

2023年度

青岛市人民政府国有资产监督管理委员会部
门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2023年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

(一) 贯彻执行企业国有资产监督管理工作法律法规和方针政策,起草有关政府规章草案。

(二) 根据市政府授权,依法履行出资人职责,监管所出资企业的国有资产,承担监管所出资企业国有资产保值增值的职责。按照权限管理市直部门(单位)举办的国有企业,实施国有资产统一监管。

(三) 负责调整优化国有资本布局。拟订优化市属国有资本布局结构的规划,提出市属国有资本战略性调整、产业以及企业重组整合的方案,实施主业监管,推动国有资本有序进退。组织指导所监管企业科技创新工作。配合有关部门承担优化营商环境相关工作。

(四) 负责指导推进所监管企业改革改组。负责市属国有资本授权经营体制改革,按照权限承担组建、改建国有资本投资运营公司有关工作。分类推进国有企业改革,指导推进所监管企业股份制改革和混合所有制改革。承担招商引资相关工作。

(五) 负责依法行使所出资企业股东权利。会同其他股东制定、修改所出资企业章程,审议董事会报告。审核备案所出资企业年度财务预算和决算方案。根据有关法律法规和权限,决定所出资企业合并、分立、改制等关系国有资产出资人权益的重大事项。

(六) 负责指导所监管企业建立和完善现代企业制度。完善公司法人治理结构。按照管理权限和法定程序任免、委派所监管企业有关领导人员。根据授权指导所监管企业党建工作和人才建设。承担招才引智相关工作。培育、引导、扶持相关行业协会发

展,推进行业协会自律,发挥服务国家、服务社会、服务群众、服务行业的作用。

(七) 负责企业国有资本经营预算管理。参与制定市属国有资本经营预算有关管理制度和办法,提出所出资企业国有资本经营预算建议草案。监督所出资企业上缴国有资本收益。

(八) 负责建立健全经营者激励约束机制。制定企业负责人经营业绩考核制度和薪酬管理制度,组织对所出资企业负责人进行年度和任期考核,确定负责人薪酬和奖惩。推进所监管企业实施经营管理者中长期激励。

(九) 监测市属国有资本运营质量,监督企业财务状况。推动所监管企业实施财务等重大信息公开。负责企业国有资产基础管理,监督国有资产进场交易。指导监督区(市)国有资产监管工作。

(十) 组织开展国有资产监督稽查。组织实施出资人审计,对国有资产流失或者有关事项实施稽查。按照权限对违规决策经营造成国有资产损失的负责人实施责任追究。进一步简政放权,对取消、下放、授权事项进行梳理,研究制定监管事项清单,提高监管的科学性、针对性和有效性。

(十一) 完成市委、市政府交办的其他任务。

(十二) 职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革的决策部署,认真落实省委、省政府和市委、市政府深化“一次办好”和推进相对集中行政许可权改革要求,以管资本为主加强国有资产监管,进一步推进职能转变,取消、下放、规范整合部分监管事项,强化依法、分类、阳光监管,优化监管流程,重点管好国有资本布局、规范资本运作、提高资本回报、维护资本安全,有效防范国有资本流失,全面加强党的建设,不断提

高监管效能和服务质量。

二、机构设置

从决算单位构成看，市国资委部门决算包括委本级决算、委属事业单位决算。

纳入市国资委2023年度部门决算汇编范围的单位共2个，包括：

1. 市国资委本级。
2. 国有资本运营监测中心。

第二部分

2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：青州市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	8,541.48	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	56,255.60	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.39	八、社会保障和就业支出	39	449.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	7,719.60
	15		十五、商业服务业等支出	46	89.91
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	282.99
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	56,255.60
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	64,797.47	本年支出合计	58	64,797.10
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	10.71	年末结转与结余	60	11.09
	30			61	
总计	31	64,808.18	总计	62	64,808.18

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

部门：青島市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		64,797.47	64,797.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
208	社会保障和就业支出	449.00	449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	449.00	449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	302.06	302.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	146.94	146.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	7,719.98	7,719.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
21507	国有资产监管	7,719.98	7,719.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
2150701	行政运行	3,684.52	3,684.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
2150799	其他国有资产监管支出	4,035.45	4,035.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	89.91	89.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21606	涉外发展服务支出	26.91	26.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2160699	其他涉外发展服务支出	26.91	26.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21699	其他商业服务业等支出	63.00	63.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2169999	其他商业服务业等支出	63.00	63.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	282.99	282.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	282.99	282.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	282.99	282.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	国有资本经营预算支出	56,255.60	56,255.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22302	国有企业资本金注入	52,489.26	52,489.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2230299	其他国有企业资本金注入	52,489.26	52,489.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22399	其他国有资本经营预算支出	3,766.34	3,766.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2239999	其他国有资本经营预算支出	3,766.34	3,766.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

部门：青島市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		64,797.10	4,425.46	60,371.63	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	449.00	449.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	449.00	449.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	302.06	302.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	146.94	146.94	0.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	7,719.60	3,693.48	4,026.12	0.00	0.00	0.00
21507	国有资产监管	7,719.60	3,693.48	4,026.12	0.00	0.00	0.00
2150701	行政运行	3,684.15	3,684.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2150799	其他国有资产监管支出	4,035.45	9.33	4,026.12	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	89.91	0.00	89.91	0.00	0.00	0.00
21606	涉外发展服务支出	26.91	0.00	26.91	0.00	0.00	0.00
2160699	其他涉外发展服务支出	26.91	0.00	26.91	0.00	0.00	0.00
21699	其他商业服务业等支出	63.00	0.00	63.00	0.00	0.00	0.00
2169999	其他商业服务业等支出	63.00	0.00	63.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	282.99	282.99	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	282.99	282.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	282.99	282.99	0.00	0.00	0.00	0.00
223	国有资本经营预算支出	56,255.60	0.00	56,255.60	0.00	0.00	0.00
22302	国有企业资本金注入	52,489.26	0.00	52,489.26	0.00	0.00	0.00
2230299	其他国有企业资本金注入	52,489.26	0.00	52,489.26	0.00	0.00	0.00
22399	其他国有资本经营预算支出	3,766.34	0.00	3,766.34	0.00	0.00	0.00
2239999	其他国有资本经营预算支出	3,766.34	0.00	3,766.34	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：青島市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	8,541.48	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	56,255.60	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	449.00	449.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	7,719.59	7,719.59	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	89.91	89.91	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	282.99	282.99	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	56,255.60	0.00	0.00	56,255.60

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	64,797.08	本年支出合计	59	64,797.08	8,541.48	0.00	56,255.60
年初结转和结余	28	0.00	年末结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	64,797.08	总计	64	64,797.08	8,541.48	0.00	56,255.60

注：本表反映部门年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：青島市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	8,541.48	4,425.45	4,116.03
208	社会保障和就业支出	449.00	449.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	449.00	449.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	302.06	302.06	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	146.94	146.94	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	7,719.59	3,693.46	4,026.12
21507	国有资产监管	7,719.59	3,693.46	4,026.12
2150701	行政运行	3,684.13	3,684.13	0.00
2150799	其他国有资产监管支出	4,035.45	9.33	4,026.12
216	商业服务业等支出	89.91	0.00	89.91
21606	涉外发展服务支出	26.91	0.00	26.91
2160699	其他涉外发展服务支出	26.91	0.00	26.91
21699	其他商业服务业等支出	63.00	0.00	63.00
2169999	其他商业服务业等支出	63.00	0.00	63.00
221	住房保障支出	282.99	282.99	0.00
22102	住房改革支出	282.99	282.99	0.00
2210201	住房公积金	282.99	282.99	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：青島市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	3,528.70	302	商品和服务支出	325.45	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	645.60	30201	办公费	53.91	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	1,468.42	30202	印刷费	0.20	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	315.65	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	47.90	30205	水费	5.00	310	资本性支出	18.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	302.80	30206	电费	14.39	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	147.30	30207	邮电费	2.13	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	231.87	30208	取暖费	0.75	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	37.59	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	5.39	30211	差旅费	1.59	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	282.99	30212	因公出国（境）费用	3.82	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	80.78	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	553.29	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.48	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	401.17	30217	公务接待费	3.84	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	18.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	2.62	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	54.45	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	30.60	312	对企业补助	0.00

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	5.86	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	133.43	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	95.05	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	30.85	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		4,081.99	公用经费合计					343.45

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。
 2. 本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	56,255.60	0.00	56,255.60
223	国有资本经营预算支出	56,255.60	0.00	56,255.60
22302	国有企业资本金注入	52,489.26	0.00	52,489.26
2230299	其他国有企业资本金注入	52,489.26	0.00	52,489.26
22399	其他国有资本经营预算支出	3,766.34	0.00	3,766.34
2239999	其他国有资本经营预算支出	3,766.34	0.00	3,766.34

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
19.50	5.00	10.00	0.00	10.00	4.50	31.52	3.82	23.86	18.00	5.86	3.84

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

2023年度收、支总计64,808.18万元。与2022年度相比，收、支总计各减少120,333.85万元，下降65%，主要原因是：国有资本经营预算财政拨款收支减少。

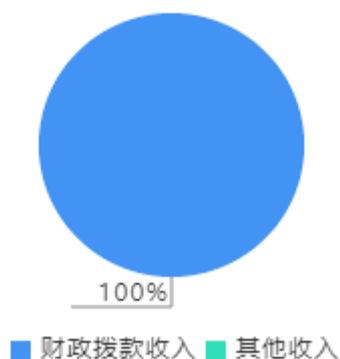
收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



二、收入决算情况

本年收入合计64,797.47万元，其中：财政拨款收入64,797.08万元，占100%；其他收入0.39万元，占0%。

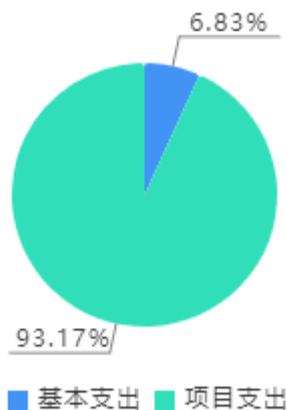
本年收入决算结构图



三、支出决算情况

本年支出合计64,797.1万元，其中：基本支出4,425.46万元，占6.83%；项目支出60,371.63万元，占93.17%。（金额单位转换时，存在尾数误差。）

本年支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况

2023年度财政拨款收、支总计64,797.08万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少120,321.27万元，下降65%，主要是：国有资本经营预算财政拨款收支减少。

财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出8,541.48万元，占本年支出合计的13.18%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加1,934.39万元，增长29.28%，主要是：一般公共预算安排的专项资金增加。

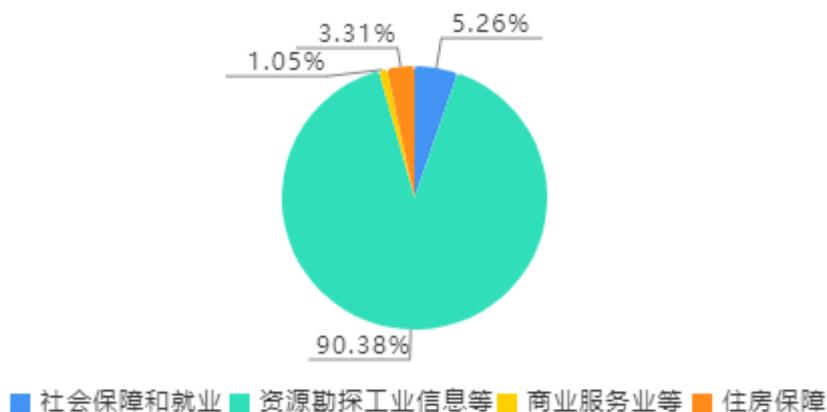
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图（单位：万元）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出8,541.48万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出449万元，占5.26%；资源勘探工业信息等（类）支出7,719.59万元，占90.38%；商业服务业等（类）支出89.91万元，占1.05%；住房保障（类）支出282.99万元，占3.31%。（金额单位转换时，存在尾数误差。）

一般公共预算财政拨款支出决算结构图



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为7,882.13万元，支出决算为8,541.48万元，完成年初预算的108.37%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动，职务职级调整引起人员费用及社会保险、公积金等费用增长，以及追加人员经费。其中：

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为245万元，支出决算为302.06万元，完成年初预算的123.29%。决算数大于年初预算数的主要原因是机关事业单位基本养老保险缴费调整及单位人员变动及职务职级调整引起费用增长。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为122.5万元，支出决算为146.94万元，完成年初预算的119.95%。决算数大于年初预算数的主要原因是单位人员变动及职业年金调整引起费用增长。

3. 资源勘探工业信息等支出（类）国有资产监管（款）行政运行（项）。年初预算为2870.37万元，支出决算为3,684.13万元，完成年初预算的128.35%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动及职务职级调整引起人员费用增长，以及追加人员经费。

4. 资源勘探工业信息等支出（类）国有资产监管（款）其他国有资产监管支出（项）。年初预算为4276.74万元，支出决算为4,035.45万元，完成年初预算的94.36%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分专项资金未全部执行，存在余额。

