施流程如下：

#### （1）因公出访实施流程

接到出访任务，由业务部门作出出访预算→综合科审核无误，由业务科室填写付款通知单→签字后由综合科付款；出访结束后，由出访人员提供发票、出访决算→综合科审核无误后，领导签字报销，同时提供决算报告。

对于每一次出访活动，市外办均合理规划了详细的出访

时间，并设有严格的出国审批程序，确保因公出访效益最大化。同时，市外办严格实行出访前的预批管理制度，实际工作中，在认真制定并严格执行市厅级领导年度出访计划的基础上，针对县处级以上领导干部出访，市外办建立了出访预批管理制度，加强出访任务的统筹规划和项目调度，坚决杜绝照顾性考察性出访，确保了出访项目务实精准、出访人员精干内行。

## （2）外事接待实施流程

接到接待任务，由业务部门作出接待预算，由综合科审核后，业务科室报领导签字→接待过程中，经办人刷公务卡结算或挂账→接待结束后，由接待人员提供发票、接待决算→综合科审核无误后，领导签字报销，同时提供决算报告。

对于每一次接待活动，市外办都会制定详细的接待方案，确定接待时间、规范接待范围、接待标准、接待流程，严格论证接待方案的合规性与合理性，切实提升接待质效和工作水平，努力构建接待工作新常态。

## 5、项目业务管理和财务管理等核心管理制度

- （1）《烟台市市直机关外宾接待经费管理办法》；
- （2）《山东省因公临时出国经费管理实施办法》；
- （3）《固定资产管理办法》；
- （4）《经费开支管理规范》；
- （5）《差旅费管理办法》；



(6) 关于调整部分因公临时出国住宿费标准等有关事项的通知(烟财行【2018】1号)。

## 二、项目绩效目标

### (一) 绩效目标

1、出访团组年出访不少于20批次,涉及国家或地区不少于12个;

2、接待团组年接待不少于80批次,涉及国家或地区不少于12个;

3、精心筛选和建立与烟台产业发展相匹配的国际友城,拓宽招商引资渠道;

4、推动对外人文交流,充分挖掘烟台特色文化资源,提升烟台市的知名度,为我市企业和单位与国外建立起在文化、教育、体育、经济、高科技互联互通的平台和渠道。

项目目标设置合理可行,符合国民经济发展规划、部门职能及事业发展规划,目标信息清晰明了,易于项目单位理解和使用。

### (二) 评价内容

根据本项目的实际情况,将本次评价内容确定为对2019年市外办友城等对外交流经费287.5万元统筹管理使用全过程以及项目实施后的绩效进行全方位、综合性的评价,包括绩效目标的设定情况以及与经济社会发展、行业规划的适应性;项目管理情况,包括项目投资、项目实施、成本控制、

质量控制、档案管理；财政资金投入和使用情况、财务管理状况等；绩效目标的实现程度，包括项目产出、效果、影响力和社会公众或服务对象满意度等。

### **三、评价基本情况**

#### **（一）评价目的**

为加强财政项目支出管理，检查资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益，并为确定以后年度类似财政支出项目的预算提供依据。便于预算部门和财政资金使用单位根据绩效评价中发现问题，认真加以整改，及时调整和完善本部门、单位的工作计划和绩效目标，合理调整支出结构并加强财务管理，提高管理水平，对烟台市财政部门安排2019年友城等对外交流经费项目资金进行评价。

#### **（二）评价对象和范围**

评价的对象及范围为2019年度市外办友城等对外交流经费287.5万元，项目资金均由烟台市财政局拨付。评价基准日为2019年12月31日。

本次绩效评价由市外办提供相关资料，由山东永大会计师事务所有限公司对本项目所有资料进行书面评审，同时进行现场评价，现场评价主要是对本项目进行现场勘察与访谈，核实本项目的实际完成情况及社会效益和服务对象满意

度。

### （三）评价依据

#### 1、政策依据

（1）《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）

（2）《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财预〔2014〕4号）

（3）《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）

（4）《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）

（5）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）

（6）《关于印发烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程的通知》（烟财绩〔2020〕3号）

（7）烟台市财政局关于批复 2019 年市级部门预算的通知（烟财预指〔2019〕1号）

（8）《关于印发烟台市市直机关外宾接待经费管理办法的通知》（烟财行〔2014〕6号）

（9）《关于印发山东省因公临时出国经费管理实施办法的通知》（鲁财行〔2014〕1号）

（10）《关于调整部分因公临时出国住宿费标准等有关事项的通知》（烟财行〔2018〕1号）

## 2、事实依据

(1) 预算资金情况表、预算指标文、预算指标调整文、专项资金收支原始凭证、财务会计制度、资金管理辦法及其他财务资料；

(2) 项目申报书、项目评审报告、合同、实地查看记录等项目资料；

(3) 访谈记录、调查问卷；

(4) 其他相关资料。

### (四) 评价原则、评价方法

#### 1、评价原则

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

(2) 公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。针对具体支出及产出绩效进行评价，清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

#### 2、评价方法

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

##### (1) 综合评价结果计算方法

综合评价得分=∑ 单项指标评分值

## （2）单项指标计分方法

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核的内容不同和标准值的存在与否，情况差异较大。因此单项指标计算中分别采用了不同方法。

### ①比较法

通过对绩效目标与实施效果比较，综合分析绩效目标的实现程度。

### ②因素分析法

对定性指标和不存在标准值的指标，采用因素分析法，即指标标准定为 100，并对影响指标结果的因素进行分析，设计出主要影响因素及因素权重分，用权重分乘以四级指标评分标准得出指标分值。

### ③公众评价法

对进行了问卷调查的有关指标，综合调查结果和具体指标内容的实施情况，求出单个调查问卷得分，对全部调查问卷得分采用简单算术平均法计算得出指标分值。

## （五）绩效评价指标体系

### 1、指标体系设计的总体思路

绩效评价的根本目的是通过资金和政策评价反思部门履职行为是否正当，是否有效，是否违背了公共责任，服务对象对政府履职和提供的公共服务是否满意等。本次指标是评价的工具，也反映了评价的价值导向。因此设计的评价指标体系紧扣市外办履职目标和行为。同时，在绩效评价指标

设计时，还结合市外办的发展的需要，编制了本次绩效指标评价体系。

我们围绕资金使用、资源配置、项目管理等方面，对市外办项目资金的投入、过程、产出和效果情况进行综合分析，进行绩效评价工作。按照省财政厅及市财政局对财政专项资金绩效评价工作统一要求，结合我市实际情况进一步细化形成共性指标体系。项目共性指标从《预算绩效评价共性指标体系框架》中选择，并根据项目的实际情况调整三级四级指标体系；个性指标根据项目的实际情况制定。

因绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，且对于该项目过程及产出的量化指标与资金的预算拨付直接相关，项目实施产生的效果直接面对公众，故项目过程、产出及效果指标赋值比较高，并且量化的指标比无法量化的指标赋值高。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专家经验判断、问卷调查等方法进行定性判断。

对市外办友城等对外交流经费项目的绩效评价，其数据主要来源为财政提供的预算相关资料、单位提供的与资金使用相关的资料等。

评价标准及评分方式确定的原则为相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则、经济性原则。

根据项目的具体情况，评价标准主要采用计划标准。

## 2. 指标体系

本次绩效评价指标体系设置分为四级，设一级指标4个，分别为：项目决策（9）、项目过程（23）、项目产出（35）、项目效果（33）；设二级指标5个，分别为：项目立项（9）、组织实施（9）、资金管理（14）、项目产出（35）、项目效果（33）；相对应的设三级指标17个、四级指标38个，并根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。

我们分析认为，市外办友城等对外交流经费项目资金的投入均为烟台市财政局拨付，在指标评价体系中所占分量较轻，故赋值9分；由于市外办友城等对外交流经费项目主要用于因公出国及外事接待，中央八项规定出台后，严格规范了出访及接待活动，故项目过程控制特别是资金管理与使用较为重要，故项目过程管理赋值23分；绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，且对于该项目，产出的量化指标与资金的拨付直接相关，故项目产出赋值35分；该项目产生效果直接影响烟台市经济、社会发展，因此对产生效果的评价非常重要，故项目效果赋值33分。详见下表：

## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标      | 二级指标           | 三级指标           | 分值          | 四级指标            | 目标值  | 指标说明   | 评分标准   | 依据来源    | 证据收集方式  |              |    |                                 |  |     |         |
|-----------|----------------|----------------|-------------|-----------------|--|--|--|---------|---------|--------------|----|---------------------------------|--|-----|---------|
| 决策<br>(8) | 项目立项<br>(8)    | 项目立项规范性<br>(3) | 1.5         | 项目立项必要性         | 必要   | 对项目是否符合公共财政支出范围及是否符合市外办外事工作发展的需要评价。                                | 项目符合公共财政支出范围得权重分的50%；再依据经济社会发展所必须安排的权重分的25%；不可由社会资金替代投入得权重分的25%。   | 市外办     | 文件检查、复印 |              |    |                                 |  |     |         |
|           |                |                |             | 项目立项程序合规性       | 合规   | 对项目立项过程是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等进行评价，是否经过规范的程序。                 | ①项目按照规定的程序申请设立；②市外办提交的文件、材料符合管理办法要求，审批文件和材料合规完整；③项目已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。以上三项各占1/3权重分，符合则得分，否则不得分。 | 市外办     | 文件检查、复印 |              |    |                                 |  |     |         |
|           | 项目立项<br>(8)    | 绩效目标合理性<br>(3) | 1           | 绩效目标与政策相符性      | 相符   | 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、部门发展规划与规划进行评价。                    | 绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展规划与规划，以上3项每符合1项得权重分的1/3。   | 市外办     | 文件检查、复印 |              |    |                                 |  |     |         |
|           |                |                |             | 绩效目标与项目单位职责的相关性 | 相关   | 对绩效目标与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。                                       | 绩效目标与烟台市人民政府外事办公室职责紧密相关得1分，否则不得分。  | 市外办     | 文件检查、复印 |              |    |                                 |  |     |         |
|           |                |                |             | 绩效目标与业绩水平合理性    | 合理   | 对项目预期产出和效果是否符合正常业绩水平进行评价。  | 预期产出和效果在正常业绩水平范围内得满分，每超出或未达到正常业绩水平1项，扣0.5分，扣完为止。   | 市外办     | 文件检查、复印 |              |    |                                 |  |     |         |
|           | 绩效指标明确性<br>(2) | 1.5            | 绩效目标细化和量化程度 | 详细              | 对项目绩效目标（长期目标或年度目标）是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理得1分，缺一项扣0.5分，扣至0分为止。 | 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、量化的绩效指标，指标内容清晰合理得1分，缺一项扣0.5分，扣至0分为止。 | 市外办  | 文件检查、复印 |         |              |    |                                 |  |     |         |
|           |                |                |             |                 |  |  |  |         | 1.5     | 绩效目标与任务计划相关性 | 相符 | 对项目绩效目标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。 | 项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配得1分，每个单项不符扣0.5分，扣到0分为止。 | 市外办 | 文件检查、复印 |



## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标           | 分值             | 四级指标       | 目标值                                 | 指标说明  | 评分标准  | 依据来源         | 证据收集方式     |
|------------|--------------|----------------|----------------|------------|-------------------------------------|---|---|--------------|------------|
| 过程<br>(26) | 组织实施<br>(11) | 管理机制健全性<br>(2) | 1              | 业务管理制度健全性  | 健全                                  | 对项目业务管理制度是否健全,且内容合法、合规、完整进行评价。  | 项目管理制度健全完全的权重分的50%,再根据内容合法、合规、完整得剩余权重分的50%。   | 市外办          | 访谈、文件检查、复印 |
|            |              |                | 1              | 责任机制健全性    | 健全                                  | 对项目是否建立健全的责任机制进行评价。   | 项目已建立责任机制得权重分的50%,再根据责任机制健全得剩余权重分的50%。        | 市外办          | 文件检查、复印    |
|            |              |                | 1              | 实施条件的完备性   | 完备                                  | 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。   | 项目实施过程中人员、场地、设施设备中有一项达不到实施条件扣0.5分,扣完为止。       | 市外办          | 文件检查、复印    |
|            |              | 1              | 调整手续规范性        | 规范         | 对项目调整是否能够变更权限履行规定程序的可靠性进行评价。        | 项目调整按照流程提交调整原因至财政部门审核得50%权重分;项目调整经财政部门审批通过后执行得剩余50%权重分。                               | 市外办   | 访谈、文件检查、复印   |            |
|            |              | 1              | 单位自评情况         | 完成自评       | 对项目完成情况按照绩效考核的要求进行自评。               | 项目单位按照规定填报项目绩效自评表完成自评工作得满分。   | 市外办   | 访谈、文件检查      |            |
|            |              | 1              | 档案管理情况         | 完整且有专人管理   | 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50%权重分,发现应有未有的资料,如项目计划、决算报告、合同、管理制度等,缺一项扣10%分,扣完为止;项目档案管理有专人管理、保存得剩余50%权重分。 | 市外办   | 现场查看、文件检查、复印 |            |
|            |              | 1.5            | 项目质量可控性<br>(3) | 项目质量标准健全性  | 健全                                  | 对项目是否具有完备的质量标准进行评价。   | 项目质量标准完备得满分,每缺少1项扣0.5分,扣完为止。                  | 市外办          | 文件检查、复印    |
|            |              | 1.5            |                | 项目质量监督的有效性 | 有效                                  | 对项目单位是否对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查进行评价。   | 项目单位对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查得满分,每缺少一项扣0.5分,扣完为止。 | 市外办          | 访谈、文件检查、复印 |

## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标         | 二级指标        | 三级指标 | 分值   | 四级指标              | 目标值        | 指标说明  | 评分标准  | 依据来源  | 证据收集方式  |         |
|--------------|-------------|------|------|-------------------|------------|---|---|---|---------|---------|
| 资金管理<br>(15) | 管理制度健全性 (3) | 健全   | 2    | 资金管理辦法健全性         | 健全         | 对项目资金管理制度的健全性进行评价。<br>通过查看资料,项目资金管理制度的健全评价为合格,项目资金管理制度的健全评价为基本合格,项目资金管理制度的健全评价为不合格。 | 建立有专项资金管理办法得 50%权重分,专项资金管理办法中对接待、出访经费支出范围、标准界定明确得剩余 50%权重分。           | 市外办   | 文件检查、复印 |         |
|              |             |      |      | 资金管理辦法与财务會計制度相符合性 | 相符         | 对项目资金管理制度的相关规定进行评价。   | 资金管理辦法符合现行财务會計制度得满分,单项不符扣 0.5 分,扣完为止。                                 | 市外办   | 文件检查、复印 |         |
|              |             |      |      | 资金管理辦法可行性         | 可行         | 对资金管理辦法内容是否全面,且具有针对性、可行性进行评价。   | 资金管理辦法内容全面得权重分的 50%,资金管理辦法具有针对性、可行性得剩余权重分的 50%。                       | 市外办   | 文件检查、复印 |         |
|              | 资金使用合规性 (8) | 合理   | 100% | 2                 | 资金使用合規性    | 100%  | 对项目资金是否严格按照规定使用,是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价(若项目 20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分)。 | 全部项目资金严格按照规定使用得满分,每下降 1 个百分点扣除权重分的 5%,扣完为止。   | 市外办     | 文件检查、复印 |
|              |             |      |      |                   | 资金分配合理性    | 合理  | 对项目资金分配的合理进行评价。   | 项目资金依照年度工作计划合理分配得满分,否则,不得分。                   | 市外办     | 文件检查、复印 |
|              |             |      |      |                   | 项目支出与預算符合性 | 相符  | 对项目支出是否符合預算的要求,调整是否有完备的手续进行评价。  | 项目支出符合預算要求得权重分的 50%,預算调整有财政部门审批手续得剩余权重分的 50%。 | 市外办     | 文件检查、复印 |
|              |             |      |      |                   |            |   |   |   |         |         |

## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标   | 二级指标     | 三级指标       | 分值 | 四级指标         | 目标值  | 指标说明                                 | 评分标准   | 依据来源 | 证据收集方式  |
|--------|----------|------------|----|--------------|------|--------------------------------------|--|------|---------|
|        |          |            | 2  | 预算执行率        | 100% | 对项目支出是否符合项目预算执行进度要求进行评价。             | 预算执行率达到 100%得满分、90%≤预算执行率<100%得 1 分, 80%≤预算执行率<90%得 0.5 分, 80%以下不得分。计算公式为: 预算资金执行率=实际支出项目资金/财政指标下达资金/100%。 | 市外办  | 文件检查、复印 |
|        |          | 财务监控有效性(2) | 2  | 财务监控机制运转有效性  | 有效   | 考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施。 | ①已制定或具有相应的财务监控机制;②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段,对资金使用进行监控。以上两项各占 50%权重分,符合则得分,否则不得分。                               | 市外办  | 文件检查、复印 |
|        |          |            | 3  | 出访活动完成率      | 100% | 考察出访活动完成率是否达到绩效目标                    | 出访活动完成率达到 100%得满分,每降低 1 个百分点,扣除权重分的 5%,扣完为止。计算公式为: 出访活动完成率=实际出访团组出访批次/计划出访批次*100%                          | 市外办  | 文件检查、复印 |
|        | 项目产出(35) | 数量指标(12)   | 3  | 接待活动完成率      | 100% | 考察接待活动完成率是否达到绩效目标                    | 接待活动完成率达到 100%得满分,每降低 1 个百分点,扣除权重分的 5%,扣完为止。计算公式为: 接待活动完成率=实际接待团组接待批次/计划接待批次*100%                          | 市外办  | 文件检查、复印 |
| 产出(35) |          |            | 3  | 出访涉及国家或地区完成率 | 100% | 考察出访活动涉及国家或地区完成率是否达到绩效目标             | 出访活动涉及国家或地区完成率达到 100%得满分,每降低 1 个百分点,扣除权重分的 5%,扣完为止。计算公式为: 出访活动涉及国家或地区完成率=实际出访国家(地区)数量/计划出访国家(地区)数量*100%    | 市外办  | 文件检查、复印 |

## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 四级指标             | 目标值  | 指标说明  | 评分标准  | 依据来源 | 证据收集方式     |
|------|------|---------|----|------------------|------|---|---|------|------------|
|      |      |         | 3  | 接待涉及国家或地区完成率     | 100% | 考察接待活动涉及国家或地区完成率是否达到绩效目标                    | 接待活动涉及国家或地区完成率达到100%得满分，每降低1个百分点，扣除权重分的5%，扣完为止。计算公式为：接待涉及国家（地区）数量/计划接待国家（地区）数量*100% | 市外办  | 文件检查、复印    |
|      |      | 时效指标（6） | 6  | 完成及时率            | 100% | 友城等对外交流工作经费项目是否在2019.1.1至2019.12.31期限内及时完成。 | 项目完成及时率达到100%得满分，每下降1个百分点扣除权重分的5%，扣完为止。计算公式：完成及时率=实际完成情况/计划完成情况*100%                | 市外办  | 文件检查、复印    |
|      |      | 质量指标（9） | 3  | 全年对外交流活动中外交事件发生率 | 零    | 对外事交流活动中外交事件发生情况进行评价。                       | 外交事件发生率为零得满分，每增加一个百分点，扣除权重分的5%，扣完为止。计算公式：外交事件发生率=全年外交事件发生次数/全年对外交流活动次数*100%         | 市外办  | 访谈、文件检查、复印 |
|      |      |         | 3  | 出访工作执行情况         | 合规   | 考察出访工作是否严格按照相关规定执行。                         | 全部出访活动均严格按照相关规定执行得满分，每发现1项未按规定执行扣1分，扣完为止。   | 市外办  | 访谈、文件检查、复印 |
|      |      | 成本指标（8） | 3  | 接待工作执行情况         | 合规   | 考察接待工作是否严格按照相关规定执行。                         | 全部接待活动均严格按照相关规定执行得满分，每发现1项未按规定执行扣1分，扣完为止。   | 市外办  | 访谈、文件检查、复印 |
|      |      |         | 4  | 出访工作成本控制情况       | 未超预算 | 确保因公出访活动项目支出不超合理预算。                         | 出访工作成本未超预算得满分，每超过1个百分点，扣除权重分的5%，扣完为止。   | 市外办  | 文件检查、复印    |
|      |      |         | 4  | 接待工作成本控制情况       | 未超预算 | 确保外事接待活动项目支出不超合理预算。                         | 接待工作成本未超预算得满分，每超过1个百分点，扣除权重分的6%，扣完为止。   | 市外办  | 文件检查、复印    |

## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标   | 二级指标     | 三级指标     | 分值  | 四级指标                   | 目标值     | 指标说明  | 评分标准   | 依据来源     | 证据收集方式       |
|--------|----------|----------|-----|------------------------|---------|---|--|----------|--------------|
| 效果(31) |          | 经济效益(6)  | 8   | 拓宽我市招商引资渠道,引导外商到我市考察投资 | 较上年增加   | 对招商引资情况进行综合评价,包括引进项目数量及涉及金额情况。  | 市外办 2019 全年招商引资项目数量及涉及金额较上年均增加得满分,招商引资项目数量及涉及金额有一项不达标扣除权重分的 50%。 | 市外办      | 文件检查、复印      |
|        |          | 社会效益(12) | 6   | 增进友好城市间的文化交流,弘扬中国文化    | 较上年增加   | 考察与友好城市间举办的各种文化交流活动数量,同比去年是否有明显增加。  | 与友好城市间举办的各种文化交流活动数量较上年增加得满分,否则不得分。                               | 市外办      | 文件检查、复印      |
|        | 项目效果(31) |          | 6   | 提升我市的知名度和影响力           | 效果明显    | 考察烟台在国内及国外的知名度是否有明显提升。  | 烟台在国内外知名度明显提升得满分,否则,根据具体情况酌情扣分。                                  | 市外办、媒体网络 | 网站、媒体等       |
|        |          | 可持续影响(8) | 8   | 项目可持续性                 | 能发挥长期效益 | 对项目的可持续性进行评价。项目预期可以长期发挥效益,后续实施及成效发挥的可持续性良好,评价为合格;一般,评价为基本合格;不能长期发挥效益,评价为不合格 | 项目预期可以长期发挥效益,后续实施及成效发挥的可持续性良好得满分,否则,不得分。                         | 市外办      | 现场查看、文件检查、复印 |
|        |          | 服务满意度(5) | 5   | 出访人员满意度                | >98%    | 问卷调查  | 满意度达到 98%,得满分,每降低 1%,扣除权重分的 3%,扣完为止。                             | 问卷调查     | 访谈、电话调查      |
|        | 合计       |          | 100 |                        |         |   |  |          |              |

### 3、证据收集方法

①从市财政局、财政资金使用单位、获取制度文件、申报材料等资料。

②与财政资金使用单位的财务人员、业务人员座谈并记录座谈内容。

③实地查勘现场，询问相关人员，拍摄影像资料。

④利用互联网获取与项目相关的资料。

⑤现场或电话问询，获取问卷调查记录。

#### (六) 绩效评价组人员

##### 1、评价组人员及组成

本次项目现场评价共1个，为了保证本次项目的顺利实施，按时保质完成预算绩效评价任务，由山东永大会计师事务所有限公司具体组织，聘请4名注册会计师，1名专家，1名项目经理，1名助理人员共7人组成绩效评价工作组。本次聘请的外部专家为山东工商学院教授于秀琴。

具体人员名单如下：

| 序号 | 姓名  | 职务    | 专业   | 资格或者职称 | 单位名称           | 工作年限 |
|----|-----|-------|------|--------|----------------|------|
| 1  | 赵玉华 | 总经理   | 财务会计 | 注册会计师  | 山东永大会计师事务所有限公司 | 27   |
| 2  | 徐雪英 | 总经理助理 | 财务会计 | 注册会计师  | 山东永大会计师事务所有限公司 | 25   |
| 3  | 宋军娜 | 项目经理  | 财务会计 | 注册会计师  | 山东永大会计师事务所有限公司 | 19   |
| 4  | 于秀琴 | 教授    | 会计   | 教授     | 山东工商学院         | 23   |
| 5  | 曲笑菲 | 项目经理  | 财务会计 | 注册会计师  | 山东永大会计师事务所有限公司 | 9    |

|   |     |      |      |       |                |   |
|---|-----|------|------|-------|----------------|---|
| 6 | 王亚静 | 项目经理 | 财务会计 | 中级会计师 | 山东永大会计师事务所有限公司 | 9 |
| 7 | 田喆  | 助理人员 | 财务会计 | 初级会计师 | 山东永大会计师事务所有限公司 | 3 |

## 2、绩效评价工作安排

(1) 注册会计师赵玉华为公司业务负责人，负责本次绩效评价报告的最最终复核。

(2) 注册会计师徐雪英为项目具体负责人，负责此次绩效评价的整体工作。具体包括：编制绩效评价方案，设计绩效评价指标体系对项目进度进行总控制，对项目的投入情况进行绩效评价，对小组其他人员的工作进行指导和复核，汇总出具绩效评价报告。

(3) 注册会计师宋军娜为项目经理，负责对项目的过程管理进行绩效评价。

(4) 注册会计师曲笑菲为项目经理，负责对项目的产出及效果情况进行绩效评价。

(5) 外聘专家将根据项目的评价指标及权重对每一个被评价项目进行打分评价，作为该项目绩效评价重要参考依据。

### (七) 绩效评价工作过程

1、评价工作包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写和提交报告、归集档案等五个阶段。

#### 2、具体程序如下

##### (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，成立评价工作组，明确考评任务及工作要求。

②制定评价实施方案。下发评价通知，召开工作部署，获取政策制度文件及其他资料，开展实操业务培训。

③完善指标体系，明确对工作组成员的要求。

## （2）实施阶段

### ①下达项目绩效评价通知

绩效评价工作组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，与市外办对接，下发绩效评价入户通知。

### ②了解项目总体情况，提出现场评价意见

对市外办报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，了解本次项目资金使用单位为市外办本级。因此成立一个现场评价工作组。

### ③现场评价

项目组成员对项目进行现场抽样核查评价，主要包括：

#### a. 听取情况介绍。

听取市外办相关人员对本项目绩效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、项目产出和效益等情况介绍。

#### b. 实地勘察。

对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。

#### c. 数据核查。

根据市外办填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管  
理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对数据进行检查和核实。



#### d. 问卷调查。

在现场获取出访人员名单及联系方式，对其以访谈、电话调查问卷的方式，了解相关情况。

### （3）分析评价阶段

#### ① 汇总整理绩效评价工作底稿

对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

#### ② 实施评价指标分析

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

#### ③ 满意度调查分析

开展满意度调查，得出满意度调查结果。

#### ④ 形成绩效评价问题清单

根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

#### ⑤ 形成绩效评价结果

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

### （4）撰写与提交绩效评价报告

#### ① 撰写报告初稿。

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

#### ② 提交报告。

报告初稿在征询市外办意见修改完善后,形成报告终稿并在规定时间内提交市财政局预算绩效管理科。

#### (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)、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、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、专家评审意见、绩效评价报告等。

