

# 仁化县工业和信息化局 2021 年 部门整体支出绩效评价报告

委托单位：仁化县财政局

评价机构：广东会院绩效管理咨询有限公司

机构负责人：朱明非

项目负责人：姚观柱

二〇二二年八月

## 摘要

受仁化县财政局委托，广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县工业和信息化局（以下简称“县工信局”）2021 年度部门整体支出实施第三方绩效评价，通过自评材料审核、现场调研、综合分析评价等一系列程序，综合评定县工信局 2021 年度部门整体支出绩效评价得分为 81.96 分，绩效等级为“良”。

2021 年县工信局部门整体收支预算数 1,717.41 万元，决算数为 3,661.35 万元。按照韶关市政府、仁化县人民政府的年度工作部署，县工信局 2021 年度各项工作得到有效推进，主要取得以下成绩：一是推动规上工业经济实现新发展，同时做好国资国企改革，国有资源、资产价值化工作；二是持续加大科技创新投入，科技创新水平进一步提升；三是招商引资工作取得较大进展，超额完成任务指标，受到韶关市招商引资工作领导小组办公室表彰；四是商贸经济运行良好；五是拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，大力推进省级电子商务进农村项目。

虽然取得一定的成绩，但仍存在不足之处。表现在：一是部门预算编制不完整不规范，部分专项资金编制不够准确，预算调整率高；二是绩效目标及绩效指标设置完整性、科学性欠缺；三是上级财政拨款支付进度偏慢，财务管理流程需进一步规范；四是监督管理程序及效果需进一步优化。

建议县工信局：一是实施全口径预算，提升预算编制准确性。将国有资本经营等内容全部编入部门预算内，全面反映本部门的实际收入。同时细化预算编制工作，加强业务形势研判，科学合理编制中期财政规划，并测算分年度收支数额，增强预算规划性和准确性；二是开展绩效目标及绩效指标编制的科学化、精细化管理，提升绩效指标的清晰度与可衡量性。在目标设置方面，建议按照“部门职能→工作任务→重点项目→核心指标”的思路，将县工信局部门职能、工作任务和重点项目串联起来，形成部门整体绩效“树形结构”，注重绩效监控管理过程，促进履职效果的有效实现；三是加快上级资金使用进度，进一步规范财务管理工作；四是优化监管程序，确保按计划时间节点完成项目。

# 目 录

|                            |    |
|----------------------------|----|
| 一、评价部门的基本情况 .....          | 1  |
| （一）部门主要职能 .....            | 1  |
| （二）年度总体工作任务及重点工作任务及完成情况 .. | 3  |
| （三）资金使用的绩效目标及指标 .....      | 5  |
| （四）部门整体收支情况 .....          | 5  |
| 二、绩效指标分析 .....             | 7  |
| （一）预算编制情况分析 .....          | 7  |
| （二）预算执行情况分析 .....          | 13 |
| （三）资金使用效益分析 .....          | 18 |
| 三、评价结论 .....               | 24 |
| 四、主要绩效 .....               | 25 |
| 五、存在问题 .....               | 27 |
| 六、相关建议 .....               | 29 |
| 附件 .....                   | 33 |

# 绩效报告

为持续贯彻落实《全面实施预算绩效管理的意见》和《中共广东省委广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）文件精神，根据《仁化县县级全面实施预算绩效管理工作方案（2019-2022年）》有关要求，进一步加强财政资金绩效管理，增强预算部门绩效管理责任主体意识，提高部门整体资金支出依法履职产生效益，促进部门资源的合理配置，根据《仁化县财政局关于印发〈仁化县部门整体支出绩效评价管理工作规程〉的通知》，仁化县财政局（以下简称“县财政局”）组织并委托广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县工业和信息化局（以下简称“县工信局”）2021年度部门整体支出开展绩效评价，经过材料审核、现场勘验评价、综合分析评价等评价程序，形成本绩效评价报告。

## 一、评价部门的基本情况

### （一）部门主要职能

#### 1. 部门主要职责

依据《中共仁化县委办公室 仁化县人民政府办公室关于印发〈仁化县工业和信息化局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（仁办发〔2019〕17号），仁化县工信局是县政府工作部门，为正科级，加挂仁化县科学技术局、仁

化县商务局牌子。县工信局履行的主要职责为：贯彻落实党中央和省委、市委关于工业、信息化、科技创新、商务、国有企业监管和改革工作的方针政策和决策部署，按照县委工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对工业、信息化、科技创新、商务、国有企业监管和改革工作的集中统一领导。

## **2. 纳入预算编制范围单位**

依据《2021 年仁化县工业和信息化局部门预算》，纳入 2021 年预算编报单位包括局本级预算以及 5 个下属单位预算。下属单位为仁化县科学技术局、仁化县商务局、县投资促进服务中心、县煤炭管理总站、县生产力促进中心。

## **3. 机构设置情况**

县工信局下设 11 个股室。包括：办公室、运行监测股、技改创新与工业节能股、信息产业股、县中小企业局、科技管理股、贸易市场股、对外经济贸易股、国有资产管理办公室、人事股、机关党委。

## **4. 部门人员编制构成**

根据“三定”方案，县工信局机关行政编制 23 名。设局长 1 名、副局长 3 名；正股级领导职数 11 名（含机关党委专职副书记 1 名）。“三定”方案的第六条规定，县工信局所属事业单位的设置、职责和编制事项另行规定。

截至 2021 年末，县工信局机关实有人数 30 人，其中行政编制 22 人，事业编制人员 8 人。

## **(二) 年度总体工作任务及重点工作任务及完成情况**

### **1. 年度总体工作任务**

按照韶关市委市政府的工作部署，结合 2021 年仁化县《政府工作报告》中 2021 年工作安排、《中共仁化县工业和信息化局党组工作情况报告》(仁工信党组文〔2021〕3 号)、《中共仁化县委全面深化改革委员会关于印发〈县委全面深化改革委员会 2021 年重点改革工作安排〉的通知》(仁改委发〔2021〕2 号)，2021 年部门年度总体工作任务如下：

推动制造业高质量发展，狠抓工业投资和工业技改投资；推进优化营商环境改革，进一步精简环节、优化流程、降低成本、提升便利度，最大限度减少政府对市场活动的直接干预；精准突破招商引资，牵头立足有色金属、新能源电池等主导产业优势，完善招商引资配套优惠政策完善，构建招商引资全县“一盘棋”工作格局；大力推进新型信息基础设施建设，着力增强制造业自主创新能力。

### **2. 重点工作任务**

经过整理韶关市人民政府下发的《2021 年市〈政府工作报告〉重点任务责任分工》(韶府〔2021〕3 号)、县工信局提供的 2021 年度工作计划、工作总结、部门整体支出绩效评价绩效目标申报表，县工信局在 2021 年的重点工作任务有 4 大类，完成情况如表 1-1 所示。

