

# 莱山区创业就业服务中心经费项目 支出绩效评价报告

委托单位：烟台市莱山区财政局

预算部门：烟台市莱山区人力资源和社会保障局

项目实施单位：烟台市莱山区公共就业（人才）服务中心

第三方机构：山东华彬会计师事务所有限公司

2021年10月

# 目 录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一)项目立项背景及实施目的.....	1
(二)项目预算.....	1
(三)项目主要内容和实施情况.....	2
二、项目绩效目标.....	2
(一)总体绩效目标.....	2
(二)2020年度绩效目标.....	2
三、评价基本情况.....	3
(一)绩效评价目的、对象和范围.....	3
(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	3
(三)绩效评价工作过程.....	4
四、评价结论和绩效分析.....	7
(一)综合评价结论.....	7
(二)绩效分析.....	8
五、存在问题及原因分析.....	9
(一)绩效指标设置不全面、不合理.....	9
(二)预算编制完整性有待提高.....	9
六、有关建议.....	10
(一)提高重视程度,完善绩效指标.....	10
(二)规范项目支出预算编制工作.....	10
正文部分.....	11
一、项目基本情况.....	11
(一)项目立项.....	11
(二)项目预算.....	11
(三)项目计划实施内容.....	11
(四)项目组织管理.....	12
二、项目绩效目标.....	13
三、评价基本情况.....	13
(一)评价目的.....	13
(二)评价对象和范围.....	13
(三)评价依据.....	14
(四)评价原则、评价方法.....	14
(五)绩效评价指标体系.....	16
(六)评价人员组成.....	21
(七)绩效评价工作过程.....	21
四、评价结论和绩效分析.....	26
(一)综合评价结论.....	26

(二) 非现场评价情况分析 .....	27
(三) 现场评价情况分析 .....	28
(四) 分县市区评价得分及结论 .....	28
五、绩效评价指标分析 .....	28
(一) 项目决策情况 .....	28
(二) 项目过程情况 .....	29
(三) 项目产出情况 .....	33
(四) 项目效益情况 .....	34
六、项目主要经验及做法 .....	35
(一) 项目立项依据充分, 立项流程规范.....	35
(二) 强化监管, 做好后勤服务 .....	35
七、存在的问题及原因分析 .....	35
(一) 绩效指标设置不全面、不合理 .....	35
(二) 预算编制完整性有待提高 .....	35
八、意见建议 .....	36
(一) 提高重视程度, 完善绩效指标。 .....	36
(二) 规范项目支出预算编制工作。 .....	36
附件1-1. 满意度调查问卷 .....	37
附件1-2调查问卷统计分析表 .....	38
附件2. 绩效评价得分表 .....	39
附件3. 问题清单 .....	43

# 摘要

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项背景及实施目的

#### 1. 立项背景

公共就业服务中心作为政府公共服务的一部分,其作用越来越突出。为深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神,坚决落实习近平总书记视察山东、视察烟台重要讲话精神,按照党中央、国务院决策部署,加力提效实施积极的财政政策,全面落实减税降费政策,强化财政资金统筹,大力压减一般性支出,全面实施预算绩效管理,规范项目支出预算评审行为,强化部门的预算执行主体责任,明确预算执行的时间节点和工作措施。项目立项符合《关于批复下达2020年区级部门预算的通知》(莱财预指字〔2020〕1号)要求。

#### 2. 实施目的

实施预算绩效管理制度,规范项目支出审批程序,对符合的规范审批程序、实施资金统筹管理。提高资金使用效益,为创业就业服务中心提供有利的后勤保障。

### (二) 项目预算

烟台市莱山区创业就业中心项目全年申请项目预算 186.91 万元,实际支出 116.18 万元,结余 70.73 万元。

### (三) 项目主要内容和实施情况

#### 1. 项目主要内容

规范项目支出预算评审行为，强化部门的预算，按照批复的科目、项目和数额执行预算，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益。

#### 2. 项目实施情况

创业就业服务中心经费2020年度共计支出116.18万元，明细如下：

序号	项目名称	金额（元）
1	房租	812,000.00
2	电费	118,977.44
3	取暖费	58,276.37
4	其他费用	55,615.00
5	维修费	42,238.00
6	水费	38,111.58
7	通信费	24,000.00
8	办公费	10,134.00
9	电梯使用费	2,415.00
合计		1,161,767.39

## 二、项目绩效目标

### (一) 总体绩效目标

项目的实施能切实提高其工作效率和工作质量，为创业就业服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电管理、空调取暖、邮电通信，孵化基地入驻的创业实体提供有利的后勤保障。

### (二) 2020年度绩效目标

保证2020年创业服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电

管理、空调取暖服务、邮电通信业务正常运行。

### 三、评价基本情况

#### (一) 绩效评价目的、对象和范围

##### 1. 评价目的

根据《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱财〔2019〕78号）以及中央、省、市绩效管理相关的要求，结合评价项目的特性，评价组制定了2020年度创业就业中心经费项目财政专项资金绩效评价指标和评价标准，并运用科学、规范的绩效评价方法，通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

##### 2. 评价对象和范围

评价对象：创业就业服务中心经费项目资金；

评价范围：烟台市莱山区创业就业服务中心资金的使用绩效；

评价基准日：2020年12月31日。

#### (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

##### 1. 评价原则

(1) 科学规范原则。

---

(2) 绩效相关原则。

(3) 公开透明原则。

(4) 激励约束原则。

## 2. 评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四维度分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。绩效评价指标体系详见正文“三、（五）”。

## 3. 评价方法

评价组坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的评价方式，对项目实施的效果与申报的绩效目标之间进行比较，以及采用公众评价法（公众问卷调查）等绩效评价方法进行评价。

## 4. 评价标准

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。分值和对应等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

### （三）绩效评价工作过程

工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、提交评价报告等四个阶段。

#### 1. 前期准备阶段

---

(1) 成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

(2) 开展前期调研。通过座谈、调研等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。评价工作组应与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目应分别设置个性指标。

(4) 确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(5) 制定评价实施方案。制定评价实施方案。在前期工作基础上，与财政或部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

## 2. 组织实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、



---

实施机构、时间和工作安排等,由烟台市莱山区财政局下达评价通知。下发绩效评价工作通知后,项目单位根据第三方的要求准备所需资料,对资料报送、指标理解等方面的疑问,由各项目负责人直接与第三方对接,双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

非现场评价。由于该项目的管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中,现场评价全覆盖,不再开展非现场评价。

现场评价。根据委托方要求及项目特点,本次现场评价项目的抽查比例为100%,充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

现场评价阶段采取座谈、发放满意度问卷、合规性检查等多种方式,对项目的有关情况进行核实,通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查,对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析,形成初步评价结论。

在评价完成之后,评价组对获取的资料进行分类、整理及分析,依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况,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。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料,工作组要求项目实施单位补充相关材料。

