

雁峰区科技和工业信息化局

部门整体支出绩效评价报告

项目单位：雁峰区科技和工业信息化局
委托单位：衡阳市雁峰区财政局
评价机构：湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）
日 期：2023 年 1 月 31 日

目录

一、 部门基本情况	4
(一) 部门职责	4
(二) 部门组织机构介绍	7
二、 部门整体支出管理及使用情况	9
(一) 基本支出	9
(二) 项目支出	9
(三) 三公经费支出	9
(四) 结转结余情况	10
三、 部门内部控制情况	14
(一) 单位层面内部控制	14
(二) 业务层面内部控制	15
四、 评价思路	19
(一) 评价目的	19
(二) 评价对象和依据	19
(三) 评价重点	20
(四) 评价方法	21
五、 绩效评价指标体系	22
(一) 指标体系框架构成	22
(二) 绩效评分表	22
六、 部门绩效评价结果	25
(一) 投入分析	25

(二) 过程分析	27
(三) 产出分析	32
(四) 效果分析	33
七、出现的问题及原因	36
八、改进建议	37

概 述

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《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）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《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）、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193号）的有关文件要求，湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）受衡阳市雁峰区财政局委托，对2022年雁峰区科技和工业信息化局进行部门整体绩效评价工作。经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈等必要的评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职责

1、贯彻落实国家、省、市有关科学技术、工业经济信息化方面的方针政策和法律法规；组织起草 科学技术、工业经济和信息化有关规范性文件草案，拟订并组织实施科学技术、工业经济和信息化规划 和年度计划。指导协调政府各部门和镇街道的科技、工业、信息

化管理工作。

2、负责全区工业和信息化领域的日常经济运行调节工作，编制并组织实施近期工业经济和信息化领域的经济运行调控目标、政策和措施；监测分析近期全区工业和信息化领域的经济运行态势，统计并发布相关信息，协调解决工业经济运行中的突出矛盾和问题并提出政策建议。

3、拟订全区新型工业化的发展战略，协调解决有关重大问题；综合管理全区工业经济，指导、协调和服务工业企业；负责推进信息化和工业化融合，推进全区工业信息化；负责全区优势工业产业与重点工业企业的培育和发展工作；负责指导全区规模工业企业的统计和考核工作；指导全区工业技术创新、品牌升级和管理创新，引导优先发展高科技、高附加值产业，大力推进节能减排，发展低碳工业经济。

4、会同有关部门研究提出全区科技发展、工业企业发展重大布局政策建议，参与对经济、多学科的综合性项目、引进项目的论证与决策，组织实施省、市、区科技专项、关键技术和共性技术攻关；会同有关部门提出科技体制改革的政策和措施建议、推进科技体制改革工作。

5、负责提出工业和信息化固定资产投资规模和方向的意见，按规定权限负责工业固定资产投资项目管理工作。

6、推进全区创新体系建设，会同有关部门推荐或认定创新型企业、民营科技企业和自主创新产品，加强技术创新平台的建设，促进民

营科技和科技型中小企业的技术创新工作，推进中小企业服务体系建设和全民创业。

7、会同有关部门拟订高新技术发展的政策措施，指导高新技术及应用技术的开发与推广，会同有关部门推荐或认定高新技术企业和高新技术产品，指导各类科技示范推广基地的建设与管理。

8、拟订科技服务业发展的政策和规划，拟订促进技术市场、科技中介组织发展的政策措施，负责技术市场、科技中介组织的指导和监督管理，负责全区科技奖励、科技保密、科技评估、科技统计、科技情况信息；推进民营科技工作。

9、研究提出多渠道增加科技投入的措施建议，优化科技资源；会同有关部门提出科技资源合理配置的政策建议，推动科技资源共建共享，促进科技和金融结合，建立科技金融服务的统筹协调机制；负责科技“三项”经费的预、决算和经费使用的监督管理。

10、牵头组织协调产学研结合工作，推进产学研创新联盟建设，会同有关部门制定科技成果推广政策，指导科技成果转化。

11、组织拟订科技促进农村和社会发展的政策措施，会同有关部门推进全区农村科技创新示范点建设，促进以科技改善民生为重点的农村建设和社会建设。

12、指导、协调全区科技、工业经济和信息化领域的对外交流与合作；指导全区科技、工业经济和信息化领域人才开发与培训工作。

13、负责职责范围内对有关行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

14、负责统计监测全面建成小康社会相关指标数据，并分析研究提出对策建议，及时发出预警信息。

（二）部门组织机构介绍

1、办公室（行政审批服务股）

负责局机关党务、政务日常运转工作；负责会议、文秘、档案、信息、信访、保密、督查督办、目标管理、人事管理；负责机关财务、后勤保障等工作；负责牵头人大、政协的建议提案的答复；承担局机关的党务工作和纪检监察工作；指导全区工业经济和信息化及科学技术领域人才开发与培训工作。办理涉及科技和工业信息化工作的行政复议，行政应诉有关事项。负责本单位对企业和个人办理行政许可、行政确认、行政征收、行政给付、其他职权（核准、备案、年检）等行政审批和管理服务事项的受理、审核或审批和送达；负责组织协调行政审批和管理服务事项的调研论证；负责有关行政审批和管理服务事项的政策咨询、政务公开工作；负责与本单位承担行政审批和管理服务事项事中事后监管职能股室的沟通协调，并做到信息共享；负责行政审批和管理服务事项办理资料归档和信息统计工作；负责与区行政审批服务局的协调联络。

