

西安市碑林区经济贸易局

2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目

绩效评价报告

项目名称：2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目

项目单位：西安市碑林区经济贸易局

评价单位：西安市碑林区财政局

中介机构：西安才正企业管理咨询有限责任公司



二〇二二年九月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目概况	2
(三) 资金预算及使用情况	3
(四) 项目整体绩效目标	4
二、项目评价依据	4
(一) 规范性文件	4
(二) 绩效评价管理文件	4
(三) 立项依据与资金文件	5
三、总体评价	5
(一) 主要绩效	5
(二) 指标评分结果	5
四、评价指标分析	7
(一) 决策类指标	7
(二) 过程类指标	10
(三) 产出类指标	12
(四) 效益类指标	13
五、评价中发现的问题或不足	15
(一) 项目绩效目标申报质量不高	15
(二) 项目执行监管制度或机制不完善	15
(三) 入围企业经营状况缺乏后续跟踪	15
六、评价建议	15
(一) 规范项目绩效目标申报管理	16
(二) 完善项目监管制度或工作机制	16
(三) 加强奖补企业后续跟踪管理	16

西安市碑林区经济贸易局

2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目

绩效评价报告

为进一步加强项目资金管理，强化支出责任和效率意识，优化资源配置，控制节约成本，提升财政资金保障的公共产品质量和公共服务水平，提高财政资金使用效益，根据《预算法》第五十七条规定及西安市碑林区财政局 2022 年重点项目绩效评价工作计划，由西安市碑林区财政局成立绩效评价组，对西安市碑林区经济贸易局主管实施的“2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目”开展绩效评价。现将评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

习近平总书记高度重视制造业发展，多次强调制造业是立国之本、强国之基，是国家经济命脉所系，是实体经济的基础；必须始终高度重视发展壮大实体经济，抓实体经济一定要抓好制造业；要坚定推进产业转型升级，加强自主创新，发展高端制造、智能制造，把我国制造业和实体经济搞上去，推动我国经济由量大转向质强，扎扎实实实现“两个一百年”奋斗目标。

2021年7月，工业和信息化部等六部委《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》明确提出，构建优质企业梯度培育格局、提高优质企业自主创新能力、促进提升产业链供应链现代化水平、引导优质企业高端化智能化绿色化发展、打造大中小企

兑付剩余奖励资金。

2. 项目概况。

根据《西安市2021年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3号），碑林区内各相关企业进行自主申报，碑林区经济贸易局通过召开局党委会，确定符合申报标准企业并上报西安市工业和信息化局，西安市工业和信息化局通过组织专家进行评议、评审，历经资料审核、信用核查、复核审查、公示等程序，最终确定2021年先进制造业支持政策奖补资金入围企业，并报市政府常务会议研究通过。

根据《西安市工业和信息化局 西安市财政局关于下达 2021年先进制造业支持政策资金计划的通知》（市工信发〔2021〕231号），市级专项资金共安排奖补项目（企业）324个，其中碑林区入选奖补企业3家，获批政策奖补资金共90万元，用于加强辖区先进制造业企业发展、加快辖区中小企业快速成长、优化碑林区企业发展环境，实现企业高质量发展。详情见下表。

表1-1：碑林区2021年先进制造业支持政策资金奖补明细表

企业名称	国家政策资金支持称号	申报时间	政策奖补金额
西安华鼎项目管理咨询有限责任公司	省级中小企业公共服务示范平台	2021.8.3	30万元
陕西功能食品工程中心有限公司	省级中小企业公共服务示范平台	2020.9.29	30万元
陕西惠齐电力科技开发有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2020.12	30万元

