

子洲县注册资金项目绩效评价报告

(2021 年度)

评价单位名称：子洲县财政局（章）

项目主管部门：子洲县国有资产事务中心

项目名称：子商大厦注册资金项目

评审起止时间：2022 年 8 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日

目录

摘要.....	
一、基本情况.....	1
二、资金基本情况.....	2
三、评价目的.....	2
四、项目绩效再评价组织情况.....	2
(一) 评价的原则.....	2
(二) 评价的依据.....	3
(三) 评价对象及范围.....	3
(四) 评价的主要内容.....	3
(五) 评价的方法.....	4
(六) 评价组织及安排时间.....	5
五、综合评价结论.....	6
六、绩效分析.....	7
七、存在问题.....	10
八、建议.....	10
子洲县注册资金项目绩效评价指标表.....	11
子洲县注册资金项目满意度调查.....	14

摘要

注册资金项目由国资办以注册资本金拨付 1700 万元至产投公司用于公司运营投资。产投公司拨付下设公司榆林市子商大厦运营管理有限公司账户(该公司主要用于推进项目建设和解决融资问题而成立),用于支付创新创业孵化中心建设项目土地购买。土地拍卖共计支出 1774.41 万元。

本次评价主要从方面进行评价。共设计四个一级指标、八个二级指标、十四个三级指标。采用书面资料查阅、实地查看、询问查证、和专家评议相结合的方法开展评价工作,评价等级“一般”,得分 75 分。

存在问题

1、项目决策方面,无集体决策会议记录、投资未提供经济社会发展规划;未制定中长期实施规划。

2、项目管理方面,项目用途发生变更未按照计划实施。对资金管理不到位。

建议

1、加强项目集体决策、制定长期发展规划。

2、加强项目管理、制定可行性方案,对项目资金进行监管,并且制定资金管理制度。

【正文】

根据《子洲县预算绩效管理实施》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县财政局关于开展2021年度重点项目绩效评价工作的通知》（子财发【2022】265号）等文件精神，子洲县财政局于2022年8月1日至2022年10月31日对子洲县注册资金项目资金使用情况进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本概况

注册资金项目由国资办以注册资本金拨付1700万元至产投公司用于公司运营投资。产投公司拨付下设公司榆林市子商大厦运营管理有限公司账户（该公司主要用于推进项目建设和解决融资问题而成立），用于支付创新创业孵化中心建设项目土地购买。土地拍卖共计支出1774.41万元。

二、资金基本情况

资金来源财政拨付1700万元，已全部支付。

三、评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观地反映子洲县注册资金项目实施情况及实施效果，从而规范资金的管理。同时，及时总结经验，分析存在的问题，提

出改进措施。

四、项目绩效再评价组织情况

（一）评价的原则

坚持公平、公正、实事求是的原则，依法公开接受监督；坚持科学规范的原则，采取定量与定性分析相结合的方法。

（二）评价的依据

1、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）。

2、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）。

3、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。

4、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）。

5、《子洲县财政局关于开展2021年度重点项目绩效评价工作的通知》（子财发【2022】265号）。

6、财政部门的指标文件。

7、各项目部门单位的项目资料、财务资料、发放物资台账等有关项目资金的全部资料。

8、其他有关资料。

（三）评价对象及范围

主要评价子洲县注册资金项目资金。

（四）评价的主要内容

评价内容主要包括项目决策、项目管理、资金管理、项目效益四个方面。

1、项目决策方面：主要从决策依据方面进行评价。

2、项目管理方面：主要是从资金支付、组织管理、项目实施情况三个方面进行评价。

3、资金管理方面：主要从资金使用、财务制度、资金监管三个方面进行评价。

4、项目效益方面：主要从注册资金的使用效益方面进行评价。

（五）评价的方法

本次绩效评价遵循客观、真实、科学的基本原则，在对项目充分了解分析的基础上制定出科学合理的绩效评价指标体系，包括项目决策、项目管理、资金管理、项目效益四大考核指标。评价组决定采取书面资料查阅、实地查看、询问查证、和专家评议相结合的方法开展评价工作。

1、书面资料查阅

对各部门的财务凭证、资金文件、立项文件等有关本项目相关的资料查阅、翻看、复印、做好前期的工作底稿。

2、询问查证法

在比较分析项目资料的基础上，通过询问、实地查看等形式，核查项目资料是否属实、合理，从而对项目作出初步

的判断和评价。

3、专家评议法

咨询相关专家，通过查看项目资料，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

（六）评价组织及安排时间

组 长：王勇

成 员：李慧、张美、张东

按照评价工作流程，分为准备阶段、实施阶段和撰写归档阶段三个步骤。具体实施如下：

1、准备阶段

收集资料（8.1—8.22）：及时通知被评价部门报送有关材料。

2、实施阶段

设计指标（8.23—9.5）：在对本项目资料充分了解、分析的基础上，评价工作小组设计项目绩效评价体系，形成针对性强的评价指标。

现场查看与民意调查（9.6—9.30）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，对部门提供的评价材料进行核实。

组织评价（10.8—10.15）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

3、撰写归档阶段

撰写报告（10.16—10.20）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

整理归档（10.21—10.31）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

五、综合评价结论

评价结果分为优秀、良好、一般、较差四个等次，根据评价结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。具体见下表：

评价分值档次表

档次	优秀	良好	一般	较差
分值	≥90	≥80, <90	≥70, <80	<70

经过实地查看会议考核资料、走访部门单位、群众、电话访谈、调查问卷等多种方式进行收集资料，根据《子洲县注册资金项目绩效评价指标表》进行评价，综合评价结果为“一般”，得分75分。

