

枣庄市市中区商务和投资促进局

2022年度企业扶持资金项目

绩效评价报告

鲁光明绩评字[2023]第16号

项目名称：枣庄市市中区商务和投资促进局2022年度企业扶持资金项目

委托单位：枣庄市市中区财政局

主管部门：枣庄市市中区商务和投资促进局

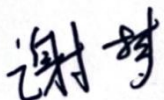
评价机构：山东光明会计师事务所有限公司

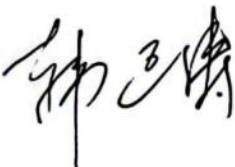
评价日期：2023年10月



绩效评价报告签字页

本次绩效评价工作以项目实施单位提供的评价资料为基础，项目实施单位对评价资料的真实性、完整性负责。本报告仅为开展绩效评价相关工作使用，不作其他用途。

主评人（签字）：

机构负责人（签字）：

第三方评价机构：山东光明会计师事务所有限公司



日期：2023年10月31日

目 录

| | |
|----------------------|--------|
| 摘 要..... | - 1 - |
| 正 文..... | - 6 - |
| 一、项目基本情况..... | - 6 - |
| （一）项目立项背景..... | - 6 - |
| （二）项目预算安排和支出情况..... | - 7 - |
| （三）项目主要内容和实施情况..... | - 7 - |
| 二、项目绩效目标..... | - 7 - |
| （一）总体绩效目标..... | - 7 - |
| （二）年度绩效目标..... | - 7 - |
| 三、绩效评价工作开展情况..... | - 8 - |
| （一）绩效评价目的、对象和范围..... | - 8 - |
| （二）评价依据..... | - 9 - |
| （三）评价原则、评价方法..... | - 10 - |
| （四）评价人员组成..... | - 13 - |
| （五）绩效评价工作过程..... | - 14 - |
| 四、评价结论及绩效分析..... | - 17 - |
| （一）综合评价结论..... | - 17 - |
| （二）绩效分析..... | - 18 - |
| 五、绩效评价指标分析..... | - 18 - |
| （一）项目决策情况..... | - 18 - |
| （二）项目过程情况..... | - 21 - |
| （三）项目产出情况..... | - 23 - |
| （四）项目效益情况..... | - 25 - |
| 六、存在的问题..... | - 28 - |

| | |
|------------------|--------|
| 七、意见建议..... | - 29 - |
| 八、其他需要说明的问题..... | - 29 - |
| 九、相关附件..... | - 29 - |

| | |
|---|--------|
| 附件 1：枣庄市市中区商务和投资促进局2022年度企业扶持资金 项目绩效评价指标体系得分表..... | - 30 - |
|---|--------|

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

根据枣庄市市中区政府授权，2020年12月，市中区商务和投资促进局与深圳市未来易购商贸有限公司签约，项目位于枣庄经济开发区光明大道S1888号。现根据项目投资协议及补充协议（编号2021SZSW003约定，未来易购（山东）实业发展有限公司购买的重点项目用地SZ2022-19号及SZ2022-20号土地，合计6317平方米，计9.475亩，土地出让金共计2841万元（使用外资）。根据协议约定企业应纳土地款为170.55万元（18万/亩*9.475亩），相关扶持资金2670.45万元：2021年11月21日，公司已缴纳SZ2022-19号及SZ2022-20号土地款项856万元至区财政账户。协议书约定：“土地按照程序招拍挂后，若乙方拍地价格超出土地征收成本（18-20万元/亩）的差价部分，甲方于乙方缴纳土地出让金后一个月内，通过扶持的形式支付给乙方”。按照相关政策，目前超出土地征收成本的差价为685.45万元（856万元-170.55万元）。

（二）项目预算安排和支出情况

根据2022年11月25日枣庄市市中区商务和投资促进局《关于申请箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金的请示》和未来易购（山东）实业发展有限公司未来易

购跨境电商总部基地项目资料，2022年度企业扶持资金项目资金共计685.45万元。截至2022年底，该项目实际到位资金685.45万元，实际支出685.45万元，预算执行率100.00%。

（三）项目主要内容和实施情况。

根据2022年11月25日枣庄市市中区商务和投资促进局《关于申请箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金的请示》和未来易购（山东）实业发展有限公司未来易购跨境电商总部基地项目文件实施。应支付超出土地征收成本的差价685.45万元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标。

根据要求，扶持箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金项目，支付超出土地征收成本的差价685.45万元。

（二）年度绩效目标。

通过2022年度企业扶持资金项目的实施，扶持箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金项目，支付超出土地征收成本的差价685.45万元，严格按照财政专项资金的管理要求进行企业扶持专项资金的使用管理。