2、科技股

研究提出全区科技发展战略，负责组织编制全区中长期科技发展规划和各项年度计划；研究提出多渠道增加科技投入的政策措施建议，负责编制归口管理的区级科技专项经费及相关经费的预、决算；负责提出各项科技计划的协调、综合平衡和经费配置的建议；参与

编制区重大科技工程的建设规划；负责国家、省级、市级各类科技计划项目和国家创新基金项目的申报、推荐和管理工作；拟订全区科技成果转化的规划、政策和措施；指导实施全区科技成果推广计划；负责科技成果登记备案、评价、推广、奖励、保密工作；负责国家、省、市科技奖的申报和推荐，负责区科技奖的受理和评审；负责区科技计划的受理、评审、经费配置和绩效管理工作；负责科技服务平台管理和科技统计工作。研究提出科技促进农村与社会发展的政策措施；负责引导农业和社会发展领域科技攻关计划和涉及人口、资源、环境、减灾防灾、医药卫生等社会发展领域的科技计划；负责农业和社会发展领域的高新技术发展示范；推动农业领域和社会发展领域的科技体制改革和创新体系建设；指导和实施科技扶贫工作。

3、工业信息化股

负责工业经济的日常运行调节工作，监测分析工业运行态势，统计并发布相关信息，进行预测预警和信息引导；协调解决工业经济运行发展中的有关问题并提出政策建议；负责指导、协调、促进全区规模以上工业企业的统计和考核工作，汇总分析工业经济运行数据；负责抓好全区中小工业企业指导、协调、服务和改革改制工作并协助做好维护工业企业稳定工作；积极跟踪服务省、市属企业产权制度改革；负责推进信息化和工业化融合，推进全区工业信息化。指导开展产学研活动。研究制订工业领域高新技术发展及产业化的规划、政策和措施；负责组织实施工业领域科技计划；负责组织高新技术企业认定的推荐；负责高新技术企业及产业的统计工作。

二、部门整体支出管理及使用情况

2022 年度全年单位预算收入 1605.61 万元，其中：经费拨款 125.61 万元，上级专项拨款 1480 万。

全年单位支出预算 1605.61 万元，其中：基本支出 70.61 万元，项目支出 1535 万元。

2022 年全年收支预算平衡。

（一）基本支出

基本支出主要用于人员工资、福利、社会保障缴费等人员经费和办公费、交通费、业务费等公用经费，以保障机构正常运转、完成日常工作任务。所有部门经费全部纳入计财股统一核算、统一管理。按业务分工不同，产生费用由各业务的分管领导计划并签字负责。由分管财务工作的领导，实行宏观管理和微观审批，同时指导经费的开支方向。

基本支出总计 70.61 万元，其中：工资福利支出 63.22 万元，一般商品和服务支出 7.14 万元，对个人和家庭的补助 0.25 万元。

（二）项目支出

专项经费支出共计 1535 万元，其中：支持中小企业发展和管理支出 456 万元，科学技术支出 940 万元，制造业支出 60 万元，科普活动 30 万元等。

（三）三公经费支出

2022 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算 1.1 万元，“三公”经费财政拨款支出预算 1.1 万元，完成预算的 100%。其中

因公出国(境)费 0 万元, 比上年减少 0 万元。公务接待费 1.1 万元, 比上年减少 万元。公务用车购置及运行维护费 0 万元(其中公务用车购置费 0 万元, 公务用车运行维护费 0 万元, 比上年减少 0 万元)。

(四) 结转结余情况

2022 年度全年单位预算收入 1605.61 万元, 全年单位支出预算 1605.61 万元, 收支平衡。

三项支出表格如下:

单位：元

指标管理类型	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
基本支出	公用经费	办公经费	49,400.00	49,400.00		26,658.00	22,742.00
		公务接待费	4,000.00	4,000.00			4,000.00
		其他商品和服务支出	21,708.76	21,708.76		21,708.76	
		委托业务费	34,000.00	34,000.00		29,935.30	4,064.70
	公用经费小计		109,108.76	109,108.76	0.00	78,302.06	30,806.70
	人员经费	工资奖金津补贴	503,640.00	468,079.00	35,561.00	468,079.00	
		离退休费	2,516.46	2,516.46		2,516.46	
		其他对个人和家庭补助	46,906.35	46,906.35		45,306.35	1,600.00
		其他工资福利支出	385,068.00	385,068.00		385,068.00	
		社会保障缴费	138,115.52	138,072.32	43.20	114,542.14	23,530.18
		住房公积金	67,200.96	67,179.36	21.6	67,170.36	9.00
	人员经费小计		1,143,447.29	1,107,821.49	35,625.80	1,082,682.31	25,139.18
	合计		1,252,556.05	1,216,930.25	35,625.80	1,160,984.37	55,945.88

