

2020 年度行政审批服务运行费项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、立项背景

莒南县行政审批服务局在市行政审批服务局的指导下，认真履行岗位职责，落实全市“重点工作攻坚年”“重大项目突破年”和“打擂攻坚”活动安排部署，实施“一二六”的工作思路，推动全县营商环境进一步优化。

2、立项总体目标和意义

持续深化流程再造改革，全力打造“审批事项少、办事效率高、服务质量优”的优质营商环境，为县域经济的发展提供有力保障，对群众申请的行政审批事项及时办理。

（二）项目预算

莒南县行政审批服务局行政审批服务运行费项目预算金额 125.00 万元，具体内容包括差旅费 15.00 万元，租赁费 15.00 万元，劳务费 70.00 万元，专用燃料费 4.00 万元，专用材料费 6.00 万元，其他商品和服务支出 15.00 万元。

（三）项目计划实施内容

本项目经费主要用于差旅费、租赁费、聘请专家的劳务费、燃油费、证照打印及其他商品和服务（宣传费）支出，

项目具体实施内容如下：

序号	预算项目	预算内容及预算依据	金额 (万元)
1	差旅费	差旅费：1000 次*5 人/次*30 元/人=15 万元；	15.00
2	租赁费 (车辆租 赁费)	①改革学习车辆租赁 3000 元/次*10 次=3 万元	15.00
		②外出踏勘车辆租赁 300 元/次*300 次=9 万元	
		③花卉租赁：1 元/天棵*365*80 棵=3 万元	
3	劳务费 (专家评 审费)	①环评评审专家 5 人次*50 场次*1000 元=25 万元；	70.00
		②立项可研报告、申请报告评审专家 5 人次*20 场次*400 元=4 万元；	
		③矿产专家评审 10 次*10000 元=10 万元；	
		④容积率调整评审 5 人次*3 场次*1000 元=1.5 万元；	
		⑤水土保持方案专家评审费 3000 元*40 次=12 万元，水资源论证专家评审费 5000 元*16 次=8 万元，共计 20 万元；	
		⑥专家会审 10 人次*6 场次*1000 元=6 万元；	
		⑦评审专家 7 人次*5 场次*1000 元=3.5 万元。	
4	车辆租赁	车辆租赁燃油费 4 万。	4.00
5	证照及副本购买及打印	34 类证照及副本购买及打印约 6 万元。	6.00
6	其他商品和服务 (宣传 费)	①临沂日报 信息宣传 20 次*1000 元/次=2 万元；	15.00
		②大众日报 信息宣传 5 次*2000 元/次=1 万元；	
		③沂蒙晚报、临沂广播电视报 专版 1 万元/个*2 个=2 万元；	
		④专题片制作 5000 元/分钟*20 分钟=10 万元。	
合 计			125.00

(四) 项目组织实施

1. 项目主管部门和实施单位

行政审批服务运行费项目，由莒南县行政审批服务局负责项目的申报和实施。

2. 项目管理制度

莒南县行政审批服务局建立了《现金管理制度》、《财务管理制度》、《莒南县行政审批服务局“三重一大”工作

制度》等财务规章制度，确保项目资金使用安全、规范。

3. 项目具体实施

实际支出 103.54 万元，其中：预算范围内支出 37.29 万元，超预算范围支出 66.25 万元。

(1) 预算范围内支出

预算范围内支出 37.29 万元，具体支出明细如下：

序号	预算项目	预算内容及预算依据	预算 (万元)	支出 (万元)
1	差旅费	差旅费：1000 次*5 人/次*30 元/人=15 万元；	15.00	7.19
2	租赁费(车辆租赁费)	①改革学习车辆租赁 3000 元/次*10 次=3 万元	15.00	15.00
		②外出踏勘车辆租赁 300 元/次*300 次=9 万元		
		③花卉租赁：1 元/天棵*365*80 棵=3 万元		
3	劳务费(专家评审费)	①环评评审专家 5 人次*50 场次*1000 元=25 万元；	70.00	1.35
		②立项可研报告、申请报告评审专家 5 人次*20 场次*400 元=4 万元；		
		③矿产专家评审 10 次*10000 元=10 万元；		
		④容积率调整评审 5 人次*3 场次*1000 元=1.5 万元；		
		⑤水土保持方案专家评审费 3000 元*40 次=12 万元，水资源论证专家评审费 5000 元*16 次=8 万元，共计 20 万元；		
		⑥专家会审 10 人次*6 场次*1000 元=6 万元；		
		⑦评审专家 7 人次*5 场次*1000 元=3.5 万元。		
4	车辆租赁	车辆租赁燃油费 4 万。	4.00	2.17
5	证照及副本购买及打印	34 类证照及副本购买及打印约 6 万元。	6.00	7.13
6	其他商品和服务(宣传费)	①临沂日报 信息宣传 20 次*1000 元/次=2 万元；	15.00	4.45
		②大众日报 信息宣传 5 次*2000 元/次=1 万元；		
		③沂蒙晚报、临沂广播电视报 专版 1 万元/个*2 个=2 万元；		
		④专题片制作 5000 元/分钟*20 分钟=10 万元。		
合 计			125.00	37.29