1. 产出指标

产出数量：项目专项扶持工作1项；

产出质量：企业扶持专项资金符合率100%；

产出时效：是否及时向财政申请；

成本指标：组织筹备表彰活动。

2. 效益指标

社会效益：有效提升以企招商水平，提升客商满意度，优化营商环境。

可持续影响：有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展；

服务对象满意度：完成服务对象认可度100%。

三、评价结论

（一）综合评价结论

评价组组织专家召开综合评价会议，听取项目单位有关人员对项目情况介绍，根据现场调研情况、绩效自评及相关佐证材料等，按照评价指标、评价标准和评价规则对项目进行评价，出具综合评价意见。

经评价，2022年度企业扶持资金项目综合得分为 89.60分，得分率89.60%，综合绩效级别为“良”。综合评价得分情况详见下表：

表4-1 综合评价得分汇总表

| 一级指标 | 满分 | 得分 | 得分率（%） |
|------|----|----|--------|
|------|----|----|--------|

| | | | |
|------|-----|-------|---------|
| 项目决策 | 20 | 20 | 100.00% |
| 项目过程 | 20 | 19 | 95.00% |
| 项目产出 | 30 | 30 | 100.00% |
| 项目效益 | 30 | 20.60 | 68.67% |
| 合计 | 100 | 89.60 | 89.60% |

（二）绩效分析

评价工作采取现场评价与非现场评价相结合方式进行。

1.非现场评价情况分析

项目评价组通过翻阅被评价单位提供的各项资料、分析和对比项目实施情况及效益情况。评价认为，本项目决策依据充分、立项过程不够规范，产出有待提高和效益基本达到。

2.现场评价情况分析

项目评价组通过访谈、现场察看项目原始资料等方式进行现场评价。评价认为，项目申报资料基本规范，补助对象、补助标准和执行程序符合制度规定和有关要求。

四、存在的问题

（1）财政扶持资金监管乏力，影响资金使用效益。该项目财政扶持资金使用缺乏跟踪问效机制，当前，随着财政预算管理改革的不断推进，会计结算（核算）中心、国库集中支付、政府采购等各项制度的执行，财政对部门资金的监管

力度在不断的加强，但对财政扶持资金的监管工作一直缺乏系统的制度约束也没有采取很好的监管措施。

(2) 针对项目管理制度及后期监管不足，应该结合项目特点，严格按照上级文件指导性条款执行，明确项目资金的使用对象、内容和扶持办法，规定项目管理程序，控制资金支出，规定资金使用范围和财务处理方法，强调违规处罚办法，努力使扶持资金达到公开、公平、高效，保障项目长效建设和高效管理。

五、意见建议

强化财政资金项目管理措施，优化扶持政策，创新扶持手段，提升资金的使用效益是财政部门的重要使命。在当前宏观经济下滑的形式面前，广大企业的发展需要我们加大支持力度，发挥政策合力，构建既符合市场规律和国际惯例，具体情况和产业发展要求的财政企业政策和项目扶持体系，创立起有序推进产业结构优化升级的制度保障，从而推动企业走向内生增长、创新驱动的发展轨道。

正文

为进一步加强财政支出管理，强化支出责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，提升财政支出管理水平，枣庄市市中区财政局选取了枣庄市市中区商务和投资促进局2022年度企业扶持资金项目，委托山东光明会计师事务所有限公司实施绩效评价并形成绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

根据枣庄市市中区政府授权，2020年12月，市中区商务和投资促进局与深圳市未来易购商贸有限公司签约，项目位于枣庄经济开发区光明大道S1888号。现根据项目投资协议及补充协议（编号2021SZSW003约定，未来易购（山东）实业发展有限公司购买的重点项目用地SZ2022-19号及SZ2022-20号土地，合计6317平方米，计9.475亩，土地出让金共计2841万元（使用外资）。根据协议约定企业应纳土地款为170.55万元（18万/亩*9.475亩），相关扶持资金2670.45万元：2021年11月21日，公司已缴纳SZ2022-19号及SZ2022-20号土地款项856万元至区财政账户。协议书约定：“土地按照程序招拍挂后，若乙方拍地价格超出土地征收成本（18-20万元/亩）的差价部分，甲方于乙方缴纳土地出让金后一个月内，通过扶持的形式支付给乙方”。按照相关政策，目前超出土地征收成本的差价为685.45万元（856万元-170.55万元）。

