

中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山市火炬开发区经济发展和科技信息局		项目 代码	项目名称	中德专项扶持资金	预算金额 (万元)	832	评分依据	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	8	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范； ③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； ④表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。			7	7	项目能够在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了较为齐全的绩效自评材料，自评表填写较为完整、规范。总体上，自评工作质量较好。但是绩效表现方面未能完整涵盖资金支出的产出和效益指标，也缺少相关方面的佐证材料。
预算执行过程管理 (32分)	项目管理 (10分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			1.5	27.03	内部管理制度较为完善。但提供的《中德（中山）生物医药产业园发展专项资金管理办法（修订）》于2019年7月24日印发，有效期三年，至2022年7月24日已到期，未见新修订的专项资金管理办法。
		项目调整	2	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。			2		未涉及项目调整。
		制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否完整并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等关键的控制措施或手段。			5		项目依据《中德（中山）生物医药产业园发展专项资金管理办法》对通过评审的项目给予支持，评审过程、项目合同等项目过程材料较为完善。但是未见项目单位对项目执行进行监督、管理的相关材料。
	资金管理 (22分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。			1.5	提供的《中德（中山）生物医药产业园发展专项资金管理办法（修订）》于2019年7月24日印发，有效期三年，至2022年7月24日已到期，未见新修订的专项资金管理办法。	
		使用合规合理性	7	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			6	资金拨付审批程序和手续较为完整，符合项目预算批复及资金管理办法的用途并按计划支出。但是，项目单位对于资金使用单位对专项资金的实际使用缺少检查和监控，对专项资金实际使用的监管未执行到位。	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			11.03	支出率84.87%。	

绩效指标完成情况 (60分)	产出效率 (30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。	8	48	项目设置了“省计量测试中心服务企业数不少于50家”“药品进口口岸申报进口药品企业不少于5家”“药品进口口岸进口药品不少于100批次”等数量指标，自评表反映均已完成。但是，存在以下问题：一是“药品进口口岸进口药品不少于100批次”，反映实际完成205批次与《中山实验室工作总结》中反映的29批次不相符。二是缺少人才公寓租金支出、人才引进方面以及CMO/CDMO补贴支出例如的相关产出数量指标及佐证材料。	
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。	5		已及时将补助资金发放到位。	
		质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。	15		项目不涉及验收。从提供的材料来看，补助资金标准基本符合专项资金管理办法的要求。	
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	13		项目设置了“省计量测试中心年业务产值不少于200万元”经济效益指标、“药品进口口岸进口总量不少于10万千克”社会效益指标考核项目的社会经济效益情况，从自评情况及提供的自评材料来看，基本上已经完成预期值。但是，项目未设置人才培养、实验室质量管理和检验能力、科研工作以及CMO/CDMO补贴支出等的社会效益指标，未能完整地涵盖项目实施后对受惠群体、社会发展等的影响。	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	4		项目未设置可持续发展效益指标。从项目的实施情况来看，专项资金的支持可减轻产业园企业的运营成本、租金等的压力，加快中德(中山)生物医药产业园的建设，推动中山市健康医药产业的发展，具有可持续性。但鉴于其未设置可持续发展效益指标，扣1分。	
公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人，一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①95%≤满意度≤100%，得5分； ②90%≤满意度<95%，得4分； ③80%≤满意度<90%，得3分； ④70%≤满意度<80%，得2分； ⑤60%≤满意度<70%，得1分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得0分。	3	开展了满意度调查，但是仅提供了两份满意度调查问卷，且存在将2021年的满意度调查结果直接更改为2022年满意度调查结果的情况。同时，该调查问卷仅涉及企业对审核工作的满意度，缺少对专项资金项目带动产业园发展等的满意度调查。			
扣分项 (-5分)	项目实施整改情况 (-5分)	项目实施整改情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需报送整改措施及佐证材料。无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣1-4分；未进行整改的扣5分；未报送整改情况及佐证材料的扣5分。	0	0	无。	
合计	—	—	100	—————		82.03		
评价等级	优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)						良	

内容	评价意见
总体评价	通过分析项目单位提供的相关材料，结合资料评审情况，总体上看，项目自评质量较好，执行过程及资金审批手续等过程材料完善，各项指标完成较好。但是，项目存在专项资金管理办法未及时修订、项目单位对资金实际使用缺少检查监管、产出和效益反映不够全面等。经综合评定，2022年中德专项扶持资金绩效得分82.03分，绩效等级为“良”。
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）	<p>一、预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面。一是现有专项资金管理办法已到期，但未见新修订的专项资金管理办法。二是未见项目单位对项目执行进行监督、管理的相关材料。</p> <p>2. 资金管理方面。对于资金使用单位对专项资金的实际使用缺少检查和监控，对专项资金实际使用的监管未执行到位。</p> <p>三、绩效指标完成情况方面</p> <p>绩效表现方面。一是“药品进口口岸进口药品不少于100批次”，反映实际完成205批次与《中山实验室工作总结》中反映的29批次不相符。二是缺少人才公寓租金支出如人才引进方面以及 CMO/CDMO 补贴支出例如的相关产出数量指标及佐证材料。三是项目未设置人才培养、实验室质量管理和检验能力、科研工作以及 CMO/CDMO 补贴支出等的社会效益指标，未能完整地涵盖项目实施后对受惠群体、社会发展等的影响。</p>
改进建议（包括管理优化、绩效提升、自评工作完善及预算调整等）	<p>一、管理优化方面</p> <p>1. 建议及时对专项资金管理办法根据现有政策及前期执行情况进行修订；同时项目单位要切实承担起作为资金主管单位的责任，加强项目的检查、监督，并对发现的问题督促整改，以提高项目管理水平。</p> <p>2. 建议加强对资金使用单位的资金使用进度及支出情况的跟踪及检查工作，有效掌握资金使用进度及支出情况，并督促其严格按照专项资金管理办法的要求合理、合规地使用资金。</p> <p>二、绩效提升方面</p> <p>建议设置清晰并符合实际的绩效指标，例如药品进口口岸进口药品批次，可明确为检验批次或签发批次等。在设置绩效指标时应围绕项目实施内容、运营工作计划、资金支出内容、总体绩效目标等进行设置，例如涉及人才公寓及人才培养方面，可设置引进人才、职工技能大赛获奖人数等指标予以反映其产出和效益情况；以有效体现财政资金使用的效果。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。
评审组：张庆霖、王晓东、段维川、	
机构名称(全称)：广东三胜管理顾问有限公司	
日期：2023年9月7日	