

# 2022 年度预算项目绩效评价报告

## ——创新大赛经费项目

委托单位：鱼峰区财政局

被评价单位：鱼峰区科学技术局

评价机构：广西旭达秀经济信息咨询有限公司

评价时间：2023 年 10 月

## 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项情况 .....	1
(二) 项目年度预算绩效目标、绩效指标设定情况 .....	1
(三) 项目资金管理使用情况 .....	2
1. 项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、 总投入等情况 .....	2
2. 项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况 .....	2
二、绩效评价工作开展情况 .....	3
(一) 评价目的 .....	3
(二) 绩效评价依据 .....	4
(三) 评价指标体系 .....	4
(四) 评价组织实施及流程 .....	4
1. 前期准备 .....	4
2. 进点查验材料 .....	5
3. 分析评价 .....	5
(五) 评价方法 .....	5
三、项目绩效情况 .....	6
(一) 前期准备（分值 6 分，得分 4 分） .....	6
1. 项目决策（分值 2 分，得分 2 分） .....	6
2. 项目实施可行性（分值 2 分，得分 2 分） .....	6
3. 绩效目标设置（分值 2 分，得分 0 分） .....	6

(二) 过程 (分值 34 分, 得分 28 分) .....	6
1. 项目管理 (分值 10 分, 得分 8 分) .....	6
2. 资金管理 (分值 19 分, 得分 15 分) .....	7
3. 绩效评价管理 (分值 5 分, 得分 5 分) .....	7
(三) 项目产出 (分值 30 分, 得分 27 分) .....	8
1. 项目产出数量 (分值 15 分, 得分 15 分) .....	8
2. 项目产出质量 (分值 5 分, 得分 4 分) .....	8
3. 项目产出时效 (分值 5 分, 得分 4 分) .....	8
4. 项目成本控制 (分值 5 分, 得分 4 分) .....	8
(四) 项目效益分析 (分值 30 分, 得分 21 分) .....	8
1. 项目效果 (分值 25 分, 得分 26 分) .....	8
2. 满意度 (分值 5 分, 得分 5 分) .....	9
四、评价结论 .....	9
五、存在问题及相关建议 .....	9
(二) 存在问题 .....	9
(三) 相关建议 .....	10
附件 1: 柳州市鱼峰区 2022 年度预算绩效项目评价评分表 .....	12

# 2022 年度预算项目绩效评价报告

## ——创新大赛经费项目

受鱼峰区财政局的委托，我方于 2023 年 10 月对鱼峰区科学技术局“创新大赛经费”项目开展绩效评价工作，现将有关评价结果报告如下。

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项情况

项目情况：根据文件要求，为提供创新创业的展示平台，激发辖区企业创新热情，提高企业创新动力，助力鱼峰区打通从科技创新到产业化之间的通道，推动实现科技创新支撑工业高质量发展，2022 年 7 月 12 日鱼峰区举办创新创业大赛。作为第一届“鱼峰人才节”主题系列活动之一，由鱼峰区人民政府主办，区科技局等单位承办的第十一届中国创新创业大赛广西赛区柳州市选拔赛暨 2022 年鱼峰区创新创业大赛在鱼峰区政府 3 楼会议室顺利举办。

#### （二）项目年度预算绩效目标、绩效指标设定情况

表 1 项目年度绩效目标衡量指标

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	举办创新创业大赛	=1 场
	质量指标	成功举办大赛	大赛成功举办
	时效指标	时效指标	年内举办大赛
	成本指标	成本指标	按预算执行

效益指标	经济效益	经济效益指标	支持企业创新
	社会效益	社会效益指标	营造创新创业氛围
	生态效益	生态效益指标	无
	可持续影响	可持续影响指标	促进企业科技创新
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	=95 百分比

