

## 摘要

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《关于印发《2023 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的通知》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对广东韶关曲江经济开发区管理委员会（以下简称“曲江经开区”）部门整体支出进行绩效评价。

根据《中共韶关市曲江委办公室 韶关市曲江区人民政府办公室关于印发《广东韶关曲江经济开发区管理委员会职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知》（韶曲办发〔2021〕6 号）规定，广东韶关曲江经济开发区管理委员会是区政府的派出机构，正科级。内设 5 个机构和一个下属事业单位，内设机构分别是办公室（工委办公室）、招商引资股、企业服务管理股、规划股、建设股，下属单位是广东韶关曲江经济开发区技术服务中心。行政编制 18 名，下属单位技术服务中心事业编制 15 名。

下属单位未独立预算，纳入曲江经开区统一预算。

收入预算数为 764.40 万元，调整预算数为 12,248.05 万元，年初结转结余 10,000.00 万元，收入决算数为 23,012.45 万元。年初支出预算数为 764.40 万元，调整预算数 13,203.05 万元，年末结转结余 9,045.00 万元，支出决算数为 23,012.45 万元。

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，曲江经开区 2022 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 81 分，对应的绩效等级为“良”。

2022 年主要绩效：1、数据中心集群起步区建设初见成效。2、全年签

订招商引资项目协议 8 个。3、园区基础设施建设上台阶。4、按期按量处置低效用地。5、妥善处置园区历史遗留问题。6、破解资金紧张难题。7、做好企业服务工作。8、强化人才工作。

存在问题：1、预算编制规划有待提高，编制不够精准科学；2、会计核算不规范，经济分类科目使用不规范；3、单位基本户和工程项目基本建设专户专户同时收取工程建设项目质保金。

改进意见：1、提高预算编制管理水平；2、按照《会计法》和《政府会计制度》要求，正确使用经济分类科目，提高财务管理水平。3、建议由单位工程项目基本建设专户统一收取工程建设项目质保金，加强资金管理和利息的合理使用。

# 目录

一、部门基本情况 .....	4
（一）部门职能 .....	4
（二）部门整体支出绩效目标 .....	6
（三）部门整体支出情况 .....	6
（四）项目资金支出情况 .....	7
二、绩效评价指标分析 .....	8
（一）预算编制情况分析 .....	8
（二）预算执行情况分析 .....	9
（三）预算使用效益情况分析 .....	10
三、评价结论 .....	12
四、主要绩效 .....	12
五、存在问题及改进意见 .....	13
（一）存在问题 .....	13
（二）改进意见 .....	错误!未定义书签。

广东韶关曲江经济开发区管理委员会

部门整体支出绩效评价报告

韶智会综[2024]第 112 号

韶关市曲江区财政局：

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据根据《关于印发《2023 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的通知》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对广东韶关曲江经济开发区管理委员会部门整体支出进行绩效评价。我所根据制定指标体系展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职能

1、主要职责

（一）贯彻落实党和国家的路线、方针、政策和法律法规，落实区委、区政府的决策和工作部署。

（二）制定开发区经济社会发展规划、开发建设中长期规划和年度实施计划以及重大投资计划并组织实施。

（三）负责开发区的开发、建设和管理。协助相关部门做好开发区的征地拆迁工作。

（四）负责开发区产业发展、招商引资的工作。负责开发区内企业的管理、人力资源开发和服务等工作。

（五）负责监测、汇总统计分析开发区经济社会发展情况及投资环境综合评价，统筹协调解决相关重大问题。

（六）负责开发区产业转移、创新创业、高新技术研发及其成果产业化、科技金融、循环经济、生态文明等方面的促进和服务工作。

（七）负责开发区的安全生产和生态环境保护工作。协助做好开发区综合信访维稳、城市管理、市场监管、行政综合执法等工作。

（八）负责开发区党的建设，加强基层党组织建设和党员干部队伍建设。

（九）拟订并组织实施开发区财务预决算方案。依法监督管理开发区国有资产。

（十）完成区委、区政府交办的其他任务。

## **2、机构设置**

曲江经开区内设机构：办公室（工委办公室）、招商引资股、企业管理股、规划股、建设股。行政编制 18 名，下属单位技术服务中心事业编制 15 名，公务用车编制数为 2 台。