子洲县 2021 年注册资金绩效评价指标框架表

一级指标	三级指标	分值	得分	备注
项目决策	投资的规范性	12	10	
	投资依据	8	0	
项目管理	资金到位的及时性	5	5	

	资金支付率	8	8	
	组织机构	6	6	
	项目计划	6	0	
	绩效目标申报	8	8	
资金管理	资金使用的合规性	8	8	
	预算执行情况	5	5	
	专款专用	8	8	
	会计核算合规性	5	5	
	财务制度的健全性	6	6	
	资金监管的到位性	5	0	
项目效益	使用效益	10	6	
总分		100	75	

六、绩效分析

1、项目决策（共 20 分，得 10 分）

决策依据，得 10 分

投资的规范性：按照规定的程序申请，得 2 分；文件、材料、符合相关要求，得 2 分；事前是否经过必要的可行性研究，得 2 分、专家论证，得 2 分、风险评估，得 2 分、未提供集体决策会议记录，扣 2 分；共 12 分，得 10 分。

投资依据：投资未提供经济社会发展规划，扣 4 分；未制定中长期实施规划，扣 4 分；共 8 分，得 0 分。

2、项目管理（共 33 分，得 27 分）

支付资金，得 13 分

资金到位的及时性：及时到位，得 5 分。

资金支付率： $1700 \div 1700 \times 100\% = 100\%$ ， $>98\%$ ，得 8 分。

组织管理，得 6 分

机构健全：机构是否健全，得 3 分。

分工明确、管理人员到位：分工明确、管理人员到位，得 3 分。

项目实施情况，得 0 分

项目用途发生变更未按照计划实施，扣 6 分，共 6 分，得 0 分。

绩效目标申报，得 8 分

已申报绩效目标，得 8 分。

3、资金管理（共 37 分，得 32 分）

资金使用，得 21 分

资金使用的合规性：不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况，得 2 分；不存在截留、挤占、挪用项目资金情况，得 3 分；不存在超标准开支情况，得 3 分。共 8 分，得 8 分。

预算执行情况：投资的实际支出与预算相符，共 5 分，得 5 分。

专款专用：是按照规定，专款专用共 8 分，得 8 分。

财务制度，得 11 分

会计核算合规性：账簿建立完整，得 1 分、凭证真实，得 1 分、完整得 1 分；共 3 分，得 3 分。

财务制度的健全性：报表齐全并按规定及时上报，共 2 分，得 2 分。

资金监管，得 0 分

资金监管的到位性：国资办未对注册资金进行监管，扣 5 分。

4、项目效益（共 10 分，得 6 分）

项目效益

注册资金的使用效益：购买土地的长远影响，由于土地用途发生变更，2022 年月对土地进行开挖使用，扣 4 分得 6 分。

七、存在问题

1、项目决策方面，无集体决策会议记录、投资未提供经济社会发展规划；未制定中长期实施规划。

2、项目管理方面，项目用途发生变更未按照计划实施。对资金管理不到位。

八、建议

1、加强项目集体决策、制定长期发展规划。

2、加强项目管理、制定可行性方案，对项目资金进行监管，并且制定资金管理制度。

子洲县注册资金项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
项目决策 (20分)	决策依据(20分)	投资的规范性	投资的申请、审批过程是否符合相关要求	①投资是否按照规定的程序申请；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策；每未完成一项扣2分，扣完为止。	12
		投资依据	投资是否符合经济社会发展的规划；是否根据需要制定中长期实施规划。	投资符合经济社会发展规划(4分)，制定中长期实施规划(4分)。	8
项目管理 (33分)	资金支付(13分)	资金到位的及时性	资金是否及时到位	及时到位(5分)，未及时到位，不得分。	5
		资金支付率	资金支付率=实际支付/投资到位资金×100%	根据经费实际到位资金占支付的比重计算得分，98%以上得(13分)每减少一个百分点扣1分，扣完为止。	8
	组织管理(6分)	组织机构	机构是否健全、分工是否明确、管理人员是否到位。	机构健全(3分)，分工明确、管理人员到位(3分)。	6
	项目实施情况(14分)	项目计划	项目是否按计划进度实施。	项目按计划实施(6分)，项目实施计划有变更，则不得分。	6
		绩效目标申报	该项目是否申报绩效目标	申报绩效(8分)，未申报，不得分。	8
资金管理 (37分)	资金使用(21分)	资金使用的合规性	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	虚列(套取)扣1-3分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣2-3分，超标准开支扣1-3分，扣完为止。	8
		预算执行情况	投资的实际支出与预算是否相符。	投资的实际支出与预算相符(5分)，否则不得分。	5

		专款专用	是否按照规定专款专用	专用得满分，否则不得分。	8
	财务制度（11分）	会计核算合规性	会计信息是否真实、完整、及时。	账簿建立完整、凭证真实、完整（3分），报表齐全并按规定及时上报（2分）。	5
		财务制度的健全性	是否制定财务相关制度。	制定财务制度（3分）、财务制度健全（3分），否则不得分。	6
	资金监管（5分）	资金监管的到位性	国资办是否对注册资金进行监管	进行监管（5分），未进行监管，不得分。	5
项目效益（10分）	注册资金的使用效益（10分）		购买土地的长远影响	土地半年内使用（10分），一年内使用（6分），两年内使用（3分），超过两年，不得分。	10
总分					100