5. 商业服务业等支出（类）涉外发展服务支出（款）其他涉

外发展服务支出（项）。年初预算为30万元，支出决算为26.91万元，完成年初预算的89.70%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分专项资金未全部执行，存在余额。

6. 商业服务业等支出（类）其他商业服务业等支出（款）其他商业服务业等支出（项）。年初预算为63万元，支出决算为63万元，完成年初预算的100.00%。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为274.53万元，支出决算为282.99万元，完成年初预算的103.08%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动及职务职级调整引起住房公积金变动。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算4,425.45万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费4,081.99万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费343.45万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、培训费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、公务用车购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

2023年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为56,684.45万元，支出决算为56,255.6万元，完成年初预算的99.24%。决算数小于年初预算数的主要原因是年初预算为预估数据，与实际国有资本经营预算收支会有差异。其中：

（一）国有资本经营预算支出（类）国有企业资本金注入（款）其他国有企业资本金注入（项）。年初预算为52489.26万元，支出决算为52,489.26万元，完成年初预算的100.00%。决算数等于年初预算数的主要原因是国有资本经营预算安排的专项资金按计划全部执行完毕。

（二）国有资本经营预算支出（类）其他国有资本经营预算支出（款）其他国有资本经营预算支出（项）。年初预算为4195.19万元，支出决算为3,766.34万元，完成年初预算的89.78%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分专项资金未全部执行，存在余额。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况

（一）“三公”经费支出决算总体情况

2023年度财政拨款“三公”经费支出年初预算为19.5万元，支出决算为31.52万元，比年初预算增加12.02万元，完成年初预算的161.64%，决算数大于年初预算数的主要原因是市国资委报废并更新一辆公务用车，追加车辆购置资金预算。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1. 因公出国（境）费年初预算为5万元，支出决算为3.82万元，比年初预算减少1.18万元，完成年初预算的76.4%，决算数小于年初预算数的主要原因是市国资委削减非必要出国（境）活动，降低出国（境）费用开支。

全年支出涉及因公出国（境）团组2个，累计2人次。开支内容包括：往返国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、公杂费和其他费用。

2. 公务用车购置及运行维护费年初预算为10万元，支出决算为23.86万元，比年初预算增加13.86万元，完成年初预算的238.6%，决算数大于年初预算数的主要原因是市国资委报废并更新一辆公务用车，追加车辆购置资金预算。

其中：公务用车购置费支出18万元，2023年青岛市人民政府国有资产监督管理委员会使用财政拨款购置公务用车1辆。公务用车运行维护费支出5.86万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、车辆保险、过路过桥费等支出。截至2023年12月31日，青岛市人民政府国有资产监督管理委员会财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为4辆。

3. 公务接待费年初预算为4.5万元，支出决算为3.84万元，比年初预算减少0.66万元，完成年初预算的85.33%，决算数小于年初预算数的主要原因是市国资委厉行节约，减少非必要公务接待。

其中：国内接待费支出3.84万元，主要用于文件规定范围内的上级、其他地区、公务往来方的公务接待活动，共计接待22批次、200人次（含外事接待4批次、25人次）；国（境）外接待费支出0万元，共计接待0批次、0人次。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度机关运行经费支出332.76万元，比上年决算数减少18.18万元，下降5.18%，主要是：严格落实政府机关过紧日子要求，大力压减非急需非刚性支出，行政运转保障经费支出相应减少。

（二）政府采购支出情况

2023年度政府采购支出总额2,150.25万元，其中：政府采购货物支出75.68万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出2,074.57万元。授予中小企业合同金额1,174.04万元，占政府采购支出总额的54.6%，其中：授予小微企业合同金额446.87万元，占政府采购支出总额的20.78%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的52.94%。

（三）国有资产占用情况

截至2023年12月31日，本部门共有车辆4辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车3辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车1辆、其他用车0辆；单位价值100万元（含）以上设备（不含车辆）1台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，市国资委组织对2023年度市级预算项目和中央、省转移支付项目全面开展绩效自评。市级预算项目6个，涉及预算资金4326.9万元，占部门市级预算项目支出总额的100.00%。中央转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。省转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对19个涉密项目开展了部门评价。

（二）市级预算项目绩效自评结果

市国资委2023年度市级预算项目绩效自评的6个项目中，6个项目自评等级为“优”。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，全部项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用规范，有力促进了企业发展，维护了全市经济平稳运行，实现了专项资金的预期目标，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题，另有部分项目存在执行过程中调整较大等问题。

今年在部门决算中反映了2023年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“企业重组奖励资金”“国有企业经营业绩考核资金”等6个项目的绩效自评表。其中，“企业重组奖励资金”“国有企业经营业绩考核资金”等项目绩效自评结果随2023年度决算向市人大常委会报告。

1. 国有企业经营业绩考核资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.55分。全年预算数为600万元，执行数为393万元，完成预算的65.50%。项目绩效目标完成情况：一是通过委托中介机构实施审计稽核，计算确定企业负责人年度和任期经营业绩考核结果，发现并披露企业经营管理薄弱环节，持续提升企业财务管理水平，不断强化企业内部控制和国有

资产综合监管水平；二是委托中介机构对市属企业上年度经营业绩实施专项稽核审计，出具年度经营业绩考核审计报告，供市属国有企业经营业绩考核使用。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

2. 2023中欧企业家青岛论坛项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100.00分。全年预算数为63万元，执行数为63万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：一是来自德国、法国、葡萄牙、芬兰、挪威等欧洲国家和地区的企业家、专家学者、商协会代表与我市有关部门、区市、市属企业、外资企业代表等共300余人齐聚论坛，围绕推动中欧经贸合作、数字化可持续发展、企业国际化战略等核心议题面对面交流切磋、共商合作、贡献智慧；二是本次论坛设置了一个主论坛、两个分论坛、两个圆桌会议、一个青岛与欧洲合作成果展以及市区参访等丰富活动，我市有关部门、区市和企业积极与到会嘉宾进行深度对接洽谈，市商务局向与会嘉宾介绍了我市营商环境及对欧合作情况，市南区作招商推介，8个合作项目现场签约。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

3. 企业重组奖励资金项目项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.00分。全年预算数为3397万元，执行数为3396.28万元，完成预算的99.98%。项目绩效目标完成情况：一是通过解决历史遗留问题促进企业发展；二是资金及时足额拨付到位，减轻企业资金压力。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

4. 国资监管资金项目项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为162万元，执行数为

161.94万元，完成预算的99.96%。项目绩效目标完成情况：一是突破重点领域监管方式改革，全力破解主业监督、业绩考核、风险防范、监管信息化等痛点、难点和堵点问题，加快从“三管”（管人、管事、管资产）向“两管一防范”（管住产权、管好收益、防范风险）的职能转变；二是切实做到依法科学监督，实现法治化加强监管和市场化配置资源有机衔接，打造形成独具青岛特色的国资国企监督管理新模式。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

5. 市国资委政务信息化运维项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为74.9万元，执行数为74.9万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是市国资委政务信息化系统分为青岛市国资大数据在线监管系统、国务院国资委商密视频会议系统。政务信息化系统实现了与国务院国资委、山东省国资委、各市属企业和区（市）国资监管机构的互联互通；二是做好市属企业运行情况的数据自动采集、综合分析展示、在线动态监测和风险智能预警，推动国资监管实现制度完备、标准统一、管理规范、实时在线、精准有力，以信息化助力国资监管方式转变和履职能力提升，为青岛市国资监管工作提供强有力支撑。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

6. 招商引资经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.97分。全年预算数为30万元，执行数为26.91万元，完成预算的89.70%。项目绩效目标完成情况：一是市国资委围绕市委、市政府实体经济振兴和招商引资工作主线，引导企业积极实施“以商招商”“以投促引”“以资引资”等招商

方式，推动招商引资工作取得积极成效；二是督导市属企业采取多种方式加大吸引外资力度，持续调度推动项目进展。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

2023年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分附件”。

（三）中央转移支付项目绩效自评结果

本部门无中央对地方转移支付绩效自评项目。

（四）省转移支付项目绩效自评结果

本部门无省转移支付绩效自评项目。

（五）部门评价结果

本部门开展的部门评价项目按规定不予公开。

（六）财政评价结果

市财政局对我部门“国有企业经营业绩考核资金项目”项目开展绩效评价，并随2023年度决算向市人大常委会报告。该项目绩效评价得分为89.05分，等级为“良”。

财政评价报告详见“第五部分附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事

业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

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

十八、资源勘探工业信息等支出（类）资源勘探开发（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十九、资源勘探工业信息等支出（类）国有资产监管（款）其他国有资产监管支出（项）：反映除上述项目以外其他用于国有资产监管方面的支出。

二十、商业服务业等支出（类）其他商业服务业等支出（款）其他商业服务业等支出（项）：反映其他商业服务业等支出中除上述项目以外的其他支出。

二十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十二、国有资本经营预算支出（类）国有企业资本金注入（款）国有经济结构调整支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的支出国有企业战略性重组、产业结构调整、推动国有资本投向重点行业和关键领域等方面的支出。

二十三、国有资本经营预算支出（类）国有企业资本金注入（款）其他国有企业资本金注入（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的其他国有企业资本金注入支出。

二十四、国有资本经营预算支出（类）其他国有资本经营预算

支出（款）其他国有资本经营预算支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的其他国有资本经营预算支出。

第五部分

附件

2023年度市级项目支出绩效自评情况汇总表

部门名称:

单位: 万元

序号	项目实施单位	项目类别(特定目标类/其他运转类)	资金名称	项目名称	年初预算数	预算调整数	执行数	评价得分	评价等级	评价发现问题	整改措施(结果应用)		
											安排预算	调整政策	改进管理
1	青岛市国资委	其他运转类	国资监管资金	国资监管资金	162	162	161.94	98.00	优	无			
2	青岛市国资委	特定目标类	国有企业经营业绩考核资金	国有企业经营业绩考核资金	600	600	393	96.55	优	无			
3	青岛市国资委	特定目标类	企业重组奖励资金	企业重组奖励资金	3240	3397	3396.28	96.00	优	无			
4	青岛市国资委	特定目标类	招商引资经费	招商引资经费	30	30	26.91	96.97	优	无			
5	青岛市国资委	特定目标类	政务信息化运维项目	政务信息化运维项目	74.9	74.9	74.9	100	优	无			
6	青岛市国资委	特定目标类	2023中欧企业家青岛论坛	2023中欧企业家青岛论坛	63	63	63	100	优	无			

市级预算项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称	2023中欧企业家青岛论坛			主管部门	青岛市国资委				
项目实施单位	青岛市国资委			联系电话					
项目预算执行情况 (10分)		年初 预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分		
	年度资金总额	63	63	63	10	1	10		
	其中：当年财政拨款	63	63	63	-		-		
	上年结转资金				-		-		
	其他资金				-		-		
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况					
	对青岛的营商环境和对外开放合作新机遇进行专题推介			对青岛的营商环境和对外开放合作新机遇进行专题推介					
年度 绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施	
	成本 指标 (10分)	经济成本指标	人均参会成本	≤1500元/每人	1400元/人	5	5		
			会场、设备租赁成本	≤40万元	39万元	5	5		
	产出 指标 (40分)	数量指标	来青参会嘉宾人数	≥80人	100人	8	8		
			参会人数总规模	≥280人	300人	8	8		
		质量指标	重量级嘉宾占来青参会人数比例	≥10百分比	12%	8	8		
			项目签约成功率	≥50%	60%	8	8		
	时效指标		召开时间	12月下旬之前	9月	8	8		
	效益 指标 (30分)	经济效益 指标		合作项目计划投资总额	≥40亿元	41亿	9	9	
		社会效益 指标		签约项目数	≥6个	8个	7	7	
				媒体报道次数	≥60次	70次	7	7	
				愿意再次参会意愿率	≥60百分比	80%	7	7	
满意度 指标	服务对象满意度指标	嘉宾满意度	≥90百分比	95%	10	10			
小计						90	90		
总分		100							
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

市级预算项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称	国资监管资金			主管部门	青岛市国资委			
项目实施单位	青岛市国资委			联系电话				
项目预算执行情况 (10分)		年初 预算数	调整后预算 数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	162	162	161.94	10	99.96%	10.00	
	其中：当年财政拨款	162	162	161.94	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	国资监管资金是加强国有资产监管，支持企业发展，推进深化混合所有制改革，加强企业党建，强化纪检监察和安全生产督导等的需要。			国资委切实做到了依法科学监督，实现了法治化，有效加强监管和市场化配置资源有机衔接。企业党建和安全生产等活动有序开展。				
年度 绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标 (10分)	经济成本指标	国资监管成本	国资监管成本 ≤8万元/每户 企业	7.36万元	10	10	
	产出 指标 (40分)	数量指标	全上市属企业监管资产总额达到1亿元以上 市属企业混改率	≥2.5万亿	2.59万亿	8	8	
				≥60%		8	8	
		质量指标	深化国企改革三年行动成果 监管覆盖率	获得国务院国资委B级以上评估结果	获得国务院国资委A级评估结果	8	8	
				100.00%	100.00%	8	8	
	时效指标	资金拨付及时率	11月之前	12月底	8	6		
	效益 指标 (30分)	经济效益指标	市属企业全年资产总额、营业收入、利税三项指标均实现增长	同比增长	同比增长	15	15	
		社会效益指标	促进企业健康持续发展	促进	促进	15	15	
	满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥95%	96%	10	10	
小计						90	88	
总分				98				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%（含）、80-60%（含）、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