（三）资金预算及使用情况

碑林区经济贸易局 2021 年先进制造业支持政策资金奖补项

（市财发〔2020〕56号）。

（三）立项依据与资金文件

1. 《关于加快建设先进制造业强市的实施意见》（市字〔2020〕1号）。

2. 《西安市加快建设先进制造业强市补充政策》（市办字〔2021〕61号）。

3. 《西安市2021年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3号）。

4. 《西安市工业和信息化局 西安市财政局关于下达2021年先进制造业支持政策资金计划的通知》（市工信发〔2021〕231号）。

三、总体评价

（一）主要绩效

2021年先进制造业支持政策资金奖补项目由市级部门组织申报、评审与分配，碑林区经济贸易局作为区级主管部门，负责对申报项目进行初审并上报，最终成功申报三个项目，争取市级资金90万元。项目立项依据充分，绩效目标基本明确，资金使用较为规范。项目实施取得了良好的经济效益，主要表现为获得先进制造业支持政策奖补资金的三家企业自主创新能力显著增强，产品质量大幅提高，企业竞争力明显提升。

（二）指标评分结果

根据《财政项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	三级指标	标准分值	评价得分
效益 30 分	实施效益	20.00	18.00	16. 社会效益	20.00	18.00
	满意度	10.00	10.00	17. 服务对象满意度	10.00	10.00
合计		100.00	92.50	-	100.00	92.50

四、评价指标分析

（一）决策类指标

主要评价项目立项、绩效目标和资金投入情况。指标赋值 20 分，综合得分 18.50 分。

1. 项目立项：主要评价立项依据充分性和立项程序规范性情况。指标赋值 8 分，评价得分 8 分。

（1）立项依据充分性：指标赋值 4 分，得分 4 分。

碑林区经济贸易局 2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目依照市级政策设立，申请内容符合文件要求，立项依据充分：

一是项目立项符合市区发展规划步骤。为加强辖区先进制造业企业发展、加快辖区中小企业快速成长、优化西安市与碑林区企业发展环境，实现企业高质量发展，碑林区经济贸易局按照“市字〔2020〕1 号”“市办字〔2021〕61 号”等上级政策文件进行项目立项，政策依据充分，项目立项符合市、区工作发展规划步骤，且具有一定的必要性和紧迫性。

二是项目立项与部门职责一致。碑林区经济贸易局负责中小微企业、非公有制经济（民营经济）的综合协调和服务工作，实施促进中小微企业、非公有制经济（民营经济）发展相关政策措施，负责推动中小企业服务体系建设、重点企业加快发展和全区

申报表，经贸局 2021 年初汇总填报了《2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目绩效申报表》，设立的年度绩效目标与实际工作内容相关性较强，目标值设定基本可行，项目整体绩效目标较为合理。

二是预算资金与实际需求基本匹配。项目预算资金 90 万元，用于奖补 3 家企业，实施计划明确、合理，资金预算与项目计划相匹配。

(2) 绩效指标明确性：指标赋值 3 分，得分 1.5 分。

评价组查看经贸局填报的《2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目绩效申报表》，指标填报基本完整，但整体申报质量一般，存在成本指标未细化、质量指标填写不准确、满意度指标设置不合理等问题。扣减 1.5 分。

3. 资金投入：主要评价预算编制科学性和资金分配合理性情况。指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

(1) 预算编制科学性：指标赋值 3 分，得分 3 分。

碑林区经济贸易局作为项目预算申报部门，以《西安市工业和信息化局 西安市财政局关于下达 2021 年先进制造业支持政策资金计划的通知》（市工信发〔2021〕231 号）文件为依据进行年度预算编制，资金测算充分，编制内容科学合理，预算投资额与项目计划数量较为匹配。

(2) 资金分配合理性：指标赋值 3 分，得分 3 分。

碑林区经济贸易局 2021 年先进制造业支持政策资金奖补项

表明，资金使用基本合规。具体表现为：一是资金拨付严格履行审批程序；二是项目资金实行专款专用；三是项目资金使用符合预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用与虚列支出等违规使用资金情况。

2. 组织实施：主要评价管理制度健全性和制度执行有效性情况。指标赋值 10 分，评价得分 8 分。

（1）管理制度健全性：指标赋值 4 分，得分 2 分。

碑林区经济贸易局作为项目主管部门，依法使用会计法和相关财经法规进行财务管理，并结合本部门需要，制定了《碑林区经济贸易局专项资金财务管理制度》和《碑林区经济贸易局专项资金财务管理制度》等制度，切实规范专项资金管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，财务管理制度基本健全。