（二）项目预算安排和支出情况

根据2022年11月25日枣庄市市中区商务和投资促进局《关于申请箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金的请示》和未来易购（山东）实业发展有限公司未来易购跨境电商总部基地项目资料，2022年度企业扶持资金项目资金共计685.45万元。截至2022年底，该项目实际到位资金685.45万元，实际支出685.45万元，预算执行率100.00%。

（三）项目主要内容和实施情况。

根据2022年11月25日枣庄市市中区商务和投资促进局《关于申请箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金的请示》和未来易购（山东）实业发展有限公司未来易购跨境电商总部基地项目文件实施。应支付超出土地征收成本的差价为685.45万元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标。

根据要求，扶持箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金项目，支付超出土地征收成本的差价685.45万元。

（二）年度绩效目标。

通过2022年度企业扶持资金项目的实施，扶持箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金项目，支付超

出土地征收成本的差价685.45万元，严格按照财政专项资金的管理要求进行企业扶持专项资金的使用管理。

1. 产出指标

产出数量：项目专项扶持工作1项；

产出质量：企业扶持专项资金符合率100%；

产出时效：是否及时向财政申请；

成本指标：组织筹备表彰活动。

2. 效益指标

社会效益：有效提升以企招商水平，提升客商满意度，优化营商环境。

可持续影响：有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展；

服务对象满意度：完成服务对象认可度100%

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次评价通过引入第三方客观公正地核查枣庄市市中区商务和投资促进局2022年度企业扶持资金项目预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在问题及原因，为相关部门决策、管理提供参考依据；推动建立以绩效评价结果为导向的项目管理制度，推进项目科

学化、精细化管理，以不断提高项目管理水平和使用效益；为以后资金安排提供重要依据。此次评价对象为市中区2022年度企业扶持资金项目资金685.45万元。

（三）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》等国家相关法律、行政法规和规章制度；
- 2.《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<预算绩效评估共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）；
- 4.财政部《关于规范绩效评估结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；
- 5.《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- 6.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)；
- 7.中共枣庄市委、枣庄市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（枣发[2019]21号）；
- 8.《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

9. 《关于配合做好区财政绩效评价相关工作的通知》（市中财绩[2023]4号）；

10. 《关于申请箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金的请示》

11.项目绩效目标与指标；

12.项目绩效报告、项目年度工作总结等相关资料；

13.项目实施过程中记账凭证、明细表、余额表、相关合同以及其他财务会计、资产管理资料等；

14.预算管理制度及办法，项目及资金管理办、财务和会计资料；

15.审计报告及决定，财政监督稽核报告等；

16.主管部门、项目单位的业务、财务以及各地数据等其他相关资料。

（三）评价原则、评价方法

1.评价原则

与枣庄市市中区财政局充分沟通，本着科学、规范、客观、公正、独立、实事求是、总结经验、揭示问题、研究对策的原则开展工作。针对反馈意见对报告进行修改完善，直至定稿。详细工作原则如下：

(1) 财政效率原则。财政绩效评价工作的根本目的是财政资金使用的经济效益或社会效益的最大化，或者是同样目标效益下财政性资金的最优化配置。

(2) 简便实用、客观公正原则。评价指标体系要体现重点突出，简洁明了，可操作性强的要求。

(3) 科学规范原则。财政绩效评价采用科学的体系、规范的程序、适当的方法、明确的措施，保障各项管理工作的有效性，提高全过程预算绩效管理质量。

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

(5) 政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及专项评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(6) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，专项计划及资金的确定与调整，专项验收与专项成果等都应依据充分。

(7) 独立评估原则。以第三方的身份独立开展评估活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评估结论。

(8) 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与专项承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(9) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(10) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。

2.评价方法

绩效评价技术方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。政策绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则，评价时可根据对象的具体情况，采用一种或多种方法进行绩效评价，本次绩效评价拟采取以下几种方法。

(1) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

邀请相关专家对较难量化的指标进行分析研究，通过磋商、调研、协调最终确定该类指标的标杆值、评分标准和统计口径。

对受益对象进行问卷、访谈、座谈等形式的调研，了解其对项目的看法和建议，分析其对项目的满意度，直接反映项目的现实状况和具体效果。

(4) 其他能为评价结果提供支撑的方法。

(四) 评价人员组成

本次绩效评价工作由枣庄市市中区财政局牵头负责，相关单位、评价机构、咨询专家等共同参与，协助完成相关工作。具体职责分工为：

1. 枣庄市市中区财政局。负责整体绩效评价工作的组织实施、工作保障及评价工作方案、过程报告及成果报告等相关成果性文件的质量审核。严格控制工作流程，协调各参与方的工作安排和质量。