**表 1-1 2021 年县工信局重点工作任务完成情况一览表**

| 重点任务            | 工作内容  | 完成情况 |
|-----------------|---|------|
| 促进工业集聚发展        | 工业增加值增长率，新增规上企业数、规上增加值增长达标  | 完成   |
|                 | 加快推动园区“产区变城区”，升级改造园区配套设施。牵头促进董塘凡口绿色工业园区有色金属产业绿色升级，支持凡口铅锌矿尾矿资源综合回收及环境治理开发等项目推进，配合凡口铅锌矿开展采矿证扩证办理                                | 未完成  |
|                 | 牵头积极开展“双区”产业对接，加强与驻仁中省企业、上市公司及在仁有生产基地的大型企业的合作，鼓励其将产业链的上下游项目布局仁化，不断拉长产业链条，打造产业集群。利用好虎仁对口帮扶平台，突出产业和民生两个重点，努力在产业共建、民生事业等方面取得更大实效 | 未完成  |
| 完善科技创新，加快绿色发展步伐 | R&D 经费投入占地区生产总值比重达标   | 未完成  |
|                 | 规模以上工业企业设立研发机构数和公共创新平台数达标   | 完成   |
|                 | 国有企业退休人员社会化管理工作任务   | 完成   |
|                 | 牵头建立创新企业培育后备库，完善科技创新机制。支持凡口铅锌矿、丹霞冶炼厂、凯鸿纳米、广东威玛等大中企业加强技术改造和技术研发，引进以先进有色金属材料、新能源产品研发等为主导的科研机构或高新企业，促进传统产业绿色升级                   | 未完成  |
|                 | 开展产业共建，积极发挥县在自然资源、生态、劳动力等方面优势，主动承接珠三角地区产业梯度转移，推动县优势主导产业发展壮大、提升产业水平，推进现代化经济体系建设，优化产业结构，促进产业转型升级                                | 未完成  |
| 精准突破招商引资        | 完成新开工投产项目、新竣工投产项目、年度投资额任务指标   | 完成   |
|                 | 牵头立足有色金属、新能源电池等主导产业优势，完善招商引资配套优惠政策  | 完成   |
|                 | 落实《仁化县招商引资服务工作机制》；领导干部带头招商工作，制定外出招商计划，细化引进项目责任清单  | 完成   |
| 商贸服务协调，扩大外贸总量工作 | 加大国家外贸进出口的政策宣传，引导企业开拓更多的国际市场；搞好外贸进出口的服务工作，确保进出口环节顺利畅通，与海关，商检部门协调配合，创造一个“零障碍、低费用、高效率”的通关环境。                                    | 完成   |
|                 | 完成韶关下达的外贸进出口年度指标任务  | 完成   |
|                 | 全年社消零增速、全年批零增加值增速、全年新增限上批发零售企业数达标   | 完成   |
|                 | 完成丹霞街道第一农贸市场升级改造项目（第一期）施工   | 完成   |
|                 | 巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，推进省级电子商务进农村项目   | 完成   |
|                 | 促进小微企业发展  | 完成   |

资料和数据来源：县工信局 2021 年工作计划、2021 年工作总结、2021 年度部门整体支出绩效自评报告



### （三）资金使用的绩效目标及指标

2021 年部门整体支出以体现部门主要职能、保障机构正常运行、推进中长期规划顺利前行、围绕本年度 4 项重点任务工作、突出履职效果带来的经济社会效益为前提，并结合年度总体和重点工作任务，归纳形成绩效目标及指标，详见表 1-2。

表 1-2 2021 年资金使用绩效目标及绩效指标

| 绩效目标              | 绩效指标          | 指标值   |
|-------------------|---------------|-------|
| 完成工业指标            | 新增规上工业企业数量（家） | 3     |
| 完成科技指标            | 净增高新技术企业数量（家） | 2     |
|                   | 新增研发机构（家）     | 3     |
|                   | R&D 占 GDP 比重  | 0.82% |
|                   |               |       |
| 完成招商引资及<br>外资利用指标 | 新开工项目数量（个）    | 18    |
|                   | 新竣工投产项目数量（个）  | 14    |
|                   | 完成年度投资额（亿元）   | 18    |
|                   | 实际利用外资（万美元）   | 500   |
|                   | 外贸进出口（万元）     | 1320  |
| 完成商贸经济指标          | 社会消费品零售总额增速   | 8%    |
|                   | 其他营利性服务业增加值增速 | 8.60% |

资料来源：《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》整理

### （四）部门整体收支情况

根据《关于批复 2021 年部门预算和做好部门预算公开工作的通知》（仁财预〔2021〕4 号）、《2021 年仁化工业和信息局部门决算报表》（收入支出决算总表），部门整体收支情况如下：

#### 1. 部门整体收入情况

2021 年县工信局部门整体收入预算数 1,717.41 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1,185.41 万元，政府性

基金预算财政拨款收入 532.00 万元；2021 年部门整体收入决算数 3,661.35 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入性基金预算财政拨款收入 2,366.26 万元，政府性基金预算财政拨款收入 1,241.47 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 53.62 万元，见表 1-3。

表 1-3 部门整体收入基本情况表

单位：万元

| 项目               | 年初预算数    | 调整预算数    | 决算数      | 决算数占总收入比例 (%) |
|------------------|----------|----------|----------|---------------|
| 一、一般公共预算财政拨款收入   | 1,185.41 | 2,366.26 | 2,366.26 | 64.63         |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入  | 532.00   | 1,241.47 | 1,241.47 | 33.91         |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 0        | 53.62    | 53.62    | 1.46          |
| 本年收入合计           | 1,717.41 | 3,661.35 | 3,661.35 | 100           |

数据来源：《2021 年仁化县工业和信息局部门决算报表》（收入支出决算总表）

## 2. 部门整体支出情况

2021 年县工信局部门整体支出决算数 3,661.35 万元。按支出性质分类，县工信局 2021 年部门整体支出分为 2 类，分别为：基本支出 831.73 万元和项目支出 2,829.62 万元（见表 1-4），支出占比最大的是项目支出（77.28%）。

表 1-4 部门整体支出基本情况表

单位：万元

| 项目（按支出性质） | 年初预算数  | 调整预算数  | 决算数    | 决算支出数占比 (%) |
|-----------|--------|--------|--------|-------------|
| 一、基本支出    | 614.50 | 831.73 | 831.73 | 22.72       |
| 其中：人员经费   | 559.34 | 782.20 | 782.20 |             |

|        |          |          |          |       |
|--------|----------|----------|----------|-------|
| 公用经费   | 55.16    | 49.53    | 49.53    |       |
| 二、项目支出 | 1,102.91 | 2,829.62 | 2,829.62 | 77.28 |
| 本年支出合计 | 1,717.41 | 3,661.35 | 3,661.35 | 100   |

数据来源：《2021 年仁化县工业和信息化局部门决算报表》（收入支出决算总表）

## 二、绩效指标分析

依据既定的指标体系和评分标准（详见附件），评价工作组对 2021 年县工信局部门预算编制、预算执行、资金使用效益的情况进行综合分析，评定 2021 年县工信局部门整体支出得分 81.96 分。从一级指标的分析情况看，县工信局在预算执行和资金使用效益相对较好，而预算编制方面则有待提高。

表 2-1 评价情况总表

| 评价因素     | 分值  | 评价得分  | 得分率（%） |
|----------|-----|-------|--------|
| 评价总得分    | 100 | 81.96 | 81.96  |
| 一、预算编制情况 | 22  | 14.00 | 63.64  |
| 二、预算执行情况 | 36  | 31.39 | 87.19  |
| 三、资金使用效益 | 42  | 36.57 | 87.71  |

为使各项指标的得分情况更清晰，以下对本次涉及的评价指标，逐一进行分析。具体情况如下：

### （一）预算编制情况分析

该指标主要考核预算编制过程中资金申报和目标设置的规范性和科学性程度，包括预算编制合理性、预算编制规范性、预算编制规划性、预算编制科学性、绩效目标覆盖率、

绩效目标合理性和绩效指标的明确性等 7 个指标，指标分值 22 分，评价得分 14 分，得分率为 63.64%。

## 1. 预算编制

指标分值 12 分，评价得分 6.5 分，得分率为 54.17%。

### （1）预算编制合理性

2021 年度县工信局部门整体支出预算围绕本部门职责及市委市政府方针政策和工作要求编制，并能够根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间进行财政资源分配，预算编制基本合理。