### 3. 分析评价阶段

评价实施阶段结束后,评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总,对调查统计数据进行分析。根据所得到的

资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

#### 4. 提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

(2) 征求意见。绩效评价报告完成后提交主管部门征询意见，送烟台市莱山区财政局审核，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交烟台市莱山区财政局。

### 四、评价结论和绩效分析

#### (一) 综合评价结论

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照创业就业服务中心经费项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算创业就业服务中心经费项目绩效结果。经综合评价，2020年度创业就业服务中心经费项目绩效评价得分94分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率(%)
1	决策	15.00	12.00	3.00	80.00
2	过程	20.00	19.00	1.00	95.00
3	产出	35.00	33.00	2.00	94.28

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率(%)
4	效益	30.00	30.00	0.00	100.00
合计		100.00	94.00	6.00	94.00

## (二) 绩效分析

### 1. “决策”得分率为80.00%。

该项目立项依据充分，立项过程程序规范，与部门职责相关；绩效目标的设置符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标。

但绩效指标存在设置不合理处，在2020年预算支出绩效目标表中，产出指标中设置的“时限指标”，应改为“时效指标”；同时绩效指标设置中存在漏项的情况，如在效益指标中，只设置社会效益指标，未设置可持续影响指标。预算额度测算合理性存在欠缺。

### 2. “过程”得分率95.00%。

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规。针对项目开展，设立了较为详细的制度管理体系。财务监控履行了相关的付款审批，财务监控措施制度完善，监控流程基本有效。

### 3. “产出”得分率为94.28%。

项目按照相关规定进行实施，对创业就业服务中心水费、电费、取暖费、物业费等按时缴纳。

但成本控制有效性欠缺，各部门应结合实际及上年项目执行情况，科学、合理确定项目支出预算数，才能合理有效进行成本

---

控制。

4. “效益”得分率100.00%。

该项目取得了较好的社会效益和满意度，有效地保障了创业就业服务中心公共区域、孵化基地入驻的创业实体的正常运行。

综合来看，项目实施的效果较好，但存在绩效指标不够细化、量化的情况；各部门应认真及时地完成各自的工作目标和任务，同时加强审核力度，形成长效机制，确保工作持续有效开展，真正发挥财政资金使用效益。

## 五、存在问题及原因分析

### （一）绩效指标设置不全面、不合理

在2020年预算支出绩效目标表中，产出指标中设置的“时限指标”，应改为时效指标；同时绩效指标中缺少可持续影响指标，绩效指标设置不够明确、细化量化程度不足。

原因：近几年，财政支出绩效目标申报程序逐渐规范、目标设置逐渐受到各级财政预算部门的重视，但各级项目主管部门对绩效目标的认识及理解程度不足，因而存在绩效指标设置不够明确、细化量化程度不足等问题。

### （二）预算编制完整性有待提高

预算编制完整性有待提高，项目支出结转结余未合理纳入下年度预算安排。

原因：单位项目未结合实际及上年项目执行情况，未科学的设立预算管理机制，结转结余资金未合理纳入下年度预算安排。

---

## 六、有关建议

### （一）提高重视程度，完善绩效指标。

建议抓好预算绩效相关方面政策的学习，逐级渗透，加深部门对绩效目标编制和评价项目的了解和认识，提高重视程度。根据部门中长期发展规划和部门职责，编制科学的年度计划，将年度绩效目标进一步细化为，防止缺项、漏项，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理。

### （二）规范项目支出预算编制工作。

设立科学的预算管理机制，强化基础编制工作。按照标准的预算框架体系，结合实际及上年项目执行情况，科学、合理确定项目支出预算数，并按经济用途逐级细化分类，真正做到预算编制精细化、科学化。

---

## 正文部分

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项

公共就业服务中心作为政府公共服务的一部分,其作用越来越突出。为深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神,坚决落实习近平总书记视察山东、视察烟台重要讲话精神,按照党中央、国务院决策部署,加力提效实施积极的财政政策,全面落实减税降费政策,强化财政资金统筹,大力压减一般性支出,全面实施预算绩效管理,规范项目支出预算评审行为,强化部门的预算执行主体责任,明确预算执行的时间节点和工作措施。项目立项符合《关于批复下达2020年区级部门预算的通知》(莱财预指字〔2020〕1号)要求。

#### (二) 项目预算

烟台市莱山区创业就业中心项目预算 116.18 万元。

#### (三) 项目计划实施内容

##### 1. 项目主要内容

规范项目支出预算评审行为,强化部门的预算,按照批复的科目、项目和数额执行预算,加强财政支出管理,提高财政资金使用效益。

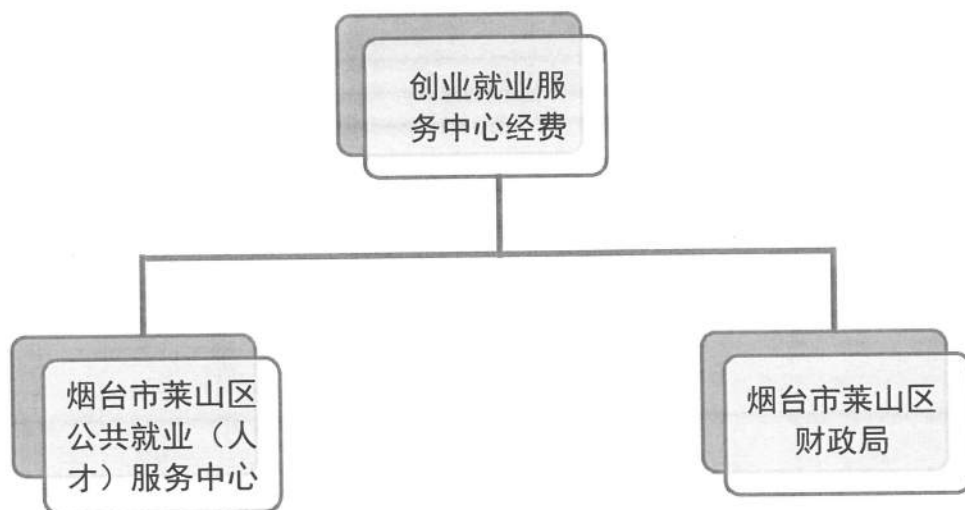
##### 2. 项目实施情况

创业就业服务中心经费2020年度共计支出116.18万元，明细如下：

序号	项目名称	金额（元）
1	房租	812,000.00
2	电费	118,977.44
3	取暖费	58,276.37
4	其他费用	55,615.00
5	维修费	42,238.00
6	水费	38,111.58
7	通信费	24,000.00
8	办公费	10,134.00
9	电梯使用费	2,415.00
合计		1,161,767.39