### 四、评价结论及分析

#### (一) 综合评价结论

本次项目绩效评价综合得分 90.5 分,评价为优。项目符合国家及烟台市相关法规文件的要求,在项目资金投入依据及投入程序上符合相关规定,设立了较明确的绩效目标,产出良好,预期经济、社会效益较明显,能够形成可持续的影响,服务满意度较高。具体得分情况详见下表:

市外办评价得分汇总表

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 项目得分 | 得分率    |
|------|------|----|------|--------|
| 决策   | 项目立项 | 9  | 8    | 88.89% |
| 过程   | 组织实施 | 9  | 8    | 88.89% |
|      | 资金管理 | 14 | 11.5 | 82.14% |
|      | 小计   | 23 | 19.5 | 84.78% |
| 产出   | 项目产出 | 35 | 33   | 94.29% |
| 效果   | 项目效果 | 33 | 30   | 90.91% |

|        |     |      |        |
|--------|-----|------|--------|
| 综合得分   | 100 | 90.5 | 90.50% |
| 综合绩效级别 |     | 优    |        |

## (二) 非现场评价情况分析

### 1、项目立项规范性方面：

友城等对外交流经费项目符合公共财政支出范围、是经济社会发展所必须安排，立项程序合法合规。

### 2、绩效目标合理性方面：

2019年友城等对外交流经费项目绩效目标设定情况如下：

(1) 出访团组年出访不少于20批次，涉及国家或地区不少于12个；

(2) 接待团组年接待不少于80批次，涉及国家或地区不少于12个；

(3) 精心筛选和建立与烟台产业发展相匹配的国际友城，拓宽招商引资渠道；

(4) 推动对外人文交流，充分挖掘烟台特色文化资源，提升烟台市的知名度，为我市企业和单位与国外建立起在文化、教育、体育、经济、高科技互联互通的平台和渠道。

项目绩效目标的设立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；绩效目标与部门职责、承担单位职责紧密相关；对项目预期产出和效果符合正常业绩水平。

### 3、绩效指标明确性方面：

项目绩效目标（长期目标或年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了较细化、量化的绩效指标，但部分指标细化、量化程度不够。绩效目标与任务计划相符，项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配。

#### 4、管理制度及执行的健全有效性方面：

市外办根据项目具体情况制定了相关业务管理制度及财务管理制度等，管理制度健全，内容合法、合规、完整。实施条件完备、项目的进度管理有效、项目档案专人管理档案齐全。项目质量可控性方面：《烟台市市直机关外宾接待经费管理办法》、《山东省因公临时出国经费管理实施办法》为项目质量或标准提供了保障和依据。财务监控有效性方面：评价发现，市外办财务记账人员与复核人员为同一人，不符合相关内控制度规定。

#### 5、项目实施效果

2019年市外办充分发挥其部门职能优势，积极开展招商引资工作，全年完成合同利用市外资金2.2亿元，实际到位市外资金4510万元，走访世界500强20批次，引进重点在谈项目11个，较上年相比，本年招商引资项目数量及涉及金额均有明显增加，取得成果显著。

2019年市外办组织各种文化交流活动等40余次，同比去年明显增加，可以看出，我市与友好城市之间交流越来越频繁，关系越来越密切。

通过新闻媒体、报纸及市外办提供资料显示，市外办对外交流成果被国内多家新闻媒体、报纸报道，如：新闻联播、《山东外事》等，但海外媒体报道数量较少，我市在国际上的知名度和影响力有待提高。

### （三）现场评级情况分析

#### 1、财务资金使用合规性方面：

我们查看了与“友城等对外交流经费”项目相关的财务收支账

本及凭证等资料，市外办2019年度友城等对外交流经费预算金额287.5万元，实际使用资金2,422,795.54元，剩余377,204.46元未使用，预算资金执行率为84.27%，财政资金利用率较低。

经审核，项目资金严格按照预算指标文件的规定使用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况。

## 2、档案管理情况：

友城等对外交流经费项目涉及的文件、合同、账本凭证等资料按照本单位档案管理制度执行，有专人管理、保存，符合规定。

## 3、项目完成情况：

通过查看市外办2019年接待计划及出国审批手续，统计得出：2019年市外办出访团组共出访24批次，涉及19个国家和地区，出访友城18次；接待团组接待159批次，涉及29个国家和地区。

## 4、问卷调查情况：

通过对市外办出访人员现场访谈，出访人员均表现出较高的满意度，非常满意占比100%。

# 五、绩效评价分析

## （一）项目决策情况

### 决策（一级指标，满分9分）

决策指标设置为项目立项一个二级指标，决策指标权重9分，得分8分，具体情况如下：

### 项目立项（二级指标，满分9分）

项目立项从项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性三个方面进行评价，项目立项权重9分，得分8分。具体得分情况如下：

项目立项指标得分情况表

| 二级指标 | 三级指标    | 四级指标            | 满分  | 得分  |
|------|---------|-----------------|-----|-----|
| 项目立项 | 项目立项规范性 | 项目立项的必要性        | 1.5 | 1.5 |
|      |         | 项目立项程序的合规性      | 1.5 | 1.5 |
|      | 绩效目标合理性 | 绩效目标依据的政策相符性    | 1   | 1   |
|      |         | 绩效目标与项目单位职责的相关性 | 1   | 1   |
|      |         | 绩效目标的业绩水平合理性    | 1   | 1   |
|      | 绩效指标明确性 | 绩效目标细化和量化程度     | 1.5 | 0.5 |
|      |         | 绩效目标与任务计划的相符性   | 1.5 | 1.5 |
|      | 合计      |                 |     | 9   |

### 1、项目立项规范性（三级指标，满分3分）

**项目立项的必要性（满分1.5分）：**得分1.5分。项目主要内容为因公出访和外事接待，符合公共财政支出范围及市外办外事工作发展，是经济社会发展所必须安排，不可由社会资金替代投入。

**项目立项程序的合规性（满分 1.5 分）：**得分 1.5 分。本项目立项过程已经过必要的专家论证、风险评估、集体决策。项目由山东信一项目管理有限公司于 2018 年 10 月 20 日出具项目评审报告，从项目的立项依据、目标设置、组织实施、风险等多方面加以论证。

项目立项规范性指标（三级指标）评价分值 3 分，实际得分 3 分。

### 2、绩效目标合理性（三级指标，满分3分）

**绩效目标依据的政策相符性（满分 1 分）：**得分 1 分。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。

**绩效目标与项目单位职责的相关性（满分 1 分）：**得分 1 分。市外办负责全市的外事、港澳事务工作、因公临时出国（境）人员

出访和接待外宾来访的工作。项目设定的绩效目标与部门职责、承担单位职责紧密相关。

**绩效目标的业绩水平合理性（满分1分）：**得分1分。本项目能够拓宽烟台市招商引资渠道，为烟台市市民提供更多就业机会，提升烟台市民文化素养，预期产出和效果符合项目要求达到的业绩水平。

绩效目标合理性指标（三级指标）评价分值3分，实际得分3分。

### **3、绩效指标明确性（三级指标，满分3分）**

**绩效目标细化和量化程度（满分1.5分）：**得分0.5分。评价发现，市外办2019年财政支出绩效目标申报表中部分指标设置不够细化、量化，效益指标仅对效果进行了笼统描述，缺乏可衡量的量化标准，如经济效益指标中“丰富我市与友好城市合作内涵”，无具体对应的明细内容及可量化的标准；成本指标等应量化的指标未予以量化，扣1分。

**绩效目标与任务计划的相符性（满分1.5分）：**得分1.5分。项目主要围绕服务国家整体外交和经济建设两个大局，全力实施“三项工程”。根据烟财预指〔2019〕1号及烟财行指〔2019〕31号文件，烟台市财政局拨付项目经费287.5万元。项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配。

绩效目标明确性指标（三级指标）评价分值3分，实际得分2分。

## **（二）项目过程情况**

### **过程（一级指标，满分23分）**

过程指标设置为组织实施和资金管理两个二级指标,过程指标权重23分,得分19.5分。其中组织实施权重9分,得分8分;资金管理权重14分,得分11.5分。

### 1、组织实施（二级指标，满分9分）

组织实施从管理机制健全性、管理机制运转有效性、项目质量可控性三个方面进行评价,组织实施权重9分,得分8分。具体得分情况如下:

业务管理指标得分情况表

| 二级指标 | 三级指标      | 四级指标        | 满分  | 得分  |
|------|-----------|-------------|-----|-----|
| 组织实施 | 管理机制健全性   | 业务管理制度的健全性  | 1   | 1   |
|      |           | 责任机制的健全性    | 1   | 0   |
|      | 管理机制运转有效性 | 实施条件的完备性    | 1   | 1   |
|      |           | 调整手续规范性     | 1   | 1   |
|      |           | 单位自评情况      | 1   | 1   |
|      | 项目质量可控性   | 档案的管理情况     | 1   | 1   |
|      |           | 项目质量或标准的健全性 | 1.5 | 1.5 |
|      |           | 项目质量监督的有效性  | 1.5 | 1.5 |
|      | 合计        |             |     | 9   |

