

# 2022 年马尾区商务局商贸发展专项资金(含省市政策区级配套) 项目部门评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

根据《福州开发区促进跨境贸易电子商务园区入驻条件及扶持政策》（榕开政办〔2015〕10号）等文件精神，区级预算安排 3000 万元，促进我区商贸发展，对产生积极影响的企业进行补助。

### (二) 项目绩效目标。

扶持企业发展，鼓励企业拓展市场，提升销售额。

## 二、绩效评价工作开展情况

(一) 本项目 2022 年度财政资金预算安排 3000 万元，当年实际核拨 2746.25 万元，当年实际支出 2210.58 万元，预算执行率 80.49%。

### (二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准

(1) 评价原则：以项目绩效产出及效益为侧重，运用科学合理的方法，按规范程序对项目绩效进行客观、公正反映，并与项目预算安排、政策调整、改进管理实质性相挂钩，根据评价结果进行奖优罚劣，评价结果依法依规公开，接受社会监督。

#### (2) 评价主要指标体系：

指标类型	分值	备注
项目决策	20%	主要对项目立项、绩效目标、资金投入等方

		面进行评价
项目过程	20%	主要对项目资金管理、组织实施等方面进行评价
项目产出	20%	主要对项目产出数量、质量、时效、成本等方面进行评价
项目效益	40%	主要对项目社会效益、经济效益、生态效益及服务对象满意度等方面进行评价

(3) 评价方法：采用定量与定性评价相结合的比较法。

(4) 评价标准：采用的标准形式为计划标准和历史标准。

### (三) 绩效评价工作过程

2023年6月，组织人员对商贸发展专项资金（含省市政策区级配套）项目开展财政绩效评价。本次绩效评价，通过与单位相关人员进行座谈，收集项目相关政策文件和制度等资料，并审查核实项目申报、批复及实施、资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等，拟定了专项资金绩效评价指标体系。在评价工作开展过程中，随机抽查实际情况，并对资金到位情况、资金使用情况等相关数据进行了复核。

### 三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价，采取定性和定量分析比较的方法，对4大类15项指标逐项评价，在项目资金使用、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。项目专项资金项目立项依据充分，资金到位及时。

一级指标	二级指标	三级指标	标准	得分	得分情况
决策 (20%)	项目立项	立项依据充分性	5	5	该项目立项依据单位三定方案职能以及部门预算批复文件，项目设立符合法律、法规及相关政策。
	项目立项	立项程序规范性	5	5	项目根据单位职能文件设立，并根据项目实施合同设立年度考核目标。项目立项、审核等符合相关要求。
	绩效目标	绩效目标合理性	5	5	项目年初从投入、产出、效益等方面设置_6个自评绩效目标，并经年初预算批复文件批复同意，绩效目标与实际工作内容具有较强相关性。
	绩效目标	资金分配合理性	5	5	该项目资金分配方案切合实际情况，由财政局批复同意
过程 (20%)	资金管理	预算执行率	8	6	该项目年初批复预算 3000 万元，实际支出 2210.58 万元，预算执行率 80.49%。
	资金管理	资金使用合规性	4	4	经抽查，该项目资金的使用符合法规、财务管理及资金管理规定的规定，资金拨付均有完备程序和手续，款项及时足额支付。
	组织实施	管理制度健全性	4	4	项目单位制定、下发相应工作方案，如财政部门绩效管理暂行办法等文件，项目资金使用参照机关财务管理制度实施，在开展绩效自评过程中成立了绩效评价小组，



					并制订了 2022 年度财政支出项目绩效评价工作方案。
	组织实施	制度执行有效性	4	4	项目资金申报和项目申报审核程序完备，评价小组及时组织并根据绩效评价工作方案开展绩效自评工作，绩效评价成果连同决算已对社会公开。
产出 (40%)	数量目标	实际扶持企业数量	10	8	扶持企业数 180 家
	质量目标	经费下拨合规率	10	10	2022 年下拨经费符合相关政策规定情况
	时效目标	预算执行率	10	6	在规定时效内按时拨付资金
	成本目标		10	8	2022 年实际扶持资金发放率 90%
效益 (10%)	社会效益		10	10	商贸发展领域企业提升增长 8 家
满意度 (10%)	服务对象		10	10	服务对象满意度大于等于 90%
合计			100	90	

经过审慎评价，绩效总得分为 90 分，评价结果为“良好”。

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况

本次评价项目决策方面共设置 20 分，得 20 分，具体如下：

1、项目立项-立项依据充分性：该项目立项依据单位三定方案职能以及部门预算批复文件，项目设立符合法律、法规及相关政策。该指标满分 5 分，得 5 分。

2、项目立项-立项程序规范性：该项目根据单位职能文件设立，并根据项目实施合同设立年度考核目标。项目立项、审核等符合相关要求。该指标满分 5 分，得 5 分。

3、绩效目标-绩效目标合理性：项目年初从投入、产出、效益等方面设置 6 个自评绩效目标，并经年初预算批复文件批复同意，绩效目标与实际工作内容具有较强相关性。该指标满分 5 分，得 5 分。

4、绩效目标-资金分配合理性：该项目资金分配方案均已经项目资金分配方案基本合理，已经马尾区财政批复同意。该指标满分 5 分，得 5 分。

## （二）项目过程情况

本次评价项目过程方面共设置 20 分，得 18 分，具体如下：

1、资金管理-预算执行率：该项目年初批复预算 3000 万元，实际核拨 2746.25 万元，实际支出 2210.58 万元，预算执行率 80.49%。该指标满分 8 分，得 6 分。

2、资金管理-资金使用合规性：经评价抽查，该项目未针制定总体的实施管理办法、专项资金管理办法，但资金的使用符合相关规定，资金支付均有完备程序和手续，未发现资金截留或挤占情况。该指标满分 4 分，得 4 分。