市级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称	国有企业经营业绩考核资金			主管部门	青岛市国资委			
项目实施单位	青岛市国资委			联系电话				
项目预算执行情况 (10分)		年初 预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	600	600	393	10	0.655	6.55	
	其中：当年财政拨款	600	600	393	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	委托中介机构对市属企业经营绩效进行综合分析评价及对其上年度经营业绩实施专项审计稽查，出具综合分析报告、业绩考核报告、国有资本经营预算报告、财务决算评价和企业诊断书			委托中介机构对市属企业经营绩效进行综合分析评价及对其上年度经营业绩实施专项审计稽查，出具综合分析报告、业绩考核报告、国有资本经营预算报告、财务决算评价和企业诊断书				
年度绩效指标 (40分)	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本 指标	经济成本指标	每亿元企业资产审计费用	≤2万元	0.037万元	5	5	
			专项稽核审计费用总额	≤600万元	≤600万元	5	5	
	产出 指标 (40分)	数量指标	出具审计稽查报告数量	≥21个	24个	8	8	
			审计企业户数	≥21个	24个	8	8	
		质量指标	国有企业稽查覆盖率	100.00%	100.00%	8	8	
			专项审计稽查报告合格率	100.00%	100.00%	8	8	
	时效指标	专项稽核审计报告出具时间	7月底前	7月底前	8	8		
	效益 指 标	社会效益 指标	专项审计稽查企业国有资本保值增值率	审计报告对影响企业保值增值率的客观因	完成	30	30	
	满意度 指标	服务对象满意度指标	委托方相关人员满意度	≥85%	87%	10	10	
小计						90	90	
总分				96.55				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

市级预算项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称		企业重组奖励资金			主管部门	青岛市国资委		
项目实施单位		青岛市国资委			联系电话			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	调整后预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	3240	3397	3396.28	10	99.98%	10.00	
	其中：当年财政拨款	3240	3397	3396.28	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		青岛特殊钢铁有限公司税款返还			青岛特殊钢铁有限公司税款返还			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标(10分)	经济成本指标	预算控制数	3240万元	3396.28	10	9	
	产出指标(40分)	数量指标	企业奖励数量	1家	1家	8	8	
			资金发放次数	1次	2次	8	6	
		质量指标	补助资金发放准确率	100.00%	100%	8	8	
			补助企业政策符合度	100.00%	100%	8	8	
	时效指标	完成时效	10月底前	12月底前	8	7		
	效益指标(30分)	经济效益指标	纳税金额	≥3000万元	1亿元	15	15	
		社会效益指标	横向研发	≥2个	5个	15	15	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	企业满意度	100.00%	100%	10	10	
小计						90	86	
总分			96.00					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

市级预算项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称		招商引资经费			主管部门	青岛市商务局		
项目实施单位		青岛市国资委			联系电话			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	调整后预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	30	30	26.91	10	0.897	8.97	
	其中：当年财政拨款	30	30	26.91	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		对外推介青岛市企业，进行双招双引			对外推介青岛市企业，进行双招双引			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	招商引资成本	≤30万元	26.91万元	10	8	
	产出指标 (40分)	数量指标	走访企业次数	≥4次	8次	6	6	
			招商引资金额	≥40亿元	44亿	6	6	
			组织招商活动	≥1次	1次	6	6	
			组织市属企业参与投资建设10亿元以上项目数	≥2个	2个	6	6	
		质量指标	聚焦服务城市发展战略，促进经济发展	显著提升		6	6	
			招商引资完成率	≥80%	100	6	6	
	时效指标	招商引资完成时间	11月前		4	4		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	通过招商建设助力我市经济高质量发展	显著提升		30	30	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥85%	85	10	10		
小计						90	88	
总分				96.97				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

市级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称	政务信息化运维项目			主管部门	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会				
项目实施单位	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会			联系人/联系电话	张正/83786895				
项目预算执行情况 (10分)		年初 预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分		
	年度资金总额	74.9	74.9	74.9	10	100.00%	10		
	其中：当年财政拨款	74.9	74.9	74.9	-		-		
	上年结转资金				-		-		
	其他资金				-		-		
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况					
	目标1：应用好青岛市国资大数据在线监管系统，提升青岛市国资系统工作效率； 目标2：应用好视频会议系统，降低会议成本，节约资源； 目标3：应用好国资监管专网，提升数据传输安全性。			目标1：已完成； 目标2：已完成； 目标3：已完成。					
年度绩效指标 (40分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标	经济成本指标	视频会议成本	≤1000元/每次	8001000元/每次	10	10		
	产出指标 (30分)	数量指标		视频会议数量	≥10次	20次	7	7	
				参加会议人数	≥1000人	1200人	7	7	
		质量指标		视频会议分辨率	≥1080P	≥1080P	6	6	
				专网线路延迟	≤1秒	0.5秒	6	6	
				大数据监管系统响应时间	≤3秒	1秒	6	6	
	时效指标		验收时间	11月底之前	11月底之前	8	8		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	市属企业营收增长率	≥3%	6.50%	15	15		
		生态效益指标	水电能源节约率	降低能耗	降低能耗	15	15		
满意度指标	服务对象满意度指标	市属企业对大数据监管系统和视频会议系	≥95%	96%	10	10			
小计						90	90		
总分			100						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

2023 年市属企业经营绩效综合分析及经营 业绩考核专项资金绩效评价报告

评价单位：市国资委部门

被评价单位：市国资委

2024 年 3 月

2023 年市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项资金绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

2012 年 12 月，青岛市人民政府印发《关于进一步加强国有（集体）企业经营业绩考核与收入分配管理工作的意见》（青政字〔2012〕110 号），文件规定“充分发挥社会中介机构审计监督作用，提高经营业绩考核数据真实性。国有（集体）企业负责人经营业绩考核要委托中介机构实施专项审计和审计稽查。”

2023 年市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项预算资金 2062 万元，已于 2023 年第四季度支付到位。根据《青岛市国有企业经营业绩考核专项资金管理办法》，市国资委组织制定工作方案，经委主任办公会审议通过后进行公告，组织竞争性磋商，确定中标机构对 24 户监管企业进行审核，督导机构出具经营绩效综合分析报告、业绩考核报告、国有资本经营预算报告、财务决算审核意见书及企业诊断书，综合各机构工作完成情况，将审计费用支付各中介机构。

（二）项目绩效目标

对纳入年度经营业绩考核范围的市属企业进行经营业绩专项审计，形成经营业绩考核专项审计报告。对市属企业的经营绩效进行综合分析评价，并为国资国企健康发展提供

咨询服务。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

市国资委通过制定年度经营业绩考核专项稽核算计工作要求，对审计范围、内容、格式和报告提交时间等作出明确要求，组织社会中介机构对市属企业实施经营业绩考核专项稽核算计工作。项目主管部门和具体实施单位为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）绩效评价原则、评价参考体系、评价方法、评价标准等

1. 评价原则：公平、公正、依法合规。

2. 评价参考体系：分为政策制定、政策执行、政策效益、政策公平性、政策可持续性五个一级指标。“政策制定”指标主要评价政策目标设定、政策任务分解情况；“政策执行”指标主要评价配套制度建立、配套制度实施、预算控制情况；“政策效益”指标主要评价政策执行效果情况；“政策公平性”指标主要评价政策实施的公平性；“政策可持续性”指标主要评价政策实施的可持续性。

3. 评价方法：在分析自评报告等资料的基础上，采用数据采集、实地调研及现场数据复核分析等评价方法进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1. 政策制定：在政策制定初始阶段，政策目标能够满足

现实需求、导向性较强，且任务分解较为合理。2020年，按财政局要求将之前两道审核程序合二为一，进一步增强了科学性、合理性和可持续性。

2. 政策执行：配套制度建立及实施方面，项目主管部门制定了较为完整的业务管理制度，且执行较为有效。预算控制方面，项目主管部门建立了财务管理制度，资金使用基本合理合规。2023年，按财政局要求对中介机构实行竞争性磋商，引入了价格竞争机制。

3. 政策效益：2023年，项目主管部门按计划完成了市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计工作，形成经营绩效综合分析报告及业绩考核专项稽核审计报告。

4. 政策公平性：以前年度业绩考核审计稽查工作选聘在青设立机构并在青独立纳税的国际知名中介机构承担，未赋予国内中介机构平等参与经营业绩考核审计稽查的权利；2023年起，市国资委通过竞争性磋商方式确定中介机构，将专项审计和审计稽查两项审计合二为一，国内所和国际大所公平竞争，发布了《市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计中介机构招标公告》，保证中介机构招标工作公平、公正、公开，充分体现了政策的公平性。

5. 政策可持续性：通过对两道审计过程的整合、对中介机构进行随机选聘，引入竞争机制，进一步落实我市“落实公平竞争审查制度，清理和取消资质资格获取、招投标、权益保护等方面存在的差别化待遇”等“放管服”要求；同时，建立中介机构考核机制，对中介机构工作完成情况和业务质

量进行综合评价，保证了政策的可持续性。

三、综合评价情况及评价结论

2023年，市国资委按计划完成了市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计工作，形成综合分析报告及专项稽核审计报告，为市属企业经营决策工作提供依据。对审计机构发现的问题和建议市国资委书面反馈至企业整改，并召开国资监管会议对普遍性问题进行通报，对重大问题与企业主要负责同志签订整改承诺书，限期整改，有力促进企业规范经营，提高了国资监管工作的针对性。

通过基础资料和数据填报、数据核查，对国有企业经营业绩考核专项资金部门行了独立客观的评价，绩效评级为“优”等级。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项依据符合法律法规；项目的申请、设立过程符合项目要求；项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际情况；项目预算编制符合企业实际工作科学性、合理性；项目资金分配、预算安排内容与专项资金的设立目的，达到了项目支持效果。

（二）项目过程情况

2023年1月，市国资委起草了《经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计工作方案》，根据市财政局文件要求，按资产总额和企业户数测验确定每组审计费用。与招标中心对接，商定招标中介机构基本条件，确定经营业绩考核审计

工作总体费用额度，开展中介机构招标工作，3月起中介机构开展具体实施工作。

本次审计工作时间紧、任务重，为确保按时保质保量完成专项稽核审计工作，市国资委建立了定期调度机制，确保综合分析及稽核审计工作如期完成。一是建立周调度工作机制。对工作中存在的问题及时了解解决，确保按期完成各项工作任务。二是做好协调服务工作。针对审计工作中遇到的问题，点上问题一对一及时答复，面上问题进行统一回复，对报告中需要调整完善的内容，及时通知中介机构进行修改、补充、完善。三是按期全面完成相关工作。5月下旬，市属企业业绩考核专项稽核审计工作全面完成，6月下旬，市属企业经营绩效综合分析工作全面完成。8-10月份，组织中介机构向市国资委主要领导汇报被审计企业经营绩效情况和存在问题、建议。

（三）项目产出及效益情况

2023年市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计工作圆满完成。对审计机构发现的问题和建议市国资委书面反馈至企业整改，并召开国资监管会议对普遍性问题进行通报，对重大问题与企业主要负责同志签订整改承诺书，限期整改，有力促进企业规范经营，提高了国资监管工作的针对性。

五、主要经验及做法

1. 建立科学、合理的经营业绩考核审计程序

借鉴其他省、市国有企业经营业绩考核审核经验，准确把握国有资产监管机构的职责定位，优化监管流程，2023年经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计，由市国资委直接与中介机构签订业务委托书，规定对参与企业决算审计的中介机构，一律不得参与该企业业绩考核专项稽核审计，大大提高了审计独立性，提升了监管效率和质量。

2. 建立对中介机构付费价格竞争机制

针对中介机构付费未形成价格竞争机制的问题，市国资委在市属企业经营绩效综合分析及业绩考核审计工作中，采取竞争性磋商的市场化方式，依法、公开、公平的招标社会中介机构，通过对中介机构服务质量、服务价格等因素的比较，形成价格竞争机制，从而达到节约财政资金、提高财政资金的使用效益的目的。

3. 保障对中介机构招标、付费标准的公平性

根据《中华人民共和国外商投资法》、《财政部关于促进政府采购公平竞争优化营商环境的通知》（财库〔2019〕38号）及《关于深化“放管服”改革进一步优化政务环境的意见》（青办发〔2017〕30号）等法律、制度要求，在2023年市属企业经营绩效综合分析及业绩考核审计工作中，遵循市场化、法治化原则，对符合要求的中介机构均可参与竞争，取消差别化待遇，进一步优化营商环境，保证各类符合条件的中介机构皆可依法平等参与经营业绩考核审计。

