

## 2024 年部门重点项目绩效评价报告

尚会评字【2024】第 P0018 号

项目名称：巨鹿县科技创新券补贴项目

项目单位：巨鹿县科技和工业信息化局

委托单位：巨鹿县财政局

评价类型：事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

评价方式：部门（单位）绩效自评 ☐ 财政部门组织评价 ☒

评价机构：中介机构 ☒ 部门单位评价组 ☐ 财政评价组 ☐

尚多河北会计师事务所（普通合伙）

Shangduo Hebei Certified Public Accountants (General Partnership)

## 本次绩效评价结果

| 一级指标 | 二级指标  | 分值  | 得分    | 绩效等级 |
|------|-------|-----|-------|------|
| 决策   | 项目立项  | 2   | 2     | “B”  |
|      | 绩效管理  | 8   | 1     |      |
|      | 资金投入  | 6   | 6     |      |
| 过程   | 资金管理  | 9   | 7.73  |      |
|      | 项目管理  | 15  | 13    |      |
| 产出   | 产出数量  | 10  | 9.94  |      |
|      | 产出质量  | 14  | 11.5  |      |
|      | 产出成本  | 6   | 6     |      |
|      | 产出时效  | 5   | 5     |      |
| 效果   | 经济效益  | 5   | 5     |      |
|      | 社会效益  | 5   | 5     |      |
|      | 可持续影响 | 5   | 5     |      |
|      | 满意度   | 10  | 10    |      |
| 合计   |       | 100 | 87.17 |      |

## 目 录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 一、基本情况 .....                   | 1  |
| (一) 项目概况 .....                 | 1  |
| 1、项目背景 .....                   | 1  |
| 2、项目单位基本情况 .....               | 2  |
| 3、主要内容及实施情况 .....              | 2  |
| 4、资金投入和使用情况 .....              | 2  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....             | 3  |
| (一) 评价目的 .....                 | 3  |
| (二) 评价指标 .....                 | 3  |
| (三) 评价依据 .....                 | 4  |
| (四) 绩效评价原则 .....               | 5  |
| (五) 评价的主要方法及等级设定 .....         | 5  |
| (六) 绩效评价工作过程 .....             | 6  |
| 三、科技创新券补贴项目绩效评价指标体系及得分情况 ..... | 7  |
| 四、评价分析 .....                   | 15 |
| (一) 主要扣分事项及原因分析 .....          | 15 |
| 1、项目决策指标 .....                 | 15 |
| 2、项目过程指标 .....                 | 16 |
| 3、项目产出指标 .....                 | 16 |
| (二) 评价结论 .....                 | 17 |
| 五、有关建议 .....                   | 17 |
| 六、其他需要说明的事项 .....              | 18 |

# 巨鹿县科技和工业信息化局

## 2023 年科技创新券补贴项目绩效评价报告

尚会评字【2024】第 P0018 号

为加强财政支出管理，优化财政支出结构，强化落实支出责任，提高财政资金使用效益，查找和分析项目组织管理实施中存在的问题，并提出建议与对策，为领导决策提供科学有力的依据。尚多河北会计师事务所（普通合伙）接受巨鹿县财政局委托，并形成绩效评价小组，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》规定，按照巨鹿县委、县政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（巨发〔2019〕16 号）、《巨鹿县县级财政重点绩效评价管理办法》（巨财〔2019〕137 号）要求，对巨鹿县科技和工业信息化局 2023 年科技创新券补贴项目进行财政重点绩效评价，通过收集、整理相关资料，查看账簿、实地调研和问卷调查等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议打分，并形成绩效评价报告。

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1、项目背景

根据河北省办公厅、省政府办公厅《关于大力推进科技创新工作的若干意见》（冀发〔2021〕28 号），市委办公室、市政府办公室《关于邢台市支持重点产业链高质量发展若干措施（试行）》（邢办字〔2022〕22 号），县政府办公室《巨鹿县促进科技创新的若干意见（意见）》（巨政办发〔2017〕6 号）等文件精神。同时为适应当前社会经济发展需要，进一步促进县域科技提升，推进企业转型升级，充分调动县域企业和各类