存在的主要问题：一是专项资金编制不够细化，年中调剂导致部门预决算差异过大。2021 年县工信局专项资金年中预算调整共 21 项，调增预算金额为 2,888.57 万元，实际下达指标为 1,335.78 万元，截至 2021 年 12 月实际支出金额为 1,266.71 万元，结余金额为 69.07 万元。其中，项目调整总金额占 2021 年决算总支出的 36.48%（详见表 2-2）；二是项目预算编制准确性不足。年度中调整项目数（21 项）占 2021 年总项目数（45 项）达到 46.67%。其中，“仁化县省级经济开发区项目经费”预算执行率为 0%，“僵尸企业”出清代理费用预算执行率为 50%。

预算编制不够细化和不够准确，造成占用财政资金指标而导致财政资金未能发挥其更有效的效益。合计扣 2 分。

表 2-2 2021 年县本级预算追加及结余汇总

单位：万元

| 序号 | 项目                                | 调整金额    | 余额       | 执行率 (%) |
|----|-----------------------------------|---------|----------|---------|
| 1  | 2020 年工程技术研究中心认定县级奖励资金            | 30      | 0        | 100     |
| 2  | 创文经费                              | 17.33   | 0        | 100     |
| 3  | 工业企业留韶过年人员慰问资金                    | 18      | 1.67     | 90.72   |
| 4  | 仁化县第一农贸市场搬迁九龄堂临时市场改造工程            | 44.40   | 4.78     | 89.23   |
| 5  | 采购格力空气净化器资金                       | 48.32   | 0        | 100     |
| 6  | 丹霞街道第一农贸市场升级改造项目                  | 805.00  | 0        | 100     |
| 7  | 县樟树公园片区化工厂房屋安全鉴定服务费               | 0.6     | 0        | 100     |
| 8  | 2019 年韶关市五马寨菌业有限公司高新技术产品认定县级奖励资金  | 2       | 0        | 100     |
| 9  | 省级科技项目《仁化科技信息网络服务平台优化升级》审计经费      | 0.4     | 0        | 100     |
| 10 | 省级科技项目《科技宣传模式研究与创新实践》结题验收审计经费     | 0.5     | 0        | 100     |
| 11 | 省级科技项目《科技宣传模式研究与创新实践》理论研究合同尾款经费   | 4.5     | 4.5      | 0       |
| 12 | 仁增加仁化县仁创文旅投资发展有限公司实缴资本            | 30      | 0        | 100     |
| 13 | 县城弱电线路整治费用                        | 18.29   | 未下达指标    | /       |
| 14 | 核拨县城农贸市场疫情防控工作经费                  | 12.62   | 0        | 100     |
| 15 | 补发县煤炭管理总站退休人员 2020 年养老金和住房改革补贴增资额 | 36.39   | 0        | 100     |
| 16 | “僵尸企业”出清代理费用                      | 36.24   | 18.12    | 50      |
| 17 | 2020 年高新技术企业认定财政贡献增量奖补资金          | 25.52   | 0        | 100     |
| 18 | 2020 年高新技术企业认定县级奖励资金              | 84      | 0        | 100     |
| 19 | 仁化县省级经济开发区项目经费                    | 40      | 40       | 0       |
| 20 | 资产包（潮音公司）价值评估费                    | 4.5     | 未下达指标    | /       |
| 21 | 购买县有关债权包费用                        | 1630    | 实际指标 100 | /       |
|    | 合计                                | 2888.57 | 69.07    |         |

资料来源：县工信局提供的相关材料整理

## （2）预算编制规范性

县工信局 2021 年部门预算编制基本能够按照《中华人民共和国预算法》、《关于深化县级预算编制执行监督管理改革的实施意见》、《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）等文件要求的编制原则和要求编制，基本支出与项目支出的编制都纳入项目库管理并进行了预算支出安排，且重大项目支出预算进行了必要的决策程序。

存在的主要问题：一是公务用车经费编制不准确。根据《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）要求，“车辆经费标准 20,000 元/辆·年，按核定的汽车编制数范围内据实编制”，县工信局实有车辆 1 辆，公务用车运行维护费应该 2 万元。但部门预算报告中“三公”经费安排情况显示，“公务用车运行维护费 6.2 万元”；二是国有资本经营预算支出未列入预算编制。县工信局 2021 年部门预算报告中的“国有资本经营预算支出情况表”显示本部门没有国有资本经营预算支出情况。但决算报表中显示国有资本经营预算支出 53.62 万元；三是部分项目预算编制不准确导致预算追加。如在推进县属国有企业的整合重组过程中，5 家企业（霞山建材实业总公司、商业企业总公司、二轻工业公司、对外贸易公司、化工厂、物资总公司）从 2022 年 1 月份起关闭经营，并入仁化县仁兴资产运营有限责任公司。财政预算拨款社保、补贴、节日慰问等共计 580.00 万元，因人员统计不准确及拨款标准变化导致 2021 年 5 家企

业总预算超出 8.32 万元。扣 1.5 分。

### （3）预算编制规划性

根据《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）提出的编制要求，根据部门（单位）职能和工作计划，研究提出三年内部门涉及财政支出的重大改革和政策事项，科学合理编制 2021-2023 年收支规划，力争重点内容纳入省的十四五规划。评价工作组核查预算编制过程材料和现场座谈，未见县工信局贯彻中期财政规划的政策要求，项目申报未见测算未来三年收支数额的有关材料，预算编制前瞻性不足。扣 2 分。

### （4）预算编制科学性

查看《2021 年度所有县级财政安排资金的支出明细表》以及上表 2-2 所列示的 2021 年县本级预算调整数（追加）及结余汇总，县工信局新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决。如新增“采购格力空气净化器资金”48.32 万元、“工业企业留韶过年人员慰问资金”1.67 万元、“2020 年高新技术企业认定财政贡献增量奖补资金”25.52 万元、“2020 年高新技术企业认定县级奖励资金”84 万元等，追加资金指标均来源于收回部门预算存量资金。该指标得满分。

## 2. 目标设置

指标分值 10 分，评价得分 7.5 分，得分率为 75%。该指标主要从绩效目标覆盖率、绩效目标合理性和绩效指标的明

确性三方面进行考核。

### （1）绩效目标覆盖率

查看县工信局《2021 年度所有县级财政安排资金的支出明细表》、2021 年度县级财政支出项目绩效自评材料以及预算申报绩效目标等相关文件，所有项目均按要求设置了绩效目标，绩效目标覆盖率 100%。该指标得满分。

### （2）绩效目标合理性

根据县工信局《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》，对照“三定”方案中的部门职能规划，能分解出四项年度重点工作任务，并设置了产出、效益及满意度绩效目标及相应的绩效指标值。

存在的主要问题：一是《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》中的绩效目标仅为各个项目（任务）绩效目标，未归纳为部门整体绩效目标，无法体现与年度部门预算资金的匹配性；二是部门申报的项目未见申报依据及入库前的论证材料。指标酌情扣 1.5 分。

### （3）绩效指标明确性

从县工信局提供的《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》来看，其设置的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、绩效指标具有清晰、可衡量的指标值。

但存在以下问题：一是绩效指标设置规范性和清晰度不



足。部门整体绩效指标至少应涵盖数量指标、质量指标、时效指标，但《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》填写的大部分为数量性指标，缺少时效指标和质量指标。另外，效益性指标只列入了“社会消费品零售总额增速”和“其他营利性服务业增加值增速”两项，无法全面反映部门整体履职效果；二是缺少体现部门履职绩效的关键性指标。如仁化县2021年《政府工作报告》中“2021年工作安排”表述为“工业增加值增长4.2%”，但县工信局并未设置此项效果性指标；此外也未设置与其信息化职能相关的履职绩效指标；三是部分绩效指标值的设置偏离客观实际情况。“新增规上工业企业数量（家）”和“净增高新技术企业数量（家）”指标分别为3家和2家，实际完成为7家和5家，缺乏前瞻性、引领性、挑战性和有效性。综上，该指标酌情扣1分。