### （三）项目资金管理使用情况

1. 项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况

2022 年创新大赛经费项目年初预算为 7 万，年中预算根据鱼财库〔2022〕28 号调整 6.9 万，调整后预算为 13.9 万。经费安排明细表如下。

表 2 创新大赛经费安排明细表

内容	金额（元）
创新大赛经费伙食补助费	774.00
2021 年创新创业大赛经费（盘活）费用补贴	47000.00
2021 年创新创业大赛经费（盘活）委托业务费	22000.00
创新大赛经费费用补贴	48000.00
创新大赛经费委托业务费	21226.00
合计	139,000.00

2. 项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况

2022 年年初预算为 7 万，年中预算调整后预算为 13.9 万元，

已批复资金 12.4632 万元，资金到位率为 89.66%，实际总支出为 8.3632 万元，结余 41000 元，实际执行率 60.17%。

#### （四）项目组织管理情况

##### 1. 项目组织情况

项目按相关法规、财政部门关于专项资金使用的规定实施，项目严格执行政府预算管理制度，资金根据实际发生费用进行结算支付。

##### 2. 绩效自评工作开展情况

按照财政局布置的工作任务，柳州市鱼峰区科学技术局提供了项目支出绩效自评材料，包括自评报告、自评表和支付凭证等材料。

截至 2023 年 10 月 31 日，实际总支出为 8.3632 万元，实际执行率 60.17%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

本次绩效评价的主体是柳州市鱼峰区财政局委托的第三方机构，评价工作对象是创新大赛经费项目。本次评价是在单位开展自评价的基础上，对项目工作全过程的规范性、资金支出的合规性、资金使用的有效性进行综合评估，客观、全面地反映该项目资金的使用效益和柳州市鱼峰区科学技术局有关工作职能的实现程度，为进一步完善柳州市鱼峰区科学技术局创新大赛经费项目支出的全过程管理和内控体系，提高财政资金使用效益提供参考。

## （二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修订）；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年）；
3. 中共广西壮族自治区委员会广西壮族自治区人民政府关于《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（桂发〔2018〕26号）；
4. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》；
5. 广西壮族自治区财政厅《自治区本级项目支出绩效评价管理办法》；

## （三）评价指标体系

评价工作团队根据《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）文件指导的精神，结合项目特点、类型、资金安排情况及自评材料，进一步完善了产出指标和效益指标及有关评扣分标准，形成了本项目的绩效评价指标体系（详见附件1）。

绩效评价结果等级划分为四档：90（含）-100分为一等等级、80（含）-90分为二等等级、60（含）-80分为三等等级、60分以下为四等等级。

## （四）评价组织实施及流程

### 1. 前期准备

第一，制定绩效评价工作方案，组建绩效评价工作组；第二，文件研读，收集项目相关背景资料、项目预算、项目绩效评价评分表、绩效自评报告等资料，并组织项目绩效评价小组对项目相关政策文件进行研读；第三，研究设定项目评价指标，

根据收集到相关信息及财政部门评价框架和内容，完善本项目的绩效评价指标，形成评价评分表；第四，收集基础数据资料，包括：项目单位成果收集、项目经费使用管理的举措及组织实施情况等。

## 2. 进点查验材料

第一，与被评价单位沟通、协调评价进点的时间，要求被评价单位在评价进点前准备和提供有关材料；第二，现场调查，评价组进点查验材料，一是核验项目或单位自我评价的基础材料和佐证材料的真实性；二是通过与项目或单位主要负责人面谈，了解被评价项目或单位的现实情况和存在问题。

现场查验材料重点聚焦于查验预算文件、项目立项、项目管理、有关制度和工作举措、资金到位、预算执行、资金管理和结果、项目实施效果等档案材料的情况。

## 3. 分析评价

评价工作组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场查验材料的情况，对项目资金的决策、落实、项目的组织实施、完成以及实施的效果等情况进行多维度的全面分析，并进行量化打分，形成评价报告。

### （五）评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法，依据本项目绩效评价体系对项目全过程工作、支出效益进行评估；现场调查法，通过现场核验、访谈等方式，核实项目实施情况，并对项目有关工作的合规性、材料的真实性和完整性，以及项目的成效进行评估。



