

新丰县2020年度县级财政支出项目绩效自评复核专家评分意见表

单位名称：新丰县产业转移工业园管理委员会

项目名称：重点企业进行技术改造扶持奖励

评价指标						指标说明	评分标准	测评依据	评价得分	
一级指标		二级指标		三级指标						
名称	权重	名称	权重	名称	权重					
前期工作	20	前期研究	7	论证决策	7	反映立项论证的充分性，包括目标是否明确、合理；项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目设立是否经过科学决策程序。 （对专项资金）资金投向和结构是否合理，是否符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标。	按规定要求履行了立项手续，可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料齐全的得7分；按规定要求履行了立项手续，但可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料不齐全4的得分；没有按规定要求履行立项手续的不得分。	项目主要依据广东省新丰县人民政府与广东鸿发投资集团签订的《投资合作协议》及合同《补充协议（一）、《新丰县人民政府常务会议纪要（十五届五十次）》《关于进一步优化新丰县投资营商环境的具体措施（试行）》（新府〔2016〕18号）及技术改造扶持奖励资金请示文件。项目立项过程完整、立项手续完整、资金申请及批复文件完整。	7.0	
						目标设置	6	目标完整性	3	反映目标设置是否包含公共产品内容、数量、质量、成本内容，是否具体化到指标及其目标值。
		目标科学性	3	反映资金绩效目标设置是否明确，合理、细化、量化；资金绩效目标是否与项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。	各项目单位申请资金材料（计划）设置计划、目标的科学程度：非常科学合理的得3分，较好的（2，3）；一般的（0,2]，不符合的不得分。			根据《绩效自评基础信息表》，绩效目标设定整体较为合理，有量化指标。但部分指标设置不合理，如数量指标“支出率（%）”不应单独作为产出指标；时效指标“支出及时率（%）”设置不够合理，应设置更为具体的“奖励资金发放及时率（%）”。又如效益指标“增加税收”目标值为“扶持重点企业技术改造，增加产值，增加税收”未设置具体量化的目标值。再如满意度指标“受奖企业满意度”目标值为“满意”未体现满意度程度，量化不足，同时，该项目未设置社会效益指标。	1.5	
		保障机制	7	组织机构	3		反映保障项目实施的机构是否健全、分工是否明确。	1. 有专门的项目实施组织机构得1分，没有的不得分。 2. 根据该专门机构的执行能力情况评分，很好的得2分，较好的（1,2），一般的（0,1），没有的不得分。	项目主要由县产业转移工业园管理委员会负责资金的申请，由上级主管部门进行审批，财局负责资金的拨付，项目实施机构完整且健全，各部门分工较为明确。	3.0
				制度措施	4		反映是否制定了相应的资金、项目管理制度以及项目实施方案（计划）。	需要建立了以下相应的管理办法，有建立的得分，没建立的不得分： 1. 资金管理制度（1分） 2. 项目管理制度（1分） 3. 项目实施方案（2分），其中项目实施方案的科学性占1分，没有制定的该项不得分。	项目单位提供了《中共新丰县委办公室新丰县人民政府办公室关于建立新丰县招商引资工作联席会议制度的通知》（新委办〔2016〕18号）、《印发〈关于进一步优化新丰县投资营商环境的具体措施（试行）〉的通知》（新府〔2016〕18号）《新丰县产业转移工业园管理委员会财务管理制度》等制度文件及项目管理制度、方案等，制度建设较为完善。	4.0
		实施过程	30	资金管理	17	资金到位	5	反映各类资金的到位情况，包括到位比率及到位及时性。	资金指标到位率100%得5分；因各级财政部门原因造成资金未全额到达项目单位的不扣分；属主管部门原因造成资金未全额到达项目单位，满分乘以到位率；原因不明的按照满分乘以到位率计算。	根据《单位支付明细表》及《单位指标计划支结余表》，全年共申请县级奖励资金734.67万元，资金均及时到位，到位率100%。
资金支付	4					反映各类资金的实际支出情况。	全部支付得满分，以实际支付金额作为考核值，如实际值大于等于目标值则指标得满分，否则指标得分=实际值/目标值*100*指标权重。	根据《单位支付明细表》及相关费用报销凭证，全年实际分别支付2,879,735元、2,000,000元、2,467,000元给被奖励企业，奖励资金均按时支付。	4.0	
财务合规性	8					反映资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映；是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	下述各项要求2分，未达到酌情扣分，累加满分8分： 1. 补助资金全部用于项目单位发展有关项目； 2. 实行专户统一管理； 3. 按计划支出； 4. 支出记录完整规范，凭证合格有效。	项目资金主要依据《新丰县产业转移工业园管理委员会财务管理制度》等相关管理规定，资金实行专户管理，资金支出记录完整规范，财务管理合规。	8.0	

