

西安市未央区科技和工业信息化局 2021 年工业 发展专项资金绩效评价报告

目 录

摘要.....	- 2 -
一、项目基本情况.....	- 4 -
（一）项目概况.....	- 4 -
（二）资金拨付使用情况.....	- 6 -
二、绩效评价工作开展情况.....	- 7 -
（一）评价对象.....	- 7 -
（二）评价方法.....	- 7 -
（三）评价基本原则.....	- 8 -
（四）评价指标体系.....	- 8 -
（五）评价标准.....	- 9 -
（六）绩效评价工作过程.....	- 9 -
三、总体评价.....	- 10 -
四、评价指标分析.....	- 11 -
（一）项目决策情况.....	- 11 -
（二）项目过程情况.....	- 15 -
（三）项目产出情况.....	- 18 -
（四）项目效益情况.....	- 21 -
五、存在的问题.....	- 24 -
（一）绩效目标编制不够完整.....	- 24 -
（二）项目的档案管理不够完整、规范.....	- 24 -
（三）项目预算单位专项资金后期监督不到位.....	- 24 -
六、评价建议.....	- 25 -
（一）加强绩效目标管理，精细化绩效目标.....	- 25 -
（二）严格执行档案制度规定，保存项目实施痕迹.....	- 25 -
（三）加强项目资金监管，深化预算主体职责.....	- 25 -
七、其他说明.....	- 25 -

附件：《2021 年区科工局工业发展专项资金绩效评价体系指标表》

摘要

为进一步强化支出责任和效率意识，规范预算资金使用，优化资源配置，提高财政资金使用效益，受西安市未央区财政局委托，陕西国兴会计师事务所有限责任公司作为第三方中介机构，承担西安市未央区科技和工业信息化局（简称：未央区科工局）2021年工业发展专项资金绩效评价工作。该项目综合评价得分：89分，评价结果为“良好”。

项目实施虽然取得了较好的成绩，但未央区科工局该项目在绩效管理方面还尚存在以下问题：1. 绩效目标细化、量化不够完整；2. 项目的档案管理不够完整、规范；3. 项目预算单位专项资金后期监督不到位，未发现未央区科工局对工业发展专项资金项目的后续跟踪监督资料。

针对存在的问题，建议未央区科工局在以下几个方面进行改进：1. 加强绩效目标管理，精细化绩效目标。建议未央区科工局年初在编报项目绩效目标申报表时，注重项目的效益指标，参考市级工业发展绩效效益指标，结合单位实际情况，将市级指标具体分解至区级专项资金指标，同时可以选取以前年度工业发展成果作为对比，纵向分析单位开展工业发展的增速比率，加强区级绩效指标与市级总体目标匹配度，有效提升预算绩效管理水平。2. 严格执行档案制度规定，保存项目实施痕迹。建议单位项目档案进行规范化管理，形成责任明确、程序合理、决策科学、规范有

序的项目档案管理制度体系；3. 加强项目跟踪监督，深化预算主体职责。建议未央区科工局严格按照国家相关法律法规加强工业发展项目的后期跟踪监督。

西安市未央区科技和工业信息化局2021年工业发展 专项资金绩效评价报告

陕国兴咨字（2022）046号

为进一步强化支出责任和效率意识，规范预算资金使用，优化资源配置，提高财政资金使用效益，受西安市未央区财政局委托，陕西国兴会计师事务所有限责任公司作为第三方中介机构，承担西安市未央区科技和工业信息化局（简称：未央区科工局）2021年工业发展专项资金绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据西安市委、市政府《关于加快建设先进制造业强市的实施意见》（市字〔2020〕1号）、《西安市加快建设先进制造业强市支持政策实施细则》（市政办发〔2020〕5号）、《西安市加快建设先进制造业强市补充政策》（市办字〔2021〕61号）、《陕西省中小企业公共服务示范平台认定管理办法》（陕中企规发〔2017〕139号）、《关于推荐申报2020年度国家级和省级中小企业公共平台的通知》（陕工信发〔2020〕128号）、《西安市2021年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3号）等政策文件精神，贯彻落实党中央、省委、市委、区委关于科技创新、工业和信息化工作的方针政策和决策部署。促进全省中小企业发展，推动省中小企业公共服务平台建