#### （四）项目组织管理

##### 1. 组织架构



##### 2. 职责分工

建立健全部门领导、部门配合的工作机制，加强协调配合，形成工作合力。

项目预算单位烟台市莱山区人力资源和社会保障局，实施单

---

位烟台市莱山区公共就业（人才）服务中心，负责项目资金使用的组织实施工作，制定相关管理办法和项目实施方案，制定项目预算、资金拨付的审核，负责组织管理情况，对资金的使用情况和项目进展情况进行监督检查和跟踪问效。烟台市莱山区财政局负责资金的预算安排、资金拨付等工作。

## 二、项目绩效目标

项目的实施切实提高其工作效率和工作质量，为创业就业服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电管理、空调取暖、邮电通信，孵化基地入驻的创业实体提供有利的后勤保障。

## 三、评价基本情况

### （一）评价目的

根据《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟莱财〔2019〕78号）以及中央、省、市绩效管理相关的要求，结合评价项目的特性，评价组制定了2020年度创业就业中心经费项目财政专项资金绩效评价标准和评价标准，并运用科学、规范的绩效评价方法，通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

### （二）评价对象和范围



---

评价对象:创业就业服务中心经费项目资金;

评价范围:烟台市莱山区创业就业服务中心资金的使用绩效;

评价基准日:2020年12月31日。

### (三) 评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》;
2. 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号);
3. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(烟发〔2020〕8号);
4. 《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(烟财绩〔2020〕3号);
5. 《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. 《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》(财预〔2021〕6号);
7. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达(调整)、项目管理文件。

### (四) 评价原则、评价方法

#### 1. 评价原则

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

---

(2) 绩效相关原则。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

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

## 2. 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据项目具体情况，采用一种或多种方法。本次评价根据评价指标体系，先由项目单位认真进行自评，然后在自评的基础上，评价组到项目单位进行现场评价，评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式，通过主管部门实际效果与申报的绩效目标之间的比较，以及采用公众评价法（公众问卷调查）等绩效评价方法。方法如下：

(1) 成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法，是将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

---

(3) 公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

## (五) 绩效评价指标体系

### 1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）后附“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架”为参考，以精细化管理为依据，从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的10个二级指标、18个三级指标、28个四级指标组成，评价分值100分，其中决策15分、过程20分、产出35分、效益30分。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政策文件、问卷调查、访谈等。

### 2. 数据来源、证据收集方式

(1) 听取情况介绍。听取部门对支出目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍。对于重点项目及出现特殊情况的项目，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

(2) 数据核查。根据实施单位填报的数据，围绕建立和健

---

全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益，通过查阅相关资料及现场调研等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

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

### 3. 绩效评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对部门具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系如下：

# 创业就业服务中心经费项目绩效评价体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	
决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性	1	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略规划,是否属于公共财政支持范围,是否与其他项目重复等进行评价	①与国家、省、市的法律法规、政策、发展规划等重要部署相符(0.5分); ②属于公共财政支持范围(0.25分); ③不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.25分)。	
			立项与部门职责的相关性	1	对项目立项是否与部门职责范围相符,是否属于部门履职所需进行评价	①完全符合项目单位的相关职责,属于履职所需(1分); ②基本符合项目单位的相关职责,基本为履职所需(0.5分) ③与部门职责相关性较差,非履职所需不得分。	
		立项程序规范性 (2分)	立项程序的合规性	2	对项目申请、设立过程是否符合相关规定,审批文件和材料是否规范完整进行评价	项目申报程序规范,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,得满分,每缺少一个环节扣0.5分,扣完为止;	
			绩效目标依据政策的相符性	2	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	项目设定了绩效目标或工作任务目标,且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性,得1分;否则不得分。	
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	绩效目标与项目范围的相符性	1	对绩效目标是否符合项目范围,是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价	①绩效目标设置完全符合项目范围(1分); ②绩效目标设置基本符合项目范围的(0.5分); ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。	
			绩效目标细化、量化程度	2	对项目绩效目标是否在数量、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	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标,得50%权重分,有一方面不够细化、具体,扣除相应的分数。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标,得50%权重分,有一方面不够量化、可行,扣除相应的分数。	
				1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配(1分); ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配(0.5分); ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。	
		绩效指标明确性 (3分)	绩效指标与任务计划的相符性	1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①预算内容与项目工作内容完全相符,得50%权重分,若有不符合按相应权重进行扣分。 ②预算额度与工作任务相匹配,得50%权重分,若有不符合按相应权重进行扣分。	
			预算编制科学性 (4分)	预算内容合理性	2	对预算内容是否与项目内容相符,预算额度是否与工作任务相匹配进行评价	①预算编制经过科学论证且有明确的标准,得50%权重分,若规
				预算编制程序规范性	2	对预算编制是否经过科学论证,预算额度测算过程是否符合	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准
					理进行评价	<p>范性欠缺,按权重进行相应扣分。</p> <p>②预算额度测算按标准编制且依据充分,考虑因素全面,得50%权重分,若合理性存在欠缺,按权重进行相应扣分。</p>
		资金分配合理性 (1分)	资金分配合理性	1	资金分配是否有相关依据,分配是否合理	<p>①资金分配有相关依据或者分配方法 (0.5分)</p> <p>②分配因素考虑全面、合理 (0.5分)</p>
		资金到位率 (1分)	资金到位率	1	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到100%得满分,资金到位率每降低1%,扣除权重分的2%,扣完为止。
		预算执行率 (2分)	预算执行率	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=支出总额-不合规支出	预算执行率达到100%得满分,预算执行率每降低1%,扣除权重分的2%,扣完为止。
	资金管理 (8分)		资金拨付流程合规性	2	对资金的拨付、使用是否符合资金管理、财务管理、预算批复及合同规定;	资金的拨付符合资金管理、财务管理、预算批复及合同规定,审批手续完整;每项出现一处不合规的问题,按照扣1分,扣完为止
		资金使用合规性 (5分)	资金支出合规性	3	对资金支出审批、调整手续是否完整;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价	<p>①资金的支出批复、调整手续,审批手续完整;</p> <p>②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;</p> <p>③财务处理的规范性;</p> <p>每项出现一处不合规的问题,按照扣1分,扣完为止</p>
过程 (20分)		管理制度健全性 (4分)	财务管理制度健全性	2	单位财务管理制度是否健全可行,是否合法、合规。	<p>①财务制度、内部审计制度、票证管理制度、财产物资管理制度等财务管理制度都健全可行,合法合规 (2分);</p> <p>②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。</p>
			业务管理制度健全性	2	项目单位相关业务管理制度、责任机制是否健全可行、合法合规。	<p>①项目管理制度,档案管理制度,采购管理制度,突发事件应急预案机制等相关业务管理制度都健全可行,合法合规,得2分。</p> <p>②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。</p>
			制度执行规范性	3	对项目实施过程是否符合相关法律法规和管理规定进行评价	<p>①项目实施过程中管理制度,管理工作标准,采购管理制度、管理考核制度等,都按照相关管理规定执行,得满分。</p> <p>②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。</p>
	组织实施 (12分)	制度执行有效性 (8分)	采购程序合规性	2	对采购第三方服务的程序是否合规进行评价	采购程序合规、手续齐全,得满分;否则每有一个环节不合规,扣1分,扣完为止
			档案管理制度健全性	2	项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理,项目档案资料是否齐全	实施计划、工作记录等。项目档案资料齐全得满分,发现应有未有的资料,每缺一项扣0.5分,扣完为止。
			实施条件完备性	1	项目实施的人员、场地设备、信息支撑、组织机制等条件是否落实到位	项目实施的人员配备齐全、场地设备设施落实到位、组织机制健全,职责分工明确,得满分。
产出	产出数量	实际完成率	创业就业中心服务面	10	为办公区域提供物业服务、水电管理、取暖管理等覆盖面	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 根据比例赋