2. 枣庄市市中区商务和投资促进局。负责按照具体的整体绩效评价工作方案、程序、规范要求等，配合开展现场调研、情况查验、数据采集、问卷调查等相关工作。

3. 评价机构。山东光明会计师事务所有限公司作为本项目的评价机构，负责为枣庄市市中区财政局提供工作支撑，包括研究制定本项目绩效评价工作方案和绩效评价指标体系、开展现场调研、情况查验、数据采集、调查问卷的设计以及整理分析预算相关资料、组织专家评价会议、撰写本项目绩效评价报告等工作。评价机构参与评价工作的工作人员具备

相关技术职称，拥有丰富的绩效评价知识和经验，熟悉评价预算、评价规范和技术规范，能够为评价工作提供有力保障。

表3-1 评价机构项目人员明细表

| 序号 | 姓名 | 职务 | 拟在本项目中承担工作 |
|----|-----|------------|---|
| 1 | 谢梦 | 项目总协调 | 掌握项目总体进度和质量 |
| 2 | 刘金泉 | 项目经理—注册会计师 | 负责整个绩效评价工作的监督和管理，把控阶段性成果及最终成果的质量 |
| 3 | 沈玉良 | 项目助理—注册会计师 | 协助项目经理完成评价工作 |
| 4 | 任晓莲 | 项目助理—会计师 | 协助项目经理完成评价工作 |
| 5 | 丁晨 | 项目助理 | 协助项目经理完成评价工作 |
| 6 | 李志璞 | 行业专家 | 指导评价活动实施，并为评价活动提供必要支持，审核评价方案、对项目情况进行综合评价。 |

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作计划分为六个阶段

第一阶段：准备阶段（8月26日—9月12日）

（1）成立项目评价工作小组，制定项目工作计划。绩效评价工作组由枣庄市市中区财政局、评价机构及相关业务专家、财务管理专家、绩效管理专家等共同组成。专家从经

验丰富的一线工作人员、财政财务管理人员中聘请，从绩效评价设计、分值评定到绩效报告撰写等全过程参与评价工作；

(2) 明确评价任务。参与项目评价工作协调会议，与委托部门交接并走访支出科室，听取评价要求及重点；与被评价单位交接，获取资料并确定相关部门的联络人员以方便后续获取其他资料凭证和帮助支持；

(3) 设计基础表格：拟定专项资料清单，设计基础数据采集表。

第二阶段：评价方案撰写与评审阶段（9月13日—9月30日）

(4) 项目评价小组了解项目概况、资金使用情况，管理组织架构，收集评价所需的初步资料；

(5) 向委托方汇报项目进展情况；

(6) 项目评价小组确定评价思路，联合相关部门参与人员设计项目评价指标体系及评价方案；

(7) 评价小组结合项目管理方意见，设计项目调查方案，确定项目调查问卷，完成评价方案初稿报送至委托方；

(8) 组织专家开展方案评审；

(9) 修改并确定项目评价指标体系和评价方案。

第三阶段：实施评价阶段（10月1日—10月15日）

(10) 按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，组织现场调研，采取座谈、访谈、问卷调查、查看过程记录、成果记录、财务账表等多种方式详细了解预算业务管理、财务管理、实际产出和成效等内容，核实发现的问题，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析；

(11) 相关资料分析处理。评价工作组人员根据收集的相关资料，进一步进行资料分析和数据处理，完成项目执行情况和基础数据汇总、问卷调查结果统计、现场调研情况总结等，为评价提供依据；

(12) 专家评价。由评价工作组组织专家，根据已分析处理后的相关资料及数据，进一步深入分析，按照整体绩效评价指标体系，结合现场调研结果、问卷统计结果，对项目进行整体评价分析论证，出具综合评价意见；

(13) 加强相关方信息沟通，召开小型工作推进会。

第四阶段：撰写评价报告（10月16日—10月20日）

(14) 根据前期所获资料和专家评价意见，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，项目负责人负责报告的总纂。

第五阶段：报告评审及定初稿（10月21日—10月28日）

(15) 召开项目绩效评价报告专家咨询会；

(16) 修改并完成绩效评价报告定稿。

第六阶段：评价报告报送委托方（10月29日—10月31日）

(17) 评价组将定稿的绩效评价报告报送至委托方；

(18) 协助委托方处理后续整改推进事宜。

四、评价结论及绩效分析

（一）综合评价结论

评价组组织专家召开综合评价会议，听取项目单位有关人员对项目情况介绍，根据现场调研情况、绩效自评及相关佐证材料等，按照评价指标、评价标准和评价规则对项目进行评价，出具综合评价意见。