研发机构的创新积极性和主动性，激发创新活力，推动创新资源的开放共享。实现依托现有企业，围绕提高工艺技术水平、建立自主创新体系、增加产品种类、改进产品质量、扩大产出、提高经济效益、节能环保、加强资源综合利用、改善劳动安全条件等目标；并结合了该县重点产业集群、重点产业链倍增计划和“十四五”末工业产值实现翻番目标。因此，在上述目标背景下，巨鹿县科技和工业信息化局实施了科技创新券补贴项目。

## 2、项目单位基本情况

巨鹿县科技和工业信息化局，统一社会信用代码：11130529MB0847877F，负责人：郝恩普，机构性质：机关，机构地址：河北省邢台市巨鹿县富强东路 13 号。

## 3、主要内容及实施情况

巨鹿县科技创新券补贴项目在于进一步降低科技型中小企业创新成本，激发创新活力；提高各类研发机构提供创新服务积极性和主动性；提高企业工艺技术水平、建立自主创新体系；促进企业改进产品质量、扩大产出，对现有生产设备、生产工艺进行改造升级。

巨鹿县科技创新券项目计划补贴企业共 89 家，其中：7 个研发类项目、5 个技术改造类项目、15 家新增规上企业、11 家新增高新技术企业、5 家复审高新技术企业、1 家新增规上服务业企业、1 家新增国家级专精特新“小巨人”企业、13 家新增市级平台、4 家新增省级平台、3 家规上企业年产值首次超亿元企业、5 家三星绿色工厂、19 家一星绿色工厂。

该项目由创新券管理领导小组统一领导组织实施，根据相关政策，符合条件的企业自主报名填写申请表，提交申报材料，之后由领导小组统一验收，进行公示，对符合标准的企业发放补贴资金。截至 2023 年 11 月底已完成对 88 家申请企业的项目验收，并发放补贴资金。

## 4、资金投入和使用情况

2023 年度预算总额 1,709.06 万元，均为一般公共预算资金。2023 年

该项目实际使用金额 1,708.06 万元支付补贴款，其中：拨付 7 个研发类项目 842.10 万元；拨付 5 个技术改造类项目 428.96 万元；拨付 15 家新增规上企业奖励资金 150.00 万元；拨付 11 家新增高新技术企业奖励资金 110.00 万元；拨付 5 家复审高新技术企业奖励资金 25.00 万元；拨付 1 家新增规上服务业企业奖励资金 10.00 万元；拨付 1 家新增国家级专精特新“小巨人”企业奖励资金 10.00 万元；拨付 13 家新增市级平台奖励资金 39.00 万元；拨付 4 家新增省级平台奖励 40.00 万元；拨付 3 家规上企业年产值首次超亿元企业奖励资金 15.00 万元；拨付 5 家三星绿色工厂奖励 20.00 万元；拨付 19 家一星绿色工厂奖励 19.00 万元。资金结余 1.00 万元。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

绩效管理是政府改革的重要方向，财政支出绩效评价是建设效能、责任和廉洁政府的重要手段。为客观评价 2023 年科技创新券补贴项目绩效，结合项目特点，制定 2023 年科技创新券补贴项目绩效评价指标体系，运用科学、规范的评价方法，客观地对项目进行综合性评价，剖析项目资金支出在预算、管理及项目实施过程中存在的问题，探究其可能的原因，最后提出相应的解决对策。通过绩效评价，在项目资金管理中引入绩效管理理念，规范管理方式，总结项目管理经验，同时加强项目资金管理，优化财政支出结构，进一步提升财政专项资金使用效益和政府公共服务水平，为领导科学决策提供有力的依据。

### （二）评价指标

根据项目相关性、重要性，可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。本项目评价指标拟设置 4 个一级指标（决策、过程、产出、效果）；

13 个二级指标（项目立项、绩效管理、资金投入、资金管理、项目管理、产出数量、产出质量、产出成本、产出时效、经济效益、社会效益、可持续影响及满意度）；根据专项资金具体使用方向，分别设 23 个三级指标。本项目绩效评价以 100 分计，决策、过程、产出、效果四个一级指标分别权重为：16%，24%，35%，25%。