设，鼓励支持中小企业服务机构的健康发展；着力发展实体经济，促进企业加快转型升级，推进先进制造业强市发展，为企业的进一步发展提供坚强的动力。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

《西安市 2021 年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3 号）文件对各专题具体的奖补标准、申报条件、申报应提交资料、奖补标准等方面作为了具体的要求：①加大招商引资力度专题奖补“对从外地引进或本地企业实施的固定资产投资在 5000 万元以上的制造业新建项目，自项目正式开工之日起 3 年内完成全部投资的，按实际完成固定资产投资额的 5%给予补助，最高不超过 500 万元”；②称号类专题奖补“奖补标准中第十条：对获得国家级、省级、市级中小企业公共服务示范平台认定的企业，分别给予 50 万元、30 万元、20 万元奖励”。

（2）项目实施情况

①陕西明珠税务师事务所有限责任公司：依据《陕西省中小企业公共服务示范平台认定管理办法》（陕中企规发〔2017〕139 号）、《关于推荐申报 2020 年度国家级和省级中小企业公共平台的通知》（陕工信发〔2020〕128 号）文件，陕西明珠税务师事务所有限责任公司向未央区科工局提交了关于“陕西省 2020 年度省级中小企业公共服务示范平台”的政策补贴申请报告。未央区科工局经过项目初次审核确认后，于 2021 年 4 月 1 日会同未央区财

政局向西安市工信局提交了《关于申报 2021 年省级中小企业发展专项资金服务体系建设项目的报告》（未科工字〔2021〕5 号）。

②青岛啤酒西安汉斯集团有限公司：依据西安市委、市政府《关于加快建设先进制造业强市的实施意见》（市字〔2020〕1 号）、《西安市加快建设先进制造业强市补充政策》（市办字〔2021〕61 号）文件，青岛啤酒西安汉斯集团向未央区科工局提交了关于“加大招商引资力度补助专题”的政策补贴申请报告。未央区科工局经过项目初次审核确认后，于 2021 年 9 月 9 日向西安市工业和信息化局提交了《关于申报西安市 2021 年加快建设先进制造业强市支持政策的报告》（未科工字〔2021〕24 号）申报文件。

西安市工业和信息化局于 2021 年 10 月 22 日对受到政策补贴的单位进行了确认，并在西安市工信局官方网站进行了“西安市工业和信息化局关于 2021 年市工业发展专项资金拟奖补企业名单的公示”。

（二）资金拨付使用情况

西安市财政局于 2021 年 11 月 16 日向未央区财政局下达了《西安市财政局关于拨付 2021 年工业发展专项资金的通知》（市财函〔2021〕1915 号）文件，未央区科工局于 2021 年 11 月 17 日向未央区财政局提交了《关于申请拨付西安市 2021 年工业发展专项奖补资金的函》（未科工字〔2021〕33 号）文件，未央区财政局依据《关于下达 2021 年工业发展专项资金的通知》（未财函〔2021〕564 号）文件，向未央区科工局拨付了工业发展专项资金。2021

年工业发展专项资金拨付使用情况详见下表：

2021 年工业发展专项资金拨付使用情况表

(万元)

序号	项目名称	奖补单位	财政下达专款	拨付企业金额	结余金额	资金使用率
1	2021 年 工业发展	陕西明珠税务师事 务所有限责任公司	30.00	30.00	0.00	100.00%
2	专项资金	青岛啤酒西安汉斯 集团有限公司	287.00	287.00	0.00	100.00%
合 计			317.00	317.00	0.00	100.00%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价对象

评价对象为西安市未央区科技和工业信息化局 2021 年工业发展专项资金 317.00 万元。

(二) 评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。本项目运用的绩效评价方法主要有：成本效益分析法、比较法、因素分析法。

1. 成本效益分析法

是指投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2. 比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、计划与实际的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

3. 因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

（三）评价基本原则

1. 科学公正的原则

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、公正的反映。

2. 统筹兼顾的原则

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。

3. 激励约束的原则

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. 公开透明的原则

绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（四）评价指标体系

评价指标分为主要指标和相关指标两部分。主要指标有一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。按照评价指标总分值设

定为 100 分,其中:决策类 20 分,过程类 20 分,产出类 30 分,效益类 30 分。

（五）评价标准

按照《西安市财政局 关于印发〈西安市财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（市财发〔2020〕56 号）规定,项目绩效评价指标结果划分为四个等级:90（含）-100 分为“优”、80（含）-90 分为“良”、60（含）-80 分为“中”、60 分以下为“差”。