## **3、部门构成**

包括本级和下属单位，下属单位：广东韶关曲江经济开发区技术服务中心，下属单位为非独立核算事业单位，纳入本级统一预算。

## **4、人员情况**

曲江经开区行政在职人员 18 人，实际在职在岗 16 人；事业在职人员编制数 15 人，实际在职在岗 14 人；纳入社保管理退休人员 12 人。2022 年调入行政编制 1 人；新招录行政编制 1 人；调出行政编制 1 人；事业编制

新招录 4 人。

（二）部门整体支出绩效目标

一是招商引资方面。夯实招商引资主体责任，完善开发区招商引资工作机制,保障重大优质项目快速落地落实；通过宣传上级有关扶持政策，组织策划招商引资活动，引进更多好项目大项目；督促企业科技创新，推动企业转型和产业升级，助推企业做强做大。二是项目建设方面。跟进新动工和拟动工项目进展，提供“一对一”、“点对点”服务，推进在建项目顺利建设；推进拟动工项目早日进场开工建设；指导新投产企业“小升规”。三是企业服务方面。落实好班子挂钩联系企业及重点项目制度，使各班子主动靠前服务；对在建项目在建设中遇到的困难和问题，及时为它们解决；对已投产企业，及时跟进生产经营情况，遇到问题及时解决，切实做到为企业排忧解难，促使企业早建成早投产早增效。

（三）部门整体支出情况

1、部门整体收入情况

2022 年曲江区经开区年初收入预算数为 764.40 万元，调整预算数为 12,248.05 万元，年初结转结余 10,000.00 万元，收入决算数为 23,012.45 万元。

单位：万元

项目	预算数	预算调整数	决算数	占收入比例
一般公共预算财政拨款收入	519.40	47.73	567.13	2.46%
政府性基金预算财政拨款收入	245.00	12,200.32	12,445.32	54.08%
年初结转结余			10,000.00	43.46%
本年收入合计	764.40	12,248.05	23,012.45	100.00%

2、部门整体支出情况

2022 年曲江区经开区年初支出预算数为 764.40 万元，调整预算数 13,203.05 万元，年末结转结余 9,045.00 万元，支出决算数为 23,012.45 万元。

单位：万元

项目（按经济分类）	预算数	预算调整数	决算数	占支出比例
一、基本支出	519.40	47.73	567.13	2.46%
人员经费	476.46	28.04	504.49	2.19%
公用经费	42.94	19.70	62.64	0.27%
二、项目支出	245.00	13,155.32	13,400.32	58.23%
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
四、经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
年末结转结余			9,045.00	39.30%
本年支出合计	764.40	13,203.05	23,012.45	100.00%

#### （四）项目资金支出情况

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	使用资金	执行率
1	广东绿之油农业开发有限公司土地款	309.00	309.00	100.00%
2	开发区正常运作经费	216.53	216.53	100.00%
3	韶关市北方智造科技有限公司省重点实验室配套资金	100.00	100.00	100.00%
4	曲江经济开发区韶智 1+5 大数据及配套产业项目土方回填工程有关费用	341.02	341.02	100.00%
5	白土污水处理厂污水处理费	132.91	132.91	100.00%
6	曲江经济开发区白土污水处理厂污水处理费	345.87	345.87	100.00%
7	曲江经济开发区 2021 年基础设施建设项目	11,000.00	7,982.83	72.57%
8	韶财债[2022]37 号韶关曲江经济开发区 2022 年基础设施建设项目 8000	8,000.00	3,972.17	49.65%
9	韶财债[2022]37 号韶关曲江经济开发区 2022 年基础设施建设项目 2000	2,000.00	0.00	0.00%
合计		22,445.32	13,400.32	59.70%