4. 建立中介机构服务评价机制

评价内容主要包括中介机构执业态度、执业水平、报告

质量、协议履行情况、项目企业配合工作情况等，根据各业务处室对中介机构打分情况，确定工作质量评价结果，作为下个年度招标使用的重要依据，加强对中介机构执业质量管理。

六、存在的问题及原因分析

无

七、改进措施

无

附件

2023 年度青岛市市属企业经营绩效综合分析 及业绩考核专项稽查审计项目支出 财政绩效评价报告

评 价 单 位：沃尔德管理咨询有限公司

被评价单位：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

2024 年 7 月

2023 年度青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核 专项稽查审计项目支出财政绩效评价总览表

一、项目预算安排及使用情况				
项目名称：2023 年度青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目	主管部门：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会		实施单位：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	
预算安排	年初预算数 (万元)	调整后预算数 (万元)	预算执行数 (万元)	预算执行率
2023 年度	2400	2400	2062	85.92%
其中：中央转移支付资金	-	-	-	-
省转移支付资金	-	-	-	-
市级财政安排资金	2400	2400	2062	85.92%
其他资金	-	-	-	-
二、项目绩效目标				
<p>(一) 项目年度绩效目标</p> <p>围绕企业功能定位和主责主业，“一企一策”“分层分类”设计分析指标，对标同行业国企先进水平，分析评估企业经营绩效、履行国企“三大责任”等方面工作情况，从数据真实性和评价全面性两个核心目标出发，剖析企业发展过程中存在的问题及产生的原因，并对企业发展方向、创新转型、更好地服务全市大局等方面提出建设性意见，出具全面详实专题咨询报告，为国资监管提供有效智库支持。</p> <p>(二) 主要指标</p> <p>1.产出指标：2023 年度市属企业业绩考核专项稽核审计户数≥21 个，经营绩效综合分析户数≥22 个、各级各类子公司分析数量≥1900 家；按照合同约定，及时、完整出具市属企业审计稽查报告及市属企业经营绩效综合分析报告，报告合格率为 100%；项目成本≤2400 万元，成本控制有效。</p> <p>2.效益指标：企业 2023 年度在职员工人数、营业收入、净利润较 2022 年度均有所增长，企业 2023 年度国有资产保值增值率≥100%；报告能够揭示企业在运营过程中存在的潜在风险，并提出相应的措施，有效防范企业经营风险，推动企业高质量发展；市属企业及青岛市国资委相关业务处室对项目实施的满意度达 95%。</p>				
三、实施成效和主要经验做法				
<p>青岛国资委通过竞争性磋商方式确定中介机构，将专项审计和审计稽查两项审计合二为一，按照政府采购流程，发布招标公告，保证中介机构招标工作公平、公正、公开。通过项目报告整合、随机选聘中介机构，引入竞争机制，进一步落实青岛市“落实公平竞争审查制度，清理和取消资质资格获取、招投标、权益保护等方面存在的差别化待遇”等“放管服”要求。多数企业认为项目实施后，有效提升企业管理水平，对企业结构的调整和优化具有较大帮助。</p>				

四、主要问题及有关建议

(一) 主要问题

- 1.管理制度不健全，缺乏对市属企业及中介机构的约束
- 2.业务协议书签订不规范
- 3.报告出具时间不规范，共有 16 份报告落款时间晚于合同约定时间，13 份报告无落款时间
- 4.报告中问题和建议可行性需进一步加强。
- 5.绩效指标设置不够细化，缺少核心效果指标

(二) 有关建议

- 1.健全项目管理制度，保障审计工作高效执行
- 2.提升合同规范性，保障项目在规定时限内高效完成
- 3.完善国资监管体系，提高市属企业问题整改效率
- 4.报告建议贴合企业实际，提高报告结果应用率
- 5.细化项目绩效目标，凸显核心效果指标

五、评价得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率
决策	20	19	95%
过程	20	13.94	69.7%
产出	30	27.69	92.3%
效益	30	28.42	94.73%
合计	100	89.05	89.05%

评价得分：89.05 评价等级结果：良

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目内容及实施情况	2
(三) 项目资金情况	2
(四) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准	4
(三) 评价组织实施与评价方法	5
三、评价结论及指标分析	6
(一) 决策。指标满分 20 分，得分 19 分，得分率 95%	6
(二) 过程。指标满分 20 分，得分 13.94 分，得分率 69.7%	7
(三) 产出。指标满分 30 分，得分 27.69 分，得分率 92.3%	7
(四) 效益。指标满分 30 分，得分 28.42 分，得分率 94.73%	8
四、成本绩效分析	8
(一) 项目支出标准	8
(二) 项目成本控制情况	9
五、项目实施成效和主要经验及做法	10
六、存在的问题及原因	10
(一) 业务管理方面	10
(二) 项目产出方面	11
(三) 项目效益方面	12
(四) 其他方面	12
七、相关建议	12
(一) 健全项目管理制度，保障审计工作高效执行	12
(二) 提升合同规范性，保障项目在规定时限内高效完成	13
(三) 完善国资监管体系，提高市属企业问题整改效率	13
(四) 报告建议贴合企业实际，提高报告结果应用率	13

(五) 细化项目绩效目标, 凸显核心效果指标.....	13
八、机构盖章和人员签字.....	15
附件 1: 评价人员信息表.....	16
附件 2-1: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评价 评价指标体系.....	17
附件 2-2: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效 评价打分表.....	21
附件 3: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评 价问题建议清单.....	22
附件 4: 满意度调查问卷及统计分析报告.....	25
附件 5: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目现场描述表	32
附件 6: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目现场评价工 作底稿.....	34

2023 年度青岛市市属企业经营绩效综合分析 及业绩考核专项稽查审计项目支出 财政绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目背景

近年来，青岛市属国企（如城投、海发、城发）接受巡察、审计、检查等外部监督，相关部门就国有企业存在的相关问题提出监管建议。其中财政部青岛监管局党组《关于青岛城市发展集团有限公司资产和财务潜在风险的报告》建议“主管部门切实履行监督职责建立国有企业定期检查和轮查制度，防范出现系统性风险”；市委巡察组关于《城投集团巡察建议书》建议“市国资委要严格履行出资人职责，加强对国有金控类企业的监管”。

以往青岛市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“青岛市国资委”）组织开展的企业负责人业绩考核专项稽核审计，只是在企业决算审计基础上对企业财务数据进行稽核审定，限于经费所限，投入人员及专业力量不强，未能有效发挥审计对国资国企监管提供风险揭示和管理建议等方面的功能和作用。

2022 年 7 月，市委书记陆治原同志在有关会议上，对青岛市国资委、青岛市审计局提出“加大对国资国企的监管力度，市属国有企业至少三年要进行一轮审计”的批示意见。按照市委陆书记重要批示，青岛市国资委组织开展 2023 年市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计工作。

（二）项目内容及实施情况

青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目实施内容主要是对企业的资产质量、经营业绩、盈利能力、内部管控及风险防控等重点内容进行系统分析和专业评价。并出具综合分析报告、业绩考核专项报告、国有资本经营预算报告、财务决算审核意见书、企业诊断书等相关报告。项目报告计划于2023年6月中旬前全部出具完成，实际于2023年11月全部出具完成。

项目主管部门和具体实施单位均为青岛市国资委，主要负责编制项目预算、设定绩效目标、组织项目实施及监督检查工作，制定年度企业经营业绩考核专项稽核审计工作方案，明确审计范围、内容、格式和报告提交时间等，组织第三方审计机构开展工作。资金拨付流程为市国资委根据合同约定金额、付款方式，将预算内资金拨付至各审计机构。

（三）项目资金情况

根据《青岛市国有企业经营业绩考核专项资金管理办法》中的“稽核审计费用与企业总资产规模的比例”和市属企业2021年末决算户数，青岛市国资委确定2023年青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目预算资金为2400万元。其中，企业业绩考核专项稽查审计资金600万元，资金来源为一般公共预算资金；市属企业经营绩效综合分析经费1800万元，资金来源为国有资本经营预算资金，资金扶持方式为先下达预算资金后据实清算。两项目预算指标随青岛市国资委2023年度部

门预算指标批复文件（青财预指〔2023〕1号）同时下达，并列入部门政府采购预算。

（四）项目绩效目标

1.项目年度目标

项目紧紧围绕企业功能定位和主责主业，“一企一策”“分层分类”设计分析指标，对标同行业国企先进水平，分析评估企业经营绩效、履行国企“三大责任”等方面工作情况，从数据真实性和评价全面性两个核心目标出发，剖析企业发展过程中存在的问题及产生的原因，并对企业发展方向、创新转型、更好地服务全市大局等方面提出建设性意见，出具全面详实专题咨询报告，为国资监管提供有效智库支持。

2.年度主要指标

（1）产出指标：2023年度市属企业业绩考核专项稽核审计户数 ≥ 21 个，经营绩效综合分析户数 ≥ 22 个、各级各类子公司分析数量 ≥ 1900 家；按照合同约定，及时、完整出具市属企业审计稽查报告及市属企业经营绩效综合分析报告，报告合格率为100%；项目成本 ≤ 2400 万元，成本控制有效。

（2）效益指标：企业2023年度在职员工人数、营业收入、净利润较2022年度均有所增长，企业2023年度国有资产保值增值率 $\geq 100\%$ ；报告能够揭示企业在运营过程中存在的潜在风险，并提出相应的措施，有效防范企业经营风险，推动企业高质量发展；市属企业及青岛市国资委相关业务处室对项目实施的满意度达95%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的。通过采集项目相关资料，运用科学合理的绩效评价指标和方法，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为项目决策和财政资金的持续使用与管理提供依据。

2.评价对象。评价对象为2023年度青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目预算资金2400万元。

3.评价范围。评价范围为项目资金2400万元所涉及的全部支出内容。因该项目管理层级单一，实施主体数量较少，因此现场评价范围全覆盖。评价周期为2023年1月1日-2023年12月31日。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1.评价思路。根据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》文件规定，通过评价项目实施流程及资金使用情况，围绕项目审计企业户数、出具报告数量等绩效目标，结合项目实际情况，制定本项目绩效评价指标体系。

2.评价重点。（1）项目立项依据充分性、预算编制科学性。（2）资金使用合规性、管理制度健全性。（3）审计企业户数、报告出具数量、报告合格率、报告出具时间。（4）企业经营能力、收入情况、国有资产保值增值率、项目满意度。

3.评价指标体系和评价标准。指标体系包括决策（20分）、过程（20分）、产出（30分）和效益（30分）4个一级指标，主要对项目立项、绩效目标、资金投入及管理、组织实施、项目

产出和效益完成情况等方面进行评价。

本项目绩效评价标准分为四个级别：高于或等于 90 分的为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，60 分（含）-80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施

（1）前期准备阶段（4 月 24 日—5 月 14 日）。包括参与市财政局评价工作部署培训会，成立评价工作组、开展前期预调研、制定评价实施方案、下发资料清单、组织项目进场会。

（2）组织实施阶段（5 月 15 日—5 月 31 日）。包括实施方案提交委托方进行书面评审，开展项目现场评价，梳理项目评价资料、填写现场描述表及评价工作底稿，与被评价单位交换意见。

（3）报告形成阶段（6 月 3 日—7 月 15 日）。按照规定撰写项目报告初稿（6 月 3 日—6 月 12 日）；初稿报市财政局进行评审，修改完善后将报告发予被评价单位书面征求意见，最终形成评价报告终稿提交委托方（6 月 13 日—7 月 15 日）。

2.评价方法

（1）成本效益分析法。将投入与产出、效益进行关联性分析，综合分析绩效指标完成情况。

（2）比较法。将项目实施情况与绩效目标、其他地区同类项目支出情况进行比较，综合分析绩效指标完成情况。

（3）公众评判法。通过对实施情况等相关资料，公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果进行评判，确保对项目完成情

况的评价客观、准确。

三、评价结论及指标分析

本次评价综合得分 **89.05** 分，评价等级为“良”。该项目立项依据充分、资金使用合规、成本控制有效，较好地完成了年初设定指标，有效提升了企业市场竞争力、推动了企业高质量发展。但也存在绩效目标设置不科学、合同签订不规范、部分报告出具时间晚于合同约定时间等问题。项目得分情况如下：

绩效评价得分表

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
决策	20	19	95%
过程	20	13.94	69.7%
产出	30	27.69	92.3%
效益	30	28.42	94.73%
综合得分	100	89.05	89.05%
评价等级	良		

（一）决策。指标满分20分，得分19分，得分率95%。按照2022年青岛市委陆书记“加大对国资国企的监管力度，市属国有企业至少三年要进行一轮审计”的批示意见，青岛市国资委组织开展2023年度市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计工作。项目立项依据充分、规范，与青岛市国资委部门职能相符。