指标管理类型	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
项目支出	其他经费	办公经费	34,500.00	34,500		34,401.37	98.63
		其他商品和服务支出	120,089.50	120,089.5		20,089.5	100,000.00
	其他经费小计		154,589.50	154,589.50		54,490.87	100,098.63
	其他运转类	办公经费	213,800.00	213,800.00		160,476.17	53,323.83
		公务接待费	7,000.00	7,000.00		61,35.80	864.2
		会议费	10,000.00	10,000.00			10,000.00
		培训费	30,000.00	30,000.00		8,957.00	21,043.00
		其他工资福利支出	4,850.97	4,850.97		4,850.97	
		其他商品和服务支出	463,474.51	463,474.51		361,156.15	102,318.36
		委托业务费	210,000.00	210,000.00		138,003.68	71,996.32
		专用材料购置费	10,000.00	10,000.00			10,000.00
	其他运转类小计		949,125.48	949,125.48	0.00	679,579.77	269,545.71
	特定目标类	费用补贴	1,493,810.00	1,493,810.00		1,493,810.00	
		其他对个人和家庭补助	500,000.00	500,000.00		500,000.00	
		其他对企业补助	34,340,420.00	34,340,420.00		32,414,798.96	1,925,621.04

指标管理类型	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
		其他对事业单位补助	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
		其他商品和服务支出	6,106,408.00	6,106,408.00		2,311,441.99	3,794,966.01
		其他支出	200,000.00	200,000.00		4,572.00	195,428.00
		商品和服务支出	2,000,000.00	2,000,000.00		926,875.00	1,073,125.00
		土地拆迁补偿和安置支出	77,251,092.00	77,251,092.00		77,251,092.00	
	特定目标类小计		121,991,730.00	121,991,730.00	0.00	115,002,590.05	6,989,140.05
	合计		123,095,444.98	123,095,444.98	0.00	115,736,660.59	7,358,784.39

三、部门内部控制情况

（一）单位层面内部控制

1、内部控制机构运行情况

本年单位召开内部控制领导小组会议次数 1	本年单位开展内部控制相关培训次数 1		
本年单位层面内部控制风险评估覆盖情况	组织架构；运行机制；关键岗位；制度体系；信息系统		
本年单位是否开展内部控制评价	是	本年单位内部控制评价结果应用领域	作为完善内部管理制度的依据；作为绩效管理的依据；作为监督问责的参考依据；作为领导干部选拔任用的参考。

2、规范权力运行情况

单位是否建立健全分事行权、分岗设权、分级授权机制	是	单位是否针对关键岗位开展干部交流或定期轮岗	是
单位对不具备轮岗条件的业务或岗位是否开展专项审计	否	单位是否针对“三重一大”事项建立集体议事决策机制	是

3、内部控制相关问题整改情况

本年单位内部控制评价发现问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
本年单位巡视发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
本年单位纪检监察发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0

本年单位审计发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数: 0 已完成整改问题数量: 0 正在进行整改问题数量: 0 未整改问题数量: 0
-----------------------	--

4、政府会计改革

单位是否执行政府会计准则制度	是	本年单位是否按照政府会计准则制度要求开展预算会计核算和财务会计核算	是
本年单位是否对固定资产和无形资产计提折旧或摊销	是	本年编制政府部门财务报告时, 部门及所属单位之间发生的经济业务或事项是否在抵销前进行确认	是
单位是否将基本建设投资、公共基础设施、保障性住房、政府储备物资、国有文物文化资产等纳入统一账簿进行会计核算		基本建设投资: 否 公共基础设施: 否 保障性住房: 否 政府储备物资: 否 国有文物文化资产: 否	
单位是否开展财务报告数据的分析与应用	是		

(二) 业务层面内部控制

1、内部控制适用的六大经济业务领域

预算业务	适用	收支业务	适用
政府采购业务	适用	资产管理	适用
建设项目管理	不适用	合同管理	适用

2、职责分离情况

预算业务	收支业务	政府采购业务	资产管理	建设项目管理	合同管理
是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 不适用	是否制定岗位职责说明书 是
预算编制与审核分离 是	收款与会计核算分离 是	采购需求提出与审核分离 是	货币资金保管、稽核与账目登记分离 是	项目立项申请与审核分离 不适用	合同拟订与审核分离 是
预算审批与执行分离 是	支出申请与审批分离 是	采购方式确定与审核分离 是	资产财务账与实物账分离 是	概预算编制与审核分离 不适用	合同文本订立与合同章管理分离 是
预算执行与分析分离 是	支出审批与付款分离 是	采购执行与验收分离 是	资产保管与清查分离 是	项目实施与价款支付分离 不适用	合同订立与登记台账分离 是
决算编制与审核分离 是	业务经办与会计核算分离 是	采购验收与登记分离 是	对外投资立项申报与审核分离 不适用	竣工决算与审计分离 不适用	合同执行与监督分离 是

3、关键岗位轮岗情况

预算业务	轮岗周期内已轮岗
收支业务	轮岗周期内已轮岗
政府采购业务	轮岗周期内未轮岗但已开展专项审计

资产管理	轮岗周期内未轮岗但已开展专项审计
建设项目管理	不适用
合同管理	轮岗周期内已轮岗

4、本年业务层面风险评估覆盖情况

预算业务是否开展风险评估	是	收支业务是否开展风险评估	是
政府采购业务是否开展风险评估	是	资产管理是否开展风险评估	是
建设项目管理是否开展风险评估	不适用	合同管理是否开展风险评估	是