## （二）预算执行情况分析

该指标主要考核预算过程中资金管理、项目管理和资产管理的执行情况，指标分值36分，评价得分31.39分，得分率为87.19%。

### 1. 资金管理

指标分值20分，评价得分17.39分，得分率为86.95%。

#### （1）部门预算资金支出率

根据县工信局2021年单位指标执行情况表（预算执行进度表）统计，部门预算资金全年平均支出执行率为87.85%，

指标得分为 4.39 分（ $5 \times 87.85\%$ ）。扣 0.61 分。

## （2）结转结余率

根据县工信局 2021 年上级财政拨款专项资金汇总统计，2021 年中央、省和市总计下达各类财政拨款 1,000.94 万元，截止 2021 年底结余结转 104.05 万元，结余结转率为 10.4%。根据评分标准，该指标扣 1 分。

## （3）国库集中支付结转结余存量资金效率性

根据 2021 年县工信局部门决算报表及现场评价了解，2020 年和 2021 年部门均无国库集中支付结转结余存量资金。根据评分标准，该指标得满分。

## （4）政府采购执行率

县工信局虽然在公开预算文件中，未见政府采购预算数据，但现场评价组了解到，2021 年县工信局按批准的年度采购计划完成了政府采购工作。实际采购合同金额为 121.36 万元，小于采购计划金额 138.55 万元。该指标得满分。

## （5）财务合规性

从现场评价和提交的材料可见，县工信局预算执行基本规范，预算调整事项均按照程序履行了调整手续；重大项目支出经过论证评估程序，并按事项完成进度支付资金；事项支出基本合规，资金管理、费用标准、支付符合有关制度的规定，未发现超范围、超标准支出、虚列支出、截留、挤占、挪用资金等不合规情况。

存在的主要问题：一是政府采购项目质保金未按要求退还。根据《广东省财政厅关于开展政府采购货物和服务项目违规收取质量保证金清理工作的通知》（粤财采购函〔2022〕72号）：“政府采购货物和服务项目不得收取（预留）质量保证金，也不得将已收取的履约保证金转为质量保证金。政府采购工程项目收取质量保证金，应当符合工程质量保证金管理有关规定。采购人收取质量保证金或者在合同金额中预留质量保证金的，要及时退还或支付给中标供应商。”资料审查及现场评价发现县工信局存在服务项目质保金违规收取的情况，未办理退还；二是部分财务手续不齐全。如支付2021年2月和3月市场疫情防控人员站岗工资共计12.08万元，未见劳务合同及签收等手续记录。扣1分。

#### （6）预决算信息

查询仁化县政府信息公开专栏可见，县工信局依据《预算法》和县财政局的有关要求，在规定时限和范围内按规定内容公开了部门预算和决算。

部门预算公开情况。仁化县政府信息公开专栏可见，县工信局在规定时间内按照规定内容公开了“2021年仁化县工业和信息化局部门预算”。

部门决算公开情况。考虑到本次评价基准日为2021年12月31日，2021年度决算尚未达公开的时间节点。因此，本次评价不对2021年度部门决算信息公开评价，改为对2020

年决算公开情况进行评价。根据仁化县财政局《关于批复2020年度县级部门决算的通知》（仁财〔2021〕10号），部门决算公开必须在11月10日前完成。县工信局按照县财政局的有关要求，于2021年11月5日在政府信息公开专栏发布了“2020年仁化县工业和信息化局部门决算”、“县城农贸市场一、二市场部门区域改造项目绩效自评复核报告”。预决算信息公开符合要求，该指标得满分。

## 2. 项目管理

指标分值7分，评价得分5.5分，得分率为78.57%。该指标主要从项目实施程序和项目监管两方面进行考核。

### （1）项目实施程序

经查阅县工信局项目实施过程材料，县工信局的项目实施程序总体上较为规范。项目的设立及调整基本能按规定履行审批程序，召开党组会议讨论通过，基本符合相关管理办法；项目招投标、建设、验收以及方案实施基本能按相关制度规定执行，并履行相应手续。根据评分标准，本指标得满分。

### （2）项目监管

从县工信局提供的材料及现场调研情况来看，县工信局制定了相应的项目管理和资金管理制度，对专项资金的管理使用以及项目实施进行了较为有效的监督，有关股室（科技股）对获得各类上级资金奖补的企业开展了现场走访工作。

**存在的主要问题：**欠缺部门对获得奖补资金的企业的后  
续监管材料。县工信局在指导企业获得奖补资金后，应监督  
企业严格按照财务管理制度进行合法合规的使用，并做好清  
晰的财务台账，但未见县工信局对相关企业资金使用合规性  
检查的监管材料。酌情扣 1.5 分。

### 3. 资产管理

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。考察  
单位资产管理的安全性和固定资产利用率两项指标。

#### （1）资产管理的安全性

县工信局于 2021 年 3 月聘请第三方机构对资产进行了  
全面盘点，并出具了清产核资专项审计报告。其中盘亏一批  
固定资产（包括传真机一台、复印机 2 台、打印机 3 台、碎  
纸机 2 台及电脑 18 台），账面原值合计 113,266 元，净值为  
0 元，并注明该批办公设备已购置多年，因单位机构改革，  
人员变动频繁，已无法找回。县工信局已于 2021 年 9 月报  
请县人民政府对该批盘亏固定资产进行了销账处理，处理流  
程符合规定。

除上述情况外，县工信局资产配置合理、保管完整、账  
实相符，资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，资产管理  
规范。该指标得满分。

#### （2）固定资产利用率

根据县工信局提供的 2021 年度《资产综合统计表》可见，

单位共有固定资产 180 项，资产原值 56.7 万元，固定资产利用率 100%，指标得满分。

#### 4. 人员管理

根据“三定”方案，县工信局 2021 年度核定机关行政编制 23 名。另“三定”方案第六条规定，县工信局所属事业单位的设置、职责和编制事项另行规定，但未见工信局提供进一步佐证文件支撑。

截至 2021 年末，县工信局机关实有人数 30 人，其中行政编制 22 人，事业编制人员 8 人。结合现场调研情况及《在职人员信息编报（预算单位）》材料，实有人数未超编。该指标得满分。

#### 5. 制度管理

根据县工信局提供的本部门制度汇编，制订了包括财政资金管理、内部财务、内部控制等制度，从现场抽查情况来看，其制度基本得到有效执行，并能提供相关佐证材料。在绩效管理方面，县工信局 2021 年对各类项目开展了绩效自评工作。

存在的主要问题：未见制订本部门预算绩效管理制度。扣 0.5 分。

### （三）资金使用效益分析

指标分值 42 分，评价得分 36.57 分，得分率为 87.71%。该指标主要从经济性、效率性、效果性、公平性四方面考核。

## 1. 经济性

指标分值 6 分，评价得分 4 分，得分率为 66.67%。该指标主要从公用经费控制率、“三公”经费控制率、预算调整率三方面考核。

### （1）公用经费控制率

根据县工信局提供的部门决算报表，2021 年度县工信局日常公用经费决算数为 49.53 万元，低于日常公用经费预算数 55.16 万元，预算执行率为 90.34%。指标得满分。