(2) 超预算范围支出

超预算范围支出 66.25 万元，其中：莒南县行政审批服务局行政运行支出 54.50 万元，非行政运行支出 11.75 万元（帮扶资金支出 5 万元，第一书记补助支出 6.75 万元）。

二、项目绩效目标

（一）长期目标

深入贯彻中共中央、国务院以及省、市、县各级关于深化“放管服”和“一次办好”改革工作精神，紧紧围绕县委、县政府中心工作，按照“一门、一窗、一链、一网、一次”标准，实施“一二六”的工作思路，进一步优化全县营商环境，强化行政审批服务管理，提升行政审批服务能力。

（二）具体目标保证

行政审批服务局办公正常运转及审批大厅良好的业务办理环境，对群众申请的行政审批事项及时办理，确保政务服务服务工作正常进行。

三、评价基本情况

（一）评价目的和依据

1. 评价目的

绩效评价目的是使决策层进一步了解项目的实施进展、资金使用、产生的社会效益等情况，促进各相关单位选择好项目、管理好项目，提高财政资金的使用效益。

2. 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）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）；

（4）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知财预〔2013〕53号）；

（5）山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4号）；

（6）山东省财政厅《关于印发山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作流程（试行）的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）；

（7）《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》；

（8）山东省政府《关于持续深入优化营商环境的实施意见》（鲁政办字〔2020〕61号）；

（9）山东省财政厅关于印发《山东省省级部门和单位主体绩效管理暂行办法》的通知（鲁财绩发〔2021〕1号）；

（10）山东省财政厅关于转发《财政部关于委托第三方机构参与与预算绩效管理知道意见》的通知（鲁财绩发〔2021〕2号）；

（11）《中共莒南县委莒南县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（莒南发〔2020〕12号）；

（12）县政府办公室《关于印发〈莒南县县级部门单位预算绩效管理办法〉和〈莒南县县对下转移支付资金预算绩

效管理办法>的通知》（莒南政协办字〔2020〕61号）；

（13）莒南县财政局《关于下达2020年部门预算的通知》（莒南财预〔2020〕4号）。

（二）评价对象和范围

评价对象为2020行政审批服务运行费项目资金125万元的使用和效益情况。

（三）评价原则

（1）科学规范原则。

（2）公正公开原则。

（3）分级分类原则。

（4）绩效相关原则。

（四）评价方法

本次绩效评价方法主要采用定性与定量方法。

（五）绩效评价指标体系

《2020年度行政审批服务运行费项目绩效评价指标体系》包括4个一级指标、10个二级指标、21个三级指标及39个四级指标的。评价指标体系涵盖项目的决策、过程、产出、效益四个方面，采用百分制的计分方式，满分100分。

（六）评价流程及组织实施过程

1. 评价流程

本次评价工作分为五个步骤：

第一步，成立评价工作小组，制订评价计划与实操方案。

第二步，评价单位收集整理佐证材料。

第三步，现场评价。

第四步，结合现场评价、资金使用单位收集整理的佐证材料，对被评项目进行总量及结构分析，发现存在的问题，形成书面评审结果。

第五步，总结评价结论，归纳问题，分析原因，提出建议。

2. 组织实施过程

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所组建了以注册会计师、技术骨干为成员的小组，通过对评价目的、原则、范围、内容和工作要求等方面的学习提高，全体参与评价工作的人员熟悉了评价基础表格、评价指标、评价方法及评价标准，尽量减少人为因素的影响，做到独立、客观、公正、公平。

