

招商组及招商小组工作经费

绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-19号

评价对象：招商组及招商小组工作经费

单位名称：蒙城县招商服务中心

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

招商组及招商小组工作经费绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于2020年11月30日至12月25日对招商组及招商小组工作经费进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：招商组及招商小组工作经费

项目起止日期：2020年1月1日至2020年12月31日

项目实施单位：蒙城县招商服务中心

项目负责人：谢奎

项目主要内容：做好全县招商引资组织协调工作，指导督查

有关单位招商引资工作，完成招商引资全年任务。

（二）项目资金投入及使用情况

根据蒙城县财政局 2020 年 1 月 19 日下达的《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预经费〔2020〕20 号），2020 年度招商组及招商小组工作经费预算资金 460 万元，截止评价日项目实际支出 146.24 万元

（三）项目绩效目标

全年引进亿元以上工业项目不少于 40 个，其中，10 亿元以上项目不少于 2 个，5 亿元以上项目不少于 5 个；全年新建利用省外资金亿元以上项目 40 个；实际利用省外投资项目到位资金 150 亿元。

二、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

通过项目的实施，蒙城县招商服务中心在规定时间内，按照资金使用计划严格执行，保证实际进度与计划一致，项目按质完成了绩效目标任务。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县招商组及招商小组工作经费绩效评价综合得分为 90 分，评价等级为“优秀”具体评分见下表：

蒙城县招商组及招商小组工作经费绩效评价评分表

指	决策	过程	产出	效益	指标
标准	20	20	30	30	100
得	18	12	30	30	90

三、绩效评价指标分析

蒙城县招商组及招商小组工作经费绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 18 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

该项目依据 2019 年 6 月 6 日中共蒙城县委文件《中共蒙城县委 蒙城县人民政府关于开展招商引资攻坚活动的工作建议》（蒙发〔2019〕10 号），2018 年 10 月 9 日中共蒙城县委组织部文件《关于调整驻外招商分局的通知》（蒙组干〔2018〕71 号），项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，该项目通过了蒙城县人民政府的审批，并于 2020 年 1 月蒙城县财政局下发了《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号），审批通过该项目的预算支出。依据评分标准得 5 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

该项目根据蒙城县招商服务中心 2020 年预算, 2020 年 1 月蒙城县财政局下发了《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》(财预〔2020〕20 号), 审批通过该项目的预算。审批文件、材料符合相关要求。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标 (满分 8 分, 得分 8 分)

(1) 绩效目标合理性 (满分 4 分, 得分 4 分)

全年引进亿元以上工业项目不少于 40 个, 其中, 10 亿元以上项目不少于 2 个, 5 亿元以上项目不少于 5 个; 全年新建利用省外资金亿元以上项目 40 个; 实际利用省外投资项目到位资金 150 亿元。从项目的执行情况可以看出, 项目绩效目标与实际内容相匹配。依据评分标准得 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 得分 4 分)

该项目的绩效目标为: 全年引进亿元以上工业项目不少于 40 个, 其中, 10 亿元以上项目不少于 2 个, 5 亿元以上项目不少于 5 个; 全年新建利用省外资金亿元以上项目 40 个; 实际利用省外投资项目到位资金 150 亿元。绩效指标清晰明确。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入 (满分 4 分, 得 2 分)

(1) 预算编制科学性 (满分 4 分, 得分 2 分)

该项目的主要内容为招商引资相关经费, 目的是全年引进亿元以上工业项目不少于 40 个, 其中, 10 亿元以上项目不少于 2

个，5 亿元以上项目不少于 5 个；全年新建利用省外资金亿元以上项目 40 个；实际利用省外投资项目到位资金 150 亿元，预算内容与项目内容相匹配，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，实际支出与预算确定的项目资金量差距较大。依据评分标准扣 2 分，得 2 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 12 分）

1. 资金管理（满分 12 分，得分 4 分）

（1）资金到位率（满分 4 分，得分 0 分）

资金到位情况：截至评价日，项目到位资金 460 万元。

预算批复资金情况：该项目县级财政预算批复资金 460 万元。

资金到位率 = （实际到位资金 / 预算批复资金） × 100% = 357 / 450 = 77.61%。依据评分标准扣 4 分，得 0 分。

（2）预算执行率（满分 4 分，得分 0 分）

截至评价日，该项目实际到位资金 357 万元，实际支出资金为 146.24 万元，预算执行率 = （实际支出资金 / 实际到位资金） × 100% = （146.24 / 357） × 100% = 40.96%。及时到位资金：截至评价日，实际落实到项目的资金为 146.24 万元。依据评分标准扣 4 分，得 0 分。