### 三、项目绩效情况

#### (一) 前期准备 (分值 6 分, 得分 4 分)

##### 1. 项目决策 (分值 2 分, 得分 2 分)

项目设立有文件依据。此项不扣分。

##### 2. 项目实施可行性 (分值 2 分, 得分 2 分)

项目有实施方案, 任务具体明确、合理可行。此项不扣分。

##### 3. 绩效目标设置 (分值 2 分, 得分 0 分)

绩效目标编制不合理, 扣 1 分; 绩效指标中质量指标不规范, 时效指标和成本指标未量化, 4 个效益指标笼统含糊, 满意度指标服务对象不明确, 扣 1 分。

综上, 得分 4 分。

#### (二) 过程 (分值 34 分, 得分 28 分)

##### 1. 项目管理 (分值 10 分, 得分 8 分)

###### (1) 项目管理制度 (分值 2 分, 得分 2 分)

项目单位制定有项目管理办法和可参照执行的项目管理办法, 并严格执行。不扣分。

###### (2) 制度执行有效性 (分值 5 分, 得分 4 分)

单位具有质量管控制度, 无检查监控文书。扣 1 分。

###### (3) 项目质量控制 (分值 2 分, 得分 1 分)

单位具有质量管控制度, 无检查监控文书。扣 1 分。

###### (4) 项目档案管理 (分值 1 分, 得分 1 分)

档案资料完整。不扣分。

综上, 得分 8 分。

## 2. 资金管理（分值 19 分，得分 15 分）

### （1）资金管理制度（分值 2 分，得分 2 分）

资金管理制度健全，经费使用合理。不扣分。

### （2）资金到位率（分值 2 分，得分 2 分）

资金下达及时。此项不扣分。

### （3）资金支出进度（分值 5 分，得分 1 分）

该项目年初预算为 7 万，年中预算调整 6.9 万，调整后预算为，13.9 万元，实际总支出为 8.3632 万元，预算支出进度为 60.17%。得 1 分。

### （4）资金支出规范性（分值 10 分，得分 10 分）

#### ①资金分配是否合规（分值 3 分，得分 3 分）

根据单位的资金管理办法执行。此项不扣分。

#### ②资金支出是否合规（分值 4 分，得分 4 分）

资金支付履行了严格审批程序和手续。资金管理、费用标准、支持对象等按预算下达通知和实施方案实施，没有超范围、超标准，虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。此项不扣分。

#### ③会计核算是否规范（分值 3 分，得分 3 分）

项目规范核算，财务制度较健全。此项不扣分。

综上，资金管理得分 15 分。

## 3. 绩效评价管理（分值 5 分，得分 5 分）

已按照财政部门要求对项目开展自评。已提供完整的项目自评材料。此项不扣分。

综上，过程管理指标得分 28 分。

### （三）项目产出（分值 30 分，得分 27 分）

对照单位撰写的项目绩效自评报告、绩效目标完成情况对比表，我方通过进点查验相关材料、与项目有关人员进行访谈，得出以下结论：

#### 1. 项目产出数量（分值 15 分，得分 15 分）

2022 年已成功举办鱼峰区创新创业大赛。不扣分。

#### 2. 项目产出质量（分值 5 分，得分 4 分）

2022 年已成功举办鱼峰区创新创业大赛，该指标填写不规范，扣 1 分。

#### 3. 项目产出时效（分值 5 分，得分 4 分）

2022 年已成功举办鱼峰区创新创业大赛，该指标填写不规范，不够具体量化，扣 1 分。

#### 4. 项目成本控制（分值 5 分，得分 4 分）

该项目年初预算为 7 万，年中预算调整 6.9 万，调整后预算为，13.9 万元，实际总支出为 8.3632 万元，未超出成本。该指标填写不规范，未量化，扣 1 分。