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准		
(35分)	(10分) 产出质量 (10分)	(10分) 质量达标率 (10分)	积完成率		积进行评价。	分。		
		(10分) 产出时效 (5分)	服务中心安全运行率	10	对保障办公楼正常运行情况进行评价	通过问卷调查结果赋分		
		(5分) 产出成本 (10分)	工作完成及时性	5	对水费、电费、取暖费、物业费等按时缴纳情况进行评价	在规定时间内完成，得满分，否则每发现一次扣0.2分，扣完为止。		
		(10分)	成本控制有效性	10	对成本控制情况进行评价	在预算范围内，合理使用资金，得满分；每超一次扣1分，扣完为止。		
	(30分) 效益 (30分)	(10分) 社会效益 (10分)	(10分)	创造良好的工作环境	10	对帮助企业维护合法权益、解决法律问题情况进行评价	根据调查问卷的结果赋分。	
			(10分)	创业中心正常运行	10	对服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电管理、空调取暖服务、邮电通信业务正常运行情况进行评价	效益显著，得满分；一般，得50%权重分；不显著，不得分	
		(30分) 项目效益 (30分)	(10分) 满意度 (10分)	(10分)	入驻企业满意度	10	对入驻企业满意度进行评价	满意度 95% (含) 以上，本指标得满分； 满意度 93% (含) -95%分，扣除权重分的5%； 满意度 91% (含) -94%分，扣除权重分的10%； 依此类推，扣完为止。
合计				100				



## （六）评价人员组成

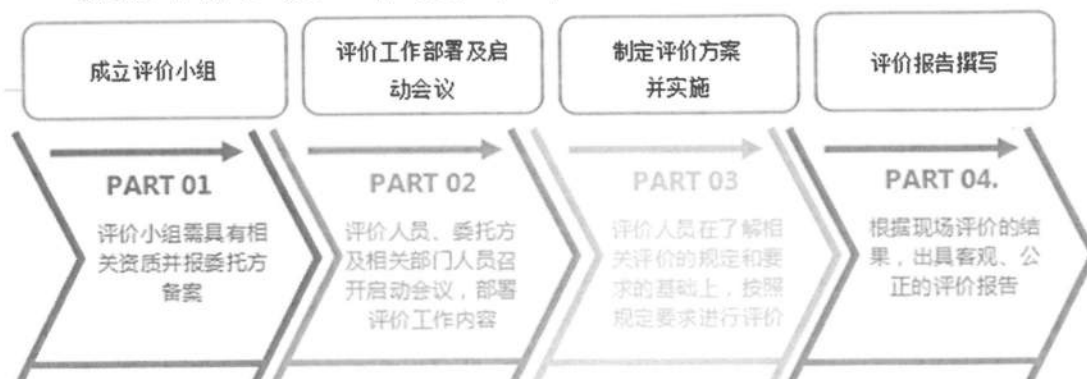
为使绩效评价工作顺利开展，较好地完成本次绩效评价工作，山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表所示：

姓名	项目角色	专业	职称级别	工作职责	工作单位
王海平	项目负责人	会计	经济师	统筹评价工作和进度监督；负责项目工作方案和报告的质量控制	山东华彬会计师事务所有限公司
宋远志	项目经理	会计	注册会计师	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标编制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
王小玮	项目复核	会计	注册会计师	复核项目工作方案和报告的质量控制	山东华彬会计师事务所有限公司
蒋树三	评审专员	统计		负责访谈、问卷设计、实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
韩旭	项目助理	会计		负责资料收集分析、问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司
李佳霖	项目助理	会计	会计师	负责资料收集分析、问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

## （七）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

绩效评价主要工作流程如下：





---

工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、提交评价报告等四个阶段。

### 1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

(2) 开展前期调研。通过座谈、调研等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。评价工作组应与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目应分别设置个性指标。

(4) 确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(5) 制定评价实施方案。制定评价实施方案。在前期工作基础上，与财政或部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组

---

织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

## 2. 组织实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市莱山区财政局下达评价通知。下发绩效评价工作通知后，项目单位根据第三方的要求准备所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，由各项目负责人直接与第三方对接，双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

非现场评价。由于该项目的管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中，现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为100%，充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

现场评价阶段采取座谈、发放满意度问卷、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，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。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