#### (1) 管理机制健全性（三级指标，满分3分）

**业务管理制度的健全性（满分1分）：**得分1分。烟台市财政局《烟台市市直机关外宾接待经费管理办法》、《转发省财政厅外事办关于山东省因公临时出国经费管理实施办法》、《关于调整部分因公临时出国住宿费标准等有关事项通知》为项目的实施提供了保障。该项目业务管理制度健全,且内容合法、合规、完整。

**责任机制的健全性（满分1分）：**得分0分。项目单位未建立相关责任机制,扣1分。

管理机制健全性指标（三级指标）评价分值2分,实际得分1



分。

## **(2) 管理机制运转有效性（三级指标，满分4分）**

**实施条件的完备性（满分1分）：**得分1分。根据烟台市人民政府外事办公室职能配置、内设机构和人员编制规定：市外办设7个职能科，分别为：综合科、宣传调研科、出国管理科、涉外管理科、亚洲科、美大科、欧非科。市外办机关行政编制27名（含专职党务工作人员）。设主任1名，副主任3名；正科级领导职数8名（含机关党委专职副书记兼任党建办公室主任1名），副科级领导职数6名（含机关纪委书记1名）。可以说，市外办完全具备实施该项目的能力与条件。

**调整手续规范性（满分1分）：**得分1分。友城等对外交流经费项目预算调整已履行相关报批手续，手续合法合规。预算调整后剩余资金已如实退还烟台市财政局。

**单位自评情况（满分1分）：**得分1分。市外办已按要求填报项目支出绩效自评表完成自评工作。

**项目档案管理情况（满分1分）：**得分1分。友城等对外交流经费项目涉及的文件、合同、账本凭证等资料按照本单位档案管理制度执行，有专人管理、保存，符合规定。

管理机制运转有效性（三级指标）评价分值4分，实际得分4分。

## **(3) 项目质量可控性（三级指标，满分3分）**

**项目质量或标准的健全性（满分1.5分）：**得分1.5分。《烟台市市直机关外宾接待经费管理办法》、《山东省因公临时出国经费管理实施办法》为项目质量或标准提供了保障和依据。

**项目质量监督的有效性（满分 1.5 分）：**得分 1.5 分。对于每一次出访活动，市外办均合理规划了详细的出访时间，并设有严格的出国审批工作，确保因公出访效益最大化；对于每一次接待活动，市外办都会制定详细的接待方案，确定接待时间、规范接待范围、接待标准、接待流程，严格论证接待方案的合规性与合理性切实提升质效和工作水平。

项目质量可控性（三级指标）评价分值 3 分，实际得分 3 分。

## 2、资金管理（二级指标，满分14分）

资金管理从管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性三个方面进行评价，资金管理权重14分，得分11.5分，具体得分情况如下：

**资金管理指标得分情况表**

| 二级指标 | 三级指标    | 四级指标              | 满分 | 得分   |
|------|---------|-------------------|----|------|
| 资金管理 | 管理制度健全性 | 资金管理辦法的健全性        | 2  | 2    |
|      |         | 资金管理辦法与财务会计制度的相符性 | 1  | 1    |
|      |         | 资金管理辦法的可行性        | 1  | 1    |
|      | 资金使用合规性 | 资金使用合法合规性         | 2  | 2    |
|      |         | 资金分配的合理性          | 2  | 2    |
|      |         | 项目支出与预算资金的符合性     | 2  | 2    |
|      |         | 预算执行情况            | 2  | 0.5  |
|      | 财务监控有效性 | 财务监控机制运转的有效性      | 2  | 1    |
| 合计   |         |                   | 14 | 11.5 |

### （1）管理制度健全性（三级指标，满分 3 分）

资金管理辦法的健全性（满分 2 分）：得分 2 分。项目资金根据《烟台市市级财政专项资金管理办法》（烟政办发〔2015〕5号）《外宾接待经费管理办法》、《转发省财政厅外事办关于山东省因公临时出国经费管理实施办法》等文件的要求进行管理使用。

资金管理办法与财务会计制度的相符性（满分1分）：得分1分。项目资金管理办法符合现行行政单位财务会计制度的相关规定。

资金管理办法的可行性（满分1分）：得分1分。《烟台市市级财政专项资金管理办法》（烟政办发〔2015〕5号）、《外宾接待经费管理办法》、《转发省财政厅外事办关于山东省因公临时出国经费管理实施办法》包括了资金管理责任部门、使用原则、使用范围、使用标准等内容，内容全面且可行有效。

管理制度健全性（三级指标）评价分值4分，实际得分4分。

## （2）资金使用合规性（三级指标，满分8分）

资金使用合法合规性（满分2分）：得分2分。项目资金严格按照预算指标文件的规定使用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况。

资金分配的合理性（满分2分）：得分2分。市外办2019年度项目预算资金287.50元，依据年度工作计划、出访计划、接待计划合理分配，主要用于外事接待和因公出国两项经费支出。

项目支出与预算资金的符合性（满分2分）：得分2分。市外办2019年实际项目支出242.28万，未超过预算指标下达的金额287.5万。

预算执行情况（满分2分）：得分0.5分。项目预算执行率 $=242.28/287.5*100\%=84.27\%$ ，资金利用率较低，此处扣1.5分。

资金使用合规性（三级指标）评价分值8分，实际得分6.5分。

## （3）财务监控的有效性（三级指标，满分2分）

财务监控机制运转的有效性（满分2分）：得分1分。《烟

台市市级财政专项资金管理办法》（烟政办发〔2015〕5号）、《外宾接待经费管理办法》、《转发省财政厅外事办关于山东省因公临时出国经费管理实施办法》对项目资金的监管提出了制度要求和具体监管措施。但项目资金使用单位2019年未进行过财务方面的检查，对资金的安全、规范运行有待于进一步加强，评价发现市外办财务记账人员与复核人员为同一人，不符合相关内部控制制度的规定，此项扣1分。

财务监控的有效性（三级指标）评价分值2分，实际得分1分。

### （三）项目产出情况

#### 产出（一级指标，满分35分）

产出指标设置为项目产出一个二级指标，项目产出权重35分，得分33分，具体情况如下：

#### 项目产出（二级指标，满分35分）

项目产出从数量指标、时效指标、质量指标、成本指标四个方面进行评价，项目产出权重35分，得分33分，其中：数量指标权重12分，得分12分，时效指标权重6分，得分6分，质量指标权重9分，得分7分，成本指标权重8分，得分8分，具体得分情况如下：

项目产出得分情况表

| 二级指标         | 三级指标     | 四级指标             | 满分 | 得分 |
|--------------|----------|------------------|----|----|
| 项目<br>产出（35） | 数量指标（12） | 出访活动完成率          | 3  | 3  |
|              |          | 接待活动完成率          | 3  | 3  |
|              |          | 出访涉及国家或地区完成率     | 3  | 3  |
|              |          | 接待涉及国家或地区完成率     | 3  | 3  |
|              | 时效指标（6）  | 完成及时率            | 6  | 6  |
|              | 质量指标（9）  | 全年对外交流活动中外交事件发生率 | 3  | 3  |

|    |         |            |    |    |
|----|---------|------------|----|----|
|    |         | 出访工作执行情况   | 3  | 3  |
|    |         | 接待工作执行情况   | 3  | 1  |
|    | 成本指标(8) | 出访工作成本控制情况 | 4  | 4  |
|    |         | 接待工作成本控制情况 | 4  | 4  |
| 合计 |         |            | 35 | 33 |

### 1、数量指标（三级指标，满分12分）

数量指标评价分值12分，实际得分12分，具体得分情况如下：

（1）出访活动完成率（满分3分）：得分3分。经统计，2019年度市外办出访团组实际出访24批次，出访活动完成率120% $\geq$ 100%。

（2）接待活动完成率（满分3分）：得分3分。经统计，2019年度市外办接待团组实际接待159批次，接待活动完成率198.75% $\geq$ 100%。

（3）出访涉及国家或地区完成率（满分3分）：得分3分。经统计，2019年度市外办出访团组出访活动涉及国家或地区19个，出访涉及国家或地区完成率158.33% $\geq$ 100%。

（4）接待涉及国家或地区完成率（满分3分）：得分3分。经统计，2019年度市外办接待团组接待活动涉及国家或地区29个，接待涉及国家或地区完成率241.67% $\geq$ 100%。

### 2、时效指标（三级指标，满分6分）

时效指标评价分值6分，实际得分6分，主要从友城等对外交流经费项目是否在2019年1月1日至2019年12月31日期间内完成进行评价，经查验与项目相关的账本、凭证，确定该项目在2019年1月1日至2019年12月31日期间内完成。

