

2022 年度江西弋阳高新技术产业园区管理委员会 弋阳县连胜双创园区基础设施建设项目绩效评价报告

为强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《江西省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（赣府发[2013]8号）、《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩〔2022〕9号）、《中共弋阳县委、弋阳县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（弋发[2019]12号）、《弋阳县项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（弋财监〔2023〕8号）、《弋阳县财政局关于开展2023年度财政重点绩效评价的通知》（弋财监〔2023〕157号）等文件要求，弋阳县财政局（以下简称“县财政局”）委托上饶悦诚会计师事务所（普通合伙）对江西弋阳高新技术产业园区管理委员会弋阳县连胜双创园区基础设施建设项目（以下简称“弋阳高新区管委会连胜双创园项目”）绩效目标开展审定及事前绩效评价。

一、项目单位基本情况

（一）单位情况

江西弋阳高新技术产业园区管理委员会，弋阳县事业单位登记管理局颁发的《统一社会信用代码证书》，社会信用代码：12360926759975516W；注册地址：弋阳县城南工业园；负责人：江宪华；

江西弋阳高新技术产业园区管理委员会是直属县政府管理的正科级事业单位，参照公务员法管理。现有内设机构7个：综合办、规划建设科、经济发展办、招商办、安商办、社会事务办及企业服务中心。

2022年末，实有在职人员27人，其中：参照公务员法管理事业人员13人，非参公事业人员14人。离休人员0人，退休人员0人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员0人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员1人。

（二）主要职能

江西弋阳高新技术产业园区管理委员会经县政府授权主要承担园区规划、开发建设、土地管理、项目调度、入园企业管理和服务、园区招商等职能。主要职责是：

(1) 负责工业园区内党的建设、精神文明建设、劳动和社会保障工作、法制工作、群众团体工作；

(2) 负责工业园区内的经济社会发展计划的编制和统计，负责本单位财政预算、决算的编报；

(3) 负责工业园区内的规划、建设工作；

(4) 负责工业园区内招商引资，对外经济技术合作；

(5) 经营和管理工业园区内的国有资产；

(6) 负责工业园区内的其他各项行政和社会管理工作；

(7) 承办县委、县政府交办的其他工作。

(三) 资产情况

资产总体情况：2022 年末，江西弋阳高新技术产业园区管理委员会资产总额（账面净值，下同）108.32 万元，负债总额 0 万元，净资产 108.32 万元。

资产构成情况：流动资产 0 万元，占资产总额 0%；固定资产 108.32 万元，占资产总额 100%。

二、项目基本情况

(一) 项目背景

为深入贯彻党中央、国务院关于促进大众创业、万众创新的决策部署，加快完善创新创业服务体系，带动经济社会良性发展，各地将双创园区基础设施建设作为推进双创工作的重要平台，积极探索适合自己发展的新模式。在“大众创新、万众创新”的时代背景下，双创园区基础设施建设拓展新的创业空间，成为新时期培育创业主体的重要引擎，有利于促进区域经济的发展。

(二) 项目建设内容及规模、投资估算及资金来源、建设期

项目主要建设内容及规模：新建标准厂房 27000 平方米，新建一座工业污水处理站、污水处理规模为 300 吨/日，排水管网安装 4000 米，道路硬化 16000 平方米，照明工程 140 套，照明电缆敷设 5000 米，环境提升面积 12000 平方米，原厂房维修改造 75000 平方米及设置 200 个广告位等。

项目投资估算、资金来源及进行期间：项目总投资估算为 13376.52 万元，资金来源为单位自筹和专项债券资金，建设工期 20 个月。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，掌握财政补贴资金的管理和使用情况，找出存在的问题，总结项目管理经验，进一步加强和规范弋阳高新区管委会连胜双创园项目资金的管理与使用，从而提高财政资金使用效益，同时为后续管理和运营决策提供参考依据。

（二）绩效评价原则和依据、评价指标体系、评价方法

1、评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价依据

（1）财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）；

（2）财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416 号）；

(3) 财政部《关于印发〈预算绩效管理工作规划[2012-2015年]〉的通知》(财预[2012]396号);

(4) 财政部关于印发《地方财政管理绩效综合评价方案》的通知(财预〔2014〕45号);

(5) 财政部关于印发《中央部门预算绩效目标管理办法》的通知(财预〔2015〕88号);

(6)《江西省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(赣府发〔2013〕8号);

(7)《江西省人民政府关于改革完善预算管理制度的意见》(赣府发〔2015〕11号);

(8)《江西省财政厅关于开展2015年度省级部门预算项目支出绩效评价工作的通知》赣财办〔2016〕27号;

(9)《中共弋阳县委、弋阳县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(弋发〔2019〕12号)