经评价，2022年度企业扶持资金项目综合得分为 89.60分，得分率89.60%，综合绩效级别为“良”。综合评价得分情况详见下表：

表4-1 综合评价得分汇总表

| 一级指标 | 满分 | 得分 | 得分率（%） |
|------|-----|-------|---------|
| 项目决策 | 20 | 20 | 100.00% |
| 项目过程 | 20 | 19 | 95.00% |
| 项目产出 | 30 | 30 | 100.00% |
| 项目效益 | 30 | 20.60 | 68.67% |
| 合计 | 100 | 89.60 | 89.60% |

（二）绩效分析

评价工作采取现场评价与非现场评价相结合方式进行。

1.非现场评价情况分析

项目评价组通过翻阅被评价单位提供的各项资料、分析和对比项目实施情况及效益情况。评价认为，本项目决策依据充分、立项过程不够规范，产出有待提高和效益基本达到。

2.现场评价情况分析

项目评价组通过访谈、现场察看项目原始资料等方式进行现场评价。评价认为，项目申报资料基本规范，补助对象、补助标准和执行程序符合制度规定和有关要求。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策满分20分，得分20分，得分率100.00%；包括：项目立项、绩效目标和资金投入3个二级指标，下设6个三级指标。

表5-1 项目决策指标设置及得分表

| 二级指标（分值） | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率（%） |
|----------|---------|----|----|---------|
| 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | 立项程序规范性 | 2 | 2 | 100.00% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 4 | 4 | 100.00% |
| | 绩效指标明确性 | 4 | 4 | 100.00% |

| | | | | |
|------|---------|----|----|---------|
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | 资金分配合理性 | 4 | 4 | 100.00% |
| 合计 | | 20 | 20 | 100.00% |

1.项目立项

(1) 立项依据充分性

该指标3分，得分3分；主要评价项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

经核查，该项目根据2022年11月25日枣庄市市中区商务和投资促进局《关于申请箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金的请示》和未来易购（山东）实业发展有限公司未来易购跨境电商总部基地项目文件实施。

(2) 立项程序规范性

该指标2分，得分2分；主要评价项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

经核查。该项目依据箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金为参考列入本年度预算，立项程序合规。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性

该指标4分，得分4分；主要评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

经核查。该项目实施单位设置绩效目标为箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目。目标完整，与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平，与预算确定的资金量相符。

（2）绩效指标明确性

该指标4分，得分4分；主要评价项目依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

经核查。该项目绩效指标设置了比较明确的产出数量、质量、时效和成本指标，效益指标方面设置了经济效益、社会效益、可持续影响、满意度指标。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性

该指标3分，得分3分；主要评价项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

经核查。该项目根据相关规定，对于箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目。测算依据充分，预算内容与项目内容匹配。

(2) 资金分配合理性

该指标4分，得分4分；主要评价项目预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

经核查。该项目预算资金全部用于支付箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目，项目资金分配合理，与项目单位实际相适应。

(二) 项目过程情况

项目过程满分20分，得分19分，得分率95%。包括资金管理和组织实施2个二级指标，下设5个三级指标。

表5-2 项目过程指标设置及得分表

| 二级指标 (分值) | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率(%) |
|--------------|---------|----|----|---------|
| 资金管理 | 资金到位率 | 4 | 4 | 100.00% |
| | 预算执行率 | 4 | 4 | 100.00% |
| | 资金使用合规性 | 6 | 6 | 100.00% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 2 | 1 | 50.00% |
| | 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100.00% |
| 合计 | | 20 | 19 | 95.00% |

1.资金管理

(1) 资金到位率

该指标4分，得分4分；主要评价项目实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

经核查，该项目预算资金为685.45元，实际到位资金685.45万元，资金到位率100.00%。

(2) 预算执行率

该指标4分，得分4分；主要评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

经核查，该项目截至2022年12月31日，项目资金实际支出685.45万元，预算执行率100.00%。

(3) 资金使用合规性

该指标6分，得分6分；主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

经核查，项目资金审批、拨付手续完整，项目资金全部用于支付2022年度企业扶持资金项目，发挥了国家政策支持作用，落实了相关政策，促进了社会和谐。项目资金不存在挤占、截留、挪用的情况。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性