### 3. 分析评价阶段

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

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

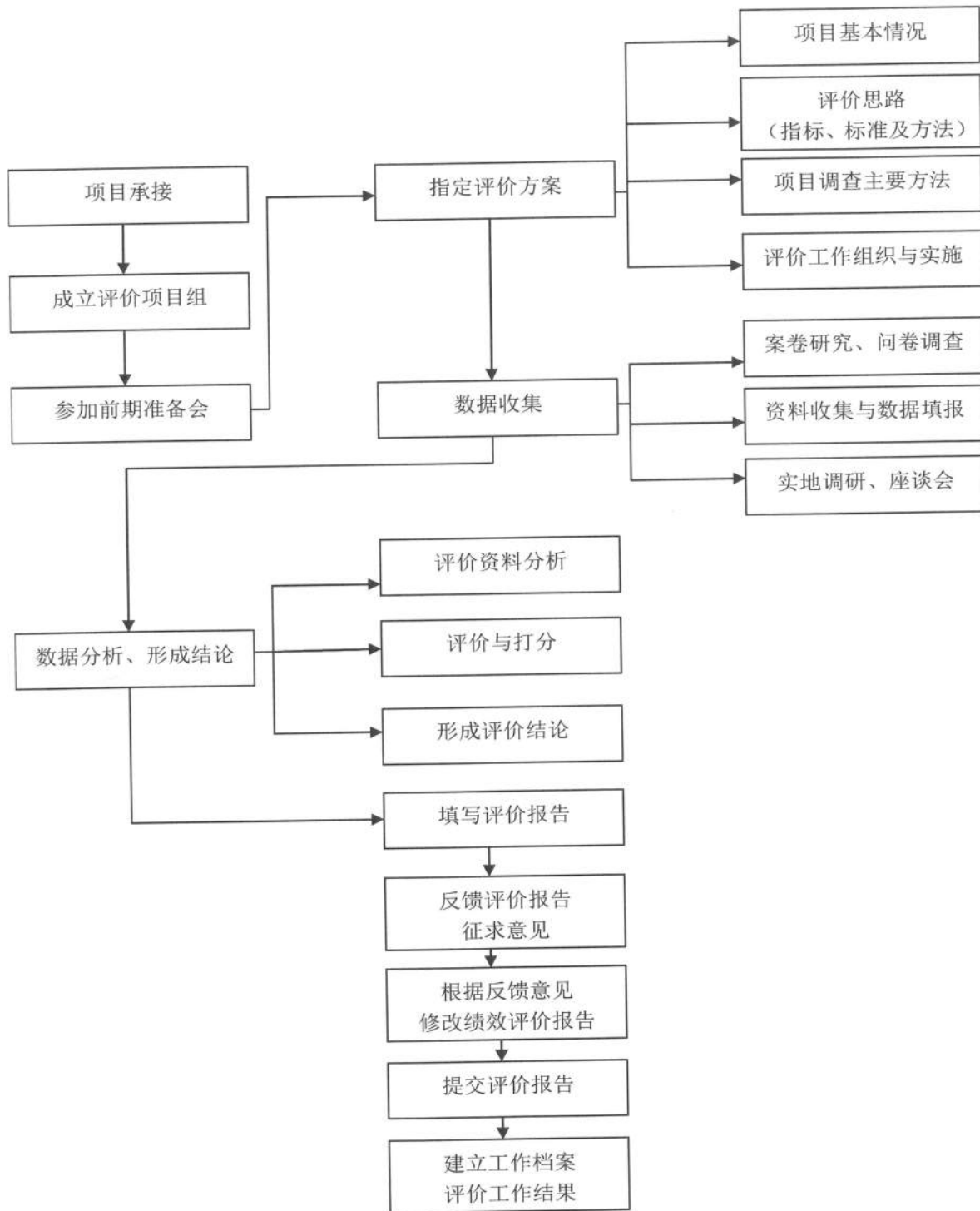
序号	分数段	级别
1	90分（含）-100分	优
2	80分（含）-90分	良
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

### 4. 提交绩效评价报告

（1）撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交主管部门征询意见，送烟台市莱山区财政局审核，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交烟台市莱山区财政局。

## 绩效评价工作实施流程图



#### 四、评价结论和绩效分析

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照创业就业服务中心经费项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算创业就业服务中心经费项目绩效结果。经综合评价，2020年度创业就业服务中心经费项目绩效评价得分94分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率(%)
1	决策	15.00	12.00	3.00	80.00
2	过程	20.00	19.00	1.00	95.00
3	产出	35.00	33.00	2.00	94.28
4	效益	30.00	30.00	0.00	100.00
合计		100.00	94.00	6.00	94.00

##### (一) 综合评价结论

绩效分析总体情况如下：

##### 1. “决策”得分率为80.00%。

该项目立项依据充分，立项过程程序规范，属于公共财政支持范围，与部门职责相关；绩效目标的设置符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标。

但绩效指标存在设置不合理处，在2020年预算支出绩效目标表中，产出指标中设置的“时限指标”，应改为“时效指标”；同时绩效指标设置中存在漏项的情况，如在效益指标中，只设置社会效益指标，未设置可持续影响指标。预算额度测算合理性存

---

在欠缺。

2. “过程”得分率95.00%。

该项目单位业务、财务管理制度完整、合规。针对项目开展，设立了较为详细的制度管理体系。财务监控履行了相关的付款审批，财务监控措施制度完善，监控流程基本有效。

3. “产出”得分率为94.28%。

项目按照相关规定进行实施，对创业就业服务中心水费、电费、取暖费、物业费等按时缴纳。

但成本控制有效性欠缺，各部门应结合实际及上年项目执行情况，科学、合理确定项目支出预算数，才能合理有效进行成本控制。

4. “效益”得分率100.00%。

该项目取得了较好的社会效益和满意度，保障了创业就业服务中心公共区域、孵化基地入驻的创业实体的正常运行。

综合来看，项目实施的效果较好，但存在绩效指标不够细化、量化的情况；各部门应认真及时地完成各自的工作目标和任务，同时加强审核力度，形成长效机制，确保工作持续有效开展，真正发挥财政资金使用效益。

## （二）非现场评价情况分析

非现场评价。由于该项目的管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中，现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

### （三）现场评价情况分析

现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、调查问卷，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

创业就业服务中心经费项目综合分析评价得分为94分，绩效等级为“优”。

### （四）分县市区评价得分及结论

本次绩效评价项目地域在烟台市莱山区，不涉及各县市区评价。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

1. 项目立项，分值4分，得分4分，得分率100%。

根据区六届人大第四次会议《关于烟台市莱山区2019年预算执行情况和2020年预算的决议》和区财政局《关于编制2020年部门预算和2020-2022年部门中期财政规划的通知》（烟莱财〔2019〕56号）文件部署，强化财政资金统筹，全面实施预算绩效管理，规范项目支出预算评审行为；强化部门的预算执行主体责任，明确预算执行的时间节点和工作措施。

该项目立项与国家、省、市发展规划等重要部署相符，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目重复，项目立项依据充分且程序规范。

2. 绩效目标，分值6分，得分4分，得分率66.66%。



(1) 绩效目标合理性，分值3分，得分3分，得分率100.00%。

该项目绩效目标符合国家相关法律法规、部门发展政策与规划，绩效目标与实际工作相关，绩效目标的设置完全符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标。

(2) 绩效指标明确性，分值3分，得分1分，得分率33.33%。

预算单位根据年度目标，在数量、质量、时效、效益等方面设置了量化的绩效指标，内容清晰合理。但绩效指标存在设置不合理处，产出指标中设置的“时限指标”，应改为“时效指标”同时发现指标设置中存在漏项的情况，如在效益指标中，只设置社会效益指标，未设置可持续影响指标。因此该项扣2分。