主要存在问题：部门缺乏业务相关监管制度。

（2）制度执行有效性：指标赋值 6 分，得分 6 分。

绩效评价组核查项目执行资料，结果表明，碑林区经济贸易局 2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目在各个重要工作环节实施程序较为规范，制度执行过程基本有效：

一是项目申报程序执行规范。各相关企业依据“市先进制造组办发〔2021〕3 号”文件通知要求进行项目申报，碑林区经济贸易局对提交申报的企业进行初审。项目提交后经达项目评审、尽职调查、确认过程等，项目申请与审批程序合规。

二是入选企业经营管理有效。抽查入选企业 2020 年、2021

工信局的二级预算单位中小企业服务中心合作至今，针对中小企业制定管理架构、称号认证，取得良好口碑，在碑林区属于龙头企业。

主要存在问题：未见碑林区经济贸易局对奖补企业的监督检查痕迹记录。

3. 产出时效：主要评价项目完成及时率情况。指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

碑林区经济贸易局 2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目实施以预算年度为完成期限。3 家入选奖补企业均于 2021 年底前收到奖励资金拨付，项目完成及时率 100%。

4. 产出成本：主要评价项目成本节约率情况。指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目实施部门，即碑林区经济贸易局实际收到奖补资金 90 万元，截至 2021 年底，全部用于 3 家入围企业奖补支出，支出成本 90 万元，成本节约率为 0%，整体成本控制较好。

（四）效益类指标

主要评价项目实施效益和服务对象满意度情况。指标赋值 30 分，综合得分 28 分。

1. 实施效益：主要评价项目实施所产生的经济效益和社会效益情况。指标赋值 15 分，评价得分 13 分。

碑林区经济贸易局 2021 年先进制造业支持政策资金奖补项

3 份，访谈结果表明，企业对先进制造业支持政策的流程满意度达 100%，对资金申报部门的服务态度及工作效率满意度达 100%。综合以上，碑林区经济贸易局 2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目实施的服务对象总体满意度达 100%。

五、评价中发现的问题或不足

（一）项目绩效目标申报质量不高

根据财政部门要求，预算单位申报项目时需填制绩效目标申报表，绩效目标应明确、细化、可衡量。查看经贸局填报的《2021 年先进制造业支持政策资金奖补项目绩效申报表》，绩效指标填报基本完整，但整体申报质量一般，存在成本指标未细化、质量指标填写不准确、满意度指标设置不合理等问题。

（二）项目执行监管制度或机制不完善

碑林区经济贸易局未制定实施项目监督管理的相关制度，职能监督的标准程序、具体环节等不明确，且未见碑林区经济贸易局对奖补企业的监督检查痕迹记录，区经贸局对奖补企业后期发展情况未关注，未能充分体现项目后续社会效益，项目执行监管机制未形成。

