



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)	中山火炬技术产业促进局	经济发展和科技信息局	项目名称	促进外贸发展专项资金	预算金额 (万元)	504	评分依据
一级指标	一级指标	二级指标	三级指标	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；	8	8	自评材料经补充后基本完整。
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		项目依据《中山火炬开发区促进外贸发展专项资金管理办法》（中开管〔2020〕117号）、《关于印发中山火炬开发区关于支持企业应对疫情复工复产的若干措施的通知》等文件实施。
		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。
		制度执行及监督	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。	5.5		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。资金拨付的请示（含资金审核的材料）、下达文件归档齐全；因属事后补助类项目，不开展项目检查及验收，但已提供收据。 ③项目的人员条件、场地设备、信息支撑等具体信息明确性不足。 ④项目依据《中山火炬开发区促进外贸发展专项资金管理办法》（中开管〔2020〕117号）进行审核和公示。综上，扣0.5分。
预算执行过 程管理 (32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单位内部财务管理是否健全。	2	29	制定了《中山火炬开发区促进外贸发展专项资金管理办法》（中开管〔2020〕117号）。
	资金管理 (22分)	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论证； 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。	7		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。此外，项目单位依照有关规定加强对专项资金使用的监督检查，配合审计等有关部门做好审计、检查等工作。
		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。	10.5		根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，批复504万元，支出410.2607万元，支出率为81%，预算执行不够理想，说明年初预算编制合理性存在一定不足，高于实际资金需求。项目单位未就指标未完成的原因进行分析并提出整改措施。按分值比例，扣2.5分。
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。	7		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：“投保企业家数29家”“获得中山市加人稳外贸突出贡献企业激励项目企业3家”。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，且未能完整反映项目实施内容的全部预期绩效。酌情扣3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。	4		项目单位未设置产出时效指标。根据资金发放的相关佐证，依据资金管理办法在2022年完成对2021年的事后奖补工作，及时完成。酌情扣1分。
		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。	13	18	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，产出质量指标完成情况如下：“开发区一般企业投保总额17亿美元”“外贸企业新增单笔超1亿元订单总额31.36亿元”。但是，上述指标反映的主要问题是项目实施后的经济效益，而非产出质量。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，经济效益指标完成情况如下：“企业投保保费总额2518万元”。但是，上述指标未能完整反映项目实施内容的全部预期效益。酌情扣5分。
		可持续发展效益指标	5	项目实施后持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		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，可持续发展效益指标完成情况如下：“每年投保企业家数29家”。但是，上述指标未能完整反映项目实施内容的全部预期绩效。酌情扣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；	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，单位需报送整改报告及佐证材料。 无需报送整改报告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	————	85		
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>“促进外贸发展专项资金”2022年下达预算批复504万元，支出410.2607万元，支出率为81%。通过项目资金投入，2022年完成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。主要存在以下问题：项目的人员条件、场地设备、信息支撑等保障不够明确，预算执行仍可以进一步优化，指标体系不完整，指标内容未能完整反映项目实施内容的全部预期绩效；自评材料稍有欠缺，等等。经综合评定，绩效得分为85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、预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.项目管理方面 项目的人员条件、场地设备、信息支撑等保障条件不够明确。 2.资金管理方面 预算执行不够理想。根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，批复504万元，支出410.2607万元，支出率为81%，说明年初预算编制合理性存在一定不足，高于实际资金需求。项目单位就指标未完成的原因进行分析并提出整改措施。 <p>二、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，项目单位未设置产出时效指标。 (1)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：“投保企业家数29家”“获得中山市加大对稳外贸突出贡献企业激励项目企业3家”。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，且未能完整反映项目实施内容的全部预期绩效。 (2)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，产出质量指标完成情况如下：“开发区一般企业投保总金额17亿美元”“外贸企业新增单笔超1亿元订单总额31.36亿元”，但是，上述指标反映的主要还是项目实施后的经济效益，而非产出质量。 (3)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，经济收益指标完成情况如下：“企业投保保费总额2518万元”。但是，上述指标未能完整反映项目实施内容的全部预期收益。 (4)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，可持续发展效益指标完成情况如下：“每年投保企业家数29家”。但是，上述指标未能完整反映项目实施内容的全部预期绩效。
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> <ol style="list-style-type: none"> 1.项目管理方面 细化项目实施保障。通过完善项目实施方案等方式，落实人员条件、场地设备、信息支撑等保障条件。 2.资金管理方面 优化预算编制。建议根据过往年度的业绩水平及当年度的项目实施实际需求，合理编制预算金额，避免预算虚高导致财政资金闲置。 <p>二、绩效提升方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.产出数量指标建议设置为“资金发放总额”“发放对象数量”；产出时效指标建议设置为“资金发放及时率100%”；产出质量指标建议设置为“资金发放标准达标率100%”。 2.社会效益指标建议设置为“市稳外贸突出贡献企业激励项目数量”“投保企业家数”“开发区一般企业投保总金额”等。 3.可持续发展效益指标建议设置为“区外贸企业进出口对比过往年度扩总量”“投保企业家数对比过往年度增长率”等。
对下年度预算安排建议	保留()； 保留()部分； 取消()
评审组：张庆霖、杨俊、 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	