### （2）“三公”经费控制率

根据县工信局提供的部门决算报表，2021 年度县工信局“三公”经费实际支出数为 8.42 万元，低于预算安排“三公”经费数 16 万元。该指标得满分。

### （3）预算调整率

根据县工信局提供的部门预决算材料，如上文中表 2-2 所示，2021 年度县工信局本级预算追加 2,888.57 万元，减去预算指标未下达三个项目共计 1,552.79 万元，实际预算追加 1,335.78 万元。2021 年县工信局预算数为 1,717.41 万元，预算调整率为 77.8%。按照评分标准，该指标扣 2 分。

## 2. 效率性

指标分值 9 分，评价得分 7.57 分，得分率为 84.11%。该指标主要从重点工作完成率、绩效目标完成率、项目完成及时率 3 方面考核。

### （1）重点工作完成率

从上文《2021 年县工信局重点工作任务完成情况一览表》（表 1-1）可见，县工信局 2021 年度在“招商引资及外资利用”、“商贸服务协调，扩大外贸总量”工作任务做得较好，其他两大项重点任务中有部分工作未全部完成。因此，本指标得分按分值×重点工作任务完成率，指标得分  $3 \times 12/17=2.12$  分，扣 0.88 分。

### （2）绩效目标完成率

表 2-3 2021 年资金使用绩效目标及指标完成情况表

| 绩效目标          | 绩效目标          | 目标值    | 完成值    | 正偏离（倍）  |
|---------------|---------------|--------|--------|---------|
| 完成工业指标        | 新增规上工业企业数量（家） | 3      | 7      | 2.33    |
| 完成科技指标        | 净增高新技术企业数量（家） | 2      | 5      | 2.5     |
|               | 新增市级研发机构（家）   | 3      | 4      | 1.33    |
|               | R&D 占 GDP 比重  | 0.82%  | 0.64%  | 未完成，78% |
| 完成招商引资及外资利用指标 | 新开工项目数量（个）    | 18     | 19     | 1.05    |
|               | 新竣工投产项目数量（个）  | 14     | 17     | 1.24    |
|               | 完成年度投资额（亿元）   | 18     | 25.78  | 1.43    |
|               | 实际利用外资（万美元）   | 500    | 663    | 1.33    |
|               | 外贸进出口（万元）     | 1320   | 1514.6 | 1.15    |
| 完成商贸经济指标      | 社会消费品零售总额增速   | 8%     | 12.20% | 1.53    |
|               | 其他营利性服务业增加值增速 | 8.60%  | 9.30%  | 1.08    |
|               | 满意度指标         | 大于 90% | 90%    | 完成      |

资料来源：《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》整理

从上表可见，县工信局 2021 年度 12 项绩效目标中，仅有 1 项未完成（R&D 占 GDP 比重），其他 11 项均超额完成。在“新增规上工业企业数量（家）”、“净增高新技术企业数量（家）”以及招商引资相关的绩效目标均完成较好。因此，



按照评分标准，绩效目标完成率=11/12×100%=91.67%，本指标得分按分值×绩效目标完成率，指标得分 2.75 分，扣 0.25 分。

### （3）项目完成及时率

查阅县工信局县级财政安排资金的支出明细表以及项目自评报告，2021 年度总计实施 60 个项目（县本级项目 42 个、上级项目 18 个），其中有 6 项未按照计划时间节点完成（见下表 2-4）。

表 2-4 2021 年县工信局未完成项目一览表

| 序号 | 项目名称                           |
|----|--------------------------------|
| 1  | 仁化县仁创文旅投资发展有限公司年度支出            |
| 2  | 仁工信字〔2021〕86 号经开区申报项目经费        |
| 3  | 关于 2021 年申请《科技宣传模式研究与创新实践》项目尾款 |
| 4  | 宝能丹霞天街商业街商铺租赁及管理项目             |
| 5  | 县城第一农贸市场改造涉及临时市场建设费用           |
| 6  | 仁工信字〔2021〕77 号“僵尸企业”出清代理费用     |

资料来源：县工信局财政支出项目自评相关资料整理

按照评分标准，本项得分 2.7 分，扣 0.3 分（6/60\*3）。

## 3. 效果性

指标分值 22 分，评价得分 20 分，得分率为 90.91%。该指标主要从工业企业上规模、商贸经济增长、科技创新、招商引资及外贸利用、信息化基础建设、信息化和工业融合 6 方面考核。

### （1）规上工业上规模

2021 年县工信局积极推动规上工业经济实现新发展，一是全力做好企业服务，提振企业信心。二是全力摸清拟上规

企业底数，培育仁化县中小微企业，指导潜在企业纳入规上、限上，打造工业经济新增长点。三是对企业项目及时掌握并跟踪落实，对符合条件申报国家、省、市各级专项资金的予以重点支持和推荐，协助企业争取各级专项资金，力促企业上规模、上水平并进一步做大做强。通过积极做好小微企业升规培育，2021 年仁化县新增规上企业 7 家，实现规上工业增加值增长 13.8%。该指标得满分。

## （2）商贸经济增长

2021 年，县工信局在市商务局、县人民政府的指导下，举办了系列消费促进活动，并结合“电商+直播+短视频”的整合模式，挖掘县乡消费潜力，促进后疫情时代消费回补和潜力释放，激发市场活力，刺激县域经济发展，助推仁化县域经济与品牌的双向提升。同时积极推进省级电子商务进农村综合示范县建设，通过政府引导+企业参与+市场运作的模式，扎实推进电子商务进农村工作。目前 11 个镇级站点已经正常开始运行工作；80 个村级站点已完成建设，大部分站点能正常运营，有 53 个站点已经进驻社区团购，有效促进仁化县商贸经济稳步增长。2021 年仁化县完成社会消费品零售总额为 25.74 亿元，其他营利性服务业增加值增速 9.3%。该指标得满分。

## （3）科技创新

2021 年，县工信局大力加强对高企的培育服务工作，挖

掘具有发展潜力的科技型企业，做好 2021 年高新技术企业认定工作。2021 年仁化县新增高新技术企业 5 家，完成计划任务。但 R&D 研发费用为 6,669.9 万元，占 GDP 比重为 0.64%，未能完成市下达 0.82% 的任务目标。扣 2 分。

#### （4）招商引资及外贸利用

2021 年，县工信局全力推进招商引资工作，一是出台了《仁化县加强招商引资工作实施措施（试行）》，科学凝聚全县力量，有效开拓招商项目渠道。二是组织驻外招商队，面向深圳、东莞、佛山等珠三角地区开展招商活动，强化党建引领招商工作，拓宽招商渠道。2021 年仁化县招商引资新签约项目 22 个，其中超亿元项目有 10 个，合同金额 46.32 亿元。驻外招商队引进有意向的企业共 18 家，已完成签约的项目 2 个。实际利用外资 663 万美元，完成比 110.5%，外贸出口完成 1,514.6 万元，完成 114.7%，获得了韶关市招商引资工作领导小组办公室和韶关市商务局通报表扬。该指标得满分。

#### （5）信息化基础设施建设

2021 年县工信局协助运营商完成 5G 基站建设数量 102 座，为仁化县智慧城市建设、政府管理、民生需求、工业互联网发展提供了有力的网络保障。该指标得满分。

#### （6）信息化和工业融合

2021 年，县工信局密切关注企业实验、检测室等研发平

台的建设情况，积极储备和培育有基础的企业申报研发机构，指导企业申报科技研发平台，2021年仁化县新增市级以上工程研究中心4家，省级工程技术研究中心3家，有效推进仁化县信息化和工业化整合发展。该指标得满分。