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价按照《西安市未央区财政局关于开展 2022 年第二批财政重点绩效评价工作的通知》（未财函〔2022〕396 号）文件要求,评价人员通过收集相关资料、对项目初步了解、制定绩效评价工作实施方案、对项目评价人员辅导、分析项目单位的相关资料、现场查阅相关资料、综合分析评价、撰写并提交绩效评价报告。具体情况如下:

1. 前期准备工作

接受委托后,评价人员与委托方及被评价单位相关人员开展座谈,对项目的实施情况进行了解,收集资料,撰写了绩效评价工作实施草案,并和委托方对方案进行了详细的沟通,最终确定绩效评价工作实施方案。

2. 评价指标体系的设计设置

根据本评价项目特点,对项目评价指标体系内容进行设计,评价人员查找了《关于印发〈陕西省中小企业公共服务示范平台认

定管理办法》的通知》（陕中企规发〔2017〕139号）、《西安市2021年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3号）等相关政策文件，提出指标体系设计的定性与定量指标的方式及内容，与未央区科工局对评价指标体系中一、二、三、四级指标中的评价指标的内容进行了沟通、修改和完善，最终制定了较规范、操作性较强的绩效评价指标体系表。

3. 综合分析评价

根据所搜集资料的情况，结合评价指标，综合评价未央区科工局2021年工业发展专项资金绩效目标实现程度，得出评价结果。

三、总体评价

未央区科工局2021年工业发展专项资金项目，专项资金到位、目标已经实施完成。项目的实施有效保障了受补助企业相关利益，进一步提升了区域内经济的可持续性发展水平。

按照《2021年未央区科工局工业发展专项资金绩效评价指标表》评分，得89分（详见附件1），财政支出绩效评价对应的结果为“良好”。

2021年未央区科工局工业发展专项资金绩效评价指标表

一级 指标	标准 分值	评价 得分	得分率	二级 指标	标准 分值	评价 得分
一、决策	20	18.00	90.00%	1. 项目立项	16	14.00
				2. 资金落实	4	4.00
二、过程	20	17.00	85.00%	3. 业务管理	10	7.00
				4. 财务管理	10	10.00
三、产出	30	24.00	80.00%	5. 数量指标	12	12.00
				6. 质量指标	12	12.00
				7. 项目监管	6	0.00
四、效益	30	30.00	100.00%	8. 社会效益	10	10.00

				9. 经济效益	10	10.00
				10. 可持续发展	10	10.00
合计	100	89.00	89.00%	-	100	89.00

四、评价指标分析

（一）项目决策情况

决策类指标分为项目立项、资金落实两个方面，指标赋分 20 分，扣 2 分，评价得 18 分。

1. 项目立项

项目立项具体指标：项目立项规范性、绩效目标合规性及绩效指标明确性，指标赋分 16 分，扣 2 分，评价得 14 分。

（1）项目立项规范性

项目立项规范性指标赋分 4 分，评价得 4 分。

项目立项规范性具体指标：项目按照规定的程序申请设立是否符合规定，是否有立项依据所提交的文件、材料符合相关要求。

未央区科工局开展 2021 年工业发展专项资金项目，依据《关于印发〈陕西省中小企业公共服务示范平台认定管理办法〉的通知》（陕中企规发〔2017〕139 号）、《西安市 2021 年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3 号）等政策文件进行项目的申报与初审，相关程序申请设立合法合规。

（2）绩效目标合规性

绩效目标合规性指标赋分 6 分，评价得 6 分。

绩效目标合规性具体指标：是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；是否与项目实施单位职责密切相关；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；项目投资估算是否准确，预算编制是否准确完整。未央区科工局 2021 年工业发展专项资金绩效目标的编制符合上级文件及党委政府决策要求，项目预期产出效益和效果目标较为准确。

