

中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局		项目 代码	项目名称	2022年生物医药专项	预算金额 (万元)	6916.76		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	自评材料稍有欠缺，例如欠缺采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段的佐证、可持续发展效益指标无充分佐证支撑等。扣1分。	
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。			2	31	项目《中山火炬开发区生物医药与健康产业发展专项资金管理办法》（中开管〔2021〕24号）、《2022年度生物医药专项资金申报指南》等文件实施资金发放。	
		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		根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，2022年度项目无调整情况。	
		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齐全并及时归档； 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、验收等必需的控制措施或手段。			6		该项目： ①基本按相关法律法规和业务管理规定执行，无重大投诉情况； ②项目资金用于以下用途：支持外贸企业开展线上销售项目、出口信用保险专项、加大对稳外贸突出贡献企业激励项目等。生物医药专项资金发放流程的文件归档齐全；因属事后补助类项目，不开展项目检查及验收，但已提供支付凭证作为资金拨付到位的佐证。 ③项目有2022年生物医药专项内控小组等人员条件作为实施保障。 ④项目依据《中山火炬开发区生物医药与健康产业发展专项资金管理办法》进行审核和公示，并对生物医药专项支持企业的征信进行核查。	
	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。			2		项目依据《中山火炬开发区生物医药与健康产业发展专项资金管理办法》对专项资金的使用进行台账管理；《经科局内部控制管理制度》含单位内部财务管理制度。	
		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		根据项目单位提供的资金使用凭证，基本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；各子项的资金拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支均经请示批复；各子项的用途符合项目预算批复的用途并按计划支出；无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；原始凭证、会计核算信息真实、完整。但是，无采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段的佐证。扣1分。	
		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。			13		根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，批复6916.76万元，支出6868.0676万元，支出率为99.3%。	

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。	9	根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》及相关佐证，产出数量指标完成情况如下：“支持4个项目进行临床试验”“支持2个项目获得三类医疗器械注册证”“支持2个项目获得生产许可证”。但是，上述指标内容表述不够精准，并非反映资金发放的直接产出而是资金发放的效益，酌情扣1分。	
		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	根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》及相关佐证，产出时效指标完成情况如下：“补助资金发放及时率100%”。	
		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。	43	项目单位未设置产出质量指标。结合相关佐证并对照资金管理办法，项目资金发放符合管理办法标准，项目产出质量达标。酌情扣2分。	
	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)	15	根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》及相关佐证，社会效益指标完成情况如下：“补助项目准确率不低于80%”“专项支持项目不少于15个”。但是，上述指标反映的是项目产出质量及数量，而非预期效益。结合相关佐证，综合考察项目实施对推动开发区生物医药与健康产业发展的效益，酌情扣5分。	
		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)	2	项目单位未设置可持续发展效益指标，亦无充分佐证支撑。考虑到项目为推动开发区生物医药与健康产业发展有持续实施的必要性及预期持续效益，酌情扣3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进行判断。社会公众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。一般采用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。	5	根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，满意度完成情况如下：“企业对审核工作满意率100%。”	
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	—————		87	
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	<p>“2022年生物医药专项”2022年下达预算6916.76万元，支出6868.0676万元，支出率为99.3%。通过项目资金投入，2022年主要完成专项支持项目22个。存在以下问题：项目质量监管仍有进一步优化的空间；指标体系不完整，内容设置合理性不足；自评材料稍有欠缺，等等。经综合评定，绩效得分为87分，绩效等级为“良”。</p>
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、自评工作质量方面 自评材料稍有欠缺，例如欠缺采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段的佐证、可持续发展效益指标无充分佐证支撑等。</p> <p>二、预算执行过程管理方面 项目管理方面，无采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段的佐证，项目质量监管仍有进一步优化的空间。</p> <p>三、绩效指标完成情况方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 指标体系不完整，未设置产出质量指标、未设置可持续发展效益指标。 2. 指标内容设置合理性不足。产出数量指标内容表述不够精准，并非反映资金发放的直接产出而是资金发放的效益；经济效益指标反映的是项目产出质量及数量，而非预期效益。
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、自评工作完善方面 进一步优化自评材料完整性，及时将效益指标完成情况佐证、项目质量监管佐证归档并纳入自评当中。</p> <p>二、管理优化方面 加强项目质量监管。项目单位应对资金使用单位的项目实施质量开展定期监督检查；资金使用单位应规范和加强落实项目实施后的验收，确保每个子项合格达标，并及时将相关验收材料整理归档。</p> <p>三、绩效提升方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 完善指标体系。建议产出质量指标设置为“补助项目准确率100%”“资金发放达标率100%”等；可持续发展效益指标设置为“接受补助项目取得成果数量对比过去年度提升率$\geq 0\%$”等，并及时收集相关统计数据，完善指标佐证材料的充分性和有效性。 2. 产出数量指标建议设置为“资金发放总额”“发放对象数量”；社会经济效益指标建议设置为“接受补助的项目获得成果（如临床试验、获得三类医疗器械注册证、获得生产许可证等）数量”“项目落地数量”“产业化收益”等。
对下年度预算安排建议	<p>保留（<input checked="" type="checkbox"/>）； 保留但建议部分核减（<input type="checkbox"/>）； 取消（<input type="checkbox"/>）。</p>
评审组：陈庚石、罗显荣、谭彩兰	
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