### 3、质量指标（三级指标，满分9分）

质量指标评价分值9分，实际得分7分，具体得分情况如下：

（1）全年对外交流活动中外交事件发生率（满分3分）：得

分3分。通过访谈、新闻媒体、查看相关资料，市外办2019年度对外交流活动中外交事件发生次数为零，执行出访或接待任务前，市外办准备工作充分、到位。

**(2) 出访工作执行情况 (满分3分):** 得分3分。通过查看出访记录及相关原始凭证，结合《山东省因公临时出国经费管理实施办法》鲁财行[2014]1号文件，市外办出访工作均按规定执行。

**(3) 接待工作执行情况 (满分3分):** 得分1分。通过查看接待记录及相关原始凭证，结合《烟台市市直机关外宾接待经费管理办法》烟财行[2014]6号，发现如下问题:

①部分接待费列支不规范，礼品发放无受领人员名单，无法核实支出标准;

②项目支出无明细，例如2019年项目支出-公务接待科目中列支印刷费19,796.00元，凭证后附烟台市市级机关服务中心开具的山东省资金往来结算票据，印刷费无数量、单价等明细。

综上，接待工作执行情况扣2分。

#### **4、成本指标 (三级指标, 满分8分)**

成本指标评价分值8分，实际得分8分，具体得分情况如下:

①出访工作成本控制情况 (满分4分): 得分4分。市外办2019年因公出国经费支出1,145,502.62元，未超预算。

②接待工作成本控制情况 (满分4分): 得分4分。市外办2019年公务接待1,277,292.92元，未超预算。

#### **(四) 项目效益情况**

##### **效益 (一级指标, 满分33分)**

效益指标设置项目效益一个二级指标，项目效益权重33分，得

分30分，具体情况如下：

项目效益从经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度三个方面进行评价，项目效益权重33分，得分30分，其中：经济效益权重8分，得分8分，社会效益权重12分，得分9分，可持续影响权重8分，得分8分，服务对象满意度权重5分，得分5分，具体得分情况如下：

**项目效益指标得分情况表**

| 二级指标         | 三级指标        | 四级指标                   | 满分 | 得分 |
|--------------|-------------|------------------------|----|----|
| 项目效益<br>(31) | 经济效益 (6)    | 拓宽我市招商引资渠道，引导外商到我市考察投资 | 8  | 8  |
|              | 社会效益 (12)   | 增进友好城市间的文化交流，弘扬中国文化    | 6  | 6  |
|              |             | 提升我市的知名度和影响力           | 6  | 3  |
|              | 可持续影响 (8)   | 项目可持续性                 | 8  | 8  |
|              | 服务对象满意度 (5) | 出访人员满意度                | 5  | 5  |
| 合计           |             |                        | 33 | 30 |

### 1、经济效益（三级指标，满分8分）

经济效益指标主要从拓宽我市招商引资渠道来进行评价，具体得分情况如下：

**拓宽我市招商引资渠道，引导外商到我市考察投资（满分8分）：**得分8分。2019年市外办充分发挥其部门职能优势，积极开展招商引资工作，全年完成合同利用市外资金2.2亿元，实际到位市外资金4510万元，走访世界500强20批次，引进重点在谈项目11个，较上年相比，本年招商引资项目数量及涉及金额均有明显增加，取得成果显著。

### 2、社会效益（三级指标，满分12分）

社会效益指标从增加友好城市交流活动、提升我市知名度和影

响力情况来进行评价，社会效益指标权重12分，得分9分，具体得分情况如下：

**(1) 增加友好城市间交流活动（满分6分）：**得分6分。2019年市外办组织烟台市艺术团组赴俄罗斯参加了顿河畔罗斯托夫建市270周年城庆，在米什科尔茨市举办“仙境海岸·鲜美烟台——胶东民间窗花剪纸艺术展”，韩国群山艺术殿堂举办“第25届中韩（群山·烟台）国际美术书法交流展”，市游泳训练中心、足球协会、马拉松协会等代表团赴韩国交流比赛等44次交流活动，同比2018年36次有明显增加，可以看出，我市与友好城市之间交流越来越频繁，关系越来越密切。

**(2) 提升我市知名度和影响力（满分6分）：**得分3分。通过新闻媒体、报纸及市外办提供资料显示，市外办对外交流成果被国内多家新闻媒体、报纸报道，但海外媒体报道数量较少，我市在国际上的知名度和影响力有待提高，此处扣3分。

### **3、可持续影响（三级指标，满分8分）**

可持续影响指标从项目的可持续性方面进行评价，可持续影响权重8分，得分8分。具体得分情况如下：

**项目可持续性（满分8分）：**得分8分。目前市外办已与多个城市建立了长期友城关系，对部分城市计划进行定期互访，友城等对外交流经费项目后续实施及成效发挥的可持续性较好，预计可能在长期发展中取得较好的效果。

### **4、服务满意度（三级指标，满分5分）**

服务满意度指标从出访人员满意度进行评价，服务满意度权重5分，得分5分。具体得分情况如下：



**出访人员满意度（满分5分）：**得分5分。发放10份问卷调查，根据问卷调查结果，非常满意占比100%，得5分。

## 六、项目主要经验及做法

### 1、积极融入“一带一路”建设，推进新旧动能转换。

紧抓“一带一路”建设、深化中日韩合作和山东省新旧动能转换重大工程、山东自贸区烟台片区等战略机遇，全面拓展和深度挖掘我市国际友好（合作）城市资源，在全省打造对外开放新高地中发挥“桥头堡”作用。

### 2、开辟友城渠道，拓展友城关系。

以日韩为本，巩固欧美，突出“一带一路”沿线和新兴市场国家，市外办牵头制发了《烟台市人民政府关于2020-2022年全面加强国际友城合作的意见》。筛选40个与烟台在城市地位相称性、产业结构互补性、社会发展均衡性等方面相适合的城市，建立了国际友好（合作）城市关系意向库。召开专题新闻发布会推介国际友城工作，《友城跟着开放走》稿件被《烟台日报》整版刊发。2019年，在国务院总理李克强和牙买加总理安德鲁·霍尔尼斯的见证下，市委书记张术平与牙买加驻华大使丘伟基在北京人民大会堂正式签署《中华人民共和国烟台市与牙买加金斯敦市建立友好城市关系协议书》，经验做法被省外办《外事要报》刊发推广。与韩国扶余郡建立友好合作关系。至此，我市国际友城达到30个、涉及17个国家。

### 3、服务“双招双引”工作，搭建友城交往平台。

组织张术平书记随省委书记访问日本韩国、陈飞市长访问日本韩国新加坡、市委于松柏秘书长访问俄罗斯希腊、张代令副市长访

问韩国、李朝晖副市长访问挪威瑞典丹麦等重要出访团组，举办中韩地方政府交流研讨会、经贸洽谈会、产业交流推介会、医疗器械产业说明会等活动，搭建了烟台市创新合作交流工作站、烟台（挪威）创新中心、启迪中英海洋科技研究院等招引平台，签署合作协议和意向80余个，涉及海洋科技、智慧城市、电子信息、高端化工、医养健康等多个高新领域。

## **七、项目存在的主要问题及原因分析**

### **1、预算资金管理不够充分，影响了资金的使用效果。**

市外办2019年度友城等对外交流经费项目预算金额287.5万元，实际使用资金2,422,795.54元，剩余452,204.46元未使用，预算资金执行率为84.27%，预算资金执行率较低，造成财政资金的闲置浪费，影响资金的使用效果。

### **2、部分项目支出列支不规范。**

（1）部分接待费列支不规范，发放礼品无受领人员名单，支出的合理性无法确认；

（2）项目支出无明细，例如2019年项目支出-公务接待科目中列支印刷费19,796.00元，凭证后附烟台市市级机关服务中心开具的山东省资金往来结算票据，印刷费无数量、单价等明细。

### **3、绩效指标设置不科学，部分绩效指标设置不够量化、细化。**

《绩效目标申报表》填制不准确，产出指标中的数量和质量指标不准确，效益指标仅对效果进行了笼统描述，未进行细化，缺乏可衡量的量化标准，如经济效益指标“丰富我市与友好城市合作内涵”，指标细化和量化的程度不够，导致评价缺少依据。

### **4、项目社会效益不明显，烟台在国际上知名度有待提高。**

评价发现，2019年国外媒体或网络报道烟台市相关信息数据较少，烟台在国际上的知名度提升不明显。

## 八、意见建议

### 1、加强预算编报管理，提高资金使用效益。

加强项目预算编报管理，根据项目年度计划，合理编制预算。对预算执行的效果进行深入分析，找到预算与实际的差异并深究其原因，为下一年度预算的编制提供参考依据，提高预算编制的准确性，以提高财政资金的使用效益。

### 2、加强财务监管机制，规范项目支出。

(1) 严格执行项目管理制度的规定，规范项目支出，严格履行出国（境）审批手续，进一步规范外事接待范围、接待标准、接待流程，提升工作质量。

(2) 加强财务监管机制，定期进行财务检查，对资金的安全、规范运行采取必要且有效的监控措施，确保资金安全及资金使用的合理、合法。

### 3、完善指标体系，科学设置绩效目标。

依据年度工作计划和项目规划合理设置绩效目标，绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述，在指标分解的过程中，尽量采用量化指标，如确实不满足量化要求的，定性描述。