## 二、绩效评价指标分析

### （一）预算编制情况分析

该指标主要从部门预算编制和目标设置两个二级指标进行评价，考核部门的预算设置水平。指标分值 15 分，评价得分 8，得分率为 53.33%。

#### 1、预算编制，指标总分 6 分，评价得分 2 分

（1）预算编制规范性：部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求，预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理，专项资金编制细化程度合理，因项目增加，出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，扣 0.5 分；预算编制年度中间因增加项目及人员，预算出现较大的调剂，扣 0.5 分。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 2 分。

（2）预算调整率：预算调整率= $\left[ \left( \text{部门决算数} - \text{部门预算数} + \text{减少人员费用} \right) / \text{部门预算数} \right] \times 100\% = \left[ \left( 23,012.45 - 764.40 + 51.19 \right) / 764.40 \right] \times 100\% = 2,917.22\%$ 。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 0 分。

#### 2、目标设置，指标总分 9 分，评价得分 6 分

（1）绩效目标覆盖率：根据提供的《项目基本信息表》显示，各项目均设置了年度绩效目标。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 0 分。

（2）绩效目标合理性：所设置的绩效目标符合相关法律法规和政策制度、部门职能及发展规划，与本年度部门预算资金基本相匹配。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

（3）绩效指标明确性：绩效指标不够细化、量化，部分指标未制定相关的考评办法。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 2 分。



## （二）预算执行情况分析

该指标主要从资金管理、项目管理、资产管理和制度管理四个二级指标进行评价，考核部门的预算执行水平。指标分值 35 分，评价得分 29 分，得分率为 82.86%。

### 1、资金管理，指标总分 17 分，评价得分 11 分

（1）部门预算支出率：全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入=13,967.45/23,012.45\*100%=60.70%。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 2 分。

（2）结转结余率：结余结转率=1-60.70%=39.30%，结余结转率>30%。根据评分标准，满分 3 分，本项得分 0 分。

（3）政府采购合规性：2022 年初部门预算政府采购金额 1.5 万元，年末的政府采购信息统计报表显示实际采购金额 6881.67 万元，政府采购执行率远远大于 100%[政府采购执行率=(年末实际采购金额/年初部门预算金额\*100%)，得 0 分。政府采购执行过程较为规范，符合《中华人民共和国政府采购法》等相关规定。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 2 分。

（4）财务合规性：资金管理与核算规范均依照相关的资金管理办法、制度执行，并按照统一的会计制度进行核算。资金使用及资金投向清晰，符合程序，提供的财务资料真实有效、较全面。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 5 分。

（5）预决算信息公开：部门预决算按规定内容、在规定时限和范围内进行公开。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

### 2、项目管理，指标总分 8 分，评价得分 8 分

（1）项目实施程序：项目的设立及调整按规定履行报批程序，项目招

投标、建设、验收等按相关制度规定执行，实施过程规范。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

(2) 项目监管：资金使用单位建立有效管理机制，且执行情况良好，主管部门按规定对项目建设开展有效检查、监控、督促整改。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

### **3、资产管理，指标总分 6 分，评价得分 6 分**

(1) 资产管理安全性：能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

(2) 固定资产利用率：在用固定资产为 128.15 万元，所有固定资产总额为 128.15 万元，固定资产利用率为 100%。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

### **4、制度管理，指标总分 4 分，评价得分 4 分**

管理制度健全性：制订了财经管理办法、内部控制、预算绩效管理制度，对重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案，并且有效执行。根据评分标准，满分 4 分，本项得分 4 分。

## **(三) 预算使用效益情况分析**

该指标主要从经济性、效率性、效果性和公平性四个二级指标进行评价，考核部门的预算使用效益水平。指标分值 50 分，评价得分 44 分，得分率为 88%。

### **1、经济性，指标总分 10 分，评价得分 8 分**

(1) 公用经费控制率：2022 年度实际支出公用经费决算数 62.64 万元，年初预算金额 42.94 万元，公用经费决算数 > 公用经费预算数。根据评分

标准，满分 2 分，本项得分 0 分。

(2)2022 年度部门“三公经费”实际支出 8.28 万元，预算金额为 10.50 万元。“三公经费”实际支出数<预算安排的“三公经费”数，经费控制率为 78.86%。根据评分标准，满分 2 分，本项得分 2 分。