该指标2分，得分1分；主要评价项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

经核查，该项目未见实施单位的业务管理制度，只有财务管理办法。

(2) 制度执行有效性

该指标4分，得分4分；主要评价项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

经核查，该项目实施单位严格遵守各项规定，项目无调整。并对完成后的项目进行验收，项目验收档案等资料齐全并有专人保管。

(三) 项目产出情况

项目产出满分30分，得分30分，得分率100.00%；包括：产出数量、产出时效和产出成本3个二级指标，下设5个三级指标。

表5-3 项目产出指标设置及得分表

| 二级指标 (分值) | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率(%) |
|--------------|---------|----|----|---------|
| 产出数量 | 项目完成率 | 4 | 4 | 100.00% |
| | 项目符合完成率 | 4 | 4 | 100.00% |
| | 质量达标率 | 8 | 8 | 100.00% |

| | | | | |
|------|-----------------------------------|----|----|---------|
| 产出时效 | 箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放及时性 | 7 | 7 | 100.00% |
| 产出成本 | 成本节约率 | 7 | 7 | 100.00% |
| 合计 | | 30 | 30 | 100.00% |

1. 产出数量

(1) 项目完成率

该指标4分，得分4分；主要评价项目对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金完成率进行评价。

经核查，该项目预计箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金完成率100%。

(2) 项目符合完成率

该指标4分，得分4分；主要评价项目对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金验收符合率行评价。

经核查，该项目为箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目资金685.45万元，项目实际支付685.45万元，支付率100.00%。

(3) 质量达标率

该指标8分，得分8分；主要评价项目对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目条件合规性进行评价。

经核查，该项目实施单位认真执行审核流程，经核查期全部项目均经过公开招标，签订正规合同，执行流程全部合规。

2. 产出时效

(1) 箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放及时性

该指标7分，得分7分；主要评价项目对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放及时性进行评价。

经核查，该项目经核实箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目资金685.45万元，项目实际支付685.45万元，支付率100.00%。

3. 产出成本

(1) 成本节约率

该指标7分，得分7分；主要评价项目是否完成计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。

经核查，该项目项目成本预算金额一致，未有超标现象。

(四) 项目效益情况

项目产出满分30分，得分20.60分，得分率68.67%；包括：社会效益、经济效益、可持续影响和社会公众及服务对象满意度4个二级指标，下设5个三级指标。

表5-4 项目效益指标设置及得分表

| 二级指标 (分值) | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率(%) |
|------------------|--------------------------------------|----|-------|---------|
| 社会效益 | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目的 影响 | 3 | 2 | 66.67% |
| | 对社会的影响 | 3 | 2 | 66.67% |
| 经济效益 | 对经济效益的影响 | 4 | 3 | 75.00% |
| 可持续影响 | 有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作 发展情况 | 6 | 6 | 100.00% |
| | 建立长效管理机制 | 6 | 0 | 0.00% |
| 社会公众及服务 对象满意度 | 对受益单位及个人满意 度 | 8 | 7.60 | 65.25% |
| 合计 | | 30 | 20.60 | 68.67% |

1. 社会效益

(1) 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目的
影响

该指标3分，得分2分；主要评价项目对有效提升以企招商水平，提升客商满意度，优化营商环境方面进行评价。

经核查，该项目的实施对有效提升以企招商水平，提升客商满意度，优化营商环境影响力一般。

(2) 对社会的影响

该指标3分，得分2分；主要评价项目对促进社会和谐、维护社会稳定方面进行评价。

经核查，该项目的实施对经济社会发展、促进社会和谐、维护社会稳定有着较为重要的作用。

2. 经济效益

(1) 对经济效益的影响

该指标4分，得分3分；主要评价项目对提高招商引资项目落地进程方面进行评价。

经核查，该项目项目的实施对提高招商引资项目落地进程影响力一般。

3. 可持续影响

(1) 有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展情况

该指标6分，得分6分；主要评价项目对是否促进有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展实际情况进行评价。

经核查，该项目做好箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放是有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展，对于维护社会稳定有一定的重大意义。

(2) 建立长效管理机制

该指标6分，得分0分；主要评价项目对2022年度企业扶持资金项目是否建立长效管理机制进行评价。

经核查，使用单位要严格管理，强化日常监督和考核。具有严重违法违纪、组织、策划、参加非法社会组织和聚集上访活动，不遵守单位规章制度、不服从管理经批评教育仍拒不改正等情形的，使用单位应依法依规终止并取消待遇

4. 社会公众及服务对象满意度

对服务对象认可度满意度，该指标分值8分，得分7.60分，使用调查问卷的形式发放调查问卷，对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目的意见建议，综合评估箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目的满意度，收回问卷10份，调查满意度95%。

六、存在的问题

针对项目管理制度及后期监管不足，应该结合项目特点，严格按照上级文件指导性条款执行，明确项目资金的使用对象、内容和扶持办法，规定项目管理程序，控制资金支出，规定资金使用范围和财务处理方法，强调违规处罚办法，努力使扶持资金达到公开、公平、高效，保障项目长效建设和高效管理。