综上，产出指标得分 27 分。

### （四）项目效益分析（分值 30 分，得分 21 分）

#### 1. 项目效果（分值 25 分，得分 16 分）

该项目不产生经济效益，生态效益和可持续影响效益，扣 6 分。社会效益指标“营造创新创业氛围”较含糊，且无佐证材料，扣 3 分。

2. 满意度（分值 5 分，得分 5 分）

调查对象满意度 90%以上，不扣分。

综上，效益指标得分 21 分。

#### 四、评价结论

2022 年，创新大赛经费项目绩效总体为二等等级。评价工作组依据项目财政支出绩效评价指标体系和评分标准（详见附件一），评定创新大赛经费项目得分为 81 分，绩效等级为“二等等级”，从 4 个一级指标来看：投入指标得分率 66.7%，过程指标得分率 82.4%，产出指标得分率 90.0%，效果指标得分率为 70.0%。

表 3 2022 年创新大赛经费项目得分情况

	投入（6分）	过程（34分）	产出（30分）	效果（30分）
得分（分）	4	28	27	21
得分率	66.7%	82.4%	90.0%	70.0%

#### 五、存在问题及相关建议

##### （二）存在问题

1. 项目支出绩效目标申报表的产出指标编制不明确。绩效指标中质量指标为：“成功举办大赛；大赛成功举办”，指标设置不规范，建议改为“资金使用合规率；=100%”；时效指标为：“时效指标：年内举办大赛”，指标设置不规范，未量化，建议改为“大赛举办完成时间；2022 年 12 月 31 日前”；成本指标为：“成本指标：按预算执行”，指标设置不规范，未量化，建议改为“创新大赛成本经费；≤xx 元”。绩效目标编制

未细化量化，不利于评价。

2. 项目支出绩效目标申报表的效益指标编制含糊笼统。经济效益指标为“经济效益指标；支持企业创新”，该项目未产生经济效益指标，建议删除。社会效益指标为“社会效益指标；营造创新创业氛围”，指标值含糊笼统，建议改为“创新创业大赛参与人数； $\geq$ xx 人次”。可持续影响指标为“可持续影响指标；促进企业科技创新”，该项目未产生可持续影响指标，建议删除。

3. 项目支出绩效目标申报表的满意度指标编制不规范。满意度指标为“服务对象满意度： $=95$  百分比”。服务对象不明确，指标值符号错误，建议改为“创新创业大赛参赛人员满意度； $\geq$ xx%（85%—98%）”和“创新创业大赛观看人员满意度； $\geq$ xx%（85%—98%）”。

4. 预算执行情况不佳。该项目年初预算为 7 万元，调整后预算为 13.9 万元，实际总支出为 8.3632 万元，预算支出进度为 60.17%。

### （三）相关建议

1. 加强绩效指标定义理解，合理编制绩效目标。建议单位加强绩效目标申报管理工作，加强对预算绩效管理的学习，逐步树立以绩效目标为导向的管理观念，在项目预算下达时及时编制项目绩效目标申报表，并加强对绩效指标的定义理解。提高预算绩效管理水平。

2. 加强绩效自评管理，提高绩效自评准确规范性。建议鱼

峰区科学技术局加强绩效自评管理工作，增强预算绩效管理意识，单位开展工作应结合绩效目标申报表所设置的目标完整清晰如实地对项目实际完成情况进行说明，并及时收集相关过程材料并归档，在年末根据材料进行自评，确保评价结果的客观性及评分合理性，提高绩效自评准确规范。

3. 完善预算监督机制，建立预算责任追究制度。通过建章立制来明确权责关系，建立部门责任制度，构建科学可行的执行规定和问责体系，确保执行预算项目的有法可依。

附件 1：柳州市鱼峰区 2022 年度预算绩效项目评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评价得分	备注
投入 (6 分)	(一) 前期准备(6 分)	1. 项目决策(6 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规范性和可行性情况。	<p>1. 项目设立有据可依(如有政策文件规定或自治区领导批示等),与国家、自治区、市县相关政策相符的,得 2 分。项目设立无依据扣 2 分;与国家、自治区、市县相关政策不符的,每发现一处扣 1 分,扣完为止。</p> <p>2. 项目具体明确,合理可行,且资金结构合理的,得 2 分。项目计划内容不具体或不具备可行性的,扣 1 分;资金结构不合理的,扣 1 分。</p> <p>3. 项目绩效目标编制合理、细化、量化的,得 2 分。绩效目标编制规范性 1 分,绩效目标编制不规范,未细化、量化绩效目标的,扣 1 分;绩效指标规范性 1 分,绩效指标不完整、未细化、量化</p>	6	4	<p>1. 项目设立有文件依据。</p> <p>2. 项目有实施方案,任务具体明确、合理可行。</p> <p>3. 绩效目标编制不合理,扣 1 分;绩效指标中质量指标不规范,时效指标和成本指标未量化,4 个效益指标笼统含糊,满意度指标服务对象不明确,扣 1 分。</p>