(3) 完成成本合理性：相关工作预算编制依据明确，有询价、议价或招标；工作成本与市场价格、行业标准相比较为合理。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 6 分。

## **2、效率性，指标总分 10 分，评价得分 7 分**

(1) 重点工作完成率：经审阅绩效自评报告及现场评价，2022 年度三项重点工作完成两项，还有一项完成过半。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 4 分。

(2) 项目完成及时性：2022 年度除工资经费项目外预算项目 8 个，完成项目数 5 个，完成率 62.5%。根据评分标准，满分 5 分，本项得分 3 分。

## **3、效果性，指标总分 24 分，评价得分 24 分**

(1) 招商引资工作：通过商会招商、委托招商、以商招商、产业链招商等多种渠道开展招商，签订招商引资项目协议 8 个，包括 3 个工业项目和 5 个大数据项目，其中超亿元项目 5 个，合同投资总额达 104.75 亿元。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 6 分。

(2) 园区基础设施建设情况：1、争取地方政府债券资金超过 2 亿元用于实施园区基建项目；2、建设园区道路、园区配套设施、污水处理厂和土方工程等 18 项。3、已完成道路提升改造、路灯安装、新建道路、土方平整等项目 10 项。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 6 分。

(3) 企业服务工作情况：1、为企业处理劳动事故、劳资纠纷、企业与村民之间的纠纷 35 宗，帮助 186 名务工人员追回欠薪、工程款 755 万元，

答复群众网络问政和来信来电工单 27 宗；2、为园区企业解决用地、供水、供电、接通排污设施等各项问题 5 宗；3、协助企业申报各类奖补资金超 2000 万元。根据评分标准，满分 6 分，本项得分 6 分。

(4)处置园区低效用地情况：2022 年度计划处置低效用地 100 亩以上，实际处置低效用地 4 宗 144.5 亩。根据评分标准，满分 6 分，得分 6 分

**4、公平性，指标总分 6 分，评价得分 5 分**

该指标主要从社会公众的满意程度方面考察部门单位履职情况，根据社会随机访谈，社会群众调查对旅游及经济发展情况满意度一般，其他履职情况基本满意。根据评分标准，满分 6 分，本项得 5 分。

**三、评价结论**

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，曲江经开区 2022 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 81 分，对应的绩效等级为“良”，各项指标综合评价得分情况如下：

评价因素	分值	评价得分	得分率
预算编制情况	15	8	53.33%
预算执行情况	35	29	82.86%
预算使用效益	50	44	88.00%
评价总得分	100	81	81.00%

**四、主要绩效**

**1、数据中心集群起步区建设初见成效**

韶关数据中心集群起步区落户园区，规划用地面积 1474 亩。协助白土镇政府完成规划范围内征地 311.32 亩、迁坟 278 座；完成林地报批 158 亩、用地报批面积 347 亩。已签约大数据项目中，万国、德衡、联想、首都在

线等 4 个项目总投资额约为 84.5 亿元。

## **2、加大招商引资力度，做大做强园区产业**

通过商会招商、委托招商、以商招商、产业链招商等多种渠道开展招商，签订招商引资项目协议 8 个，包括 3 个工业项目和 5 个大数据项目，其中超亿元项目 5 个，合同投资总额达 104.75 亿元。