1、共性指标是对项目决策和项目过程进行评价，包括项目立项、绩效管理、资金投入、资金管理、项目管理 5 个二级指标，分值分别为 2 分、8 分、6 分、9 分、15 分，共 40 分；设置三级指标 12 个，充分反映项目立项规范性、绩效目标的设定合理性与明确性、自评报告编制的准确完整性、预算编制科学性、机构建设健全性及为实现绩效目标制定的制度及人员保障措施、项目资金管理和使用合规情况及项目组织实施与监督管理情况。

2、个性指标是对项目产出与项目效果情况进行评价，共设置产出数量、产出质量、产出成本、产出时效、经济效益、社会效益、可持续影响、满意度 8 个二级指标，分值分别为 10 分、14 分、6 分、5 分、5 分、5 分、5 分、10 分，共 60 分；设置三级指标 11 个，能够充分地反映出项目产出和项目效果情况。

### （三）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》（2014 年修订）；
- 2、《中华人民共和国会计法》；
- 3、《中华人民共和国政府采购法》；
- 4、《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）；
- 5、《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）；
- 6、巨鹿县委、县政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（巨

发〔2019〕16号)；

7、《巨鹿县县级财政重点绩效评价管理办法》(巨财〔2019〕137号)；

8、巨鹿县人民政府办公室《关于印发〈巨鹿县科技创新券及技术改造补贴资金实施细则(试行)〉的通知》(巨政办发〔2022〕1号)；

9、中共巨鹿县委办公室、巨鹿县人民政府《关于印发〈巨鹿县支持重点产业链高质量发展若干措施(试行)〉的通知》(巨办字〔2022〕8号)；

10、项目其他相关依据。

#### (四) 绩效评价原则

1、科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正地反映。

2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

#### (五) 评价的主要方法及等级设定

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)，财政和部门评价的方法主要包括比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等。根据评价对象的具体情况，采用多种方法，采取定量与定性相结合进行评价并计算综合得分。评价结果

分为 A、B、C、D 四个等级，根据各项指标得分合计分数，确定综合评价等级。具体如下：

| 项目 | A     | B           | C           | D     |
|----|-------|-------------|-------------|-------|
| 分值 | ≥90 分 | ≥80 分，<90 分 | ≥60 分，<80 分 | <60 分 |

#### （六）绩效评价工作过程

1、前期准备。成立了绩效评价工作组，按照《巨鹿县财政局关于开展 2024 年财政重点绩效评价工作的通知》（巨财〔2024〕35 号）文件要求，并结合我所绩效评价项目检查工作底稿及被评价项目的具体情况，陆续制作了《重点项目绩效评价资料清单》《满意度调查问卷》等相关项目所需资料；在此基础上，我们按照项目主管单位的联系方式与项目具体负责人对接，就绩效评价流程、绩效评价目标、绩效评价指标、评价标准和评价方法等具体内容进行充分沟通，取得一致意见；同时，沟通项目开展情况和绩效评价资料清单所需内容，并进行实地调研，整理项目相关资料，确定绩效评价方案。

2、组织实施。搜集涉及该项目的指标文件、管理办法和单位财务会计资料，核对相关财政拨付情况。通过实地调查、访谈等方式，了解项目实施情况及效益情况，就发现的问题进行反馈并确认。就绩效评价工作开展中遇到的问题及初步评价情况与被评价部门或单位交换意见，然后由项目主管单位对我们收集、汇总的各项绩效评价工作底稿盖章确认。

3、分析评价。分析项目资金使用管理情况，组织绩效评价。将之前搜集到的项目资料，根据评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，以评分表的形式，通过被评价单位自评和评价工作组评定相结合的方式，对评价对象的绩效情况逐项进行分析评价，通过对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，最终形成评价结论。

4、出具报告。根据评价结果撰写报告初稿，经评价小组沟通讨论，

确定终稿，向财政局提供报告。

### 三、科技创新券补贴项目绩效评价指标体系及得分情况

评价工作小组按照相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，从决策、过程、产出、效果四个方面设计指标体系，共设置 13 个二级指标和 23 个三级指标。各项指标内容及得分情况详见下表：