项目绩效目标设置整体较为合理，但绩效指标缺少核心效果指标，且均未设置可持续影响指标，国有企业经营业绩考核资金项目绩效目标表中，数量指标设置为“出具审计稽查报告数量≥21个”，但审计稽查报告包含4个类别报告，各报告出具的数量均

不同，未针对各类别报告设置数量指标，指标设置不够细化，此处扣减1分。

（二）过程。指标满分20分，得分13.94分，得分率69.7%。2023年度项目预算资金为2400万元，实际支出2062万元，预算执行率为85.92%，原因为青岛市国资委在项目实施中，采取竞争性磋商的市场化方式，对中介机构的服务质量、服务价格等因素综合比较，形成价格竞争机制，导致项目实际支出金额与预算金额差距较大，预算执行率偏低。根据指标标准，此处扣减2.82分。青岛市国资委未健全项目业务管理制度，如对审计机构的工作成果、报告考核标准等方面，此处扣减2分。

截至2024年4月底，市直企业针对问题整改责任书中的137项问题，已完成整改126项，整改完成率为91.97%，此处扣减0.24分。项目中标成交通知书时间发出时间为2023年4月18日，其中第1、2、3包业务协议书签订时间均为2023年6月19日，时间超过两个月，此处扣减1分。

（三）产出。指标满分30分，得分27.69分，得分率92.3%。2023年度业绩考核专项稽核审计企业户数及经营绩效综合分析企业户数均为24户，市属企业各级各类子公司分析数量为1921户，实际出具企业经营绩效综合分析报告24个、业绩考核专项报告19个、财务决算审核意见书23个、企业诊断书24个、国有资本经营预算专项报告21个。青岛市国资委政策处等7个业务处室对9家中介审计机构，就报告分析质量是否符合验收标准、审计成果

是否已符合费用结算条件作出评判打分，其中7家机构得分80-90分（A级）、2家机构得分70-80分（B级），此处扣减1分。

业务协议书中要求“2023年6月15日前出具市属企业经营绩效综合分析报告，2023年5月30日前出具业绩考核专项报告、财务决算报告审核意见书、企业诊断书，2023年6月9日前出具国有资本经营预算专项审计报告”。通过查看成果报告，共有16份报告出具时间晚于合同约定时间，13份报告无落款时间，根据评分标准，此处扣减1.31分。

（四）效益。指标满分30分，得分28.42分，得分率94.73%。项目实施进一步加强了市国资委对市属企业的监管力度，有效发挥审计对企业监管提供风险揭示和管理建议等方面的功能和作用。通过对24家市属企业2022-2023年度企业在职人数、营业收入、净利润、国有资产保值增值率等情况进行调查，市属企业2023年度总营业收入、职工人数、净利润、国有资产保值增值率较2022年度均有所提升。

报告能够有效防范企业经营风险，推动企业高质量发展，提升企业市场竞争力，但青岛市国资委未对本项目健全有效地持续跟进机制，此处扣减1分。通过对24家市属企业及青岛市国资委办公室等9个业务处室进行满意度调查，项目满意度分别为92.68%、99.26%，此处扣减0.58分。

四、成本绩效分析

（一）项目支出标准

2023 年度项目预算资金共计 2400 万元。参照《青岛市第三方机构参与预算绩效管理工作办法》，确定市属企业经营绩效综合分析经费 1800 万元，根据《青岛市国有企业经营业绩考核专项资金管理办法》及市属企业 2021 年末决算户数，确定企业业绩考核专项稽查审计资金 600 万元，对于被审计企业纳入考核范围子公司户数较多的，适当增加稽核审计费用：考核企业子公司户数 ≥ 50 户的，原则上增加原审计费用标准的 10%；考核企业子公司户数 ≥ 100 户的，原则上增加原审计费用标准的 20%。其中稽核审计费用与企业总资产规模的分配比例如下：

序号	企业总资产规模（亿元）	稽核审计费用（万元）
1	企业资产总额 ≥ 1000	40-45
2	$500 \leq$ 企业资产总额 < 1000	35-40
3	$300 \leq$ 企业资产总额 < 500	30-35
4	$200 \leq$ 企业资产总额 < 300	25-30
5	$100 \leq$ 企业资产总额 < 200	20-25
6	$50 \leq$ 企业资产总额 < 100	15-20
7	$25 \leq$ 企业资产总额 < 50	10-15
8	企业资产总额 < 25	5-10

（二）项目成本控制情况

2023 年度企业业绩考核专项稽查审计资金实际支出 393 万元，市属企业经营绩效综合分析经费实际支出 1669 万元，共计支出 2062 万元，成本控制有效。青岛市国资委在市属企业经营绩效综合分析及业绩考核审计工作中，采取竞争性磋商的市场化方式，依法公开公平地完成招标，发布了《市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计中介机构招标公告》，通过对中介机构服务质量、服务价格等因素的比较，形成价格竞争机制，

从而节约财政资金，提高财政资金的使用效益。

五、项目实施成效和主要经验及做法

青岛国资委通过竞争性磋商方式确定中介机构，将专项审计和审计稽查两项审计合二为一，按照政府采购流程，发布招标公告，保证中介机构招标工作公平、公正、公开。通过项目报告整合、随机选聘中介机构，引入竞争机制，进一步落实青岛市“落实公平竞争审查制度，清理和取消资质资格获取、招投标、权益保护等方面存在的差别化待遇”等“放管服”要求。多数企业认为项目实施后，有效提升企业管理水平，对企业结构的调整和优化具有较大帮助。

六、存在的问题及原因

（一）业务管理方面

1.管理制度不健全，缺乏对市属企业及中介机构的约束

2023年11月3日，青岛市国资监管工作会上通报了市直企业经营绩效专项审计情况和国资监管发现的共性问题，相关市直企业签订了问题整改责任书，要求整改期限不得超过6个月。截至2024年5月底，市直企业针对问题整改责任书中的137项问题，已完成整改126项，整改完成率为91.97%。青岛市国资委定期调度企业整改情况，但针对市属企业问题整改情况未健全有效地跟进机制。

根据2022年度市属企业经营绩效综合分析工作验收表，青岛市国资委政策处等7个业务处室对9家中介审计机构，就报告分析质量是否符合验收标准、审计成果是否已符合费用结算条件

做出评判打分，其中 7 家机构得分 80-90 分（A 级）、2 家机构得分 70-80 分（B 级），9 家中介机构付款金额均为合同金额的 100%，评分结果仅作为后续选择供应商的依据，未针对中介机构制定工作考核办法、报告考核标准等，缺乏对中介机构工作成果的整体约束。

2.业务协议书签订不规范

项目第 1、2、3 包业务协议书签订时间均为 2023 年 6 月 19 日，但中标成交通知书时间均为 2023 年 4 月 18 日，二者时间超过两个月，不符合《中华人民共和国招标投标法》第四章第四十六条“招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同”的规定。

（二）项目产出方面

报告出具时间不规范，共有 16 份报告落款时间晚于合同约定时间，13 份报告无落款时间。

业务协议书中要求“2023 年 6 月 15 日前出具市属企业经营绩效综合分析报告，2023 年 5 月 30 日前出具业绩考核专项报告、财务决算报告审核意见书、企业诊断书，2023 年 6 月 9 日前出具国有资本经营预算专项审计报告”。青岛市国资委解释为“中介机构均按照业务约定书要求在 6 月 15 日前出具了全部报告初稿，市国资委对中介机构提报的报告进行逐份审核并提出意见建议，中介机构对报告持续补充完善，部分报告落款时间为补充完善后的报告时间”。但市国资委无法提供各报告初稿具体出具时间的佐证材料，且合同约定中未明确说明报告提交时间具体是指初稿

还是终稿的提交时间。其中第 1、2、3 包业务协议书签订时间为 6 月 19 日。

（三）项目效益方面

报告中问题和建议可行性需进一步加强。部分企业认为审计报告审计建议不够贴合企业实际，不够务实落地，缺少具体明确的解决方案，未提出更具建设性的经营战略或财务战略建议。

（四）其他方面

绩效指标设置不够细化，缺少核心效果指标。国有企业经营业绩考核项目绩效目标表中，数量指标设置为“出具审计稽查报告数量≥21 个”，但审计稽查报告包含“业绩考核专项报告”“财务决算审核意见书”“企业诊断书”“国有资本经营预算专项报告”4 个类别报告，各报告出具的数量均不同，因此指标设置不够细化。市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目绩效目标表中，绩效指标缺少核心效果指标，如“报告问题整改率”“报告建议应用率”“问题整改时效性”等，且均未设置可持续影响指标。

七、相关建议

（一）健全项目管理制度，保障审计工作高效执行

一是针对市属企业，定期调度问题整改进展情况，结合审计报告提出的问题，落实风险防控长效机制，严格执行《关于进一步加强企业管理推动高质量发展的工作意见》、《青岛市国资委监管企业高质量发展指标评价体系（1.0）》等监管文件，建立有效的激励机制，促使企业及时、全面地整改报告中的问题。

二是针对中介审计机构，制定工作考核标准、报告考核体系等，组成项目验收小组，对中介审计机构的报告分析质量、审计成果、工作表现等进行打分，建立中介机构评分等级机制，评分结果作为后续选择供应商的依据。

（二）提升合同规范性，保障项目在规定时限内高效完成

一是根据政府采购有关政策要求，在规定时限内签订服务合同，完善合同各项内容。二是在合同中明确报告出具时间或类型。三是严格落实合同约定的具体款项，如“若乙方违反审计报告约定的提交时限，或因逾期审计完毕或经验收审计不合格而重新审计，每逾期一日提交报告，扣减3‰合同款”，严格执行中介机构工作及报告质量考核标准，确保项目在规定时限内高效完成。

（三）完善国资监管体系，提高市属企业问题整改效率

一是完善国有资产监管体系，提高国有资产保值增值率，实现国有资产保值增值；二是加大企业对审计问题的整改力度，定期调度整改情况，纳入企业考核；三是持续关注企业的运营状况，根据实际调整帮扶措施，制定相关激励机制，加速企业整改历史遗留问题。

（四）报告建议贴合企业实际，提高报告结果应用率

根据市属企业有关建议，建议今后有针对性完善报告问题和建议部分，明确解决方案，提出更具建设性的经营战略或财务战略建议，进一步规范被审计或考核单位经营制度和财务制度。

（五）细化项目绩效目标，凸显核心效果指标

一是细化量化绩效目标，业绩考核专项稽查审计项目，需出

具 4 个不同类别的稽查报告，因此绩效目标表中数量指标可设置为“出具业绩考核专项报告≥19 个、财务决算审核意见书≥23 个、企业诊断书≥24 个、国有资本经营预算专项报告≥21 个”，对各类别报告数量细化量化。二是凸显核心效果指标，设置“报告问题整改率≥95%”“报告建议应用率≥95%”“企业问题整改时间≤6 个月”等核心效果指标，三是科学设置可持续影响指标，结合项目具体情况，为企业可持续发展提供参考建议。

附件：1.评价人员信息表

2-1.青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评价指标体系

2-2.青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评价打分表

3.青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评价问题建议清单

4.满意度调查问卷及统计分析报告

5.青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目现场描述表

6.青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目现场评价工作底稿

八、机构盖章和人员签字

沃尔德管理咨询有限公司

2024年7月12日

附件1: 评价人员信息表

项目成员及分工表

姓名	学历	专业技术职称/ 执业资格	职务	具体分工
陈照花	本科	高级工程师	总经理 项目主评人	全程监督管理评价活动实施, 遴选专家, 为评价活动提供必要支持; 负责整个评价工作的监督与控制, 把控阶段性成果及最终成果质量。
倪海月	研究生	中级经济师 高级科技咨询师	副总经理 质控负责人	协助主评人负责整体绩效评价工作的监督与控制, 审核工作方案、阶段性成果及最终成果文件。
冯坤	本科	高级工程师	业务经理	参与项目非现场全过程评价, 资料查看, 项目指标分析。
巩影影	本科	初级会计师	部门经理	现场评价组组长, 对接现场评价、财务数据分析。
张郝焱	本科	工程师	项目经理	参与项目现场评价, 负责社会调查与数据整理, 撰写项目方案及评价报告。
王雅倩	本科	初级会计师	项目经理	参与项目非现场全过程评价, 负责数据分析, 财务审核和制度规划。
潘如勇	专科	高级经济师	业务经理	协助分析评价数据、资料审核, 整理项目资料、汇总数据。
李雪辰	本科	/	咨询助理	协助完成现场全过程评价工作, 填写现象描述表及工作底稿。
巩向高	本科	高级工程师	业务经理	参与项目非现场全过程评价, 协助整理数据, 分析现场评价数据。
吴雅琴	本科	初级会计师	项目经理	参与项目非现场全过程评价, 负责数据分析, 财务审核和制度规划。
杨晓鑫	本科	初级会计师	咨询助理	协助分析评价数据, 整理项目资料、汇总数据。
姓名	领域	工作经历		分工
牛建英	绩效管理专家	中国地质大学(北京)人文经管学院副教授		具有绩效管理相关工作经验, 指导评价工作实施及指标分析, 审核评价报告
卢凤岭	绩效管理专家	山东太和会计师事务所注册会计师		具有绩效管理、财务管理相关工作经验, 协助数据收集、指标分析工作
祝永健	财务专家	山东天恒健税务师事务所有限公司注册会计师		现场评价指导, 协助数据收集、指标分析工作, 审核财务资料