(10)《弋阳县项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》(弋财监〔2023〕8号)、《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(赣财绩〔2022〕9号);

(11)《弋阳县财政局关于开展2023年度财政重点绩效评价的通知》(弋财监〔2023〕157号);

(12) 其他相关资料。包括：相关行业政策、行业标准及专业技术规范；部门预算编制申报材料、专项资金申报和分配资料、财政部门批复的部门预算及评审意见；部门年度资金拨付情况、预算执行分析报告、决算报告；财政监督检查报告；审计部门对专项资金项目主管部门和下属项目实施单位预算执行情况的年度审计报告等其他相关资料。

3、审定指标体系

主要参考了财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预〔2013〕53号)文件，结合县财政局对此次绩效评价的目标、要求，以及弋阳高

新区管委会实际情况，审定了弋阳高新区管委会连胜双创园项目绩效指标体系。

4、审定方法

邀请中介机构结合被评审单位实际情况，采取座谈、询问查证、问卷调查、和专家评议相结合的方法，对项目开展评价。

座谈法：听取项目相关部门的汇报，了解、掌握项目实施情况以及资金使用情况；听取相关部门对项目的政策建议。

询问查证法：在汇总分析相关单位项目资料的基础上，以现场方式，向项目相关部门以书面、口头形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目做出初步的评判。

问卷调查法：通过设计针对使用者对象的调查问卷，以座谈、走访等方式进行问卷调查与收集，分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价本项目取得的社会效益。

专家评议法：通过座谈、查看项目资料、走访、实地抽查，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备阶段

审定小组受领绩效评价任务，组建项目团队，明确人员分工，组织项目团队集中培训；拟定绩效目标审定工作方案，根据相关政策法规及部门情况审定指标体系，梳理基础数据表和资料清单。

2、评价实施阶段

基础数据采集：在被审定单位工作人员的支持配合下，绩效审定工作小组收集了审定目标所需的财务数据、业务数据及相关制度执行的原始材料，根据指标体系的评判原则核查了相关资料的真实性、合理性、合规性。

访谈调研：根据工作需求，绩效审定工作小组在调研期间对弋阳高新区管委会工作人员进行了多次访谈以及线上沟通，针对部门工作职责、项目实施情况、项目资金使用与管理情况等问题进行了详细了解和确认。

3、报告撰写阶段

收集弋阳高新区管委会提供的评价材料，逐个进行审核，最终汇总数据，对单位整体的绩效情况进行归纳分析，形成总体评价结论，撰写评价报告。

四、绩效评价指标情况

（一）项目决策

1、立项合理性

（1）项目立项规范性

根据弋阳高新区管委会提供的《建筑工程施工许可证》、《关于弋阳县双创园区基础设施建设项目(连胜园区)可行性研究报告的批复》弋发改字(2020)174号文件、《自然资源局用地说明》、《弋阳县双创园区基础设施建设项目可行性研究报告》、《关于弋阳县双创园区基础设施建设项目的环保意见》、《弋阳县双创园区基础设施建设项目(连胜园区)实施主体确认函》等文件显示，该项目按照规定程序设立，审批文件材料符合相关要求。

该项总分4分，得4分。

2、绩效目标

（1）绩效目标合理性

预算目标设立依据充分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；预算目标与实施情况一致。

该项总分3分，得3分。

（2）绩效指标明确性

项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；预算目标与项目目标任务数相对应。

该项总分3分，得3分。

（二）项目过程

1、资金落实

（1）资金到位率

资金到位率，根据截止 2022 年 12 月 31 日实际落实到项目的资金与计划投资到位资金总额的比率计算。

截止 2022 年 12 月 31 日实际落实到项目的资金为 1500 万元，计划投资到位资金总额为 1500 万元，资金到位率为 100% 。

该项总分 5 分，得 5 分。

（2）到位及时率

根据弋阳高新区管委会提供的《弋阳高新技术产业园区管理委员会连胜双创园区基础设施建设项目部门评价报告》显示，截止 2022 年 12 月 31 日及时落实到项目的资金为 1500 万元，计划 2022 年 12 月 31 日前应到位资金总额为 1500 万元，资金到位及时率为 100%。

该项总分 5 分，得 5 分。

2、业务管理

（1）管理制度健全性

弋阳高新区管委会连胜双创园项目组织、施工管理制度健全；工程质量管理制
度健全；安全生产管理制度健全；对项目的监督管理制度健全。

该项总分 4 分，得 4 分。

（2）制度执行有效性

连胜双创园项目实施文件资料齐备；项目实施过程中未发生安全事故；无预算
调整。

该项总分 3 分，得 3 分。

（3）项目质量可控性

弋阳高新区管委会连胜双创园项目制定了项目质量要求，但要求及标注不够准
确，项目完工后组织进行验收，验收机构独立公正，验收方式合理。

该项总分 4 分，得 3 分。

3、财务管理

(1) 管理制度健全性

根据提供的《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会财务管理制度》显示，弋阳高新区管委会制定了完整的财务制度，实现了资金专户管理。