过程		项目管理	13	实施程序	8	反映项目实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	下述各项要求未达到酌情扣分，累加满分8： 1. 指定专门机构负责本项目资金及业务管理工作，职责分工明确（1分）； 2. 编制了完善的本项目资金使用计划（1分）； 3. 组织有关项目设计、招投标（1分）； 4. 按相关的管理制度执行，如政府采购、招投标、国库集中支付、资金报账、法人负责制等（2分）； 5. 项目调整履行报批手续（1分）； 6. 组织检查项目的实施、验收等工作（2分）。	本项目主要根据前期项目合作协议及相关政策文件，按照缴纳税收金额的固定比例进行资金奖励，项目实施过程规范、资金申请及审批程序完善。	8.0
				项目监管	5	反映主管部门对项目的检查、监控、督促等管理等情况。	项目主管部门对项目检查、监控等管理措施到位有力的得（4,5]，较为有力得（2,4]，一般（0,1]，不得力的不得分。	本项目依据“以重点企业所直接产生的县级地方税收（含国税、地税）留成部分的10%奖予该公司进行技术改造”相关政策文件及政府合作协议开展进行，各部门已完成了相应监管工作。	5.0
项目 绩效	50	产出指标	5	成本指标	5	反映对项目成本（预算）控制、节约等情况（支出是否节约）。	有关项目预算控制非常好，不超预算的得5分，较好的[3,5]，一般（0,2]，差的不得分。采取了成本控制措施，并取得一定效果。	2020年项目预算734.67万元，实际支出734.67元，未超年初预算，成本控制好。	5.0
			5	时效指标	5	反映预期提供公共产品和服务的及时程度、实施进度和效率情况	阶段性目标清晰，按照进度计划完成或提前完成阶段性目标的得5分；未按计划完成，按逾期程度酌情扣分；因材料叙述笼统，难于判定项目是否按照进度进行的得（0-2分）。	本项目绩效自评表中缺少阶段目标，无法核实实际资金拨付进度是否达到预期目标。同时从支出凭证中可以看出该项目2018年度奖励资金为546.7万元，2019年实际只拨付了300万元，剩余246.7万元在2020年完成支付，时效性有所延迟。该项酌情扣分。	4.0
			5	质量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果	项目实施取得良好的效益，没有产生副作用和安全事故。按验收结果情况分优良（5分）、合格（3-4分）、不合格（0分），出现安全事故的得0分。	根据《绩效自评基础信息表》所设置的绩效目标及相关佐证材料，项目已达到预期质量目标。	5.0
			5	数量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务数量	达到预期数量指标的100%，得5分，达到60%-90%的，得3-4分，60%以下的，得0-2分	根据《绩效自评基础信息表》所设置的绩效目标及相关佐证材料，项目已达到预期数量目标。	5.0
		效益指标	25	社会效益指标	25	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果	根据设定的指标实际值与目标值比较，完成情况很好的得（20-25分），效果较好的得（15,19分），效果一般的得（10,14分），效果为差的得（1,9分），没有效果或效果差的不得分。	通过该项目的实施，产生了一定的社会效益。如企业能持续经营发展，加强技术升级、转型，减轻企业技术改造费用；增加当地税收，促进经济发展。但项目单位前期未对社会效益指标进行量化，同时项目单位也未对企业技术升级改造后的情况进行跟踪、对相关数据进行统计分析等，如通过发放奖励资金促进了企业加快技术升级改造后，企业产能提升情况、企业产值增加情况、税收增长情况、本地就业人数增长数据的变化情况，来直观展现奖补资金所产生的经济效益和社会效益等。该项综合打分。	20.0
				经济效益指标		反映相关产出对经济发展带来的影响和效果			
				环境效益指标		反映相关产出对生态环境带来的影响和效果			
				可持续影响指标		反映项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。			
		满意度指标	5	满意度指标（公共属性）	5	反映项目与增加公共利益、公共福利和保障公共安全方面的相关关联程度，项目实施是否造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪。	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。达到预期数量指标的100%，得5分，达到60%-90%的，得3-4分，60%以下的，得0-2分	项目单位设置了满意度指标，但未提供相关满意度调查的佐证材料及相关统计数据，无法核实被奖企业的满意程度。该项酌情扣分。	3.0
		评价 结果		累计得分					
绩效等级：[90,100]为“优”，[80,90)为“良”，[70,80)为“中”，[60,70)为“低”，低于60分为“差”。							优		