2023 年科技创新券补贴项目绩效评价指标体系

| 一级<br>指标              | 二级<br>指标 | 三级<br>指标  | 分<br>值 | 指标说明                                                                                                                                            | 评价规则                  | 得分 |
|-----------------------|----------|-----------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----|
| 项目<br>决策<br>(16<br>分) | 项目<br>立项 | 立项规<br>范性 | 2      | 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；<br>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范围相符，属于部门履职所需；④项目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；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。 | 具备一个得分要素，得到指标分值的 20%。 | 2  |

|  |      |         |   |                                                                               |                                                         |   |
|--|------|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---|
|  | 绩效管理 | 绩效目标合理性 | 2 | ①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 具备要素①，得到指标分值的 40%；如不具备，该指标分值为 0。具备要素②③④，分别得到指标分值的 20%。  | 0 |
|  |      | 绩效目标明确性 | 2 | 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。                | 具备得分要素①，得到指标分值的 40%；具备得分要素②和③，各得到指标分值的 30%。             | 0 |
|  |      | 绩效自评情况  | 4 | 是否有绩效自评报告，报告是否依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正。                                  | 无自评报告的，本项不得分；有自评报告，自评报告依据不充分、逻辑不清晰、内容不完整、分析不透彻、数据不准确、编制 | 1 |

|      |         |   |                                                                                                   |                                                                         |                      |  |
|------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|--|
|      |         |   |                                                                                                   |                                                                         | 不客观各扣分值的 16.7%，扣完为止。 |  |
| 资金投入 | 资金预算科学性 | 3 | 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。                    | 具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。                                                   | 3                    |  |
|      | 资金到位率   | 3 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。<br>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。<br>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。 | 资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值*资金到位率；资金到位率<100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于 0。 | 3                    |  |

|                       |          |                        |   |                                                                                                                                                      |                                                    |      |
|-----------------------|----------|------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------|
| 项目<br>过程<br>(24<br>分) | 资金<br>管理 | 预算执<br>行率              | 4 | <p>预算执行率=(实际支出<br/>资金/实际到位资金)×<br/>100%。</p> <p>实际支出资金：一定时<br/>期（本年度或项目期）<br/>内项目实际拨付的资<br/>金。</p>                                                   | 得分等于指标分<br>值*预算执行率。                                | 3.98 |
|                       |          | 资金使<br>用合法<br>性合规<br>性 | 5 | <p>①是否符合国家财经法<br/>规和财务管理制度以及<br/>有关专项资金管理办法<br/>的规定；②资金的拨付<br/>是否有完整的审批程序<br/>和手续；③是否符合项<br/>目预算批复或合同规定<br/>的用途；④是否存在截<br/>留、挤占、挪用、虚列<br/>支出等情况。</p> | 具备一个得分要<br>素，得到指标分值<br>的 25%。但具备要<br>素④指标得分为<br>0。 | 3.75 |
|                       | 项目<br>管理 | 管理制<br>度健全<br>性        | 5 | <p>①是否已制定或具有相<br/>应的财务和业务管理制<br/>度；②财务和业务管理<br/>制度是否合法、合规、<br/>完整。</p>                                                                               | 具备一个得分要<br>素，得到指标分值<br>的 50%。                      | 5    |

|  |  |            |   |                                                                                                     |                                |   |
|--|--|------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---|
|  |  | 制度执行有效性    | 4 | ①项目是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；④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。 | 具备一个得分要素，得到指标分值的 25%。          | 2 |
|  |  | 主导部门职责明确性  | 3 | 主管部门项目组织管理职责是否明确。                                                                                   | 主管部门职责是否明确，如果职责明确则得满分，否则 0 分。  | 3 |
|  |  | 专门机构（人员）负责 | 3 | 项目是否有专门机构或人员负责协调推进、管理项目。                                                                            | 项目是否有专人负责，项目有专人负责，则得满分；否则 0 分。 | 3 |

|                       |          |                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |      |
|-----------------------|----------|---------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|
| 项目<br>产出<br>(35<br>分) | 产出<br>数量 | 科技创<br>新券补<br>贴项目<br>资金兑<br>付企业<br>个数 | 10 | <p>(1) 完成对新增规上企业 15 家、新增高新技术企业 5 家、新增规上服务业企业 1 家、新增国家级专精特新“小巨人”企业 1 家、新增市级平台 13 家、新增省级平台 4 家、规上企业年产值首次超亿元企业 3 家、三星级绿色工厂 5 家、一星级绿色工厂 19 家企业的科技创新补贴。共计 77 家。(2) 完成对 7 个创新券研发类项目、5 个技术改造类项目给予资金兑付。实际完成率= (实际产出数/计划产出数) ×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> | 得分等于指标分<br>值*实际完成率 | 9.94 |
|-----------------------|----------|---------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|