5、建立健全内部控制制度情况

业务类型	环节(类别)	是否已建立制度和流程图	本年是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
预算业务	预算编制与审核	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：否 更新流程图：否	单位预算项目库入库标准与动态管理；单位预算编制主体、程序及标准；单位预算分解及下达；预决算公开
	预算执行与调整	建立制度：是 建立流程图：是		1. 单位预算执行分析次数、内容及结果应用；2. 单位预算调整主体、程序及标准
	决算管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位决算编制主体、程序及标准；单位决算分析报告内容与应用机制
	绩效管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位新增重大预算项目事前评估程序；单位整体绩效目标设定与审核；单位项目绩效目标设定与审核；单位项目绩效运行监控；单位整体绩效评价主体、程序及结果应用；单位项目绩效评价主体、程序及结果应用
收支业务	收入管理	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：否 更新流程图：否	单位财政收入种类与收缴管理；单位非财政收入种类与收缴管理
	票据管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位财政票据申领、使用保管及核销；单位发票申领、使用保管及核销
	支出管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位支出范围与标准；单位各类支出审批权限

业务类型	环节(类别)	是否已建立制度和流程图	本年是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
	公务卡管理	建立制度:是 建立流程图:是		单位公务卡结算范围及报销程序;单位公务卡办卡及销卡管理
政府采购业务	采购需求管理	建立制度:是 建立流程图:是	更新制度:否 更新流程图:否	采购需求的内容、合规性、合理性;采购需求调查的主体、范围、内容、形式、存档;采购实施计划(包括采购项目预算、采购组织形式、采购方式等)的内容、存档;采购需求审查的范围、内容、成员、存档
	变更采购方式	建立制度:是 建立流程图:是		申请变更采购方式的主体、程序
	采购进口产品	建立制度:是 建立流程图:是		申请采购进口产品的主体、程序
	履约验收	建立制度:是 建立流程图:是		履约验收的主体、时间、方式、程序、内容、验收标准等
	信息公开	建立制度:是 建立流程图:是		信息公开的主体、范围、时间、内容、程序
资产管理	货币资金管理	建立制度:是 建立流程图:是	更新制度:否 更新流程图:否	单位银行账户类型,开立、变更、撤销程序及年检;单位财务印章、银行密钥管理
	固定资产管理	建立制度:是 建立流程图:是		单位固定资产类别与配置标准;单位固定资产清查范围及程序;单位资产处置标准与审批权限
	无形资产管理	建立制度:是 建立流程图:是		单位无形资产类别、登记确认、价值评估及处置
	对外投资管理	建立制度: 建立流程图:		
建设项目建设管理	项目立项、设计与概预算	建立制度: 建立流程图:	更新制度: 更新流程图:	
	项目采购管理	建立制度: 建立流程图:		
	项目施工、变更与资金支付	建立制度: 建立流程图:		
	项目验收管理与绩效评价	建立制度: 建立流程图:		

业务类型	环节(类别)	是否已建立制度和流程图	本年是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
合同管理	合同拟订与审批	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：否 更新流程图：否	单位合同审核主体、内容及程序； 单位法务或外聘法律顾问介入条件与环节；单位合同章种类、使用权限及使用范围
	合同履行与监督	建立制度：是 建立流程图：是		单位合同台账设置及管理要求； 单位合同执行监督机制；单位合同变更、转让或解除机制
	合同档案与纠纷管理	建立制度：是 建立流程图：是		

提示：单位内部控制情况摘自被评价单位《2021 年度行政事业单位内部控制报告》部分章节

四、评价思路

（一）评价目的

部门支出绩效评价是围绕部门职能，考察部门人、财、物资源与部门职能匹配情况，从更加宏观的层面把握单位（部门）的职能履行情况，从整体支出效益分析中更加精确地查找问题，进而有的放矢地进行改进。2022 年雁峰区科技和工业信息化局整体支出绩效评价，旨在通过收集部门职能、部门管理、部门职能履行等信息，分析部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用，总结经验做法，挖掘资金使用和管理等流程中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

（二）评价对象和依据

1、评价对象

评价范围为雁峰区科技和工业信息化局 2022 年度部门整体支出，包括基本支出、项目支出、三公经费支出等，评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2、评价依据

- (1) 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）；
- (2) 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）；
- (3) 《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）；
- (4) 《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8 号）；
- (5) 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）；
- (6) 《衡阳市财政局关于开展 2021 年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193 号）。

（三）评价重点

在本次绩效评价的过程中，评价机构以雁峰区科技和工业信息化局部门整体绩效目标为导向，依据相关法律法规和各级财政部门对绩效评价工作和部门整体评价工作的相关要求开展绩效评价工作。绩效评价工作坚持从客观实际出发，以真实的数据和资料为基础，按照公开、公平、公正的原则开展，在本项目中评价机构重点关注以下内容：