### 4、积极拓展对外友城关系，进一步提高烟台国际知名度。

(1) 积极拓宽友城交往渠道，提高交往层次，推进与友城在经贸、教育、文化等领域的交流合作，扩大烟台的国际影响力。

(2) 充分利用海外社交媒体平台，将中国传统文化及我市的

特色资源，运用与国际接轨的话语体系，充分展示在社交平台上，吸引国外网友及媒体的关注，提高烟台的国际知名度。

(3) 随着新冠肺炎疫情全球蔓延，我市部分友好城市受疫情影响严重，建议市外办积极开展友城援助活动，提升烟台的美誉度。

附件：

- (1) 调查问卷及统计分析表
- (2) 绩效评价得分表
- (3) 问题清单



附件1:

“友城等对外交流经费”项目问卷调查样表

您好!为获取烟台市人民政府外事办公室友城等对外交流经费项目绩效情况,我们特地组织此次调查活动,感谢您在百忙之中完成本次调查活动,您的意见对本次项目绩效评价非常重要,感谢您的配合。

调查人姓名:

调查人电话:

调查内容如下:

①您对烟台市外办制定的出访计划内容满意吗( )

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

②您对烟台市外办出访流程满意吗( )

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

③您对烟台市外办的出访频率满意吗( )

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

④您对烟台市外办开展友城工作的资金投入满意吗( )

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

⑤您对出访活动达到的预期效果满意吗( )

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

您对市外办指导开展友城工作有哪些意见和建议:

附件1:

| 出访人员问卷调查统计分析表                   |    |     |    |     |    |     |    |     |    |     |
|---------------------------------|----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|
| 调查内容                            | A  |     | B  |     | C  |     | D  |     | 合计 |     |
|                                 | 人数 | 比例% | 人数 | 比例% | 人数 | 比例% | 人数 | 比例% | 人数 | 比例% |
| ①您对市外办制定的出访计划内容满意吗              | 10 | 100 |    |     |    |     |    |     | 10 | 100 |
| ②您对烟台市外办出访流程满意吗                 | 10 | 100 |    |     |    |     |    |     | 10 | 100 |
| ③您对烟台市外办的出访频率满意吗                | 10 | 100 |    |     |    |     |    |     | 10 | 100 |
| ④您对烟台市外办开展友城工作的资金投入满意吗          | 10 | 100 |    |     |    |     |    |     | 10 | 100 |
| ⑤您对出访活动达到的预期效果满意吗               | 10 | 100 |    |     |    |     |    |     | 10 | 100 |
| 满意度合计=100*100%+0*80%+0*50%=100% |    |     |    |     |    |     |    |     |    |     |
| 您对市外办指导开展友城工作有哪些意见和建议: 无        |    |     |    |     |    |     |    |     |    |     |

附件2:

| 项目支出绩效评价指标体系 |         |            |     |                 |     |   |   |     |
|--------------|---------|------------|-----|-----------------|-----|---|---|-----|
| 一级指标         | 二级指标    | 三级指标       | 分值  | 四级指标            | 目标值 | 指标说明  | 评分标准  | 分数  |
|              |         |            | 1.5 | 项目立项必要性         | 必要  | 对项目是否符合公共财政支出范围及是否符合市外办外事工作发展的需要评价。                                   | 项目符合公共财政支出范围得权重的50%;再依据经济社会发展所必须安排的权重分的25%;不可由社会资金替代投入得权重分的25%。   | 1.5 |
|              |         | 项目立项规范性(3) | 1.5 | 项目立项程序合规性       | 合规  | 对项目立项过程是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等进行评价,是否经过规范化的程序。                   | ①项目按照规定的程序申请设立;②市外办提交的文件、材料符合管理办要求,审批文件和材料合规范完整;③项目已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。以上三项各占1/3权重,符合则得分,否则不得分。 | 1.5 |
|              |         |            | 1   | 绩效目标与政策相关性      | 相符  | 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。                       | 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,以上3项每符合1项得权重分的1/3。  | 1   |
| 决策(9)        | 项目立项(9) | 绩效目标合理性(3) | 1   | 绩效目标与项目单位职责的相关性 | 相关  | 对绩效目标与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。  | 绩效目标与烟台市人民政府外事办公室职责紧密相关得1分,否则不得分。   | 1   |
|              |         |            | 1   | 绩效目标与业绩水平合理性    | 合理  | 对项目预期产出和效果是否符合正常业绩水平进行评价。   | 预期产出和效果在正常业绩水平范围内得满分,每超出或未达正常业绩水平1项,扣0.5分,扣完为止。   | 1   |
|              |         | 绩效指标明确性(3) | 1.5 | 绩效目标细化程度        | 详细  | 对项目绩效目标(长期目标或年度目标)是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标,以及指标内容是否清晰合理进行评价。 | 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、量化的绩效指标,指标内容清晰合理得1分,缺一项扣0.5分,扣至0分为止。                                      | 0.5 |
|              |         |            | 1.5 | 绩效目标与任务计划相关性    | 相符  | 对项目绩效目标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。                                       | 项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配得1分,每个单项不符扣0.5分,扣到0分为止。  | 1.5 |

## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标            | 分值 | 四级指标          | 目标值             | 指标说明                                   | 评分标准                                      | 分数                                |   |   |   |
|------------|--------------|-----------------|----|---------------|-----------------|--|---|-----------------------------------|---|---|---|
| 过程<br>(24) | 组织<br>实施 (9) | 管理机制<br>健全性 (2) | 1  | 业务管理制度健全性     | 健全              | 对项目业务管理制度是否健全,且内容合法、合规、完整进行评价。         | 项目管理制度健全的权重分的50%,再根据内容合法、合规、完整得剩余权重分的50%。 | 1                                 |   |   |   |
|            |              |                 | 1  | 责任机制健全性       | 健全              | 对项目是否建立健全的责任机制进行评价。                    | 项目已建立责任机制得权重分的50%,再根据责任机制健全得剩余权重分的50%。    | 0                                 |   |   |   |
|            |              |                 | 1  | 实施条件的完备性      | 完备              | 对项目实施过程中人员、场地、设施设备等等条件是否落实,是否满足要求进行评价。 | 项目实施过程中人员、场地、设施设备中有一项达不到实施条件扣0.5分,扣完为止。   | 1                                 |   |   |   |
|            |              | 项目质量<br>可控性 (3) | 1  | 调整手续规范性       | 1               | 调整手续规范性                                | 规范  | 对项目调整是否能够按变更权限履行规定程序的可靠性进行评价。     | 项目调整按照流程提交调整原因至财政部门审核得50%权重分;项目调整经财政部门审批通过后执行得剩余50%权重分。                               | 1   |   |
|            |              |                 |    |               | 1               | 单位自评情况                                 | 完成自评                                      | 对项目完成情况按照绩效考核的要求进行自评。             | 项目单位按照规定填报项目绩效自评表完成自评工作得满分。   | 1   |   |
|            |              |                 | 1  | 档案管理情况        | 1               | 档案管理情况                                 | 完整且有专人管理                                  | 对项目档案是否有专人管理、保存是否齐全进行评价。          | 项目档案资料齐全,得50%权重分,发现应有未有的资料,如项目计划、决算报告、合同、管理制度等,缺一项扣10%分,扣完为止;项目档案管理有专人管理、保存得剩余50%权重分。 | 1   |   |
|            |              |                 |    |               | 1.5             | 项目质量或标准的健全性                            | 健全  | 对项目是否具有完备的质量标准进行评价。               | 项目质量标准准备得满分,每缺少1项扣0.5分,扣完为止。  | 1.5   |   |
|            |              |                 |    |               | 1.5             | 项目质量监督的有效性                             | 有效  | 对项目单位是否对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查进行评价。 | 项目单位对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查得满分,每缺少一项扣0.5分,扣完为止。   | 1.5   |   |
|            |              |                 | 2  | 资金<br>管理 (14) | 管理制度<br>健全性 (4) | 2                                      | 资金管理办法健全性                                 | 健全                                | 对项目资金管理制度是否健全进行评价。  | 建立有专项资金管理办法得50%权重分,专项资金管理办法中对接待、出访经费支出范围、标准界定明确得剩余50%权重分。 | 2 |



## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标       | 分值 | 四级指标             | 目标值  | 指标说明   | 评分标准   | 分数  |
|------|------|------------|----|------------------|------|--|--|-----|
|      |      |            | 1  | 资金管理办法与财务会计制度相符性 | 相符   | 对项目资金管理办法是否符合现行财务会计制度的相关规定进行评价。                                      | 资金管理办法符合现行财务会计制度得满分，单项不符扣0.5分，扣完为止。  | 1   |
|      |      |            | 1  | 资金管理办法可行性        | 可行   | 对资金管理办法内容是否全面，且具有针对性、可行性进行评价。  | 资金管理办法内容全面得权重分的50%，资金管理办法具有针对性、可行性得剩余权重分的50%。  | 1   |
|      |      |            | 2  | 资金使用合法性          | 100% | 对项目资金是否严格按照规定使用，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价（若项目20%以上资金存在问题，则二级指标整体不得分）。 | 全部项目资金严格按照规定使用得满分，每下降1个百分点扣除权重分的5%，扣完为止。   | 2   |
|      |      | 资金使用合规性(8) | 2  | 资金分配合理性          | 合理   | 对项目资金分配的合理进行评价。  | 项目资金依照年度工作计划合理分配得满分，否则，不得分。  | 2   |
|      |      |            | 2  | 项目支出与预算符合性       | 相符   | 对项目支出是否符合预算的要求，调整是否有完备的手续进行评价。                                       | 项目支出符合预算要求得权重分的50%，预算调整有财政部门审批手续得剩余权重分的50%。  | 2   |
|      |      |            | 2  | 预算执行率            | 100% | 对项目支出是否符合项目预算执行进度要求进行评价。   | 预算执行率达到100%得满分、90%≤预算执行率<100%得1分，80%≤预算执行率<90%得0.5分，80%以下不得分。计算公式为：预算资金执行率=实际支出项目资金/财政指标下达资金/100%。 | 0.5 |
|      |      | 财务监控有效性(2) | 2  | 财务监控机制运转有效性      | 有效   | 考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施。                                 | ①已制定或具有相应的财务监控机制；②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控。以上两项各占50%权重分，符合则得分，否则不得分。                        | 1   |

## 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标       | 二级指标          | 三级指标         | 分值          | 四级指标             | 目标值              | 指标说明  | 评分标准   | 分数   |   |
|------------|---------------|--------------|-------------|------------------|------------------|---|--|--|---|
| 产出<br>(35) | 项目<br>产出 (35) | 数量指标<br>(12) | 3           | 出访活动完成率          | 100%             | 考察出访活动完成率是否达到绩效目标                           | 出访活动完成率达到100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式为:出访活动完成率=实际出访团组出访批次/计划出访批次*100%                     | 3  |   |
|            |               |              | 3           | 接待活动完成率          | 100%             | 考察接待活动完成率是否达到绩效目标                           | 接待活动完成率达到100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式为:接待活动完成率=实际接待团组接待批次/计划接待批次*100%                     | 3  |   |
|            |               |              | 3           | 出访涉及国家或地区完成率     | 100%             | 考察出访活动涉及国家或地区完成率是否达到绩效目标                    | 出访活动涉及国家或地区完成率达到100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式为:出访涉及国家或地区完成率=实际出访国家(地区)数量/计划出访国家(地区)数量*100% | 3  |   |
|            |               |              | 3           | 接待涉及国家或地区完成率     | 100%             | 考察接待活动涉及国家或地区完成率是否达到绩效目标                    | 接待活动涉及国家或地区完成率达到100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式为:接待涉及国家或地区完成率=实际接待国家(地区)数量/计划接待国家(地区)数量*100% | 3  |   |
|            |               |              | 6           | 完成及时率            | 100%             | 友城等对外交流工作经历项目是否在2019.1.1至2019.12.31期限内及时完成。 | 项目完成及时率达到100%得满分,每下降1个百分点扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式:完成及时率=实际完成情况/计划完成情况*100%                             | 6  |   |
|            |               |              | 3           | 全年对外交流活动中外交事件发生率 | 零                | 对外事交流活动中外交事件发生情况进行评价。                       | 外交事件发生率为零得满分,每增加一个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式:外交事件发生率=全年外交事件发生次数/全年对外交流活动次数*100%                      | 3  |   |
|            |               | 时效指标<br>(6)  | 质量指标<br>(9) | 3                | 出访工作执行情况         | 合规  | 考察出访工作是否严格按照相关规定执行。  | 全部出访活动均严格按照相关规定执行得满分,每发现1项未按规定执行扣1分,扣完为止。                                    | 3 |
|            |               |              |             | 3                | 接待工作执行情况         | 合规  | 考察接待工作是否严格按照相关规定执行。  | 全部接待活动均严格按照相关规定执行得满分,每发现1项未按规定执行扣1分,扣完为止。                                    | 3 |
|            |               |              |             | 3                | 出访工作完成率          | 100%  | 考察出访工作完成率是否达到绩效目标  | 出访工作完成率达到100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式为:出访工作完成率=实际出访团组出访批次/计划出访批次*100% | 3 |
|            |               |              |             | 3                | 接待工作完成率          | 100%  | 考察接待工作完成率是否达到绩效目标  | 接待工作完成率达到100%得满分,每降低1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式为:接待工作完成率=实际接待团组接待批次/计划接待批次*100% | 3 |
|            |               |              |             | 6                | 完成及时率            | 100%  | 友城等对外交流工作经历项目是否在2019.1.1至2019.12.31期限内及时完成。  | 项目完成及时率达到100%得满分,每下降1个百分点扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式:完成及时率=实际完成情况/计划完成情况*100%         | 6 |
|            |               |              |             | 3                | 全年对外交流活动中外交事件发生率 | 零   | 对外事交流活动中外交事件发生情况进行评价。  | 外交事件发生率为零得满分,每增加一个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。计算公式:外交事件发生率=全年外交事件发生次数/全年对外交流活动次数*100%  | 3 |

### 项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标       | 二级指标         | 三级指标         | 分值           | 四级指标                   | 目标值                    | 指标说明   | 评分标准  | 分数   |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|------------------------|--|---|------|
|            |              | 成本指标<br>(8)  | 4            | 出访工作成本控制情况             | 未超预算                   | 确保因公出访活动项目支出不超合理预算。  | 出访工作成本未超预算得满分,每超过1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。                         | 4    |
|            |              |              | 4            | 接待工作成本控制情况             | 未超预算                   | 确保外事接待活动项目支出不超合理预算。  | 接待工作成本未超预算得满分,每超过1个百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。                         | 4    |
| 效果<br>(33) | 项目效果<br>(33) | 经济效益<br>(8)  | 8            | 拓宽我市招商引资渠道,引导外商到我市考察投资 | 较上年增加                  | 对招商引资情况进行综合评价,包括引进项目数量及涉及金额情况。                                       | 市外办2019全年招商引资项目数量及涉及金额较上年均增加得满分,招商引资项目数量及涉及金额有一项不达标扣除权重分的50%。 | 8    |
|            |              |              | 6            | 增进友好城市间的文化交流,弘扬中国文化    | 较上年增加                  | 考察与友好城市间举办的各种文化交流活动数量,同比去年是否有明显增加。                                   | 与友好城市间举办的各种文化交流活动数量较上年增加得满分,否则不得分。                            | 6    |
|            |              | 6            | 提升我市的知名度和影响力 | 效果明显                   | 考察烟台在国内及国外的知名度是否有明显提升。 | 烟台在国内外知名度明显提升得满分,否则,根据具体情况酌情扣分。                                      | 3   |      |
|            |              | 可持续影响<br>(8) | 8            | 项目可持续性                 | 能发挥长期效益                | 对项目的可持续性进行评价。<br>项目预期可以长期发挥效益,后续实施及成效发挥合格;一般,评价为基本合格;不能长期发挥效益,评价为不合格 | 项目预期可以长期发挥效益,后续实施及成效发挥的可持续性得满分,否则,不得分。                        | 8    |
|            |              |              | 5            | 出访人员满意度                | >98%                   | 问卷调查   | 满意度达到98%,得满分,每降低1%,扣除权重分的3%,扣完为止。                             | 5    |
| 合计         |              |              | 100          |                        |                        |  |   | 90.5 |

## 附件 3:

## 市外办友城等对外交流项目问题清单

| 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  | 市外办    | 绩效指标设置不科学，部分绩效指标设置不够量化、细化。<br>《绩效目标申报表》填制不准确，产出指标中的数量和质量指标不准确，效益指标仅对效果进行了笼统描述，未进行细化，缺乏可衡量的量化标准，如经济效益指标“丰富我市与友好城市合作内涵”，指标细化和量化的程度不够，导致评价缺少依据。             |
| 资金管理存在的问题 | 1  | 市外办    | 预算资金管理不够充分，影响了资金的使用效果。<br>市外办 2019 年度友城等对外交流经费预算金额 287.5 万元，实际使用资金 2,422,795.54 元，剩余 377,204.46 元未使用，预算资金执行率为 84.27%，预算资金执行率较低，造成财政资金的闲置浪费，影响资金的使用效果。    |
| 组织实施存在的问题 | 1  | 市外办    | 部分项目支出列支不规范。<br>(1) 部分接待费列支不规范，发放礼品无受领人员名单，支出的合理性无法确认；<br>(2) 项目支出无明细，例如 2019 年项目支出-公务接待科目中列支印刷费 19,796.00 元，凭证后附烟台市市级机关服务中心开具的山东省资金往来结算票据，印刷费无数量、单价等明细。 |
| 项目效益存在的问题 | 1  | 市外办    | 项目社会效益不明显，烟台在国际上知名度有待提高。<br>评价发现，2019 年国外媒体或网络报道烟台市相关信息数据较少，烟台在国际上的知名度提升不明显。   |
| 备注：无      |    |        |  |