



### 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	粤港澳大湾区研究院经费-基建专项债解决	预算金额 (万元)	8370.27	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		
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。			8	8	自评材料经补充后基本完整。
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	30.5	项目依据《中山市人民政府中国检验检疫科学研究院共建中国检验检疫科学研究院粤港澳大湾区研究院合作协议》立项及《中国检验检疫科学研究院粤港澳大湾区研究院管理制度汇编（试行）》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：中国检验检疫科学研究院粤港澳大湾区研究院2021年第二批扶持资金经费 982.39万元；化妆品数据研发中心室内装修消防工程款及监理款 1149.20945万元；2022年第一批扶持资金尾款 7031.019055万元。资金使用单位提供了相关支出的招标采购、合同等文件，并补充提供了验收文件。 ③根据《中国检验检疫科学研究院粤港澳大湾区研究院五年建设项目可行性研究报告》，项目的人员条件、场地设备、信息支撑等保障条件较为充分。 ④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并提供了佐证。
	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	项目依据《中山市人民政府中国检验检疫科学研究院共建中国检验检疫科学研究院粤港澳大湾区研究院合作协议》所规定的甲方资金支持范围实施，但无专门的资金管理办法；《中国检验检疫科学研究院粤港澳大湾区研究院管理制度汇编（试行）》含单位内部财务管理制度。扣0.5分。		
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。			6.5	根据项目单位及资金使用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；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，根据《中国检验检疫科学研究院粤港澳大湾区研究院2022年1-10月财务收支及截止2022年10月31日资产负债表的审计报告》以及本专项资金的专项审计报告，项目采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。但是，项目的重大开支未见集体决策、可行性评估等认证文件。此外，根据专项审计报告，资金使用单位的资金使用合理性、合规性方面存在以下问题：运营费超出预算较多、员工借支金额超支、差旅用车次数超出规定、员工福利管理不足、固定资产管理不规范、个别发票日期滞后、个别合同未见签字、存在个别采购单后补情况、个别差旅申请日期晚于出差日期等问题。因已补充整改材料，酌情扣0.5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。	12.5	根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，批复8370.27万元，支出8128.33万元，支出率为97.11%。按分值比例，扣0.5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。	10	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：“国际性或全国性大型活动1次”“行业组织、产业联盟、标准化组织建设数量不少于2个”“团体标准、地方标准和行业标准数量不少于3个”“申请软件著作权不少于3个”。
		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	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：“设备及时完成采购”“及时组织设备验收”等，完成情况为“及时完成”“及时验收”。但是，上述调整后指标亦未能全部涵盖项目资金主要支出内容和方向的产出时效，且科研实验楼实验室装修存在工期滞后，故酌情扣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。	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，产出质量指标完成情况如下：“公共服务信息化技术平台（3个）达到对外服务标准”“专业团队实验室数量2个-施工单位提供机电设备及部分重要材料质量不合格，已请开发区协助督促重新采购及返工整改，并增加作业面和人工投入以追赶进度。”根据补充佐证，项目产出质量指标基本完成。
	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化指标量化反映）	10	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，经济效益指标完成情况如下：“技术咨询、技术服务收入41.56万元，招商引资企业收入达到2000万以上。”但是，所设计计划指标值为“技术咨询、技术服务收入500万元”，而实际完成值仅“41.56万元”，并未完成计划值。 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，经济效益指标完成情况如下：“产品环境健康研究中心落地，助力大湾区健康相关产品研发阶段和市场准入阶段的环境健康安全检测。”“化妆品质量提升研究团队落地，开展区域性原料与产品检测评价、功能性产品技术创新、品牌发展与质量保障等工作。”“贵细中药材研究团队落地，聚焦高值食品农产品，形成物种鉴定、品质识别、产地溯源、功能评价综合技术体系。”社会效益完成情况良好。 综上，扣10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化指标量化反映）	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，可持续发展效益指标完成情况如下：“化妆品、贵细中药材相关产业合作推进”，完成情况良好。
	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。	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：“参与技术合作或技术支持的企业满意度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	—————		87.5	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）						
内容	评价意见						
总体评价	“粤港澳大湾区研究院经费-基建专项债解决”2022年下达预算8370.27万元，支出8128.33万元，支出率为97.11%。通过项目资金投入，2022年主要完成工程基建、核心管理团队陆续落地、核心科研团队落地组建、设立自有成果转化平台3个及成功招引5家产业链上下游科技型企业、主营业务收入82.05万元（开票金额41.56万元），招引孵化企业收入2000万元以及推进合作交流等。存在以下问题：制度建设尚可进一步完善，无专门的资金管理办法；指标设置合理性稍有不足，个别指标完成度存在不足，等等。经综合评定，绩效得分为87.5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><b>一、预算执行过程管理方面</b></p> <p>资金管理方面</p> <p>(1) 制度建设不完善，无专门的资金管理办法。</p> <p>(2) 根据专项审核报告，资金使用单位的资金使用合理性、合规性方面存在以下问题：运营费超出预算较多、员工借支金额超支、差旅用车次数超出规定、员工福利管理不足、固定资产管理不规范、个别发票日期滞后、个别合同未见签字、存在个别采购单后补情况、个别差旅申请日期晚于出差日期等问题。但是，相应问题已得到整改。</p> <p><b>二、绩效指标完成情况方面</b></p> <p>个别指标完成度存在不足，指标设置合理性不足</p> <p>(1) 产出时效指标方面。根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（征求意见稿）》及相关佐证，产出时效指标完成情况如下：“设备及时完成采购”“及时组织设备验收”等，完成情况为“及时完成”“及时验收”。但是，上述调整后指标亦未能全部涵盖项目资金主要支出内容和方向的产出时效，且科研实验楼实验室装修存在工期滞后。</p> <p>(2) 经济效益指标方面。根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表（征求意见稿）》及相关佐证，经济效益指标完成情况如下：“技术咨询、技术服务收入41.56万元，招引孵化企业收入达到2000万以上。”但是，所设计划指标值为“技术咨询、技术服务收入500万元”，而实际完成值仅“41.56万元”，并未完成计划值。</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><b>一、管理优化方面</b></p> <p>资金管理方面</p> <p>(1) 加强制度建设，制定专项资金管理办法，细化专项资金使用，规范管理。</p> <p>(2) 在优化预算编制及细化资金使用范围的基础上，严格控制运营费用支出，避免超出预算计划。</p> <p><b>二、绩效提升方面</b></p> <p>提升绩效完成程度。一是科学制定项目实施计划及资金使用计划，根据实际需求及过往年度业绩水平设置合理的指标值，避免过高或超前导致年底无法完成。二是通过细化项目实施方案及强化实施保障，加快推进项目，提升实施质量与水平，落实专人专责，强化监督督促，加强沟通协调解决实施过程中的问题。三是实施过程中应阶段性检查绩效指标值完成情况，对其下阶段可实现程度及时开展分析和预测，如不能或难以实现，则应深入分析原因并制定切实可行的改进措施，力争确保完成预期绩效。</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、杨俊、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							