在评价项目投入的部分，评价机构关注项目立项的合规性，在职人员的控制率和三公经费变动率等指标，重点关注项目支出占总体支出的比例，重点支出占项目支出的比例，考核部门年度投入的合理性。在评价实施过程的部分，评价机构关注预算控制和执行情况，政府采购合规性，合同及档案管理的有效性，以及资产管理安全性等指标，重点检查项目实施过程中各流程节点的审批过程、相关材料及档案管理情况，考核项目实施流程的规范性。在评价产出效益的部分，评价机构主要关注项目的完成率，重点工作办结率等指标，重点考察年度重点工作和上级交办的工作完成情况，考察项目产出效益实现情况。

（四）评价方法

在本次绩效评价的过程中，评价机构拟通过案卷研究法、比较法、因素分析法及公众评判法等评价方法对本项目的各项指标依次打分。

本次绩效评价工作中拟采用的数据、证据收集方法如下：

1、文献和资料研究：评价机构计划对单位工作计划和总结、内设机构的计划和总结、单位内部管理办法、单位会议纪要等项目相关的文件记录、资料进行收集和研究，梳理出本单位的基本架构和与本次绩效评价相关的管理流程；

2、资金和财务合规性检查：评价机构在了解各项管理制度、项目立项审批及资金审批支付流程的基础上，通过检查项目立项审批、资金的划拨核准手续、使用记录、账务处理、政府采购档案材料、项目相关合同保管等情况，分析并掌握项目业务及财务的合规性问题，并将了解到的情况进行汇总反映；

3、访谈：针对某些重点项目与项目主管领导进行面对面个别访谈，并根据实际情况对其他相关单位和个人进行访谈。通过对利益相关方的细分，针对性地进行深入细致的访谈、了解，可以有效掌握项目情况、项目效果以及不足，尤其是各方关注的核心问题，进而得到相关各方如何改进后续项目质量、确保项目长效运行的各种意见和建议，并将这些情况，整理反映到评价报告中；

4、现场考察和调研：评价机构根据评价需要，安排人员到项目相关的各部门进行现场调研，针对访谈、座谈中所发现的成绩、问题以及各种情况，进行确认和详细了解，并在现场考察中进行实地调研，进行现场访谈，从而真实、有效地掌握项目第一手资料。

五、绩效评价指标体系

（一）指标体系框架构成

评价机构以《湖南省预算支出绩效评价管理办法》湘财绩〔2020〕7号提供的指标体系为基础，结合办事处的实际情况，制定了本次绩效评价指标体系表，整个指标体系整体框架包括4个一级指标，在一级指标下分设11个二级指标，29个三级指标，指标数据来源于项目业务相关资料、财务相关资料等。

（二）绩效评分表

本项目财政支出绩效评价得分为89分，评价等级为良。本项目绩效评价评分结果见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
投入	15	A1 目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	3	
				A12 绩效指标明确性	3	2	
		A1 目标设定小计			6	5	
		A2 预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2	
				A22 在职人员控制率	2	0	
				A23 三公经费变动率	2	0	
				A24 重点支出安排率	2	2	
		A2 预算配置小计			9	4	
		投入合计			15	9	
过程	30	B1 预算执行	4	B11 预算完成率	1	1	
				B12 预算调整率	2	2	
				B13 支付进度率	1	1	
		B1 预算执行小计			4	4	
		B2 经费执行率	5	B21 结转结余率	1	1	
				B22 结转结余变动率	1	0	
				B23 公用经费控制率	1	1	
				B24 三公经费”控制率	1	0	
				B25 政府采购执行率	1	1	
		B2 经费执行率小计			5	3	
		B3 业务管理	15	B31 业务管理制度健全性	3	3	
				B32 业务管理制度执行有效性	3	3	
				B33 资金使用合规性	3	3	
				B34 预决算信息公开	3	3	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
C 产出	25	B4 资产管理	6	B35 基础信息完善性	3	3	
				B3 业务管理小计	15	15	
				B41 资产管理制度健全性	2	2	
				B42 资产管理安全性	2	2	
				B43 固定资产利用率	2	2	
		B4 资产管理小计			6	6	
		过程合计				30	
		C1 完成及时率		完成及时率= (及时完成实际工作数/计划工作数) X100%	10	9	
				及时完成实际工作数: 单位按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量			
				得分=实际完成率*权重			
		C2 上级交办工作办结率		重点工作办结率= (重点工作实际完成数/交办或下达数) X100% 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	10	10	
				得分=实际完成率*权重			
				C3 成本控制情况			
		根据单位在年度落实项目过程中成本效益的控制情况综合打分。				5	
产出合计					25	24	
效果	30	D1 经济效益	6	D11 科技创新能力	3	3	
				D12 工业经济运行	3	3	
				D1 经济效益小计	6	6	
		D2 社会效益	15	D21 创新主体发展情况	5	5	
				D22 规工业企业培育情况	5	4	
				D23 服务方式优化情况	5	5	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				D2 社会效益小计	15	14
		D3 服务对象满意度			9	8
				D4 社会公众或服务对象满意度小计	9	8
				效果合计	30	28
				合计	100	89

六、部门绩效评价结果

(一) 投入分析

投入一级指标总分值 15 分，得分 9 分。主要包括目标设定和预算配置两方面。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				A11 绩效目标合理性	3	3
		A1 目标设定	6	A12 绩效指标明确性	3	2
		A1 目标设定小计			6	5
				A21 预算编制合理性	3	2
		A2 预算配置	9	A22 在职人员控制率	2	0
				A23 三公经费变动率	2	0
				A24 重点支出安排率	2	2
		A2 预算配置小计			9	4
				投入合计	15	9