七、意见建议

强化财政资金项目管理措施，优化扶持政策，创新扶持手段，提升资金的使用效益是财政部门的重要使命。在当前宏观经济下滑的形式面前，广大企业的发展需要我们加大支持力度，发挥政策合力，构建既符合市场规律和国际惯例，具体情况和产业发展要求的财政企业政策和项目扶持体系，创立起有序推进产业结构优化升级的制度保障，从而推动企业走向内生增长、创新驱动的发展轨道。

八、其他需要说明的问题

1.本次绩效评价以项目实施部门提供的评价资料为基础，项目实施部门对评价资料的真实性、完整性负责。

2.本报告仅为开展绩效评价使用，不作其他用途。

九、相关附件

附件：1.枣庄市市中区商务和投资促进局2022年度企业扶持资金项目绩效评价指标体系得分表

2022年度市中区企业扶持资金项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标及分值 | 二级指标及分值 | 三级指标及分值 | 指标解释 | 指标说明 | 评价依据 | 得分 | |
|-------------|--------------|-----------------|---|--|--|--|---|
| 决策 (20分) | 项目立项 (5分) | 立项依据充分性 (3分) | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 根据2022年11月25日枣庄市市中区商务和投资促进局《关于申请箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金的请示》和未来易购（山东）实业发展有限公司未来易购跨境电商总部基地项目文件实施。 | 其中①-③项各占1分；④、⑤项属于一票否决项，如果不属于公共财政支出范围或项目出现重复，则本项不得分。出现④⑤问题时，该项目评价总分要<60分。 | 3 |
| | | 立项程序规范性 (2分) | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 依据箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金为参考列入本年度预算，立项程序合规。 | ①-③项酌情扣分 | 2 |

| | | | | | | | |
|--|--------------|-----------------|--|---|---|-----------------------------|---|
| | 绩效目标 (8分) | 绩效目标合理性 (4分) | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目绩效目标完整性；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 项目实施单位设置绩效目标为箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目。目标完整，与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平，与预算确定的资金量相符。 | 根据①-④项酌情得分，每项1分。 | 4 |
| | | 绩效指标明确性 (4分) | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 绩效指标设置了比较明确的产出数量、质量、时效和成本指标，效益指标方面设置了经济效益、社会效益、可持续影响、满意度指标。 | 根据①-③项酌情得分，如未设置绩效目标，则此项不得分。 | 4 |
| | 资金投入 (7分) | 预算编制科学性 (3分) | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 根据相关规定。对于箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目。测算依据充分，预算内容与项目内容匹配。 | 根据①-④项酌情得分 | 3 |
| | | 资金分配合理性 (4分) | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 预算资金全部用于支付箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目，项目资金分配合理，与项目单位实际相适应。 | 根据①、②项酌情得分 | 4 |

| | | | | | | | |
|-------------|---------------|-----------------|--|---|--|--|---|
| 过程 (20分) | 资金管理 (14分) | 资金到位率 (4分) | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 项目预算资金685.45元，到位资金685.45万元，资金到位率100%。 | 得分=资金到位率×总分 | 4 |
| | | 预算执行率 (4分) | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 截至2022年12月31日，项目资金实际支出685.45万元，预算执行率100.00%。 | 得分=预算执行率×总分 | 4 |
| | | 资金使用合规性 (6分) | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。 | 项目资金审批、拨付手续完整，项目资金全部用于支付箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目，发挥了国家政策支持作用，落实了相关政策，促进了社会和谐。项目资金不存在挤占、截留、挪用的情况。 | 此指标整体为扣分指标，根据①-④项进行扣减，可根据违规资金占比进行扣分，若违规资金占比达到20%以上，则对应比例扣减到位率和执行率的分值 | 6 |
| | 组织实施 (6分) | 管理制度健全性 (2分) | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 项目未见实施单位的业务管理制度。扣1分 | ①、②项各占1分 | 1 |

| | | | | | | | |
|-------------|---------------|-----------------|--------------------------------------|---|--|---------------------------|---|
| | | 制度执行有效性 (4分) | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 项目实施单位严格遵守各项规定，项目无调整。并对完成后的项目进行验收，项目验收档案等资料齐全并有专人保管。 | ①-④项各占1分 | 4 |
| 产出 (30分) | 产出数量 (16分) | 项目完成率 (4分) | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金完成率进行评价。 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(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。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 该项目预计箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金完成率100%。 | 该项分值4分。实际得分=实际完成率*指标分值4分。 | 4 |
| | | 项目符合完成率 (4分) | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持资金验收符合率行评价。 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(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。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目资金685.45万元，项目实际支付685.45万元，支付率100%。 | 该项分值4分。实际得分=实际完成率*指标分值4分。 | 4 |