附件2-1: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评价指标体系

青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与评价部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与评价部门同类项目或部门内部相关项目重复。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。
		立项程序规范性 (3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立; 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。 若①②③齐全得满分;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	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。 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (4分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①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。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		资金分配合理性 (4分)	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余1/2权重的100%、75%、50%、25%和0%。
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	用以反映和考核2023年度资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。 其中:实际到位资金为预算资金实际到位金额,预算资金为2023年度预算安排资金。	资金到位率达100%得满分,每降低1%扣除该项5%权重分,扣完为止,即资金到位率80%及以下不得分。
		预算执行率 (4分)	指标用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)*100%。	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣除该项5%权重分,扣完为止,即预算执行率80%及以下不得分。
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分。
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度; ②财务管理制度是否合法、合规、完整。 ③是否已制定或具有相应的业务管理制度; ④业务管理制度是否合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。
		制度执行有效性 (6分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目绩效目标表、工作方案、绩效自评等资料齐全并及时归档; ④企业对报告中的问题整改及时,整改率为100%。 其中①②③各占1分,④占3分,每有一项不满足,则扣除相应分值。
产出 (30分)	产出数量 (15分)	业绩考核专项稽核审计企业户数 (3)	完成对市属企业业绩考核专项稽核审计户数≥21个	完成对市属企业业绩考核专项稽核审计户数≥21个得满分,否则每减少一个扣减1分,扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		分)		
		经营绩效综合分析企业户数(3分)	完成对市属企业经营绩效综合分析户数≥22个	完成对市属企业经营绩效综合分析户数≥22个得满分,否则每减少一个扣减1分,扣完为止。
		市属企业各级各类子公司分析数量(3分)	对市属企业各级各类子公司经营绩效综合分析数≥1900家	对市属企业各级各类子公司经营绩效综合分析数≥1900家得满分,否则每减少1%扣减0.5%的权重,扣完为止。
		企业审计稽查报告数量(3分)	出具业绩考核专项报告≥19个; 出具财务决算审核意见书≥23个; 出具企业诊断书≥24个; 出具国有资本经营预算专项报告≥21个	各报告数量出具完整得满分,否则每减少一个扣减0.5分,扣完为止。
		企业经营绩效综合分析报告数量(3分)	完成出具市属企业经营绩效综合分析报告数量≥22个	完成出具市属企业经营绩效综合分析报告数量≥22个得满分,否则每减少一个扣减1分,扣完为止。
	产出质量(6分)	报告合格率(3分)	考察报告内容是否合格,是否按照专项审计稽查文件规定进行审计,并出具企业审计稽查报告及企业经营绩效综合分析报告,报告是否规范、准确、完整	报告内容合格率为100%得满分,否则每发现一处报告不合规的地方扣减0.5分,扣完为止。
		审计机构工作质量(3分)	青岛市国资委项目相关处室对审计机构的报告质量、审计结果的有效使用率、执业态度等方面进行评分	9家审计机构的评分均≥80分(A级)得满分,否则每有一家审计机构得分<80分扣减0.5分,扣完为止。
	产出时效(5分)	报告出具及时性(5分)	企业审计稽查报告、企业经营绩效综合分析报告出具是否及时,是否按照合同约定时间出具报告	企业审计稽查报告、企业经营绩效综合分析报告出具及时,按照合同约定时间出具报告得满分,否则根据实际完成比例得分。
	产出成本(4分)	企业专项稽核审计费用(2分)	企业专项稽核审计费用≤600万元	企业专项稽核审计费用≤600万元,成本控制有效得满分,否则不得分。
		企业经营绩效综合分析费用(2分)	企业经营绩效综合分析费用≤1800万元	企业经营绩效综合分析费用≤1800万元,成本控制有效得满分,否则不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
效益 (30分)	社会效益 (5分)	提供就业岗位 (5分)	考核企业 2023 年度的在职员工人数较 2022 年度是否有所增长	企业2023年度的在职员工人数较2022年度有所增长得满分，否则根据实际完成情况得分。
	经济效益 (12分)	提升企业经营能力 (6分)	考核企业 2023 年度的营业收入、净利润情况较 2022 年度是否有所增长	企业2023年度的营业收入、净利润情况较2022年度均有所增长得满分，否则根据实际完成情况得分。
		国有资产保值增值率 (3分)	考察企业 2023 年度国有资产保值增值率是否 $\geq 100\%$	企业2023年度国有资产保值增值率 $\geq 100\%$ 得满分，否则根据实际完成情况得分。
		防范企业经营风险 (3分)	审计报告是否能够揭示企业在运营过程中存在的潜在风险，并提出相应的措施进行防范，防范企业经营风险	审计报告能够揭示企业在运营过程中存在的潜在风险，并提出相应的措施进行防范，有效防范企业经营风险得满分，否则根据实际情况酌情扣分。
	可持续影响 (5分)	推动市属企业高质量发展 (3分)	通过项目实施，考察企业在提升市场竞争力、推动市属企业高质量发展方面的效果，评估企业的长期发展潜力和竞争力	项目实施后，企业在提升市场竞争力、推动企业高质量发展、长期发展方面得到有效提升得满分，否则根据实际完成酌情扣分。
		机制健全性 (2分)	针对报告中所提问题、建议，制定有效跟进机制	市国资委针对报告中所提问题、建议，制定有效跟进机制得满分，否则根据实际情况扣分。
	满意度 (8分)	市属企业满意度 (5分)	考察项目实施后，24家市属企业对所涉及项目实施的满意情况	24家市属企业对所涉及项目实施的满意度 $\geq 95\%$ 得满分，否则每降低1%扣减5%权重分，扣完为止。
		委托方相关人员满意度 (3分)	考察项目实施后，青岛市国资委相关业务处室对项目实施的满意情况	青岛市国资委相关业务处室对项目实施的满意度 $\geq 95\%$ 得满分，否则每降低1%扣减5%权重分，扣完为止。

附件2-2: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽
查审计项目支出绩效评价打分表

一级指标	得分	二级指标	三级指标	得分
决策(20分)	19	项目立项(6分)	立项依据充分性(3分)	3
			立项程序规范性(3分)	3
		绩效目标(6分)	绩效目标合理性(3分)	3
			绩效指标明确性(3分)	2
		资金投入(8分)	预算编制科学性(4分)	4
			资金分配合理性(4分)	4
过程(20分)	13.94	资金管理(10分)	资金到位率(2分)	2
			预算执行率(4分)	1.18
		组织实施(10分)	资金使用合规性(4分)	4
			管理制度健全性(4分)	2
			制度执行有效性(6分)	4.76
产出(30分)	27.69	产出数量(15分)	业绩考核专项稽核算企业户数(3分)	3
			经营绩效综合分析企业户数(3分)	3
			市属企业各级各类子公司分析数量(3分)	3
			企业审计稽查报告数量(3分)	3
			企业经营绩效综合分析报告数量(3分)	3
		产出质量(6分)	报告合格率(3分)	3
			审计机构工作质量(3分)	2
		产出时效(5分)	报告出具及时性(5分)	3.69
		产出成本(4分)	企业专项稽核算费用(2分)	2
			企业经营绩效综合分析费用(2分)	2
效益(30分)	28.42	社会效益(5分)	提供就业岗位(5分)	5
		经济效益(12分)	提升企业经营能力(6分)	6
			国有资产保值增值率(3分)	3
			防范企业经营风险(3分)	3
		可持续影响(5分)	推动市属企业高质量发展(3分)	3
			机制健全性(2分)	1
		满意度(8分)	受益企业满意度(5分)	4.42
委托方相关人员满意度(3分)	3			
合计	89.05	合计		89.05

附件3: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评价问题建议清单

2023 年度青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目支出绩效评价问题建议清单				
主管部门: 青岛市人民政府国有资产监督管理委员会				
序号	问题分类	实施单位	问题	建议
1	业务管理	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会	2023 年 11 月 3 日,青岛市国资监管工作会上通报了市直企业经营绩效专项审计情况和国资监管发现的共性问题,相关市直企业签订了问题整改责任书,要求整改期限不得超过 6 个月。截至 2024 年 5 月底,市直企业针对问题整改责任书中的 137 项问题,已完成整改 126 项,整改完成率为 91.97%。青岛市国资委定期调度企业整改情况,但针对市属企业问题整改情况未健全有效地跟进机制。	1.定期调度问题整改进展情况,结合审计报告提出的问题,落实风险控制长效机制,严格执行《关于进一步加强企业管理推动高质量发展的工作意见》、《青岛市国资委监管企业高质量发展指标评价体系(1.0)》等监管文件,建立有效的激励机制,促使企业及时、全面地整改报告中的问题。 2.完善国有资产监管体系,提高国有资产保值增值率,实现国有资产保值增值;加大企业对审计问题的整改力度,定期调度整改情况,纳入企业考核;持续关注企业的运营状况,根据实际调整帮扶措施,制定相关激励机制,加速企业整改历史遗留问题。
2			根据 2022 年度市属企业经营绩效综合分析工作验收表,青岛市国资委政策处等 7 个业务处室对 9 家中介审计机构,就报告分析质量是否符合验收标准、审计成果是否已符合费用结算条件做出评判打分,其中 7 家机构得分 80-90 分(A 级)、2 家机构得分 70-80 分(B 级),9 家中介机构付款金额均为合同金额的 100%,评分结果仅作为后续选择供应商的依据,未针对中介机构制定工作	针对中介审计机构,制定工作考核标准、报告考核体系等,组成项目验收小组,对中介审计机构的报告分析质量、审计成果、工作表现等进行打分,建立中介机构评分等级机制,评分结果作为后续选择供应商的依据。

		考核办法、报告考核标准等，缺乏对中介机构工作成果的整体约束。	
3		项目第 1、2、3 包业务协议书签订时间均为 2023 年 6 月 19 日，但中标成交通知书时间均为 2023 年 4 月 18 日，二者时间超过两个月，不符合《中华人民共和国招标投标法》第四章第四十六条“招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同”的规定。	根据政府采购有关政策要求，在规定时限内签订服务合同，完善合同各项内容。
4	项目产出	报告出具时间不规范，共有 16 份报告落款时间晚于合同约定时间，13 份报告无落款时间。 业务协议书中要求“2023 年 6 月 15 日前出具市属企业经营绩效综合分析报告，2023 年 5 月 30 日前出具业绩考核专项报告、财务决算报告审核意见书、企业诊断书，2023 年 6 月 9 日前出具国有资本经营预算专项审计报告”。青岛市国资委解释为“中介机构均按照业务约定书要求在 6 月 15 日前出具了全部报告初稿，市国资委对中介机构提报的报告进行逐份审核并提出意见建议，中介机构对报告持续补充完善，部分报告落款时间为补充完善后的报告时间”。但市国资委无法提供各报告初稿具体出具时间的佐证材料，且合同约定中未明确说明报告提交时间具体是指初稿还是终稿的提交时间。其中第 1、2、3 包业务协议书签订时间为 6 月 19 日。	在合同中明确报告出具时间或类型，严格落实合同约定的具体款项，如“若乙方违反审计报告约定的提交时限，或因逾期审计完毕或经验收审计不合格而重新审计，每逾期一日提交报告，扣减 3‰合同款”，严格执行中介机构工作及报告质量考核标准，确保项目在规定时限内高效完成。
5	项目效益	报告中问题和建议可行性需进一步加强。部分企业认为审计报告审计建议不够贴合企业实际，不够务实落地，缺少具体明确的解决方案，未提出更具建设性的经营战略或财务战略建议。	根据市属企业有关建议，建议今后有针对性完善报告问题和建议部分，明确解决方案，提出更具建设性的经营战略或财务战略建议，进一步规范被审计或考核单位经营制度和财务制度。

6	其他	<p>绩效指标设置不够细化，缺少核心效果指标。国有企业经营业绩考核项目绩效目标表中，数量指标设置为“出具审计稽查报告数量≥21个”，但审计稽查报告包含“业绩考核专项报告”“财务决算审核意见书”“企业诊断书”“国有资本经营预算专项报告”4个类别报告，各报告出具的数量均不同，因此指标设置不够细化。市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目绩效目标表中，绩效指标缺少核心效果指标，如“报告问题整改率”“报告建议应用率”“问题整改时效性”等，且均未设置可持续影响指标。</p>	<p>一是细化量化绩效目标，业绩考核专项稽查审计项目，需出具4个不同类别的稽查报告，因此绩效目标表中数量指标可设置为“出具业绩考核专项报告≥19个、财务决算审核意见书≥23个、企业诊断书≥24个、国有资本经营预算专项报告≥21个”，对各类别报告数量细化量化。二是凸显核心效果指标，设置“报告问题整改率≥95%”“报告建议应用率≥95%”“企业问题整改时间≤6个月”等核心效果指标，三是科学设置可持续影响指标，结合项目具体情况，为企业可持续发展提供参考建议。</p>
---	----	---	--