## **3、多举措处置园区低效用地，实现土地资源集约利用**

完成 2022 年开发区土地集约利用监测统计工作，推进园区土地集约节约利用工作。全年处置低效用地 4 宗共 144.5 亩。1、通过股权交易方式处置东江环保公司低效用地 30 亩。2、督促低效企业转型发展，原兴昶永纺公司 44.2 亩用地转型加工预制项目并立项备案和建成，企业更名为广东兴昶未来食品科技有限公司。3、引导企业出租闲置厂房，引进星圆智公司，盘活原佳泰公司低效用地 50 亩，2022 年已完成首期厂房改造并于 2022 年 5 月正式投产。4、通过司法拍卖，引进协兴螺丝公司参加华记公司的不动产及土地使用权拍卖，2022 年 12 月 9 日成交。

## **4、加大服务企业力度，营造良好营商环境**

一是以“一盘棋”思想统筹园区企业管理，实施网格化管理，将园区企业划分为 5 个风格，安排挂片领导及责任人联系企业，为企业 provide 科学化、规范化、精细化的服务。二是成立了招商引资项目服务专班，各时协调重点项目建设过程中的矛盾和问题。

# **五、存在问题及改进意见**

## **（一）存在问题**

### **1、预算编制规划有待提高，编制不够精准科学**

2022 年度预算调整较大，调整幅度远超 100%，调整较大的主要原因是

政府性基金预算财政拨款收入 12,445.32 万元，主要变动情况：一是政府项目三通一平等基础设施建设投入增加，二是政府项目建设土地拆迁补偿投入增加，三是韶关市北纺智造科技有限公司申请省重点实验室区级配套资金，对企业的扶持资金投入增加。而在预算执行过程中，政府性基金决算数列入其统计范围，这是造成预算调整较大的主要原因。预算编制需提高规划性、精准性和科学性，预算执行管理工作有待提高。

## **2、会计核算不规范，经济分类科目使用不规范**

如 2022 年 1 月 0063 号凭证支付 2021 年度应休未休年休假工资 129,246.30 元列入 30201 商品和服务支出—办公费，按规定应列入 30102 工资福利支出—津贴补贴科目，并且缺少发放会议纪要或通知及发放标准等附件。

2022 年 2 月 0001 号凭证支付扫描仪等办公设备款 4,349.00 元、2 月 0002 号凭证支付办公家具用品款 3,460.00 元列入 30902 资本性支出—办公设备购置，309 资本性支出反映切块由发改部门安排的基本建设支出，各单位安排的资本性支出应记入 310 科目。

## **3、单位基本户和基本建设专户同时收取工程建设项目质保金**

曲江经开区开户银行共有三个，分别是零余额账户、基本户、项目基本建设专户，专户主要用于项目基本建设工程款、债券资金及工程保证金收付等。

由于曲江经开区负责园区内的基础设施建设和园区内企业的服务工作，收取的建设项目质保金比较多，目前单位基本户和基本建设专户同时收取工程建设项目质保金，利息和资金在两个银行账户之间流转，不符合专项资金管理规定。

## （二）改进意见

### 1、提高预算编制管理水平

根据区委、区政府的年初工作规划重心，科学、合理编制部门预算。应及时总结当年预算执行过程中的经验和问题，对后续年度的预算作出精准合理的规划，发挥财政资金的积极作用，全面提高资源配置和资金使用效率，切实将资金用在“刀刃上”。