					的, 每项扣 0.2 分, 扣完为止。			
过程 ( 3 4 分)	(二) 项目 管理 (10 分)	2. 项目管理制度(2分)	——	是否制定项目管理办法或有可参照执行的项目管理办法。	制定项目管理办法或有可参照执行的项目管理办法, 且项目管理办法合法、合规、完整, 得 2 分; 有项目管理办法, 但存在不合法、不合规、不完整等情况的, 扣 1 分; 无项目管理办法得 0 分。	2	2	项目单位制定有项目管理办法和可参照执行的项目管理办法并严格执行。
		3. 制度执行有效性(5分)	——	项目实施是否符合相关业务管理规定。	1. 项目调整手续规范性, 此项 1 分。项目执行是否严格按照年初预算或上级下达预算执行, 项目内容调整及支出预算调整按规定履行报批手续的扣 1 分。 2. 项目实施工作规范性, 此项 2 分。项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定, 每发现一处不符合有关规定的情况扣 0.5 分, 扣完为止。 3. 项目采购或招投标、建设、监理、验收等严格执行相关制度规定, 此项 2 分。每发现一处不符合扣 1 分, 扣完为止。	5	5	项目调整手续规范, 实施工作规范, 合法合规。
		4. 项目质量控	——	项目实施是否为达到项目质	1. 资金使用单位建立或具有相应的质量管控制度, 且执行良好的, 得 1 分。	2	1	单位具有质量管控制度, 无检查监控文书。扣 1 分。



	制(2分)		量要求而采取了必需的措施。	2.业务主管部门按规定对项目进行检查、监控的,得1分(需提供书面文件)。			
	5.项目档案管理(1分)	——	各项档案资料齐全并及时归档。	资金使用单位档案管理规范,各项档案资料完整的,得1分。	1	1	档案资料完整。
	6.资金管理制度(2分)	——	是否建立资金管理制度并执行良好。	资金管理制度健全,且经费使用合理的,投入有保障的,得2分;有一处不符合规定的,扣1分,扣完为止。	2	2	资金管理制度健全,经费使用合理
(三)资金管理(19分)	7.资金到位率(2分)	——	实际到位资金与计划投入资金的比率,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。	1.资金在规定时间内全部到位的,得2分;在规定时间内部分到位的,按分值乘以资金到位率计算得分;在规定时间内未到位的,不得分。	2	2	资金下达及时。
				2.如另有党委、政府等关于资金到位情况的批文,从其批文。			

	8. 资金支出进度(5分)	——	预算支出进度=资金使用单位资金实际支出/预算额度*100%。	截至预算年度年底预算支出进度达到90%及以上,得5分;70%(含)-90%的,按照分值乘以实际进度计算得分;60%(含)-70%的,得1分;低于60%的,得0分。	5	1	该项目年初预算为7万,年中预算调整6.9万,调整后预算为13.9万元,实际总支出为8.3632万元,预算支出进度为60.17%。
	9. 资金支出规范性(10分)	——	资金分配是否合规。	项目支出预算编制合理性,3分,项目支出预算严格按照有关资金管理办法或部门预算编制指南(通知)有关要求编制的,得1分,有一处不符合规定的,扣0.5分,扣完为止。	3	3	根据单位的资金管理办法执行。
——		资金支出是否合规。	1. 资金支付履行审批程序和手续得2分;发现一处未履行审批程序和手续扣1分,扣完为止; 2. 资金管理、费用标准、支持对象等按部门预算批复的内容实施,得2分。如超范围、超标准,虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,每发现1处扣1分,扣完为止。	4	4	1. 资金支付履行了严格审批程序和手续。 2. 资金管理、费用标准、支持对象等按预算下达通知和实施方案实施,没有超范围、超标准,虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
——		会计核算是否规范。	1. 分项目规范核算得1分;分项目核算但不规范的,每发现一处	3	3	项目规范核算,财务制度较健全,具有相应的内部控制制度并严格执行。	