附件4：满意度调查问卷及统计分析报告

1.项目满意度调查问卷

问卷调查表（市属企业）

填表单位盖章：

填表日期：

企业基本情况	单位名称		单位地址		
	联系人		联系电话		
	2022年企业在职员工人数			2023年企业在职员工人数	
	2022年企业营业收入（万元）			2023年企业营业收入（万元）	
	2022年企业净利润（万元）			2023年企业净利润（万元）	
	企业2023年度期末国有资产（万元）			2023年度企业国有资产保值增值率	
企业2023年度期初国有资产（万元）					
序号	考察内容		选项		
1	您对机构出具的报告整体情况（数据真实性、内容完整性等）是否满意？		A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D.不太满意 E.很不满意		
2	您对审计机构人员的工作态度及方式是否满意？		A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D.不太满意 E.很不满意		
3	您对审计报告中剖析的问题及产生的原因的客观真实性是否满意？		A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D.不太满意 E.很不满意		
4	您对报告中提出的针对企业发展方向、创新转型、服务全市大局等方面的意见建议是否满意？		A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D.不太满意 E.很不满意		
5	您认为项目实施后，是否有效推动您企业的高质量发展，提升企业市场竞争力？		A.非常有效 B.有效 C.基本有效 D.不太有效 E.根本无效		
6	您认为该项目的实施，对您的企业结构调整或优化是否有帮助？		A.有帮助 B.大部分帮助 C.一般 D.少部分帮助 E.无帮助		
7	您认为项目实施（审计报告出具），对您企业产生哪些方面的影响？				
8	您对后续项目的实施（报告内容）有什么建议或意见？				

满意度问卷调查（业务处室相关人员）

一、基本信息

姓名：_____联系方式：_____

处室名称：_____职务：_____

二、满意度调查

1.您认为该项目总体实施情况是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不太满意 非常不满意

2.您认为该项目资金安排是否合理？

非常合理 比较合理 一般 不太合理 很不合理

3.您对该项目的资金使用、成本控制情况是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不太满意 非常不满意

4.您对审计机构出具的报告内容（数据真实性、问题建议落地性等）是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不太满意 非常不满意

5.您对审计机构出具的报告及时性是否满意？

非常满意 比较满意 一般 比较不满意 非常不满意

6.您认为项目实施后，是否有效推动市属企业的高质量发展，提升企业市场竞争力？

非常满意 比较满意 一般 比较不满意 非常不满意

7.您对后期项目实施（对报告审计的内容方面等）有什么意见或者建议？

2.市属企业经营状况统计表及分析

企业 (序号)	职工人数		营业收入		企业净利润		保值增值 率
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
1	31693	31308	3555851	3860660	389297	448933	115.41%
2	5658	5200	1260833.35	1351540.24	14397.13	17438.86	130.19%
3	3570	3520	366149.73	279098.51	28012.78	4868.88	100.83%
4	3978	4229	1759304	1546706	172356	85514	105.20%
5	4606	4781	104547.87	173467.55	-268637.46	-230126.60	103.58%
6	29435	27920	170459.28	160468.65	-26315.76	-21613.26	84.70%
7	1435	1389	134831.92	149317.31	7974.65	8249.23	103.81%
8	5005	5080	1444475	1680013	133707	134454	106.88%
9	4077	3794	676325.50	955171.92	103748.49	130709.07	115.31%
10	18244	19160	4028312	4420247	24555	22897	101.15%
11	596	614	75713.25	116585.24	3946.45	8871.47	101.40%
12	1712	1637	600555	722010	8207	8619	104.05%
13	5194	5227	9447804	10038505	92784	108405	102.54%
14	14490	15518	467806.17	462876.40	49736.73	42274.62	100.65%
15	5861	5386	525710.28	546758.48	-115588.88	-107286.10	62.78%
16	3603	3625	385244	393553	-5987	-6304	95.98%
17	4006	4292	1780374.02	1600979.47	165913.4	95095.09	105.31%
18	983	995	43122.75	64094.05	-39923.75	1605.59	100.56%
19	1446	1528	72897	89688	187	539	97.61%
20	76	157	15265.92	29943.54	-38658.56	-20306.17	94.52%
21	222	216	109123.19	152970.37	-5350.82	301.94	102.90%
22	15411	16203	2246137	2660861	-102216	16077	-120.71%
23	16	15	7207.83	3452.64	-108966.52	-125416.83	-280.81%
24	3047	3141	179746.99	340357.19	-283793.86	-228117.98	103.04%
合计	164364	164935	29457797.05	31799324.6	199384.02	395681.81	104.21%

分析：通过对 24 家市属企业 2022-2023 年度企业在职人数、营业收入、净利润、国有资产保值增值率等情况进行调查，市属企业 2023 年度总营业收入、职工人数、净利润、国有资产保值增值率较 2022 年度均有所提升。

3.市属企业满意度统计表及分析

市属企业满意度统计表

序号	考察内容	选项及人数					满意度
		A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	
1	您对机构出具的报告整体情况(数据真实性、内容完整性等)是否满意?	A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	94.17%
		17	7	0	0	0	
2	您对审计机构人员的工作态度及方式是否满意?	A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	91.67%
		16	7	0	1	0	
3	您对审计报告中剖析的问题及产生的原因的客观真实性是否满意?	A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	92.5%
		16	7	1	0	0	
4	您对报告中提出的针对企业发展方向、创新转型、服务全市大局等方面的意见建议是否满意?	A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	90.83%
		15	7	2	0	0	
5	您认为项目实施后,是否有效推动您企业的高质量发展,提升企业市场竞争力?	A.非常有效	B.有效	C.基本有效	D.不太有效	E.根本无效	90%
		14	8	2	0	0	
6	您认为该项目的实施,对您的企业结构调整或优化是否有帮助?	A.有帮助	B.大部分帮助	C.一般	D.少部分帮助	E.无帮助	97.5%
		21	3	0	0	0	
综合满意度							92.78%
7	您认为项目实施(审计报告出具)后,对您的企业产生哪些方面的影响?						见满意度分析
8	您对后续项目的实施(报告内容)有什么建议或意见?						见满意度分析

市属企业满意度分析:

本次对 24 家市属企业进行问卷调查，分为项目实施满意度调查及项目成效和建议，根据满意度分析统计，24 家企业对项目各项满意度较高，均达到 90%以上，综合满意度达 92.78%。通过统计各企业对项目实施后对企业产生的影响及对项目实施的建议，总结如下：

(1) 对企业产生的影响

①公司按照审计报告中建议进行规范，有助于进一步加强公司内部管理和控制，提高运营效率；

②提高公司的管理水平、帮助企业识别和规避风险、促进融资、为企业高管提供决策依据、及时发现财务和内控缺陷提高风险防范能力、保护股东债权人利益；

③通过此项目，加快了新能源汽车充电网络布局建设，保障了公交车的正常运行，同时充电站面向社会开放，进一步降低碳排放所造成的污染，为打造绿色、智慧的大交通增砖添瓦，达到了预期目标；

④对饮料集团发展方向、创新转型、更好地服务全市大局等方面提出建设性意见，助力饮料集团不断完善各项体系建设持续推动管理改善，实现“十四五”总体发展目标；

⑤对集团整体盈亏情况有更深层的梳理和剖析，有利于以后年度各业务板块经营业务的分层次推进；明确国有资本保值增值的影响因素，找准发力点，有效推动集团高质量发展；多角度防范和解决生产经营过程中存在的风险及问题，有利于企业持续、健康发展；

⑥促进企业不断完善内控合规体系建设，进一步提升规范运营管控水平；

⑦提高企业信任度、优化流程、强化风险管理、提高运营效率、增强企业竞争优势；

⑧通过实施国资委业绩考核审计，充分发挥业绩考核的引领和激励约束作用，对推动国有企业提高经营效率和管理水平，提升价值创造能力，实现高质量发展发挥了重要作用；

⑨及时掌握新准则新规定的具体实施细则，加强财务人员的专业技能，确保财务数据的真实、准确、完整；

⑩有利于集团管理效能提升，细化管理要求，提升管理效率。二是有利于集团在管理上查漏补缺，根据审计建议进一步规范提升管理水平；

⑪审计机构在核查过程中帮助企业发现财务管理、业务管理中尚待完善的不足之处，协助企业更好地进行高质量发展；

⑫明确了原有的经营情况和存在的问题，为下一步的工作提供了依据。

(2) 项目实施的建议及意见

①建议对各项报告中内容有重合的部分进行精简；

②审计报告应具有宏观视野，不仅关注具体问题还应从政策法规和制度要求的高度提出审计建议，促进被审计单位规范和完善财务制度，审计报告应重点突出保持聚焦和影响力，审计建议精准要有具体明确的解决方案；

③希望后续审计时间充裕一些，问题沟通更彻底一些；

④涉及需政府主管部门安排才能推动解决的问题，建议不作为企业问题列入审计报告

⑤可以根据企业的特点，综合事务所的资源，提出更具建设性的经营战略或财务战略建议。

4.青岛市国资委相关业务处室满意度统计表及分析

青岛市国资委相关业务处室满意度统计表

序号	考察内容	选项及人数					满意度
		A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	
1	您对该项目总体实施情况是否满意?	A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	100%
		9	0	0	0	0	
2	您认为该项目资金安排是否合理?	A.非常合理	B.比较合理	C.一般	D.不太合理	E.很不合理	100%
		9	0	0	0	0	
3	您对该项目的资金使用、成本控制情况是否满意?	A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	97.78%
		8	1	0	0	0	
4	您对审计机构出具的报告内容(数据真实性、问题建议落地性等)是否满意?	A.非常满意	B.满意	C.基本满意	D.不太满意	E.很不满意	97.78%
		8	1	0	0	0	
5	您对审计机构出具的报告及时性是否满意?	A.非常有效	B.有效	C.基本有效	D.不太有效	E.根本无效	100%
		9	0	0	0	0	
6	您认为项目实施后,是否有效推动市属企业的高质量发展,提升企业市场竞争力?	A.有帮助	B.大部分帮助	C.一般	D.少部分帮助	E.无帮助	100%
		9	0	0	0	0	
综合满意度						99.26%	
7	您对后期项目实施(对报告审计的内容方面等)有什么意见或者建议?	无					

青岛市国资委相关业务处室满意度分析:

通过对青岛市国资委办公室等9个业务相关处室开展项目满意度调研,根据问卷数据,各处室对项目满意度高,综合满意度达99.26%。

附件5：青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查
审计项目现场描述表

青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目现场描述表			
序号	事项	资料名称	主要内容
1	项目立项	市委领导同志交办事项办理通知单	2022年7月，市委书记陆治原同志在有关会议上，对青岛市国资委、青岛市审计局提出“加大对国资国企的监管力度，市属国有企业至少三年要进行一轮审计”批示意见。
2		2023年市属企业经营绩效综合分析项目及政策（1800万）事前绩效评估报告	
3		2023年市属企业经营绩效综合分析政策事前绩效评估财政复评报告	复评机构为青岛市财政局，时间2022年12月5日。
4		财政复评报告建议采纳情况	青岛市国资委对财政复评报告建议采纳情况。
5		青岛市国资委主任办公会材料	关于组织开展《市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计》相关工作安排的建议；2023年度专项资金预算2400万元工作安排及建议等。
6		2023年市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计招标工作方案	
7		2023年经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计工作推进计划表	
8	绩效目标	国有企业经营业绩考核资金绩效目标表（600万）	
9		市属企业经营绩效专项咨询经费绩效目标表（1800万）	
10	资金投入	关于批复2023年市级部门预算的通知（青财预指（2023）1号）	企业业绩考核专项稽查审计资金600万元，资金来源为一般公共预算资金；市属企业经营绩效综合分析经费1800万元，资金来源为国有资本经营预算资金。两项目预算指标随青岛市国资委2023年度部门预算指标批复文件（青财预指（2023）1号）同时下达，并列入部门政府采购预算。
11		市国资委政府购买服务表、特定目标类资金预算表、政府采购预算表	
12		2023年市属企业经营绩效综合分析分组及费用测算明细表（2400万元）	
13	资金管理	青岛市财政局、青岛市国资委关于印发《青岛市国有企业经营业绩考核专项资金管理办法》的通知（青财企〔2020〕32号）	专项资金指由市级财政预算安排，进行国有企业负责人经营业绩考核专项稽查审计的资金，用于业绩考核稽查审计工作，稽查审计费用与企业总资产规模挂钩。
14		青岛市国资委关于印发《青岛市国资委机关财务管理制度》的通知（青财企〔2020〕33号）	
15		预算管理一体化系统——单位填报用款计划查询	2023年6月26日，下达青岛市国资委国有企业经营业绩考核专项资金600万元；2023年12月15日，下达青岛市国资委市属企业经营绩效综合分析经费1800万元。
16		国有企业经营业绩考核资金项目、市属企业经营绩效专项咨询经费项目；记账凭证、资金明细账、发票	截至2023年12月31日，国有企业经营业绩考核资金项目实际支出393万元，市属企业经营绩效专项咨询经费项目实际支出1669万元，项目合计支出2062万元。
17		政府采购方式变更审批表、2022年度市属企业经营绩效综合分析及经营业绩考核专项稽查审计项目竞争性磋商文件（1-9包）、（1-9包）各中介机构投标文件、评标过程性资料、成交通知书	1. 政府采购方式变更审批表：由于项目对供应商资质要求高等原因，将本次政府采购方式由“公开招标”变更为“竞争性磋商”； 2. 成交通知书：9家中标机构中标成交通知书均为2023年4月18日，要求自成交通知书发出之日起10个工作日内，与采购人签订政府采购合同。
18		2022年度中介审计机构业务约定书(9家)	1. 报告出具时间：2023年6月15日前出具市属企业经营绩效综合分析报告，2023年5月30日前出具业绩考核专项报告、财务决算报告审核意见书、企业诊断书，2023年6月9日前出具国有资本经营预算专项审计报告； 2. 付款方式：甲方书面确认后合格，甲方按照财政支付进度向乙方支付审计费。