（三）入围企业经营状况缺乏后续跟踪

碑林区经济贸易局缺少对区域内申报、入围中小企业的有效监管，对项目实施后企业整体状况缺少跟进了解。主管部门监督责任履行不到位，主动作为不够，缺少监督防控措施。

六、评价建议

西安市碑林区经济贸易局2021年先进制造业支持政策资金奖补项目绩效评价指标评分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际 得分	三级 汇总	二级 汇总	一级 汇总
决策 20分	项目立项 8分	立项依据 充分性	4	符合区域发展规划	1	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和责任范围相符，属于公共财政支出责任划分原则；④项目是否属于公共财政支出责任划分原则；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。	1.00	4.00	8.00	
				与部门职责一致	1			1.00			
				项目合理论证，有立项、审批制度	1			1.00			
				与部门相关项目是否重复申报	1			1.00			
		立项程序 规范性	4	审批程序完整	1	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、绩效评价、集体决策。	1.00			
				审批文件及材料齐全	1			1.00			
				提交绩效评估报告	1			1.00			
				预算经批复	1			1.00			
	绩效目标 6分	绩效目标 合理性	3	有绩效目标或任务（申报表）	1	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：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作产出是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	1.00	3.00	4.50	
				绩效目标与实际内容相关	1			1.00			
				确定预算投资额与资金量相匹配	1			1.00			
		绩效指标 明确性	3	绩效目标表申报内容完整	0.5	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确情况。	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。	0.50			
				指标与目标任务相对应	0.5			0.50			
				指标清晰、细化、可衡量	2			0.50			
	资金投入	预算编制 科学性	3	编制项目预算说明且内容完整	1	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。	1.00	3.00	6.00	
				测算依据充分、科学论证	1			1.00			
				投资额与工作任务相匹配	1			1.00			

西安市碑林区经济贸易局2021年先进制造业支持政策资金奖补项目绩效评价指标评分表

一级 指标	二级 指标 6分	三级 指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际 得分	三级 汇总	二级 汇总	一级 汇总
过程 20分	资金管理 10分	资金分配 合理性	3	执行相关资金文件与资金匹配	1.5	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。	1.50	3.00	10.00	18.00
			科学合理，符合	1.5	1.50						
		资金到位率	3	实际到位资金	3	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程度。对项目实施的整体保障程度。	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。	3.00	3.00		
			预算执行率	3	预算执行率	3	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。	3.00		
	资金使用 合规性	4	专款专用，封闭资金管理	1	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，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规定以及有关专项资金管理办法规定；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。	1.00	4.00			
			完整的拨付审批程序和手续	1			1.00				
			资金使用范围合规	1			1.00				
			是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1			1.00				
	管理制度 健全性	4	财务管理制度健全完整	2	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。	2.00	2.00			
			业务管理制度健全完整	2			0.00				
			制定财务监督机制（内部稽核机制）	1			1.00				

西安市碑林区经济贸易局2021年先进制造业支持政策资金奖补项目绩效评价指标评分表

一级 指标	二级 指标 10分	三级 指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际 得分	三级 汇总	二级 汇总	一级 汇总
产出 30分	制度执行 有效性	6	6	项目申报合规；	2	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。	①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、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。	2.00	6.00	8.00	
				项目实施程序合规；项目定期、不定期监督检查流程合规	1			1.00			
				按照要求进行管理；日常监督有效	1			1.00			
				项目资料齐全完整；程序合规	1			1.00			
				示范企业奖补完成率	9			9.00	9.00	9.00	
	产出质量 9分	质量 达标率	9	财政奖补资金公示	4	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	4.00	7.00	7.00	
				监督检查合规	2			0.00			
				评审标准达标率100%	3			3.00			
	产出时效 6分	完成 及时性	6	奖补资金发放及时率	6	项目实际完成时间与计划完成时间之间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	6.00	6.00	6.00	28.00
				总成本节约率	3			3.00	6.00	6.00	
	产出成本 6分	成本 节约率	6	单项目成本节约率	3	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。	3.00	3.00			3.00

西安市碑林区经济贸易局2021年先进制造业支持政策资金奖补项目绩效评价指标评分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际 得分	三级 汇总	二级 汇总	一级 汇总
效益 30分	项目效益 30分	实施效益	15	带动经济发展	5	项目实施产生的社会效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择、设置和细化。	调查社会效益能否达到计划方案的目标。项目后续运行及成效发挥的可持续性影响情况；后续政策、资金、人员、机构、措施、意愿、可替代等影响项目持续运行的因素分析。	5.00	13.00	18.00	28.00
				纳税增长率	5			5.00			
				促进先进制造业加快发展，加快中小企业培育成长	5			3.00			
				可持续影响：有足额的资金及人员保障；具有不可替代性	5			5.00			
		满意度	10	主管部门及政府满意度	5	对实施效果的满意度。	调查项目所在地服务对象满意度。	5.00	10.00	10.00	
				企业满意度	5			5.00			
		合计	100	-	100	-	100	-	-	92.50	