|      |                  |   |                                                                                                     |                                                                 |     |  |
|------|------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----|--|
|      |                  |   |                                                                                                     | 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。                  |     |  |
| 产出质量 | 科技创新券补贴项目资金发放率   | 6 | 补贴资金发放率达到100%。                                                                                      | 每下降 1%扣 0.5 分，不足 1%按 1% 计算，扣完为止。                                | 5.5 |  |
|      | 享受科技创新券补贴企业手续合格率 | 5 | 补贴对象申报材料完整合格率 $\geq 90\%$ 。补贴对象申报材料完整合格率= $\frac{\text{申报材料完整合格家数}}{\text{补贴对象总家数}} \times 100\%$ 。 | 补贴对象申报材料完整合格率 $\geq 90\%$ ，得满分，每下降 5%扣 1 分不足 5%按 5%计算，本项得分扣完为止。 | 3   |  |
|      | 立项支持成功率          | 3 | 立项支持成功率 $\geq 80\%$ 。<br>立项支持成功率= $\frac{\text{收到补助资金的项目}}{\text{计划拨付补助资金的项目}} \times 100\%$        | 立项支持成功率下降 5%，扣 1 分，扣完为止。                                        | 3   |  |

|                |      |              |   |                                                                                                                                                            |                                        |   |
|----------------|------|--------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---|
|                | 产出成本 | 科技创新券补贴类项目资金 | 6 | <p>科技创新券补贴项目资金成本 1709.06 万元。</p> <p>项目资金计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目资金的成本节约程度。(成本节约率<math>=[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%</math>)，主要从建设施工方面考察项目成本。</p> | 成本节约率 $\geq 0$ 得满分，成本节约率 $< 0$ 不得分。    | 6 |
|                | 产出时效 | 资金兑付及时性      | 5 | <p>资金支付严格按照文件规定的时间和方式是否及时支付、足额支付，不存在延迟付款现象。</p>                                                                                                            | 公示期过后资金及时发放得满分，未按时完成的，视影响情况相应扣除 1—2 分。 | 5 |
| 项目效果<br>(25 分) | 经济效益 | 提高企业科技创新能力   | 5 | <p>企业科技创新能力明显提高，科技转化效果显著。</p>                                                                                                                              | 具备得分要素，得到指标分值的 100%。                   | 5 |
|                | 社会效益 | 创造良好的科       | 3 | <p>企业满足科技创新券补贴申报条件应享受尽享</p>                                                                                                                                | 具备得分要素，得到指标分值的                         | 3 |

|     |       |                |     |                                                           |                                          |       |
|-----|-------|----------------|-----|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------|
|     |       | 技创新环境          |     | 受，创造良好的科技创新环境，提高企业盈利能力。                                   | 100%。                                    |       |
|     |       | 推动企业转型升级       | 2   | 提高企业经济效益、促进节能环保，加强资源综合利用。                                 | 具备得分要素，得到指标分值的100%。                      | 2     |
|     | 可持续影响 | 促进科技创新和科技服务业发展 | 5   | 为科技创新和科技服务业的发展长远发展注入活力，维持经济发展的持续性，使科技创新、企业长期稳定发展，         | 具备得分要素，得到指标分值的100%。                      | 5     |
|     | 满意度   | 服务对象满意度        | 10  | 通过对已兑付企业发放调查问卷，了解企业对科技创新券补贴项目服务的满意度。服务对象满意度 $\geq 95\%$ 。 | 具备得分要素，得到指标分值的100%。每下降 1%扣 1 分，本项得分扣完为止。 | 10    |
| 合 计 |       |                | 100 |                                                           |                                          | 87.17 |