3. 资金投入，分值5分，得分4分，得分率80%。

(1) 预算编制科学性，分值4分，得分3分，得分率75.00%。

① 预算内容合理性，项目预算内容与项目内容相符，额度与工作任务相匹配。因此该项得2分。

② 预算编制程序规范性，预算编制有明确的标准，预算编制规范且依据充分，但预算编制完整性有待提高，因此该项得1分。

(2) 资金分配合理性，分值1分，得分1分，得分率100.00%。

项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，项目预算资金分配科学、合理。

## (二) 项目过程情况

1. 资金管理，分值8分，得分8分，得分率100.00%。

(1) 资金到位率，分值1分，得分1分，得分率100.00%



项目预算116.18万元，资金到位率100%。

(2) 预算执行率，分值2分，得分2分，得分率100.00%

该项目实际执行116.18万元，预算执行率为100.00%。

(3) 资金使用合规性，分值5分，得分5分，得分率100.00%。

① 资金拨付流程合规性，分值2分，得分2分，得分率100.00%。

项目资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定用途。因此该项得满分。

② 资金拨支出合规性，分值3分，得分3分，得分率100.00%。

支出审批、调整手续完整，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此该项得满分。资金明细如下：

月	日	凭证号数	摘要	费用类型	借方
06	10	记-0003	创业服务中心 A 区房租费用	房租	812,000.00
房租 汇总					812,000.00
01	10	记-0002	创业服务中心 B 区 2019 年 12 月电费	电费	7,099.79
04	02	记-0009	创业服务中心 A 区 2019 年 10 月份电费	电费	3,195.85
04	02	记-0010	创业服务中心 A 区 2019 年 11 月份电费	电费	8,674.45
04	02	记-0011	创业服务中心 A 区 2019 年 12 月份电费	电费	26,736.35
04	02	记-0012	创业服务中心 B 区 1 月 2 月电费	电费	6,622.62
04	10	记-0015	创业服务中心 A 区 1 月 2 月电费	电费	13,850.60
04	10	记-0016	创业服务中心 B 区 3 月份电费	电费	3,632.52
05	08	记-0003	创业服务中心 B 区 4 月份电费	电费	2,500.91
05	09	记-0006	创业服务中心 A 区 3 月份电费	电费	13,089.30
07	02	记-0006	创业服务中心 B 区 5 月份电费	电费	2,480.96
07	02	记-0007	创业服务中心 B 区 6 月份电费	电费	2,274.45
07	02	记-0008	创业服务中心 A 区 4 月电费	电费	7,360.00
07	02	记-0009	创业服务中心 A 区 5 月电费	电费	6,016.80
09	10	记-0003	创业服务中心 A 区 6 月电费	电费	6,948.30
09	10	记-0004	创业服务中心 A 区 7 月份电费	电费	9,283.95
09	10	记-0006	创业服务中心 B 区 7 月份电费	电费	2,775.82

月	日	凭证号数	摘要	费用类型	借方
09	10	记-0007	创业服务中心 B 区 8 月份电费	电费	3,965.48
10	10	记-0002	创业服务中心 B 区 9 月份电费	电费	2,424.34
11	18	记-0003	创业服务中心 B 区 10 月份电费	电费	2,470.27
11	18	记-0003	创业服务中心 B 区 11 月份电费	电费	3,806.93
12	25	记-0006	银行退回 A 区 6 月电费	电费	-6,948.30
12	25	记-0007	银行退回 A 区 7 月电费	电费	-9,283.95
<b>电费 汇总</b>					<b>118,977.44</b>
11	10	记-0001	创业服务中心 A 区取暖费	取暖费	58,276.37
<b>取暖费 汇总</b>					<b>58,276.37</b>
12	24	记-0005	创业大赛费用	其他费用	55,615.00
<b>其他费用 汇总</b>					<b>55,615.00</b>
06	02	记-0001	创业服务中心基础设施维修费	维修费	33,790.00
09	10	记-0001	创业服务中心 A 区基础设施维修费	维修费	2,960.00
09	10	记-0002	创业服务中心 B 区基础设施维修费用	维修费	5,488.00
<b>维修费 汇总</b>					<b>42,238.00</b>
04	02	记-0009	创业服务中心 A 区 2019 年 10 月份水费	水费	369.20
04	02	记-0010	创业服务中心 A 区 2019 年 11 月份水费	水费	644.80
04	02	记-0011	创业服务中心 A 区 2019 年 12 月份水费	水费	873.60
04	10	记-0015	创业服务中心 A 区 1 月 2 月水费	水费	410.80
04	15	记-0017	创业服务中心桶装水费用	水费	270.00
05	08	记-0001	创业服务中心 B 区 2019 年 12 月份水费	水费	2,394.54
05	08	记-0002	创业服务中心 B 区 1 月 2 月 3 月水费	水费	2,921.64
05	09	记-0006	创业服务中心 A 区 3 月份水费	水费	332.80
07	02	记-0008	创业服务中心 A 区 4 月水费	水费	457.60
07	02	记-0009	创业服务中心 A 区 5 月水费	水费	270.40
07	28	记-0011	创业服务中心 B 区 4 月水费	水费	1,656.60
07	28	记-0012	创业服务中心 B 区 5 月水费	水费	2,188.72
08	24	记-0001	创业服务中心 B 区 6 月份水费	水费	2,269.04
09	10	记-0003	创业服务中心 A 区 6 月水费	水费	686.40
09	10	记-0004	创业服务中心 A 区 7 月份水费	水费	764.40
09	10	记-0005	创业服务中心 B 区 7 月份水费	水费	3,955.76
10	10	记-0001	创业服务中心 B 区 8 月份水费	水费	4,779.04
11	18	记-0002	创业服务中心 B 区 9 月份水费	水费	4,618.40
11	18	记-0002	创业服务中心 B 区 10 月份水费	水费	4,518.00
12	25	记-0006	银行退回 A 区 6 月水费	水费	-686.40

月	日	凭证号数	摘要	费用类型	借方
12	25	记-0007	银行退回 A 区 7 月水费	水费	-764.40
12	25	记-0008	创业服务中心 B 区 11 月份水费	水费	5,180.64
水费 汇总					38,111.58
07	02	记-0010	创业服务中心 B 区网络通信费	通信费	12,000.00
11	18	记-0004	创业服务中心 A 区网络通信费	通信费	12,000.00
通信费 汇总					24,000.00
01	10	记-0001	创业服务中心刻法人章费用	办公费	160.00
04	02	记-0013	创业服务中心购买灭火器费用	办公费	1,300.00
07	02	记-0003	创业服务中心 2019 年办公用品费用	办公费	4,254.00
09	10	记-0008	创业服务中心电脑耗材费用	办公费	4,320.00
10	19	记-0003	企业网银年费	办公费	100.00
办公费 汇总					10,134.00
04	02	记-0009	创业服务中心 A 区 2019 年 10 月份电梯使用费	电梯使用费	345.00
04	02	记-0010	创业服务中心 A 区 2019 年 11 月份电梯使用费	电梯使用费	345.00
04	02	记-0011	创业服务中心 A 区 2019 年 12 月份电梯使用费	电梯使用费	345.00
04	10	记-0015	创业服务中心 A 区 1 月 2 月电梯使用费	电梯使用费	345.00
05	09	记-0006	创业服务中心 A 区 3 月份电梯使用费	电梯使用费	345.00
07	02	记-0008	创业服务中心 A 区 4 月电梯使用费	电梯使用费	345.00
07	02	记-0009	创业服务中心 A 区 5 月电梯使用费	电梯使用费	345.00
09	10	记-0003	创业服务中心 A 区 6 月电梯使用费	电梯使用费	345.00
09	10	记-0004	创业服务中心 A 区 7 月份电梯使用费	电梯使用费	345.00
12	25	记-0006	银行退回 A 区 6 月电梯使用费	电梯使用费	-345.00
12	25	记-0007	银行退回 A 区 7 月电梯使用费	电梯使用费	-345.00
电梯使用费 汇总					2,415.00
合计					1,161,767.39