				扣 0.5 分，扣完为止；支出未分项目核算得 0 分；			
				2. 财务制度健全且执行良好的，得 1 分，没有建立财务制度得 0 分；			
				3. 制定或具有相应的内部控制制度并严格执行得 1 分，有内控制度但未实际执行扣 0.5 分，无内控制度得 0 分。			
(四) 绩效评价管理(5分)	10. 预算绩效自评管理(5分)	——	是否按照财政部门要求对项目开展自评。	按照财政部门要求对项目开展自评的，得 3 分；未开展自评得 0 分。	3	3	已按照财政部门要求对项目开展自评。
		——	是否按照财政部门评价工作要求及时提供相应的项目自评材料，包括项目自评报告、评分表以及	按照财政部门要求及时提供完整的项目自评材料得 2 分，每缺少一项扣 0.5 分，每迟提供一天扣 0.5 分，扣完为止。	2	2	已提供完整的项目自评材料。

				相应的佐证材料等。				
产出 (30分)	(五)项目产出(30分)	举办创新创业大赛	=1场	将实际完成任务量与绩效目标设定任务量进行对比,评价目标任务量完成情况。	产出数量指标:完成目标任务量95%及以上得15分,完成目标任务量在70%(含)-95%的,按照(分值乘以完成目标任务量比例-2)计算得分;完成目标任务量低于70%的,不得分。	15	15	2022年已成功举办鱼峰区创新创业大赛
		成功举办大赛	大赛成功举办	符合绩效目标设定的质量标准,达到国家、行业基准水平。	产出质量指标:达到设定的质量标准得5分,基本达到按1—5分(不含5分)酌情给分,未达到标准得0分。	5	4	2022年已成功举办鱼峰区创新创业大赛,该指标填写不规范,扣1分。
		时效指标	年内举办大赛	将批复的实施方案工作进度和实际工作进度对比,考核项目是否按	产出时效指标:按计划的时间周期实施并完工得5分,否则按0-5分(不含5分)酌情给分	5	4	2022年已成功举办鱼峰区创新创业大赛,该指标填写不规范,不够具体量化,扣1分。

				计划的时间周期实施并完工。				
		成本指标	按预算执行	反映项目总体投入与计划投入情况。	产出成本指标：成本控制较好得5分，超出实际成本按0-5分（不含5分）酌情给分。	5	4	该项目年初预算为7万元，年中预算调整6.9万元，调整后预算为13.9万元，实际总支出为8.3632万元，未超出成本。该指标填写不规范，未量化，扣1分。
效果 (30分)	(六)项目效果 (30分)	1. 经济效益指标	1. 支持企业创新	反映资金或项目实施直接产生的经济效益、社会效益、生态效益等。	效果指标：达到设定的效果目标得25分，基本达到按0-25分（不含25分）酌情给分。	25	16	该项目不产生经济效益，生态效益和可持续影响效益，扣6分。社会效益指标“营造创新创业氛围”较含糊，且无佐证材料，扣3分。
		2. 社会效益指标	2. 营造创新创业氛围					
		3. 生态效益指标	3. 无					
		4. 可持续影响指标	4. 促进企业科技创新					
		服务	=95	考核项目	满意度指标：调查对象满意度90%	5	5	调查对象满意度90%以上，不扣分。

		对象满意度	百分比	直接受益人或基层实施人员满意度情况。	以上（含 90%）得 5 分，满意度 60（含）-90%按分值乘以满意度计算得分，满意度低于 60%得 0 分。			
合计						100	81	