2、按照《会计法》和《政府会计制度》要求，正确使用经济分类科目，填制会计凭证，提高财务管理水平。

3、建议由单位基本建设专户统一收取工程建设项目质保金，加强资金管理和利息的合理使用。

附件：部门整体支出绩效评价评分表

韶关市智杰会计师事务所（普通合伙）



广东·韶关

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年1月11日

部门整体支出绩效评价评分表

单位：广东韶关曲江经济开发区管理委员会\_\_\_\_\_

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况说明	评价得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制情况	15	预算编制	6	预算编制规范性	3	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配，是否按照财政当年预算编制原则进行编制等。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求的，得0.5分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得0.5分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得0.5分； 4. 符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求，功能分类和经济分类编制正确的，得0.5分； 5. 预算编制较为准确，年度中间无大量调剂，项目之间未频繁调剂的，得0.5分； 6. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得0.5分。	部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求；预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理；专项资金编制细化程度合理，因项目增加，出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，扣0.5分；预算编制年度中间因增加项目，预算出现很大的调剂，扣0.5分。	2
				预算调整率	3	部门（单位）本年度支出预算调整数与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算支出的调整程度。	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整率=0，本项指标得满分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。	预算调整率=[（部门决算数-部门预算数+减少人员费用）/部门预算数]×100% 预算调整率:[（23,012.45-764.40+51.19）/764.40]*100%=2,917.22%      预算调整率为2,917.22%，扣3分	0
		目标设置	9	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得2分； 2. 100%>比率≥80%的，得1.5分； 3. 80%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。	根据《项目基本信息表》显示，只有一个项目设置了年度绩效目标。	0
				绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得1分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得1分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得1分； 4. 部门申报的项目有进行可行性和充分论证的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	所设置的绩效目标符合相关法律法规和政策制度、部门职能及发展规划，与本年度部门预算资金基本相匹配。	4



评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况 说明	评价 得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
				绩效指标明确性	3	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得1分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，无法量化的指标评分标准较为明确的，得1分； 3. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分，指标完成率高于150%的，扣1分； 对上述3项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	绩效指标不够细化、量化，部分指标未制定相关的考评办法。扣减1分。	2
				部门预算支出率	3	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。全年平均支出进度=本年决算支出/本年决算收入	全年平均支出进度： 13,967.45/23,012.45*100%=60.70% 本指标得分：3*60.70%=2	2
				结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余额与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分； 4. 结余结转率>30%的，得0分。	结余结转率：1-60.70%=39.30% 结余结转率>30% 得0分	0
				政府采购合规性	4	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，以及政府采购执行过程规范性，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	1. 政府采购执行率小于等于100%的，得2分；实际采购金额大于采购计划金额的，本项不得分。 （1）政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； （2）政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 2. 政府采购执行过程较为规范的，得2分；出现违反《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》（国务院令658号）、《政府购买服务管理办法》（财政部令第102号）等政府采购相关管理办法的，每次扣0.5分，扣完为止。	政府采购执行率=（6881.67/1.5）*100%=458778%， 政府采购执行率远远大于100%的，得0分。 . 政府采购执行过程较为规范的，符合《中华人民共和国政府采购法》等相关规定。	2
				财务合规性	5	反映部门（单位）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。	1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分； 2. 事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分； 3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分； 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分； 5. 连续两年对因业务主管部门责任印发的同一问题提出意见，或主管部门未落实相关审计和财会监督整改意见的，扣1分。	资金管理与核算规范均依照相关的资金管理办法、制度执行，并按照统一的会计制度进行核算。资金使用及资金投向清晰，符合程序，提供的财务资料真实有效、较全面。	5

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况 说明	评价 得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算 执行 情况	35			预决算信息 公开	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得0.5分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1分。 部门决算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得0.5分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	部门预决算按规定内容、在规定时限和范围内进行公开。	2
		项目 管理	8	项目实施 程序	4	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范,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。	1. 重点或新增项目前期开展了可行性研究或调研，论证较为充分的，项目的设立及调整按规定履行报批程序，得2分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得2分；	项目的设立及调整按规定履行报批程序，项目招投标、建设、验收等按相关制度规定执行，实施过程规范。	4
				项目监管	4	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 部门（单位）或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的,得2分； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、市级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。	资金使用单位建立有效管理机制，且执行情况良好，主管部门按规定对项目建设开展有效检查监控、督促整改的。	4
		资产 管理	6	资产管理 安全性	4	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产保存完整，并定期对固定资产进行清查，未有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况的，得1分； 2. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 3. 及时处置报废固定资产，资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为的，得1分； 4. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。	能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。	4
				固定资产 利用率	2	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	1. 比率≥90%的，得2分； 2. 90%>比率≥75%的，得1分； 3. 75%>比率≥60%的，得0.5分； 4. 比率<60%的，得0分。	在用固定资产为128.15万元，所有固定资产总额为128.15万元，固定资产利用率为 100%。	2