2. 组织实施，分值12分，得分12分，得分率100%。

(1) 管理制度健全性，满分4分，得分4分，得分率100.00%

① 财务管理制度健全性，满分2分，得分2分，得分率100.00%

该项目单位财务制度、内部审计制度、票证管理制度、财产物资管理制度等财务管理制度都健全可行，合法合规。因此该项得满分。

②业务管理制度健全性，满分2分，得分2分，得分率100.00%  
该项目单位项目管理制度，档案管理制度，采购管理制度，突发事件应急预案机制等相关业务管理制度，都健全可行，合法合规。因此该项得满分。

(2)制度执行有效性，分值8分，得分8分，得分率100.00%。

①制度执行规范性，分值3分，得分3分，得分率100.00%。

项目实施过程中管理制度，管理工作标准，采购管理制度、管理考核制度等制度等，都按照相关管理规定执行，得满分。

②采购程序合规性，分值2分，得分2分，得分率100.00%。

采购程序合规、手续齐全，得满分。

③档案管理健全性，分值2分，得分2分，得分率100.00%。

项目单位实施计划、工作记录等档案资料齐全，得满分。

④实施条件完备性，分值1分，得分1分，得分率100.00%。

项目实施的人员配备齐全、场地设备设施落实到位、组织机制健全，职责分工明确，因此该项得满分。

### (三)项目产出情况

1.产出数量，分值10分，得分10分，得分率100.00%。

每月为办公区域提供物业服务、水电管理、取暖管理等覆盖面积达到100%，因此该项得满分。

2.产出质量，分值10分，得分10分，得分率100.00%。

该项目资金实施为服务中心安全提供有利的后勤保障，保障了办公楼正常运行。因此该项满分。

3. 产出时效，分值5分，得分5分，得分率100.00%。

水费、电费、取暖费、物业费等费用每月都按时缴纳，因此该项得满分。

4. 产出成本，分值10分，得分8分，得分率80.00%。

根据烟台市莱山区财政局《关于编制2020年部门预算和2020-2022年部门中期财政规划的通知》（烟莱财〔2019〕56号）要求，该项目单位在预算范围内，使用资金基本合理，但成本控制有效性欠缺，因此该项得8分。

#### （四）项目效益情况

1. 社会效益，分值10分，得分10分，得分率100.00%

该项目的实施保证了创业就业服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电管理、空调取暖、邮电通信业务正常运行，为孵化基地入驻的创业实体创造良好的环境，因此该项目社会效益较好。

2. 可持续影响，分值10分，得分10分，得分率100.00%。

该项目保障了服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电管理、空调取暖服务、邮电通信业务正常运行。因此该项得满分。

3. 群众满意度，分值10分，得分10分，得分率100.00%。

通过电话回访方式，回访5家入驻企业，将问卷中的调查结果“满意”、“基本满意”、“不满意”分别按100%、50%和0%的满意度对各个问题的满意度进行换算，再采用直线法计算得出群众综合满意度为100%，根据评分规则，该指标得满分。

## 六、项目主要经验及做法

### （一）项目立项依据充分，立项流程规范

专项的立项以区级部门预算通知和国家相关文件为依据，立项流程遵循专项立项管理规定。专项以保证 2020 年创业服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电管理、空调取暖服务、邮电通信业务正常运行目标，切实负起相关责任，严格执行有关规定，确保工作平稳有序推进。

### （二）强化监管，做好后勤服务

强化监督管理，及时了解使用情况，缴纳费用，保障办公区域物业服务、水电供应、取暖服务到位。提供有力的后勤保障，保证创业就业服务中心正常运行。

## 七、存在的问题及原因分析

### （一）绩效指标设置不全面、不合理

在2020年预算支出绩效目标表中，产出指标中设置的“时限指标”，应改为时效指标；同时绩效指标中缺少可持续影响指标，绩效指标设置不够明确、细化量化程度不足。

原因：近几年，财政支出绩效目标申报程序逐渐规范、目标设置逐渐受到各级财政预算部门的重视，但各级项目主管部门对绩效目标的认识及理解程度不足，因而存在绩效指标设置不够明确、细化量化程度不足等问题。

### （二）预算编制完整性有待提高

预算编制完整性有待提高，项目支出结转结余未合理纳入下



年度预算安排。

原因：单位项目未结合实际及上年项目执行情况，科学的设立预算管理机制，结转结余资金未合理纳入下年度预算安排。

## 八、意见建议

### （一）提高重视程度，完善绩效指标。

建议抓好预算绩效相关方面政策的学习，逐级渗透，加深部门对绩效目标编制和评价项目的了解和认识，提高重视程度。根据部门中长期发展规划和部门职责，编制科学的年度计划，将年度绩效目标进一步细化为，防止缺项、漏项，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理。

### （二）规范项目支出预算编制工作。

设立科学的预算管理机制，强化基础编制工作。按照标准的预算框架体系，结合实际及上年项目执行情况，科学、合理确定项目支出预算数，并按经济用途逐级细化分类，真正做到预算编制精细化、科学化。

- 附：1. 调查问卷及统计分析表；  
2. 绩效评价得分表；  
3. 问题清单。

山东华彬会计师事务所有限公司

2021年10月

---

附件1-1. 满意度调查问卷

**2020年创业就业服务中心服务满意度调查问卷**

你好！为获取2020年创业就业服务中心取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的帮助！

1. 您对创业就业服务中心的环境是否满意？

A. 满意      B. 基本满意      C. 不满意

2. 您对创业就业服务中心工作人员的行为、礼节、礼貌是否满意？

A. 满意      B. 基本满意      C. 不满意

3. 您对创业就业服务中心管理人员服务态度、解决问题的及时性和有效性满意度如何？

A. 满意      B. 基本满意      C. 不满意

4. 您对创业就业服务中心文化氛围、企业之间的交流协调，您认为？

A. 满意      B. 基本满意      C. 不满意

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！



附件1-2调查问卷统计分析表

评价指标	分值统计			满意度
	A (是/满意)	B (否/基本满意)	C (不满意)	
1. 您对创业孵化基地的环境是否满意?	10	0	0	100%
2. 您对创业孵化基地工作人员的行为、礼节、礼貌是否满意?	10	0	0	100%
3. 您对创业孵化基地管理人员服务态度、解决问题的及时性和有效性满意度如何?	10	0	0	100%
4. 您对创业孵化基地文化氛围、企业之间的交流协调, 您认为?	10	0	0	100%