#### **4. 公平性**

指标分值5分，评价得分5分，得分率为100%。该指标主要从和公众或服务对象满意度两方面考核。

##### **（1）群众信访办理情况**

评价工作组主要以信访投诉案件的处理为依据。2021年县工信局共收到群众17件，县工信局根据相关法律法规按要求在规定的时间内进行了回复办理。该指标得满分。

##### **（2）公众或服务对象满意度**

主要以县工信局有关股室工作中的满意度调查（科技股开展的《2021年科技奖补资金下达企业满意度调查表》）及第三方开展的满意度调查为评分依据。综合满意度达到100%。该指标得满分。

### **三、评价结论**

经材料审核和现场评价，综合预算编制、执行、使用绩效三方面对部门整体支出资金绩效进行比较分析，评价工作组认为：总体上，2021年度县工信局部门整体基本完成了产出任务、实现了效益，但存在预算编制欠规范合理、绩效目标设置欠完整、项目管理不规范等问题。经综合评定：2021

年县工信局部门整体支出绩效评价得分为 81.96 分，绩效等级为“良”。

#### **四、主要绩效**

按照韶关市政府、仁化县人民政府的年度工作部署，县工信局 2021 年度各项工作得到有效推进，认真履行工业和信息化职责，主要取得以下成绩：

##### **（一）推动规上工业经济实现新发展**

2021 年县工信局竭尽全力推动规上工业经济实现新发展，全力做好企业服务，提振企业信心，全力摸清拟上规企业底数，培育工业经济新增长点。对企业项目及时掌握并跟踪落实，对符合条件申报国家、省、市各级专项资金的，予以重点支持和推荐，协助企业争取各级专项资金，力促企业上规模、上水平并进一步做大做强。通过积极做好小微企业升规培育，2021 年仁化县新增规上工业企业 7 家，实现规上工业增加值 28.8 亿元，同比增加 13.8%，超额完成韶关市下达 7% 的增速任务，增速全市（10 个县市区）排名第 5。

##### **（二）科技创新水平进一步提升**

一是狠抓国家高新技术企业发展，大力加强对高企的培育服务工作，挖掘具有发展潜力的科技型企业，做好 2021 年高新技术企业认定工作，净增高企 5 家，完成韶关下达仁化县净增 2 家高企的任务目标；二是力推企业建立研发机构。密切关注企业实验、检测室等研发平台的建设情况，积极储

备和培育有基础的企业申报研发机构，指导企业申报科技研发平台，2021 年仁化县共成功认定市级工程技术研究中心 4 家，省级工程技术研究中心 3 家，超额完成上级下达任务。

### **（三）招商引资工作取得较大进展**

为推动韶关高质量发展的首要任务和一把手工程，仁化县按照韶关市委、市政府关于做好招商引资工作部署，招商引资工作取得较大进展。实现新开工产业项目 19 个，新竣工投产项目 17 个，完成年度投资额 25.78 亿元（位居全韶关市第一），该三项招商指标均完成 2021 年初下达的任务，为全市超额完成既定目标任务、持续营造招商大奋战、项目大落地浓厚氛围作出了积极贡献。另外，外贸出口完成 1,514.6 万元，超额完成任务指标，受到韶关市招商引资工作领导小组办公室表彰。

### **（四）商贸经济运行良好**

2021 年，县工信局在市商务局、县人民政府的指导下，举办了系列消费促进活动，并结合“电商+直播+短视频”的整合模式，挖掘县乡消费潜力，促进后疫情时代消费回补和潜力释放，激发市场活力，刺激县域经济发展，助推仁化县域经济与品牌的双向提升。同时积极推进省级电子商务进农村综合示范县建设，通过政府引导、企业参与、市场运作的模式，扎实推进电子商务进农村工作。目前 11 个镇级站点已经正常开始运行工作；80 个村级站点已完成建设，大部分

站点能正常运营，有 53 个站点已经进驻社区团购，2021 年累计电商交易额达 3,206 万元，其中农产品上行交易额达 2,022 万元。有效促进仁化县商贸经济稳步增长。2021 年社会消费品零售总额增长 8%，批零增加值增长 8.1%，年新增限上批发零售企业数 2 家。其他营利性服务业方面，2021 年其他营利性服务业增加值增长 8.6%，新增规上服务业 1 家。

## **五、存在问题**

### **（一）部门预算编制不完整不规范性，预算调整率高**

一是制度基础不够完善。县工信局尚未建立本部门的预算绩效管理制度，使部门内部落实预算绩效管理工作缺乏实施的依据与规范；二是预算编制的内容不完整。未按规定将国有资本经营等内容编入部门预算内，不符合相关规定；三是公务用车经费编制不准确。部门实有车辆 1 辆，公务用车运行维护费应该 2 万元。但部门预算报告中“三公”经费安排情况显示，“公务用车运行维护费 6.2 万元”；四是部分专项资金编制不够准确，年中调剂导致部门预决算差异过大。2021 年部门预算数为 1,717.41 万元，调整数占年初预算数的 77.8%。以专项资金为例，2021 年县工信局年中预算调整共 21 项，项目调整总金额占 2021 年决算总支出的 24.27%，调整项目数（21 项）占 2021 年总项目数（45 项）46.67%。预算编制不够细化和不够准确，造成财政资金指标的占用而导致财政资金未能发挥其更有效的效益；五是预算

编制前瞻性不足。未见县工信局贯彻中期财政规划的政策要求，项目申报未能提出如何与部门整体绩效目标相匹配数据，未见测算未来三年收支数额的有关材料，预算编制欠缺规划。

## **（二）绩效目标及绩效指标设置完整性、科学性欠缺**

一是绩效目标仅为各个项目（任务）绩效目标，未归纳为部门整体绩效目标，无法体现与年度部门预算资金的匹配性；二是绩效指标设置规范性和清晰度不足。涵盖部门整体绩效指标至少应涵盖数量指标、质量指标、时效指标，但《部门整体支出绩效评价绩效目标申报表》填写的几乎是数量性指标，缺少时效指标和质量指标。另外，效益性指标只列入了“社会消费品零售总额增速”和“其他营利性服务业增加值增速”两项，不能全面反映部门整体履职效果；三是缺少体现部门履职绩效的关键性指标。如未设置关键性指标“工业增加值增长率”，也未设置与其信息化职能相关的履职绩效指标；四是部分绩效指标值的设置偏离客观实际情况。如“新增规上工业企业数量（家）”和“净增高新技术企业数量（家）”等指标值远远小于实际完成值，不具备指标设置上的引领性和挑战性，缺乏前瞻性、引领性、挑战性和有效性。

## **（三）上级财政拨款支付进度偏慢，财务管理流程需进一步规范**



具体表现为三方面，一是部分支付凭证内部手续不齐全，如市场疫情防控人员站岗工资等，缺少劳务合同及签收等手续记录；二是政府采购项目质保金未按要求退还。政府采购工程项目收取质量保证金，应当符合工程质量保证金管理有关规定。采购人收取质量保证金或者在合同金额中预留质量保证金的，要及时退还或支付给中标供应商；三是上级资金支付进度偏慢，上级资金结余结转率为 10.4%。

#### **（四）监督管理程序及效果需进一步优化**

根据《韶关市人民政府关于印发韶关市上级财政专项资金分配管理办法的通知》（韶府发函〔2021〕6 号）中的第二十四条规定：“业务主管部门要加强对专项资金预算执行、资金使用效益和财务管理进行跟踪监控。”第三十条：“业务主管部门全面负责本部门预算编制和执行，对下达市直用款单位和县（市、区）的专项资金执行情况承担指导和监管责任”。