该项总分 2 分，得 2 分。

(2) 预算执行率

根据弋阳高新区管委会提供的《弋阳高新技术产业园区管理委员会绩效自评总报告》显示，连胜双创园项目年初预算数为 0 万元，2022 年度批复预算金额总计为 1500 万元，执行数为 1500 万元。支出预算执行率=100%。

该项总分 5 分，得 5 分。

(3) 对财务是否进行有效控制

经查阅凭证，弋阳高新区管委会连胜双创园项目支付审批流程合法、合规，实现专款专用。

该项总分 2 分，得 2 分。

(三) 项目产出

1、产出数量

(1) 工程完工率

该项指标为评价项目实际完成量与计划完成量的比率，截止 2022 年 12 月 31 日，本年度工程完成率 100%。

该项总分 10 分，得 10 分。

2、产出质量

(1) 工程验收合格率

该项指标为评价项目工程验收合格率，年度合格率指标 90%，实际合格率 98%。

该项总分 10 分，得 10 分。

3、产出时效

(1) 工程完工及时性

该项指标为评价项目是否在规定时限内完成工程施工计划，截止 2022 年 12 月 31 日前已完成计划工程量。

该项总分 5 分，得 5 分。

4、产出成本

(1) 投资额

该项指标为评价完成项目计划工作目标的实际成本，计划用于连胜双创园项目的投资额为 1500 万元，实际用于连胜双创园项目建设的金额为 1500 万元。

该项总分 5 分，得 5 分。

(四) 项目效益

1、经济效益

(1) 主营业务收入

该项指标为评价项目实施带来的收入情况，年度指标 18000 万元，实际完成值达到 18000 万元。

该项总分 5 分，得 5 分。

2、社会效益

(1) 增加就业人数

该项指标为评价项目实施就业人数增加情况。年度指标 500 人，实际完成 500 人。

该项总分 5 分，得 5 分。

3、生态效益

(1) 生态文明

该项指标为评价项目实施对生态文明所带来的直接或间接影响情况。

该项总分 5 分，得 3 分。

4、可持续影响

(1) 对未来可持续发展的影响

该项指标为评价项目实施的对未来可持续发展的影响，该项目实施对未来可持续发展的积极影响成效明显。

该项总分 5 分，得 3 分。

5、满意度

(1) 社会公众或服务对象满意度指标

该项指标为评价社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

该项总分 10 分，得 8 分。

四、综合评价情况及评价结论

根据绩效评价工作要求，工作组审定了转移支付资金项目绩效评价指标评分表，从项目目标设立、绩效目标情况、资金投入、资金管理、业务管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出效益、满意度等方面进行百分制评分。弋阳高新区管委会连胜双创园项目 2022 年度项目绩效评价综合得分为 93 分，评价结果为优。

五、绩效评价结果应用建议

(一) 强化动态监控管理，根据工作开展情况，开展定期或不定期项目绩效跟踪，针对新发生的问题，及时研究及时解决。

(二) 强化资金执行进度管理。按照年初目标，规划项目资金支出进度，按序时开展工作，确保预算执行进度稳定，工作落实有序平稳。

六、主要经验做法、存在的问题和改进措施

(一) 主要经验做法

加强预算编制“科学化、规范化、精细化”及项目实施前、中、后过程的监管。

(二) 存在的问题

- 1、工程绩效目的不够明确、不够细化、不够量化，缺乏可衡量性和可实现性。
- 2、绩效评价方面还有待加强，绩效指标体系还有待完善，绩效管理工作机制

还有待进一步健全。

（二）改进措施

1、做好项目实施的跟踪检查工作，定期不定期地对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，对能实现预期绩效目标的项目予以充分肯定，对进展缓慢，预期绩效目标较差的项目，及时进行协调和提出整改措施，确保项目实施工作正常运行，达到预期绩效目标。

2、加强对单位编制预算绩效目标项目设计的科学性、合理性，加大对绩效项目的管理力度，实施进度跟踪，合理支出预算资金，使其最大效益化。

七、项目后续工作安排和有关建议

高新区管委会连胜双创园项目已立项完成，下一步主要是认真学习项目实施过程中的经验及不足，为做好下一个年度项目实施计划奠定基础。

八、其他需说明的问题

无。

附件 1：弋阳高新技术产业园区管理委员会弋阳县连胜双创园区基础设施建设
项目评价指标体系

上饶悦诚会计师事务所（普通合伙）
二〇二三年十月二十九日