附件2.绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	
决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	立项与国家、省、市发展规划的相符性	1	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等进行评价	①与国家、省、市的法律法规、政策、发展规划等重要部署相符(0.5分)； ②属于公共财政支持范围(0.25分)； ③不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.25分)。	1	
			立项与部门职责的相关性	1	对项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价	①完全符合项目单位的相关职责，属于履职所需(1分)； ②基本符合项目单位的相关职责，基本为履职所需(0.5分) ③与部门职责相关性较差，非履职所需不得分。	1	
		立项程序规范性 (2分)	立项程序的合规性	2	对项目申请、设立过程是否符合相关规定，审批文件和材料是否规范完整进行评价	项目申报程序规范，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，每缺少一个环节扣0.5分，扣完为止；	2	
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	绩效目标依据政策的相符性	2	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、部门发展规划进行评价	项目设定了绩效目标或工作任务目标，且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性，得1分；否则不得分。	①绩效目标设置完全符合项目范围(1分)； ②绩效目标设置基本符合项目范围的(0.5分)； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。	1
			绩效目标与项目范围的相符性	1	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价			
		绩效指标细化、量化程度	2	对项目绩效目标是否在数量、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		①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除相应的分数。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除相应的分数。	0	
			绩效指标明确性 (3分)	绩效指标与任务计划的相符性	1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配(1分)； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配(0.5分)； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。	1

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
过程 (20分)	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (4分)	预算内容合理性	2	对预算内容是否与项目内容相符, 预算额度是否与工作任务相匹配进行评价	①预算内容与项目工作内容完全相符, 得50%权重, 若有不符按相应权重进行扣分。 ②预算额度与工作任务相匹配, 得50%权重, 若有不符按相应权重进行扣分。	2
			预算编制程序规范性	2	对预算编制是否经过科学论证, 预算额度测算过程是否合理进行评价	①预算编制经过科学论证且有明确的标准, 得50%权重, 若规范性欠缺, 按权重进行相应扣分。 ②预算额度测算按标准编制且依据充分, 考虑因素全面, 得50%权重, 若合理性存在欠缺, 按权重进行相应扣分。	1
	资金管理 (8分)	资金分配合理性 (1分)	资金分配合理性	1	资金分配是否有相关依据, 分配是否合理	①资金分配有相关依据或者分配方法 (0.5分) ②分配因素考虑全面、合理 (0.5分)	1
			资金到位率 (1分)	1	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到100%得满分, 资金到位率每降低1%, 扣除权重分的2%, 扣完为止。	1
		资金使用合规性 (5分)	预算执行率 (2分)	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=支出总额-不合规支出	预算执行率达到100%得满分, 预算执行率每降低1%, 扣除权重分的2%, 扣完为止。	1
			资金拨付流程合规性	2	对资金的拨付、使用是否符合资金管理方法、财务管理规定、预算批复及合同规定;	资金的拨付符合资金管理方法、财务管理规定、预算批复及合同规定, 审批手续完整; 每项出现一处不合规的问题, 按照扣1分, 扣完为止。	2
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	资金支出合规性	3	支出审批、调整手续是否完整; 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价	①不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ②财务处理的规范性; 每项出现一处不合规的问题, 按照扣1分, 扣完为止	3
			财务管理健全性	2	单位财务管理制度是否健全可行, 是否合法、合规。	①财务制度、内部审计制度、票据管理制度、财产物资管理制度等财务管理制度都健全可行, 合法合规 (2分); ②有一项不符合, 扣0.5分, 扣完为止。	2

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
			业务管理制度健全性	2	项目单位相关业务管理制度、责任机制是否健全可行、合法合规。	①项目管理制度,档案管理制度,采购管理制度,突发事件应急预案机制等相关业务管理制度都健全可行,合法合规,得2分。 ②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。	2
			制度执行规范性	3	对项目实施过程是否符合相关法律法规和管理规定进行评价	①项目实施过程中管理制度,管理工作标准,采购管理制度、管理考核制度等,都按照相关管理规定执行,得满分。 ②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。	3
		制度执行有效性 (8分)	采购程序合规性	2	对采购第三方服务的程序是否合规进行评价	采购程序合规、手续齐全,得满分;否则每有一个环节不合规,扣1分,扣完为止	2
			档案管理健全性	2	项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理,项目档案资料是否齐全	实施计划、工作记录等。项目档案资料齐全得满分,发现应有未有的资料,每缺一项扣0.5分,扣完为止。	2
			实施条件完备性	1	项目实施的人员、场地设备、信息支撑、组织机制等条件是否落实到位	项目实施的人员配备齐全、场地设备设施落实到位、组织机构健全,职责分工明确,得满分。 有一项不符合,扣1分,扣完为止。	1
			实际完成率 (10分)	10	为办公区域提供物业服务、水电管理、取暖管理等覆盖面积进行评价。	实际完成率 = (实际产出数 / 计划产出数) × 100%。根据比例赋分。	10
产出 (35分)	产出数量 (10分) 产出质量 (10分) 产出时效 (5分) 产出成本 (10分)		服务中心安全运行率	10	对保障办公楼正常运行情况进行评价	通过问卷调查结果赋分	10
			工作完成及时性	5	对水费、电费、取暖费、物业费等情况进行评价	在规定时间内完成,得满分,否则每发现一次扣0.2分,扣完为止。	5
			成本控制有效性	10	对成本控制情况进行评价	在预算范围内,合理使用资金,得满分;每超一次扣1分,扣完为止。	8
			社会效益 (10分)	10	对帮助企业维护合法权益、解决法律问题情况进行评价	根据调查问卷的结果赋分。	10
效益 (30分)	项目效益 (30分)	可持续影响 (10分)	创业中心正常运行	10	对服务中心公共区域的安全保卫、保洁、水电管理、空调取暖服务、邮电通信业务正常运行进行评价	效益显著,得满分;一般,得50%权重分;不显著,不得分	10

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
		满意度 (10分)	入驻企业满意度	10	对入驻企业满意度进行评价	满意度 95% (含) 以上, 本指标得满分; 满意度 93% (含) -95%, 扣除权重分的5%; 满意度 91% (含) -93%, 扣除权重分的10%; 依此类推, 扣完为止。	10
合计				100			94

附件3. 问题清单

**创业就业服务中心经费项目  
问题清单**

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	烟台市莱山区公共就业（人才）服务中心	1. 指标设置存在不合理之处。 产出指标中设置的“时限指标”，应改为时效指标。 2. 指标设置中存在漏项的情况。 如在效益指标中，只设置社会效益指标，未设置可持续影响指标。
项目过程存在的问题	1	烟台市莱山区公共就业（人才）服务中心	预算编制完整性有待提高，项目支出结转结余未纳入下年度预算安排。
备 注:			