（3）资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）

资金使用符合相关管理制度的规定，项目经费支出符合预算

批复或合同规定的用途，资金申请拨付经相关负责人审核批准后才可支付，相关资金审批、拨付手续完备，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 4 分。

2. 组织实施（满分 8 分，得分 8 分）

（1）管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）

蒙城县招商服务中心相关制度有《县招服务中心财务管理制度》；中共蒙城县委办公室文件《中共蒙城县委办公室 蒙城县人民政府办公室关于印发蒙城县 2020 年度招商引资目标管理考核办法的通知》（蒙办〔2020〕13 号）对招商项目方面做出相关规定。财务管理制度、业务管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 4 分。

（2）制度执行有效性（满分 4 分，得分 4 分）

蒙城县招商服务中心费用开支符合相关管理规定，未发现调整支出，支出手续完备。依据评分标准得 4 分。

（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 30 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

（1）实际完成率（满分 10 分，得分 10 分）

蒙城县招商服务中心 2020 年度新建亿元以上省外资金，入库新建亿元以上省外资金项目 42 个，完成全年目标任务；新签约亿元以上工业项目，报送新签约亿元以上工业项目 41 个完成全年目

标任务；实际到位省外资金 174.6 亿元，完成全年目标任务。依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

蒙城县招商服务中心新建亿元以上省外资金，入库新建亿元以上省外资金项目 42 个，完成全年目标任务，实际到位省外资金 174.6 亿元，完成全年目标任务；新签约亿元以上工业项目。报送新签约亿元以上工业项目 41 个，协议总投资 108.2 亿元，完成年度任务的 102.5%。新落地亿元工业项目。报送新落地亿元工业项目 20 个，总投资 62 亿元，完成全年目标任务。依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）

根据蒙城县招商服务中心提供资料，截至评价日，新建亿元以上省外资金，入库新建亿元以上省外资金项目 42 个，完成全年目标任务；新签约亿元以上工业项目，报送新签约亿元以上工业项目 41 个完成全年目标任务；实际到位省外资金 174.6 亿元，完成全年目标任务。依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，该项目预算批复资金 460 万元，实际支出资金

为 146.24 万元，成本节约率= $\left[\left(\text{计划成本}-\text{实际成本} \right) / \text{计划成本} \right] \times 100\% = \left[\left(460-146.24 \right) / 460 \right] \times 100\% = 68.21\%$ 。依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 30 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 30 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

蒙城县招商服务中心引进的各个项目引进的各个项目，对于促进蒙城经济发展、带动就业，促进提高人民生活质量，有助于提升我县经济实力及竞争力，对于后续的经济、社会发展具有很好的推动作用。依据评分标准得 6 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县招商服务中心引进的各个项目，对于促进蒙城经济发展、带动就业，促进提高人民生活质量，有助于提升我县经济实力及竞争力，对于后续的经济、社会发展具有很好的推动作用。依据评分标准得 6 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县招商服务中心引进的各个项目，对于促进蒙城经济发展、带动就业，促进提高人民生活质量，有助于提升我县经济实力及竞争力，对于后续的经济、社会发展具有很好的推动作用。依据评分标准得 8 分。

（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

本次针对该项目进行了随机问卷调查，和电话满意度调查，被调查人员均表示满意。依据评分标准得 8 分。

（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县招商服务中心安排席鹏璐专门负责联系协调，资料准备齐全、资料报送及时、材料真实准确。依据评分标准得 2 分。

四、存在的问题

通过评价发现，蒙城县招商组及招商小组工作经费实施 虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）预算编制不准确，该项目预算批复资金 460 万元，实际支出资金为 146.24 万元。

（二）项目预算执行率较低。截至评价日，该项目预算批复资金 460 万元，实际支出资金为 146.24 万元。

五、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）进一步提高项目预算编制的准确性

对预算年度可能发生的事项进行准确、科学、详尽的预估，

提升预算编制的合理性和准确性。

（二）提高预算的执行率

建议项目单位在全面了解、掌握上级或当地政府的工作要求，对申报项目进行充分的可行性论证和严格审核，针对突发事件的发生，能够及时制定预备方案，要做到稳妥可靠，体现实际需要，争取按时间节点完成目标任务，提供预算资金的使用效率。

六、评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）；
3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；
4. 年初预算申请及批复；
5. 项目相关管理制度；
6. 项目实施过程资料；
7. 其他有关资料。

七、附件

1. 蒙城县招商组及招商小组工作经费评分表；
2. 蒙城县招商组及招商小组工作经费信息调查表。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司



二〇二〇年十二月二十五日