1、A1 目标设定指标分值 6 分，得分 5 分。

——A11 绩效目标合理性分值 3 分，得分 3 分。

根据被评价单位提供的岗位职责分工制度，制度分工清晰，岗位责任明确，部门计划绩效与实际绩效相符，未见有不相符事项。根据评分规则，雁峰区科技和工业信息化局的绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合部门制定的中长期实施规划，分值 3 分，得 3 分。

——A12 绩效指标明确性分值 3 分，得分 2 分。

根据 2022 年部门预算材料，雁峰区科技和工业信息化局预算编制比较笼统，未见具体、明确、细化的指标项目，无法清晰的反应部门业绩的正常水平。根据评分规则，绩效指标明确性分值 3 分，得 1 分。

2、A2 预算配置指标分值 9 分，得分 4 分。

——A21 预算编制合理性分值 3 分，得分 2 分。

根据雁峰区科技和工业信息化局申请年度部门预算，预算资料针对全年收支做出总体安排，从部门经济分类对基本支出做了较详细分类，但项目支出方面，未根据工作计划的要求，合理预估年度所需的工作量，并根据预计工作量细化编制预算。根据评分规则，分值 3 分，得 2 分。

——A22 在职人员控制率分值 2 分，得分 0 分。

雁峰区科技和工业信息化局行政编制 3 名，设局长 1 名，副局长 2 名，截至 2021 年 12 月在职 7 人，退休 1 人。

公务员在职人员控制率=7÷3*100%=233. 33%

根据评分规则，公务员在在职人员控制率大于 90%，分值 2 分，得 0 分。

——A23 三公经费变动率分值 2 分，得分 2 分。

雁峰区科技和工业信息化局未向评价组提供 2021 年度“三公经费”数据，无法对“三公经费”变动率进行评价。分值 2 分，得分 0 分。

——A24 重点支出安排率分值 2 分，得分 2 分。

根据 2022 年单位指标执行情况表等材料，雁峰区科技和工业信息化局 2022 年度项目支出合计 123,095,444.98 元，重点项目实际支出合计 115,002,589.95 元。

重点支出安排率 = (115,002,589.95 / 123,095,444.98)
X100% = 92.00% 根据评分规则，重点支出安排率大于 50%，分值 2 分，得 2 分。

（二）过程分析

过程一级指标总分值 30 分，得分 28 分。项目过程主要包括项目预算执行、经费执行率、业务管理和资产管理等四个方面。

过程指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	30	B1 预算执行	4	B11 预算完成率	1	1
				B12 预算调整率	2	2
				B13 支付进度率	1	1
		B1 预算执行小计			4	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		B2 经费执行率	5	B21 结转结余率	1	1
				B22 结转结余变动率	1	0
				B23 公用经费控制率	1	1
				B24 “三公经费”控制率	1	0
				B25 政府采购执行率	1	1
		B2 经费执行率小计			5	3
		B3 业务管理	15	B31 业务管理制度健全性	3	3
				B32 业务管理制度执行有效性	3	3
				B33 资金使用合规性	3	3
				B34 预决算信息公开	3	3
				B35 基础信息完善性	3	3
		B3 业务管理小计			15	15
		B4 资产管理	6	B41 资产管理制度健全性	2	2
				B42 资产管理安全性	2	2
				B43 固定资产利用率	2	2
		B4 资产管理小计			6	6
投入合计					30	28

1、B1 预算执行指标分值 4 分，得分 4 分。

——B11 预算完成率分值 1 分，得分 1 分。

2022 年雁峰区科技和工业信息化局调整后的预算数为 124,312,375.23 元，实际支出数为 116,897,644.96 元。

预算完成率= (116,897,644.96/124,312,375.23) X100%=94.04%

根据评分规则，预算完成率大于 90%，分值 1 分，得 1 分。

——B12 预算调整率分值 2 分，得分 2 分。

2022 年雁峰区科技和工业信息化局预算数为 124,348,001.03 元，预算调整数为 35,625.80 元。

预算调整率= $(35,625.80 / 124,348,001.03) \times 100\% = 0.03\%$ 。

根据评分规则，预算调整率小于 10%，分值 2 分，得 2 分。

——B13 支付进度率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构根据雁峰区科技和工业信息化局项目结转情况对结转项目的付款情况进行了计算。

支付进度率= $(116,897,644.96 / 124,312,375.23) \times 100\% = 94.04\%$

根据评分规则，支付进度率大于 90%，分值 1 分，得 1 分。

2、B2 经费执行率指标分值 5 分，得分 3 分。

——B21 结转结余率分值 1 分，得分 1 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年预算支出数为 116,897,644.96 元，年末结转结余资金为 7,414,730.27 元。结转结余率= $(7,414,730.27 / 116,897,644.96) \times 100\% = 6.34\%$

根据评分规则，结转结余率小于 10%，分值 1 分，得 1 分。

——B22 结转结余变动率分值 1 分，得分 1 分。

雁峰区科技和工业信息化局未向评价组提供 2021 年度结转结余资金，无法对结转结余变动率进行评价。根据评分规则，分值 1 分，得 0 分。

——B23 公用经费控制率分值 1 分，得分 1 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年公用经费调整后的预算数为 109,108.76 元，实际支出 109,108.76 元。