3、组织实施-管理制度健全性：该项目单位制定、下发相应工作方案，如财政部门绩效管理暂行办法等文件，项目资金使用参照机关财务管理制度实施，在开展绩效自评过程中成立了绩效评价小组，并制订了2022年度财政支出项目绩效评价工作方案。该指标满分4分，得4分。

4、组织实施-制度执行有效性：项目资金申报和项目申报审核程序完备，评价小组及时组织并根据绩效评价工作方案开展绩效自评工作，绩效评价成果连同决算已对社会公开。该指标满分4分，得4分。

### （三）项目产出情况

本次评价项目产出方面共设置40分，得32分，具体如下：

数量指标-扶持企业数200家，正向，目标为大于等于5万元，满分10分。实际完成180家，得8分。

质量指标-审资金拨付合规性，正向，目标为大于等于100%，满分10分。实际完成100%，得10分。

时效指标-审资金拨付及时率，正向，目标为大于等于100%，满分10分。实际完成80%，得6分。

成本指标-实际扶持资金发放率，正向，目标为大于等于100%，满分10分。实际完成80%，得8分。

### 项目效益情况

社会效益指标-商贸领域提升增长企业8家，正向，目标为大于等于90%，满分10分。实际完成提升8家，得10分。

服务对象满意度指标-服务对象满意率-企业满意率，正向，



目标为等于 90%，满分 10 分。实际完成 90%，得 10 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1. 主要做法：通过收集项目相关政策文件和制度等资料，并严格审查核实项目申报、批复及实施、资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等，拟定了专项资金绩效评价指标体系。

2. 存在问题及原因分析：部分预算财政未及时安排，项目进度较落后。

## 六、改进建议

建议财政应及时安排预算资金以便完成预算目标任务

## 七、其他需要说明的问题

无







专项资金绩效评价明细表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	标准	得分	得分情况
决策 (20%)	项目立项	立项依据充分性	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。	项目立项是否符合国家及地方法律法规、经济发展和相关政策；是否符合行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目	5	5	该项目立项依据《福州开发区促进跨境贸易电子商务园区入驻条件及扶持政策》（榕开政办〔2015〕10号）等文件，项目设立符合法律、法规及相关政策。
	项目立项	立项程序规范性	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。	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。违反1项扣1分。	5	5	项目根据《福州开发区促进跨境贸易电子商务园区入驻条件及扶持政策》（榕开政办〔2015〕10号）等文件设立，并根据《专项资金绩效评价指标体系》设立年度考核目标。项目立项、审核等符合相关要求。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否与部门职责、项目实际相符，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目是否有绩效目标；绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投入产出额度或资金量相匹配。酌情得分。	5	5	项目年初从投入、产出、效益等方面设置6个自评绩效目标，并经2022年初预算批复文件批复同意，绩效目标与实际工作内容具有较强相关性，但该项目中部分工作内容及考核任务未设置绩效指标。
	绩效目标	资金分配合理性	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合理性情况。	预算资金分配依据是否充分；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。	5	5	该项目资金分配方案切合实际情况，由财政局批复同意。
	资金管理	预算执行率	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%。 项目2020年预算执行率达90%以上得满分，每下降10%扣1分。	8	6	该项目年初批复预算3000万元，当年实际核拨2746.25万元，当年实际支出2210.58万元，预算执行率80.49%
过程 (20%)	资金管理	资金使用合规性	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。	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的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	4	经抽查，该项目资金的使用符合法规、财务管理及资金管理制度的规定，资金拨付均有完备程序和手续，款项及时足额支付。
	组织实施	管理制度健全性	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。	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；制定部门评价长期规划和年度评价方案，合理调配人员组建评价工作组。	4	4	项目单位制定、下发相应工作方案，如财政部门绩效管理暂行办法等文件，项目资金使用参照机关财务管理暂行办法实施，在开展绩效评价过程中成立了绩效评价小组，并制订了2022年度财政支出项目绩效评价工作方案。
	组织实施	制度执行有效性	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。	是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；绩效评价小组是否根据绩效评价方案开展有效评价工作；在评价工作结束后30日内向社会公开，并对评价过程中发现的问题进行应用整改。	4	4	项目资金申报和项目申报审核程序完备，评价小组及时组织并开展绩效评价工作，绩效评价工作已对社会公开，但评价过程中发现问题未及时整改和采纳。
产出 (40%)	数量目标	扶持企业数	扶持企业数200家	根据文件对产生积极影响的企业进行资金拨付，大于等于200家得满分，每减少10家扣1分，扣完为止	10	8	2023年实际完成扶持企业数180家
	质量目标	资金拨付合规率	2022年下拨经费符合相关政策规定情况	2022年下拨经费符合相关政策规定情况得满分，每下降2%扣一分	10	10	2022年下拨经费符合相关政策要求

专项资金绩效评价明细表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	标准	得分	得分情况
	时效目标	资金拨付及时率	反映是否在规定时间内发放资金	规定时间内发放得满分，超过规定时间扣1分，扣完为止	10	6	2022年已拨付资金2210.58万元
	成本目标	资金发放率	2022年扶持资金发放率大于等于100%	发放率100%得满分，80%-90%得8分，60%-70%得6分，低于50%不得分。	10	8	2022年实际发放率80%
效益（20%）	社会效益	企业提升率	商贸发展领域企业提升8家	提升企业8家及以上得满分，每减少1家扣1分。	10	10	2022年实际完成提升企业8家
	满意度	满意度	企业满意度不低于90%	满意度90%及以上得满分，每下降2%扣1分。	10	10	2022年实际问卷调查满意度90%
	合计				100	90	