汇总绩效评价资料，审核评价依据和结果，提交专项工作报告。

四、综合评价结论

通过分析项目单位上报的自评资料、现场勘查、问卷调查等相关信息，评价组及专家组对项目进行打分，综合得分80.40分，级别为良。

表 2 评价指标得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
----	----	----	----	----	----

权重	20	20	36	24	100
得分	13	12.47	30.93	24	80.40

五、按评价指标分类绩效得分情况

（一）决策指标

决策评价指标分值 20 分，得分 13 分。主要原因是项目预算中的预算内容及预算依据与实际支出差距较大，存在资金超预算范围使用情况。

（二）过程

过程指标 20 分，本项得 8 分。

莒南县行政审批服务局运行费项目资金 125.00 万元，共支出 103.54 万元，符合预算支出范围的支出 37.29 万元，其中非单位行政运行费之外的支出只有 11.75 万元，占实际支出的 11.35%。

（三）产出

本项分值 36 分，得 30.93 分。

扣分的主要原因是资金预算不精准，致使大部分预算任务未完成，产出数量与预算差距较大。

（四）效益

本项分值 24 分，得 24 分。

落实全市“重点工作攻坚年”“重大项目突破年”和“打擂攻坚”活动安排部署，在市行政审批服务局的指导下，实施“一二六”的工作思路，2020 年 1-12 月份，共办结各类审

批事项 16.6 万件，审核各类收费 21.76 亿元；完成各类交易事项 665 项，总交易额 64.97 亿元，推动全县营商环境进一步优化。

推进优化营商环境攻坚，打造便捷高效政务环境，为莒南经济发展提供全方位服务。为全县经济社会的持续健康和谐发展打造更加高效便捷的服务环境，服务效能及能力极具可持续影响力。

在全市率先创新推行“专职审批员”模式。缩短了审批流程和办事环节，提高了审批效率和质量，落实政务服务“好差评”工作以及《临沂市政务服务接诉即办工作制度》，畅通企业群众诉求渠道，提高诉求办理效率，受到了企业群众的一致好评。

通过对调查问卷进行分析，群众对行政审批业务满意度为 100%。

六、项目主要经验及做法

（一）打造企业登记“跨县、跨市、跨省”三级跨域通办模式。

（二）推进莒南、临港优势互补、深度融合。

（三）在全市率先创新推行“专职审批员”模式。

（四）实施“一件事”“一链办理”主题服务流程再造。

（五）打造“政银合作”服务模式。

（六）推进“一业一证”改革。

七、存在的问题及原因分析

综合评价结果发现，项目实施、资金使用、项目效果等仍存在一些问題，主要体现在：

第一、项目预算编制不精准，政务大厅的部分基本的行政审批服务费用支出未纳入到项目支出中。

第二、预算范围内的预算执行率较低。预算的不精准，束缚了项目资金的使用效果，项目资金预算范围内使用率较低，项目资金未得到充分利用，2020年年末莒南县财政局收回项目结余资金 21.46 万元。

第三、在项目支出过程中存在非预算范围内支出。2020年项目资金超范围使用 66.25 万元，其中 54.50 万元是行政审批服务局基本的必要支出，项目资金对一般预算基本支出的补充作用不明显。

第四、未对项目资金进行单独核算，项目资金与基本支出预算资金混合使用，项目资金使用支出的账面记录不清晰。

八、意见建议

（一）科学编制项目预算

莒南县行政审批服务局设立行政审批服务运行费项目的根本目标是保障莒南县行政审批服务局行政审批服务正常运行，通过创新、改善服务等措施，提高服务能力，改善服务质量。在具体进行项目资金预算测算时应根据上一年度决算支出规模，通过与有关职能部门沟通，科学制定项目资

金的项目内容及支出规模，避免预算支出与支出决算差距太大，造成财政资金沉淀，降低财政资金使用效率。合理设置运行经费年初绩效目标，严格按预算资金用途将产出数量目标全部量化至三级指标，据此开展绩效监控和绩效自评工作。

（二）规范预算执行管理，提高资金拨付执行力

在行政审批服务运行费项目专项资金的使用过程中严格按照《中华人民共和国预算法》的规定，进一步规范事业单位财务会计行为，确保财务会计信息的真实、完整，提高事业单位预算编制与执行的科学性和准确性。提高财务核算水平，鼓励财务人员通过多种途径学习政府会计制度、财经法律法规，行政审批服务局应创造机会让财务人员多参加学习交流活 动，为财务人员增长专用知识、提高业务能力，从而从整体上提升行政审批服务整体的服务能力。