公用经费控制率= $(109,108.76 / 109,108.76) \times 100\% = 100\%$

根据评分规则，公用经费控制率大于 90%，分值 1 分，得 1 分。

——B24 “三公经费” 控制率分值 1 分，得分 1 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年 “三公经费” 预算数合计 11,000.00 元，实际支出 6,135.80 元。

“三公经费” 控制率= $(6,135.80 / 11,000) \times 100\% = 56.00\%$

根据评分规则，“三公经费” 控制率小于 90%，分值 1 分，得 0 分。

——B25 政府采购执行率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构根据雁峰区科技和工业信息化局的政府采购情况，该部门政府采购工作均按照政府采购的有关规定，经三重一大会议讨论后实施，未发现有不符合政府采购有关要求的情况，政府采购执行率 100%。分值 1 分，得 1 分。

3、B3 业务管理指标分值 15 分，得分 15 分。

——B31 业务管理制度健全性分值 3 分，得分 3 分。

依据雁峰区科技和工业信息化局提供的《2021 年度行政事业单位内部控制报告》，了解到被评价机构的预算业务、收支业务、政府采购业务、资产管理业务、建设项目建设、合同管理等制度较为健全，职责分离、关键岗位轮岗、业务层面风险评估、内部控制制度、信息化等均有实施。根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B32 业务管理制度执行有效性分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区科技和工业信息化局在年内实施各类项目的过程中，严格按照各项管理制度的要求实施，项目的审批及报销流程规范，各项管理制度实施有效。根据评分规则，业务管理制度执行有效性分值 3 分，得 3 分。

——B33 资金使用合规性分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区科技和工业信息化局资金使用审批程序和手续符合法律、法规和财务制度规定，用途明确，且符合预算批复或合同规定的用途，根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B34 预决算信息公开分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区科技和工业信息化局按规定时间和内容公开预算信息，在衡阳市雁峰区政府官网上可以查询到预决算信息且公开信息的数据内容未发现重大差异。根据评分规则，分值 3 分，得 3 分

——B35 基础信息完善性分值 3 分，得分 3 分。

评价机构抽查了雁峰区科技和工业信息化局的部分账册及原始凭证等材料，并结合访谈的情况对部门提供的基础数据信息进行了复核，未发现有材料不合规的情况。根据评分规则，办事处提供的基础数据信息与会计信息资料真实、完整、准确，分值 3 分，得 3 分。

4、B4 资产管理指标分值 6 分，得分 6 分。

——B41 资产管理制度健全性分值 2 分，得分 2 分。

根据资产管理的相关要求制定, 雁峰区科技和工业信息化局根据固定资产管理相关要求, 编制了固定资产清单, 对固定资产进行定期清点, 资产管理制度健全性分值 2 分, 得 2 分。

——B42 资产管理安全性分值 2 分, 得分 2 分。

评价机构虽然未参与固定资产盘点, 但通过实施观察程序了解到, 固定资产均以办公设备居多, 不存在被盗、毁损的风险。评分规则, 固定资产管理的安全性分值 2 分, 得 2 分。

——B43 固定资产利用率分值 2 分, 得分 2 分。

根据评价机构取得的固定资产清单, 截止 2022 年 12 月 31 日, 雁峰区科技和工业信息化局的固定资产价值 343,518.00 元, 其中实际在用固定资产价值 343,518.00 元。

固定资产利用率= $(343,518.00 / 343,518.00) \times 100\% = 100\%$

根据评分规则, 固定资产利用率 ≥ 90 , 分值 1 分, 得 1 分。

(三) 产出分析

产出一级指标总分值 25 分, 得分 23 分。项目产出主要包括完成及时率、上级交办工作办结率、成本控制情况等三个方面。产出指标具体评分标准及得分情况见下表:

一级指标	分值	二级指标	分值	得分
产出	25	C1 完成及时率	10	9
		C2 上级交办工作办结率	10	9
		C3 成本控制情况	5	5
产出合计			25	23

1、C1 完成及时率指标分值 10 分，得分 8 分。

重点项目支出：2021 年沿江化工企业搬迁改造专项补助资金 15,641,200.00 元，实际支付 14,859,200.00 元，支付完成率 95%；恒飞电缆公司智能化电缆产业园项目征地拆迁 50,000,000.00 元、雁峰区金杯公司项目征地拆迁安置费 27,251,092.00 元、2021 年度高新技术企业认定奖励 3,800,000.00 元等主要项目均完成全额支付，支付完成率 100%。综合支付完成率大于 90%，分值 10，得 9 分。

2、上级交办工作办结率指标分值 10 分，得分 10 分。

雁峰区科技和工业信息化局年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映单位对重点工作的办理落实程度。2022 年度牵头成立雁峰区百人联百企工作领导小组，共梳理出“资金、招工、用地、物流、市场”等五个方面影响企业发展的“个性、共性、遗留”三类问题 239 个，区本级办结率为 100%。综合相关信息，分值 10 分，得分 10 分。