虽然 2021 年县工信局的部分项目资金已进行专项资金绩效评价，但未见相关股室通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查。另外，2021 年度总计实施的 60 个项目其中有 6 项未按照计划时间节点完成，未见部门对项目滞后问题督促整改相关措施。

### **六、相关建议**

### **（一）实施全口径预算，提升预算编制准确性**

一是建议按照《预算法》和县财政局的预算编制要求，全面完整编制部门预算。将国有资本经营内容全部编入部门预算内，全面反映本部门的实际收入。

二是细化预算编制工作，进一步加强单位内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，合理测算并编制各项目资金规模，增强预算合理性和准确性。

三是加强预算谋划，对于部门职能职责范围所需资金，结合往年资金使用绩效，加强业务形势研判，参考近三年的预算执行数据，围绕县委、县政府决策部署，科学合理编制中期财政规划，并测算分年度收支数额，并做好与部门十四五规划和行业规划的结合与衔接。

### **（二）开展绩效目标及绩效指标编制的科学化、精细化管理**

在目标设置方面，建议按照“部门职能→工作任务→重点项目→核心指标”的思路，将县工信局部门职能、工作任务和重点项目串联起来，形成部门整体绩效“树形结构”，提出如下建议：

开展绩效目标及绩效指标编制的科学化、精细化管理，提升绩效指标的清晰度与可衡量性。一是提高部门领导层对绩效管理工作的重视，组织对本部门业务全面熟悉的人员组

成绩效管理工作小组，负责跟踪目标设定、过程监控和结果自评一系列工作；二是加强相关股室之间的合作。比如财务人员和各业务股室的沟通融合，将绩效填报端口下放到业务股室，由业务股室填写及上报本部门负责的项目材料，根据各股室项目的特点细化绩效评价指标，进一步加强单位内部机构各股室的绩效管理意识，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率；三是注重绩效监控管理过程。全程对绩效目标及指标进行动态监控及跟踪，及时发现部门履职过程中与绩效目标偏离的情形，以便及时纠正或调整，促进履职效果的有效实现。

### **（三）加快上级资金使用进度，规范财务管理工作**

一是加快上级资金使用进度；二是规范支付凭证内部手续管理流程，堵塞财务管理漏洞；三是根据相关规定，及时退还政府采购项目质保金。

### **（四）优化监管程序，确保按计划时间节点完成项目**

一是成立专门的监督管理小组，制定相关的监督管理文件与通知，建立规范的监督管理制度以保障监督工作的顺利执行。并建立动态项目管理库，针对未按计划实施和开展的各项工作进行及时的反馈与监督，通过内部督促或通报等形式，及时高效地展开各项工作；二是应在项目开展过程中，切实加强跟踪督促，定期对项目资金的拨付及使用等情况进行跟踪监督，加强对项目实施单位的管理指导，协调解决项

目实施和资金使用过程中存在的问题，提出相应的改进意见，保障项目实施进度。

附件：仁化县工业和信息化局 2021 年部门整体支出绩效评价评分表

## 附件

仁化县工业和信息化局 2021 年部门整体支出绩效评价指标表

| 评价指标   |      |      |      |         |      | 指标说明   | 评分标准  | 评分 | 评分理由                                       |
|--------|------|------|------|---------|------|--|---|----|--|
| 一级指标   | 指标分值 | 二级指标 | 指标分值 | 三级指标    | 指标分值 |  |   |    |  |
| 预算编制情况 | 22   | 预算编制 | 12   | 预算编制合理性 | 5    | 考核部门（单位）预算编制的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合县委县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。 | 1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求的，得 1 分；<br>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 1 分；<br>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 1 分；<br>4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂（频繁调剂指调剂次数达到项目数量的 20%及以上）的，得 1 分；<br>5. 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 1 分。 | 3  | 一是专项资金编制不够细化，年中调剂导致部门预决算差异过大；二是项目预算编制准确性不足 |

|  |  |  |  |         |   |   |  |     |   |
|--|--|--|--|---------|---|---|--|-----|---|
|  |  |  |  | 预算编制规范性 | 3 | 考核部门（单位）预算编制是否符合县财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。                             | 符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得 3 分；发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的县级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。县级部门预算编制文件是指由县财政局印发的县级预算编制工作方案和年度县级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。 | 1.5 | 一是国有资本经营预算未列入编制；二是公务用车经费编制不准确；三是部分项目预算编制不准确导致超支 |
|  |  |  |  | 预算编制规划性 | 2 | 考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。 | 本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 2 分。   | 0   | 未见贯彻中期财政规划的政策要求，项目申报未见测算未来三年收支数额的有关材料，预算编制前瞻性不足 |
|  |  |  |  | 预算编制科学性 | 2 | 考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央、省、市和县部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门               | 本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 2 分。  | 2   |   |

|  |  |      |    |         |   |  |   |     |   |
|--|--|------|----|---------|---|--|---|-----|---|
|  |  |      |    |         |   | 相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。   |   |     |   |
|  |  |      |    | 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；<br>2. 100% > 比率 ≥ 80%的，得 1.5 分；<br>3. 80% > 比率 ≥ 60%的，得 1 分；<br>4. 比率 < 60%的，得 0 分。  | 2   |   |
|  |  | 目标设置 | 10 | 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；<br>2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得 1 分；<br>3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得 1 分；<br>4. 部门申报的项目有进行可行性和充分论证的，得 1 分；<br>对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。 | 2.5 | 一是未归纳为部门整体绩效目标，无法体现与年度部门预算资金的匹配性；二是部门申报的项目未见申报依据及入库前的论证材料 |
|  |  |      |    | 绩效指标明确性 | 4 | 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 2 分；<br>2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得 1 分；<br>3. 绩效指标包含可量化的指标的，得 1 分；完全没有可量化的指标的，不得分；<br>4. 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；                | 3   | 一是绩效指标设置规范性和清晰度不足；二是缺少体现部门履职绩效的关键性指                       |

|        |    |      |    |         |   |  |   |      |   |
|--------|----|------|----|---------|---|--|---|------|---|
|        |    |      |    |         |   |  | 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。  |      | 标；三是部分绩效指标值的设置偏离客观实际情况，缺乏前瞻性、引领性、挑战性和有效性                        |
| 预算执行情况 | 36 | 资金管理 | 20 | 部门预算支出率 | 5 | 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。<br>其中：全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。   | 4.39 | 部门预算资金全年平均支出执行率为 87.85%，指标得分为 4.39 分（5*87.85%）。扣 0.61 分         |
|        |    |      |    | 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。<br>1. 结余结转率≤10%的，得 3 分；<br>2. 10%< 结余结转率≤20%的，得 2 分；<br>3. 20%< 结余结转率≤30%的，得 1 分；<br>4. 结余结转率>30%的，得 0 分。 | 2    | 2021 年中央、省和市总计下达各类财政拨款 1,000.94 万元，截至 2021 年底结余结转 104.05 万元，结余结 |



|  |  |  |  |                           |   |  |  |   |   |
|--|--|--|--|---------------------------|---|--|--|---|---|
|  |  |  |  |                           |   |  |  |   | 转率为<br>10.4%                              |
|  |  |  |  | 国库集中支付<br>结转结余存量<br>资金效率性 | 3 | 部门（单位）的财政存量<br>考核中国库集中支付结转<br>结余存量资金的变动情<br>况。                           | 部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100%<br>1. 部门财政存量资金变动率≤-15%的，得3分；<br>2. 部门财政存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得2分；<br>3. 部门财政存量资金变动率≤0但是大于-10%的，得1分；<br>4. 部门财政存量资金变动率>0的，不得分；<br>5. 部门财政存量资金变动率上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。<br>存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金。 | 3 |   |
|  |  |  |  | 政府采<br>购执行<br>率           | 2 | 部门（单位）本年度实际<br>政府采购金额与年度政府<br>采购预算的比率，用以反<br>映和考核部门（单位）政<br>府采购预算执行情况。   | 本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率<br>其中：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%；<br>如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。<br>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 |   |
|  |  |  |  | 财务合<br>规性                 | 4 | 反映部门（单位）资金支<br>出规范性,包括资金管理、<br>费用支出等制度是否严格<br>执行；会计核算是否规范<br>反映，是否存在支出依据 | 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。<br>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   | 3 | 一是政府采<br>购项目质保<br>金未按要求<br>退还。二是<br>部分财务手 |