#### 四、评价分析

##### （一）主要扣分事项及原因分析

##### 1、项目决策指标

##### 绩效管理

##### （1）绩效目标合理性、明确性

该项目未设置绩效目标。每项指标扣减 2 分，共扣减 4 分。

## (2) 绩效自评报告

自评报告情况：巨鹿县科技和工业信息化局编制的绩效评价补贴类项目报告不完整，只编制了部分补贴资金的自评报告。补贴类项目绩效自评报告中看出因 1 家企业退规，不再享受规上企业项目补贴，所以数量指标和质量指标各扣减了 0.1 分，但附件自评表中只扣减数量指标 0.1 分，与自评报告不一致。自评报告未对指标完成情况做具体分析；无评价结论。报告分析不够透彻，内容不够完整。该项指标扣减 3 分。

### 2、项目过程指标

#### (1) 资金管理

①预算执行率：该项目实际到位资金 1,709.6 万元，实际支出资金 1,708.6 万元，预算执行率为 99.94%。该项指标扣减 0.02 分。

②资金使用合法性合规性：该项目资金拨付审批程序和手续不健全，只有支付凭证。该项指标扣减 1.25 分。

#### (2) 项目管理

制度执行有效性：部分申报企业未经公示，留存的项目申请表、资金兑付表未审批。项目未遵守相关法律法规和相关管理规定，调整及支出调整手续不完备。该项指标扣减 2 分。

### 3、项目产出指标

#### (1) 产出数量

科技创新券补贴项目实际资金兑付企业 88 个，邢台市光明机车配件厂因退规未实现资金兑付，实际完成率为 98.87%，未达到 100%。该项指标扣减 0.06 分。

#### (2) 产出质量

##### ①科技创新券补贴项目资金发放率

科技创新券奖励类项目实际兑付资金 1,708.06 万元，邢台市光明机车配件厂因退规未实现资金兑付 1 万元，补贴项目资金发放率为 99.77%，

未达到 100%。该项指标扣减 0.5 分。

## ②享受科技创新券补贴企业手续合格率

农业农村局项目缺少《巨鹿县创新券项目申请表》，4 家一星工厂申报材料不规范，《一星绿色工厂认定表》中“是否达到标准”未填写意见。享受科技创新券补贴企业手续合格率为 94.38%。该项指标扣减 2 分。

## （二）评价结论

从项目决策、项目过程、项目产出、项目效果四个方面进行评价，科技创新券补贴项目绩效评价得分 87.17 分，总体评价等级为 B 级。

从评价结果来看，巨鹿县科技创新券补贴项目的各项工作基本得到了执行，并取得了一定的效果。但仍存在部分问题有待于进一步改进和提高，如缺少绩效目标，自评报告情况、资金使用合法性合规性、预算执行情况、制度执行等方面，应采取有效措施，提升科技创新券补贴项目的效果和效益。

## 五、有关建议

（一）按要求设置绩效目标，完善自评报告，使内容完整、准确、客观

建议项目单位通过充分的前期调研，科学合理设计绩效目标，细化、量化绩效指标，更加系统地体现该项目的工作内容和预期目标。建立预算绩效指标体系，开展项目绩效目标审核工作，以最大限度减少绩效目标填报的盲目性，提升绩效目标管理效果，为预算支出绩效管理奠定基础。完善绩效自评报告，对指标完成情况客观分析，使得内容完整，并对发现问题及时在报告中客观体现，以便及时发现在项目实施过程中的不足，对不足之处及时弥补或修正。

（二）合理编制预算，保障资金及时拨付，提高专项资金使用效率，增强预算执行效果。

(三) 加强资金使用审批管理，增强资金使用的合法合规性

建议加强对资金使用的管理，做到对专项资金专款专用，资金的拨付要对所有资金支出都要走完整的审批程序和手续。

(四) 建立健全项目管理制度

按科技创新券补贴项目采取申请、审批、拨付资金的流程，对补贴资金拨付的合规性设置审核、监督岗位，建立完善的业务管理制度，保证项目各项手续齐全、程序合规、合法。

(五) 严格按照制度执行，对企业报送的申报材料进行初审，对符合条件的项目经领导小组审核后，进行公示入库并拨付资金。

六、其他需要说明的事项

本次重点绩效评价专项资金范围：2023 年科技创新券补贴项目资金 1,709.06 万元，其中：一般公共预算资金 1,709.06 万元。本次绩效评价根据委托工作安排是对 2023 年巨鹿县科技创新券补贴项目所进行的评价。

尚多河北会计师事务所  
(普通合伙)



河北·邢台

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2024 年 8 月 30 日