3、成本控制情况指标分值 5 分，得分 5 分。

雁峰区科技和工业信息化局在落实年度工作的过程中成本的控制情况。预算控制方面，本年预算配置控制较好；预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内；预算管理方面，资金使用严格依照相关财务管理规定执行，特别重视量财办事、量力而行，严格控制标准、注重节约，各项支出都在合理范围内。依据评价单位的自评报告，成本控制总分值 5 分，得分 5 分。

（四）效果分析

效果一级指标总分值 30 分, 得分 分。项目产出主要经济效益、社会效益、生态效益等三个方面。效果指标具体评分标准及得分情况见下表:

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效果	30	D1 经济效益	6	D11 科技创新能力	3	3
				D12 工业经济运行	3	3
				D1 经济效益小计	6	6
		D2 社会效益	15	D21 创新主体发展情况	5	5
				D22 规工业企业培育情况	5	4
				D23 服务方式优化情况	5	5
				D2 社会效益小计	15	14
		D3 服务对象满意度			9	8
		D4 社会公众或服务对象满意度小计			9	8
效果合计					30	28

1、D1 经济效益指标分值 6 分, 得分 6 分。

——D11 科技创新能力分值 3 分, 得分 3 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年度实现全社会研发投入 8 亿元; 年度申报高新技术企业 41 家, 科技型中小企业入库 76 家, 技术合同交易额登记 11 亿元, 合同件数 173 件, 1-3 季度高新技术产业增加值 35.05 亿元, 同比增长 9.8%。

——D12 工业经济运行分值 3 分, 得分 3 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年度实现规上工业总产值 111.05 亿元，同比增长-2.57%；规模工业增加值增幅-1%（因我区去年同期基数较高，加之市级层面总体调控，我区主动担当为市级减小基数，导致今年我区在工业经济指标上出现负数）。上半年制造业增加值增速 1.4%；实施智能化升级项目 3 个；制造业增加值占地区生产总值比重为 31.3%，新开工亿元投资项目 2 个，培育数字新基建项目 1 个，实施“三化”改造项目 3 个，培育绿色设计产品 1 个，企业上云 166 家、上平台 102 家。

2、D2 社会效益指标分值 15 分，得分 14 分。

——D21 创新主体发展情况分值 5 分，得分 5 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年度加速“科技型中小企业——高新技术企业”培育步伐，高新技术企业从 2015 年的 5 家增长到 2022 年的 49 家。本年度入库科技型企业 100 余家，科技型中小企业认定量、高新技术企业申报量均居五城区第一。

——D22 规工企业培育情况分值 5 分，得分 4 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年各月度新增 2 家规上工业企业（湖南智创输送机械有限公司和湖南宇凡电器有限公司）。年度新增第一批报送了 7 家企业（凌风实业、亿力机械、雄焱工具、一帆医疗、远景家具、连诚机械、普瑞精密等）。

——D23 服务方式优化情况分值 5 分，得分 5 分。

雁峰区科技和工业信息化局 2022 年度共组织博士团队进企 200 余人次，为企业精准匹配高校师资团队 10 余个；先后组织科技活动

周等系列活动 20 余场，百万重奖科技创新先进企业及优秀个人；引进 18 家创新创业服务机构（平台），组织校企、银企、会企签约，落地“产学研用”签约 20 余项。

3、服务对象满意度分值 9 分，得分 8 分。

通过与雁峰区科技和工业信息化局有关人员进行沟通，了解到雁峰区科技和工业信息化局 2022 年度全面梳理 137 条国、省、市出台的惠企政策要点、干货，汇编成“口袋书”和“一码通”，发放资料汇编 4000 份；落实好省市区有关优惠政策，配套出台《雁峰区“稳经济、促发展”十一条政策措施》；为制造业中小微企业延缓缴纳部分税费 3500 万元；为 70 家企业申报研发费用加计扣除 3.74 亿元；牵头成立雁峰区清廉企业建设工作领导小组，通过靠前服务摸清底数，现已创建金杯、古汉等 2 家企业作为我区清廉企业建设试点单位，目前正在开展全域性清廉企业创建工作；由县级领导带队，定期对辖区内工业企业进行防疫防控及安全生产大检查，并邀请专家进行专业指导，本年度已深入企业走访排查共计 81 家次，发现涉及消防、劳保、厂房、设备、电气电路、疫情防控等各类安全隐患 50 余处，均已限期整改到位；在清欠方面，清理拖欠民营中小企业账款率 100%。综合上述情况，服务对象满意度在 90% 以上。

七、出现的问题及原因

1、部分项目支出支付完成率偏低，例如“衡财教指[20]201 号，省级创新型县市区培育建设 300 万，市县引导 200 万”，预算到位资金 3,138,423.00 元，实际支出 1,492,860.00 元，支出率不足 50%。

2、年度预算编制内容不够细化、明确，特别是项目支出方面，未见可以量化、衡量的具体绩效指标，无法对全年各项目完成情况进行考评。

八、改进建议

- 1、加强部门日常管理，进一步提高执行力，对项目执行实施专人责任制，对项目实施有效跟踪；
- 2、做好、做细预算基础工作，提高预算的准确性，进一步加强业务股室的预算管理意识，在资金安排和年初预算审核时，结合实际，分类研究，科学测算，合理安排，统一支出标准，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。