评价说明	评价意见
前期工作、资金管理、项目管理、项目绩效等方面存在问题及建议：	<p><b>一、存在问题</b></p> <p><b>（一）前期工作</b></p> <p>项目前期论证决策过程规范，相关立项依据充分，绩效目标设置较为全面。但在绩效指标设置方便还存在提升的空间，根据《绩效自评基础信息表》，绩效目标设定整体较为合理，有量化指标。但部分指标设置不合理，如数量指标“支出率（%）”不应单独作为产出指标；时效指标“支出及时率（%）”设置不够合理，应设置更为具体的“奖励资金发放及时率（%）”。又如效益指标“增加税收”目标值为“扶持重点企业技术改造，增加产值，增加税收”未设置具体量化的目标值。再如满意度指标“获奖企业满意度”目标值为“满意”未体现满意度程度，量化不足，同时项目未设置社会效益指标。</p> <p><b>（二）资金管理</b></p> <p>项目预算及时下达到位，资金支出完成率达100%，资金实行专户管理，资金支出记录完整规范，财务管理合规。</p> <p><b>（三）项目管理</b></p> <p>本项目主要根据前期项目合作协议及相关政策文件，按照缴纳税收金额的固定比例进行资金奖励，项目实施过程规范、资金申请及审批程序完善，各部门履行了相应监管工作。</p> <p><b>（四）项目绩效</b></p> <p>1. 产出时效有待加强。根据《绩效自评基础信息表》所设置的绩效目标及相关佐证材料，项目已达到预期质量和数量目标，项目实际支出未超预算，成本控制较好。但由于本项目绩效自评表中缺少阶段目标，无法核实实际资金拨付进度是否达到预期目标，同时从支出凭证中可以看出该项目2018年度奖励资金为546.7万元，2019年实际只拨付了300万元，剩余246.7万元在2020年完成支付，时效性有所滞后。</p> <p>2. 项目实施效益佐证材料不充分。通过该项目的实施，产生了一定的社会效益，如企业能持续经营发展，加强技术升级、转型，减轻企业技术改造费用；增加当地税收，促进经济发展。但项目单位前期未对社会效益指标进行量化，同时项目单位单位也未对企业技术升级改造后的情况进行跟踪、对相关数据进行统计分析等，如通过发放奖励资金促进了企业加快技术升级改造后，企业产能提升情况、企业产值增加情况、税收增长情况、本地就业人数增长数据的变化情况，来直观展现奖补资金所产生的经济效益和社会效益等</p> <p>3. 缺少满意度调查及相关统计数据的佐证材料，满意度情况难以核实。</p> <p><b>二、改进建议</b></p> <p><b>（一）前期工作</b></p> <p>建议项目单位加强绩效指标设置的规范性和科学性。如单位前期设置的“支出率（%）”建议删除，“支出及时率（%）”调整为“奖励资金发放及时率（%）：100%”，经济效益指标可调整为“被奖励企业年产值增长率：XX%”“被奖励企业年度税收增长率：XX%”，同时可以增加社会效益指标“增加本地就业人员数量：XX人”，满意度指标的目标值可调整为“≥95%”。（其中“XX”由项目单位根据实际情况设置具体数值）</p> <p><b>（二）资金管理</b></p> <p>继续保持资金支出的规范性。</p> <p><b>（三）项目管理</b></p> <p>继续按项目管理办法开展项目实施和过程监督工作。</p> <p><b>（四）项目绩效</b></p> <p>1. 加强对奖励资金拨付的及时性，如由于客观原因导致资金拨付的及时性，应积极进行多部门的沟通和协调，同时保留相关过程的材料。</p> <p>2. 加强凸显项目效益材料的收集和数据汇总，在项目阶段性目标完成后，应及时对被奖励企业开展相关后续的跟踪管理，持续了解企业发展情况，并对相关数据进行汇总分析，体现奖励资金所发挥的作用和效益。</p> <p>3. 建议后续对奖励企业开展本项目相关政策的满意度调查并进行统计分析，同时收集企业反馈的意见，为后续项目政策调整提供参考。</p>
评价专家	王晓东 黄振国 许晓舸
评价机构	广州点策管理咨询有限公司
评价日期	2022年1月25日