|  |  |  |              |   |  |   |   |      |
|--|--|--|--------------|---|--|---|---|------|
|  |  |  |              |   | <p>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。</p>                               | <p>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，视情节严重情况扣分，直至扣到 0 分。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>   |   | 续不齐全 |
|  |  |  | <p>预决算信息</p> | 3 | <p>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。</p> | <p>1. 部门预算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，1.5 分。</p> <p>（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 1.5 分。</p> <p>2. 部门决算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 1.5 分。</p> <p>（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 1.5 分。</p> <p>本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。</p> | 3 |      |

|  |  |      |   |        |   |  |  |     |   |
|--|--|------|---|--------|---|--|--|-----|---|
|  |  |      |   | 项目实施程序 | 2 | 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. 项目的设立及调整按规定履行报批程序,得 1 分;<br>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 1 分;<br>评价时发现有项目不符合上述条件的,酌情扣分。  | 2   |   |
|  |  | 项目管理 | 7 | 项目监管   | 5 | 反映部门（单位）对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。   | 1. 资金使用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;<br>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 3 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。<br>评价时发现有项目不符合上述条件的,酌情扣分。 | 3.5 | 未见该部门指导企业获得奖补资金后,监督企业需严格按照财务管理制度进行合法合规的使用,做好财务台账、形成账目清晰的工作常态的相关资料;未见县工信局对绩效自评中出现的问題督促整改相关文件 |

|  |  |      |   |           |   |   |  |     |                 |
|--|--|------|---|-----------|---|---|--|-----|-----------------|
|  |  | 资产管理 | 5 | 资产管理安全性   | 2 | 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. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得 1 分；<br>2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得 1 分。   | 2   |                 |
|  |  |      |   | 固定资产利用率   | 3 | 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 $\geq 90\%$ 的，得 3 分；<br>2. $90\% >$ 比率 $\geq 75\%$ 的，得 2 分；<br>3. $75\% >$ 比率 $\geq 60\%$ 的，得 1 分；<br>4. 比率 $< 60\%$ 的，得 0 分。  | 3   |                 |
|  |  | 人员管理 | 2 | 财政供养人员控制率 | 2 | 部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。                                   | 1. 比率 $\leq 100\%$ 的，得 2 分；<br>2. 比率 $> 100\%$ 的，得 0 分。  | 2   |                 |
|  |  | 制度管理 | 2 | 管理制度健全性   | 2 | 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、内部控制等制度的，得 0.5 分；<br>2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分；<br>3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得 0.5 分；<br>4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分。 | 1.5 | 未见制订本部门预算绩效管理制度 |
|  |  | 经济   | 6 | 公用经       | 2 | 部门（单位）本年度实际   | 日常公用经费决算数 $\leq$ 日常公用经费调整预算数，  | 2   |                 |

|        |  |     |           |   |   |  |      |  |
|--------|--|-----|-----------|---|---|--|------|--|
| 资金使用效益 |  | 性   | 费控制率      |   | 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。           | 得 2 分，否则不得分。   |      |  |
|        |  |     | “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。  | 2    |  |
|        |  |     | 预算调整率     | 2 | 部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的控制程度。                     | 1. 比率 ≤ 3%的，得 2 分；<br>2. 3% < 比率 ≤ 10%的，得 1 分；<br>3. 比率 > 10%的，得 0 分。  | 0    | 调整数占年初预算数的 77.8%                         |
|        |  | 效率性 | 重点工作完成率   | 3 | 反映部门（单位）完成县委、县政府、人大重要事项或项目的完成情况。                                | 重点工作是指省、市、县政府年度工作要点，以及县委县政府交办或下达的工作任务。重点工作完成率=重点工作实际完成数/重点工作总数 × 100%；本指标得分=重点工作完成率 × 指标权重；有主管资金（专项资金和其他事业发展性支出）的部门，可按主管资金自评结果折算该项指标完成率。 | 2.12 | 两大项重点任务中有部分工作未全部完成。指标得分 3 × 12/17=2.12 分 |
|        |  |     | 绩效目标完成率   | 3 | 反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。  | 绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数 × 100%<br>本指标得分=绩效目标完成率 × 3   | 2.75 | 12 项绩效目标中，有 1 项未完成                       |

|  |  |     |    |           |   |                                |  |     |   |
|--|--|-----|----|-----------|---|--------------------------------|--|-----|---|
|  |  |     |    | 项目完成及时性   | 3 | 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3分；部分项目未按计划时间完成的，本项得分=已完成项目数/未完成项目数×3。        | 2.7 | 总计60个项目，有6项未按照计划时间节点完成。本项得分2.7分，扣0.3分（6/60*3） |
|  |  | 效果性 | 22 | 工业企业上规模   | 5 | 反映部门（单位）履行推动工业企业上规模发展职责的成效     | 新增规上企业3家，规上工业增加值增长6%；完成指标任务，得5分；未完成任务计划，得2.5分。               | 5   |   |
|  |  |     |    | 商贸经济增长    | 4 | 反映部门（单位）履行促进商贸经济稳步增长职责的成效      | 完成社会消费品零售总额20.76亿元，其他营利性服务业增加值增速8.6%；完成指标任务，得4分；未完成任务计划，得2分。 | 4   |   |
|  |  |     |    | 科技创新      | 4 | 反映部门（单位）推动科技创新，提升企业总体创新能力职责的成效 | 新增高新技术企业2家，R&D/GDP比重为0.82；完成指标任务得4分；未完成任务计划，得2分。             | 2   | R&D与GDP比重0.64，未完成计划任务                         |
|  |  |     |    | 招商引资及外资利用 | 4 | 反映部门（单位）履行促进招商引资及外资利用职责的成效     | 招商引资新签约项目18个，实际利用外资500万美元；完成指标任务，得4分；未完成任务计划，得2分。            | 4   |   |
|  |  |     |    | 信息化基础设施建设 | 3 | 反映部门（单位）履行协调推进信息化基础设施建设职责的成效   | 协助运营商完成5G基站建设任务；完成指标任务，得3分；未完成任务计划，得1.5分。                    | 3   |   |

|    |  |     |     |            |     |   |  |       |  |
|----|--|-----|-----|------------|-----|---|--|-------|--|
|    |  |     |     | 信息化和工业化融合  | 2   | 反映部门（单位）履行推进信息化和工业化融合发展，推进相关科研成果产业化职责的成效  | 新增市级以上工程研究中心 3 家；完成指标任务，得 2 分；未完成任务计划，得 1 分。   | 2     |  |
|    |  | 公平性 | 5   | 群众信访办理情况   | 2   | 部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。 | 1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得 1 分；<br>2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得 0.5 分，否则按比例扣分。<br>3. 回复意见均在规定时限内的，得 0.5 分，否则按比例扣分。                          | 2     |  |
|    |  |     |     | 公众或服务对象满意度 | 3   | 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，可参考县统计部门的数据、年度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。 | 3     |  |
| 合计 |  |     | 100 |            | 100 |   |  | 81.96 |  |