19	组织实施	关于经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计工作的汇报	
20		市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽核审计项目支出绩效自评表	
21		2023年市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项资金自评报告	
22		青岛市国资委《关于市直企业问题整改情况的通报》、市直企业经营绩效审计和日常监督检查发现问题整改台账、问题整改责任书	2023年11月3日，全市国资监管工作会上通报了市直企业经营绩效专项审计情况和国资监管发现的共性问题，相关市直企业主要负责同志签定了问题整改责任书。会后，市国资委印发了《关于及时报送问题整改进展情况的通知》和《关于市直企业问题整改责任书整改情况的通报》。截至2024年3月底，市直企业针对问题整改责任书中的137项问题，已完成整改60项，整改完成率为43.8%。
23	产出	24家企业涉及项目报告终稿（电子版及纸质版）、2023年市属企业经营绩效综合分析报告说明表	实际出具：企业经营绩效综合分析报告24个、业绩考核专项报告21个、财务决算审核意见书23个、企业诊断书24个、国有资本经营预算专项报告23个，涉及企业共24家。
24		2022年度市属企业经营绩效综合分析报告验收表	青岛市国资委政策处等7个业务处室对9家中介审计机构，就报告分析质量是否符合验收标准、审计成果是否符合费用结算条件做出评判打分。其中7家机构得分80-90分（A级）、2家机构得分70-80分（B级）。
25		2023年市属企业经营绩效综合分析分组及费用测算表——2021年末决算户数：1921户	

附件6: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查
审计项目现场评价工作底稿

绩效评价工作底稿

共 7 页 第 1 页

被评价单位: 青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
绩效评价项目名称: 青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查 审计项目
情况摘要: 国有企业经营业绩考核项目(600万)绩效目标表中,产出数量指标设“出具审计稽核报告数量≥21个”。 项目采购文件中,成果文件需针对24家市属企业,出具业绩考核专项报告19个、财务决算审核意见书23个、企业诊断书24个、国有资本经营预算专项报告21个。 实际出具业绩考核专项报告21个(含双星集团有限责任公司与青岛城投资产管理有限公司)、财务决算审核意见书23个、企业诊断书24个、国有资本经营预算专项报告23个(含青岛航空控股有限公司与青岛城投资产管理有限公司)。
附件: 国有企业经营业绩考核项目绩效目标表、采购文件、成果报告(电子版及纸质版)
被评价单位意见: 青岛城市建设投资(集团)有限责任公司包含青岛航空控股有限公司、双星集团有限责任公司与青岛城投资产管理有限公司,实质上这三家子企业报告的出具均属于城投集团报告范围。另外,市属企业也不包括青岛航空控股有限公司、双星集团有限责任公司与青岛城投资产管理有限公司3家公司,因此,市属企业的报告出具情况为业绩考核专项报告19份、国有资本经营预算专项报告21份,符合采购文件要求。
被评价单位盖章:  2024年 6月 3日

编制人: 李雪辰 日期: 2024年5月22日 复核人: 张郝焱 日期: 2024年5月23日

绩效评价工作底稿

共 7 页 第 2 页

被评价单位：青州市人民政府国有资产监督管理委员会
绩效评价项目名称：青州市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查 审计项目
情况摘要： 2023 年度青州市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目预算资金为 2400 万元。其中企业业绩考核专项稽查审计资金 600 万元、市属企业经营绩效综合分析经费 1800 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，企业业绩考核专项稽查审计资金实际支出 393 万元，市属企业经营绩效综合分析经费实际支出 1669 万元，项目共计支出 2062 万元，预算执行率为 85.92%。
附件： 项目支出明细账、记账凭证、发票
被评价单位意见： 情况属实  被评价单位盖章： 2024 年 6 月 3 日

编制人：李雪辰 日期：2024 年 5 月 22 日 复核人：张郝焱 日期：2024 年 5 月 23 日

绩效评价工作底稿

共 7 页 第 3 页

被评价单位：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

绩效评价项目名称：青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目

情况摘要：

项目 1-9 包中标成交通知书时间均为 2023 年 4 月 18 日，并明确在中标通知书发出之日起 10 个工作日内，签订政府采购合同。

1 包业务协议书签订时间为 2023 年 6 月 19 日、2 包业务协议书签订时间为 2023 年 6 月 12 日、3 包业务协议书签订时间为 2023 年 6 月 19 日，剩余 6 份业务协议书均无签订时间，且 8 包业务协议书中无乙方法定代表人签字。

附件：

业务协议书（1-9 包）、中标通知书（1-9 包）

被评价单位意见：

一是 1、2、3 包的中介机构为毕马威、普华永道、安永三家国际所，由于与国际所合同条款较多，对达成一致进行长时间沟通，且当时三家中介机构均对其业务约定书签订日期延期进行了情况说明（详情请见附件）；二是其余 6 包在政府采购网合同公示中合同签订时间均为 4 月 26 日，符合要求；三是采购文件并未对业务约定书乙方法定代表人签字做要求，加盖单位公章即可。

安永国
安永国
定书事项解释(盖章)

[\[金山文档\] 毕马威业务约定书说明.pdf](#)

[\[金山文档\] 普华永道反馈说明.pdf](#)

[\[金山文档\] 安永国资委业务约定书事项解释\(盖章\).pdf](#)

被评价单位盖章：  2024 年 6 月 } 日

编制人：李雪辰 日期：2024 年 5 月 22 日 复核人：张蔚焱 日期：2024 年 5 月 23 日

绩效评价工作底稿

共 7 页 第 4 页

被评价单位：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

绩效评价项目名称：青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目

情况摘要：

业务约定书中要求：

2023年6月15日前出具市属企业经营绩效综合分析报告，2023年5月30日前出具业绩考核专项报告、财务决算报告审核意见书、企业诊断书，2023年6月9日前出具国有资本经营预算专项审计报告。

现场查看成果报告情况：

①共查看市属企业经营绩效综合分析报告24份，其中2份报告落款时间为2023年11月3日，1份报告落款时间为2023年6月16日；

②共查看业绩考核专项报告21份，其中2份报告落款时间为2023年6月12日，1份报告落款时间为2023年6月7日，一份报告落款时间为2023年8月31日，4份报告无落款时间；

③共查看23份财务决算报告审核意见书，其中2份报告落款时间为2023年6月12日，1份报告落款时间为2023年6月7日，4份报告无落款时间；

④共查看24份企业诊断书，其中1份报告落款时间为2023年6月7日，1份报告落款时间为2023年6月12日，1份报告落款时间为2023年11月3日，3份报告无落款时间；

⑤共查看23份国有资本经营预算专项审计报告，其中1份报告落款时间为2023年6月12日，1份报告落款时间为2023年6月28日，1份报告落款时间为2023年8月31日，2份报告无落款时间。

附件：

业务合约书（1-9包）、成果报告文件（电子版及纸质版）

被评价单位意见：

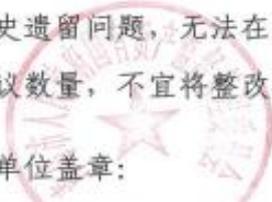
中介机构均按照业务约定书要求在6月15日前出具了全部报告，由于首次开展经营绩效综合分析审计，为切实发挥报告作用，提升国资监管工作措施的有效性、针对性，市国资委对中介机构提报的报告进行逐份审核并提出意见建议，市国资委领导班子逐户听取了审计情况汇报，中介机构对报告持续补充完善，部分报告落款时间为补充完善后的报告时间。

被评价单位盖章：2024年6月3日

编制人：李雪辰 日期：2024年5月22日 复核人：张郝焱 日期：2024年5月23日

绩效评价工作底稿

共 7 页 第 5 页

被评价单位：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
绩效评价项目名称：青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查审计项目
情况摘要： <p>2023 年 11 月 3 日，青岛市国资监管工作会上通报了市直企业经营绩效专项审计情况和国资监管发现的共性问题，相关市直企业主要负责同志签定了问题整改责任书，会后，市国资委印发了《关于及时报送问题整改进展情况的通知》和《关于市直企业问题整改责任书整改情况的通报》。截至 2024 年 4 月末，市直企业针对问题整改责任书中的 137 项问题，已完成整改 89 项，整改完成率为 64.96%。</p>
附件： <p>青岛市人民政府国有资产监督管理委员会《关于市直企业问题整改情况的通报》、市直企业经营绩效审计和日常监督检查发现问题整改台账</p>
被评价单位意见： <p>本次经营绩效综合分析审计对企业提出较多问题，并附有管理建议，提升了国资监管工作的有效性和针对性，发挥了应有作用，但提出问题中涉及大量历史遗留问题，无法在短期内完成整改，建议绩效评价考虑问题数量及管理建议数量，不宜将整改率作为评价指标。</p>
被评价单位盖章：  2024 年 6 月 3 日

编制人：李雪辰 日期：2024 年 5 月 22 日 复核人：张郝焱 日期：2024 年 5 月 23 日

绩效评价工作底稿

共 7 页 第 7 页

被评价单位：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会

绩效评价项目名称：青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查
审计项目

情况摘要：

2023 年 12 月 15 日，申请支付项目资金 2062 万元，凭证中缺少复审和总会计师签字，未附党委会会议纪要。

《青岛市国资委机关财务管理制度》第七条规定：机关对各项支出实行预算管理。办公室组织预算执行。除工资、单位固定发生的常规性支出和符合规定的个人补助性支出外，其他支出项目均应事先编制预算申请表。预算申请表应写明支出的事项、依据、标准等内容，并按要求完成签字审批程序。

所有预算审批都需先经处（室）负责人和业务分管领导审核同意，预算支出金额 5000（含）元以下的，由办公室主任审签；预算支出金额 5000 元以上 20000（含）元以下的，由办公室主任审核，总会计师审签；20000 元以上大额支出的预算项目，由主任办公会研究决定，主任审签；300000 元以上大额支出的预算项目，由党委会研究决定，主任审签。

附件：

青岛市国资委关于印发《青岛市国资委机关财务管理制度》的通知（青国资办〔2020〕33 号）、预算申请单、费用汇总报销单

被评价单位意见:

青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查项目中共安排两部分资金,其中国有企业经营业绩考核资金 600 万元从一般公共预算中安排;市属企业经营绩效专项咨询经费 1800 万元从国有资本经营预算资金中安排。国有企业经营业绩考核资金按照市财政局的专项资金管理规定执行,市属企业经营绩效专项咨询经费严格按照青岛市人民政府办公厅 2020 年印发的《关于印发青岛市市级国有资本经营预算管理办法的通知(青政办字〔2020〕95 号)》的要求执行。

审计底稿中提到的《青岛市国资委机关财务管理制度》,该制度是针对市国资委机关日常机关运行及各项常规管理活动产生的开支和费用,不涵盖市国资的各专项资金。市国资委专项资金的管理做法,参照市财政局专项资金的管理执行,市财政局专项资金非由总会计师审核,由负责主管的业务处室负责人和业务分管领导负责并审核。青岛市市属企业经营绩效综合分析及业绩考核专项稽查项目,工作内容针对企业经营业绩等多方面指标,涉及市国资委的多个业务职能处室,由参与的职能处室和业务分管领导负责,非总会计师职责,故总会计师未签字。市属企业经营绩效专项咨询经费在预算编制时已经随同其他国有资本经营预算安排的专项资金经市国资委党委会研究确定,报市政府审定后,按规定报经市人民代表大会审查和批准。其后项目执行过程中,在 2023 年 11 月 16 日的 31 次市国资委党委会上,负责处室汇报材料已包含资金支付相关事宜,会议原则同意汇报意见并形成会议纪要,随后完成付款流程。

被评价单位盖章:

2024 年 6 月 3 日

编制人:李雪辰 日期:2024 年 5 月 22 日 复核人:张郝焱 日期:2024 年 5 月 23 日