| | | | | | | |
|----------|---------------------------------------|---|---|---|------------------------------------|---|
| | 质量达标率（8分） | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目条件合规性进行评价。 | 箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目条件合规性。箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目符合标准的得8分，通过相关部门核查，每发现一处扣1分，扣完为止。 | 项目实施单位认真执行审核流程，经核查期全部项目均经过公开招标，签订正规合同，执行流程全部合规。 | 该项分值8分。符合标准的得8分，发现一例不合规情况扣1分，扣完为止。 | 8 |
| 产出时效（7分） | 箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放及时性（7分） | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放及时性进行评价。 | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放是否及时情况进行评价。通过核实未发现一次拖延或提前不按时发放扣1分，扣完为止。 | 经核实箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目资金685.45万元，项目实际支付685.45万元，支付率100%。 | 该项分值7分。发现一次拖延或提前不按时发放的情况，扣1分，扣完为止。 | 7 |
| 产出成本（7分） | 成本节约率（7分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 项目成本预算金额一致，未有超标现象。 | 该项分值7分。根据成本控制情况酌情得分。 | 7 |

| | | | | | | | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---|---|---|---|
| 效益 (30分) | 社会效益 (6分) | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目的影响 (3分) | 对有效提升以企招商水平，提升客商满意度，优化营商环境方面进行评价 | 该项分值3分，项目实施对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目有效提升以企招商水平，提升客商满意度，优化营商环境影响的得3分，影响一般的得2分，影响不显著的得1分，无影响的不得分。 | 项目的实施对有效提升以企招商水平，提升客商满意度，优化营商环境影响力一般。 | 该项分值3分，项目实施有显著影响的得3分，影响一般的得2分，影响不显著的得1分，无影响的不得分。 | 2 |
| | | 对社会的影响 (3分) | 对促进社会和谐、维护社会稳定方面进行评价 | 该项分值3分，项目实施对社会影响具有重要作用的得3分，作用一般的得2分，作用不大的得1分，无作用的不得分。 | 项目的实施对经济社会发展、促进社会和谐、维护社会稳定有着较为重要的作用。 | 该项分值3分，对社会影响具有重要作用的得3分，作用一般的得2分，作用不大的得1分，无作用的不得分。 | 2 |
| | 经济效益 (4分) | 对经济效益的影响 (4分) | 对提高招商引资项目落地进程方面进行评价 | 该项分值4分，项目实施对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目有提高招商引资项目落地进程影响的得4分，影响一般的得3分，影响不显著的得1分，无影响的不得分。 | 项目的实施对提高招商引资项目落地进程影响力一般。 | 该项分值4分，项目实施有显著影响的得4分，影响一般的得3分，影响不显著的得1分，无影响的不得分。 | 3 |
| | 可持续影响 (12分) | 有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展情况 (6分) | 对是否促进有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展实际情况进行评价。 | 该项分值6分，保障园区安全风险评估问题整改政策落实情况定具有重要影响的得6分，否则不得分。 | 做好箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目发放是有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展，对于维护社会稳定有一定的重大意义。 | 该项分值6分。能够促进有利于持续改善营商环境，利于招商引资工作发展得6分，否则不得分。 | 6 |

| | | | | | | | |
|----|----------------------|---------------------|--|--|---|-----------------------------|-------|
| | | 建立长效管理机制 (6分) | 对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目是否建立长效管理机制进行评价。 | 建立箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目长效管理机制得6分，否则不得分 | 使用单位要严格管理，强化日常监督和考核。具有严重违法违纪、组织、策划、参加非法社会组织和聚集上访活动，不遵守单位规章制度、不服从管理经批评教育仍拒不改正等情形的，使用单位应依法依规终止并取消待遇 | 该项分值6分。已建立长效管理机制的得6分，否则不得分。 | 0 |
| | 社会公众及服务对象满意度 (8分) | 对服务对象认可度满意度 (8分) | 对服务对象认可度满意度进行评价。 | 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。一般采用社会调查的方式。 | 使用调查问卷的形式发放调查问卷，对箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目的意见建议，综合评估箭牌北方电商总部基地暨跨境电商创意产业园扶持专项资金项目的满意度，收回问卷10份，调查满意度95%。 | 得分=满意度*指标分值 | 7.60 |
| 合计 | | | | | | | 89.60 |