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况说明	评价得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		制度管理	4	管理制度健全性	4	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制、预算绩效管理制度等制度的，得1分； 2. 部门对于重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案等制度的，得1分； 3. 上述资金、财务和内控制度制度、预算绩效管理制度得到有效执行的，得1分； 4. 所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得1分。	制订了财经管理办法、内部控制、预算绩效管理等制度，对重点项目、经常性项目制定了相关管理办法、实施方案，并且有效执行。	4
预算使用效益	50	经济性	10	公用经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分。	2022 年度实际支出公用经费（决算数）62.64万元，年初预算金额42.94万元，调整预算数为19.7万元。公用经费决算数＞公用经费调整预算数,扣2分	0
				“三公”经费控制率	2	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数,得2分，否则不得分。	2021年度部门“三公经费”实际支出8.28万元，预算金额为10.5万元。“三公经费”实际支出数〈预算安排的“三公经费”数，经费控制率为78.86%。	2
				完成成本合理性	6	部门（单位）相关工作成本较市场价格或同类项目的完成价格的合理性情况，用以反映相关工作开展的经济性。	1. 相关工作预算编制依据较为明确的，如经过了三方询价或依据相关行业标准进行编制的，得3分； 2. 相关工作成本与市场价格、行业标准、其他地市的同类项目相比较为合理的得3分。	相关工作预算编制依据明确，有三方询价；工作成本与市场价格、行业标准相比较为合理。	6
		效率性	10	重点工作完成率	5	反映部门（单位）完成市委、市政府、人大重要事项或项目的完成情况。	本项得分由单位自行评估实际得分，按照完成实际效果自评打分。重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办或下达的工作任务。	经审阅绩效自评报告及现场评价，重点工作完成率没有达到100%	4
				项目完成及时性	5	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得5分；部分项目未按计划时间完成的，本项扣分=未完成项目数/项目总数×5。	2022年度除工资经费项目外预算项目8个，完成项目数5个，完成率62.5%。	3
			6	招商引资工作	6	反映部门（单位）招商引资工作	1、建立有效招商引资措施；2、招商引资工作完成情况；3、招商引资工作实施情况；每项完成得2分。	签订招商引资项目协议8个，包括3个工业项目和5个大数据项目，其中超亿元项目5个，合同投资总额达104.75亿元	6
				园区基础设施建设情况	6	反映部门（单位）园区基础设施建设情况	1、跟进新动工和拟动工项目进展；2、推进在建项目顺利建设；3、推进拟动工项目早日进场；每项完成得2分。	1、争取地方政府债券资金超过2亿元用于实施园区基建项目；2、建设园区道路、园区配套设施、污水处理厂和土方工程等18项。3、已完成道路提升改造、路灯安装、新建道路、土方平整等项目10项。	6
得分									
得分率									

评价指标						指标说明	评分标准	评价情况	
一级指标		二级指标		三级指标				情况说明	评价得分
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		效果性	6	企业服务工作情况	6	反映部门（单位）企业服务工作情况	1、为企业处理劳动事故和纠纷；2、解决园区内企业用地、供水电问题；3、协助企业申报奖补资金；每项完成得2分。	1、为企业处理劳动事故、劳资纠纷、企业与村民之间的纠纷35宗，帮助186名务工人员追回欠薪、工程款755万元，答复群众网络问政和来信来电工单27宗；2、为园区企业解决用地、供水、供电、接通排污设施等各项问题5宗；3、协助企业申报各类奖补资金超2000万元。	6
			6	处置园区低效用地情况	6	反映部门（单位）处置园区低效用地情况	按期按量完成处置任务；完成得6分。	2022年度计划处置低效用地100亩以上，实际处置低效用地4宗144.5亩。	6
		公平性	6	公众或服务对象满意度	6	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市统计部门的数据、年度市直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	根据随机调研访谈，社会群众调查对旅游及经济发展情况满意度一般，其他履职情况基本满意。	5
合计	100	-	100		100	-	-		81