（3）绩效指标明确性

绩效指标明确性具体指标：绩效目标已细化、指标可衡量、计划指标化及项目资金配比，指标赋分 6 分，扣 2 分，评价得 4 分。

未央区科工局开展 2021 年工业发展专项资金奖补项目，已编制了项目绩效目标表，具体指标情况如下：

单位项目绩效目标评价分析表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	扣分原因	备注
产出	数量指标	项目数量	2 个		
	质量指标	资金实用度	100%		
		验收合格率	100%		
	时效指标	执行时间	2021 年 11 月		
	成本指标	陕西明珠税务师事务所有限责任公司	30 万元		
		青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	287 万元		
效益	经济效益			未编制	
	社会效益	提高工业发展水平	90%		
	可持续影响	执行年度	1 年		
满意度	满意度指标	企业满意度	95%		

①绩效目标已细化

绩效目标已细化指标赋分 2 分，评价得 2 分。

绩效目标已细化具体指标：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。未央区科工局开展 2021 年工业发展专项资金项目，已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

②指标可衡量

指标可衡量指标赋分 2 分，评价得 0 分。

指标可衡量具体指标：是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。依据《西安市 2021 年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3 号）政策文件中“附件 3-2 加大招商引资力度专题申请表”中显示，项目专题资金申请时应预计新增销售收入、税金、利润、就业等经济效益内容，未央区科工局在做项目自评时应体现该经济效益考核内容，但根据分析未央区科工局编制的《项目绩效目标表》发现：项目绩效目标表-效益指标-经济指标未编制；扣 2 分。

③计划指标化

计划指标化指标赋分 1 分，评价得 1 分。

计划指标化具体指标：是否与项目年度任务数或计划数相对应。未央区科工局 2021 年计划向 2 家单位发放工业发展专项奖补资金 317.00 万元，已在项目绩效目标表-产出指标-成本指标中予以体现，项目绩效指标与计划数相匹配。

④项目资金配比

项目资金配比指标赋分 1 分，评价得 1 分。

项目资金配比具体指标：是否与预算确定的项目投资额相匹配。未央区科工局开展 2021 年工业发展专项资金项目，计划向 2 家单位发放 317.00 万元的工业发展专项资金，其中：陕西明珠税务师事务所有限责任公司“省级中小企业公共服务示范平台”奖补资金 30.00 万元，青岛啤酒西安汉斯集团有限公司建设先进制造业强市支持政策中“加大招商引资力度专题”奖励资金 287.00 万元。

2. 资金落实

资金落实具体指标：资金到位率，指标赋分 4 分，考核得 4 分。

（1）资金到位率

资金到位率具体指标：实际到位资金，指标赋分 4 分，评价得 4 分。

①实际到位资金

实际到位资金指标赋分 4 分，评价得 4 分。

实际到位资金具体指标：专项资金实际到位情况。工业发展项目资金通过上级文件资金文件批准下达，实行市级专项资金分配项目资金，未央区科工局 2021 年工业发展专项资金计划拨付 317.00 万元（其中：市级专项补助资金 317.00 万元：陕西明珠税务师事务所有限责任公司“省级中小企业公共服务示范平台”奖补资金 30 万元，青岛啤酒西安汉斯集团有限公司建设先进制造业强市支持政策中“加大招商引资力度专题”奖励资金 287.00 万元），

实际下拨资金为 317.00 万元，资金落实率 100%，资金及时到位。

（二）项目过程情况

过程类指标分为业务管理、财务管理两个方面，指标赋分 20 分，扣 3 分，评价得 17 分。

1. 业务管理

业务管理具体指标：制度管理、制度执行等 2 项具体指标，指标赋分 10 分，评价得 7 分。

（1）制度管理

制度管理具体指标：管理制度建设，指标赋分 5 分，评价得 5 分。

①管理制度建设

管理制度建设指标赋分 5 分，评价得 5 分。

管理制度建设具体指标：是否制度工作流程公开透明，是否建立管理制度。未央区科工局开展 2021 年工业发展项目，依据《关于印发〈陕西省中小企业公共服务示范平台认定管理办法〉的通知》（陕中企规发〔2017〕139 号）、市委、市政府《关于加快建设先进制造业强市的实施意见》（市字〔2020〕1 号）、《西安市加快建设先进制造业强市补充政策》（市办字〔2021〕61 号）开展项目奖补资金的初评与申报，根据自身实际情况，制定了《档案管理制度》，为项目实施的过程提供了制度上的保障。

（2）制度执行

制度执行具体指标：制度有效执行，指标赋分 5 分，评价得 2

分。

①制度有效执行

制度有效执行指标赋分 5 分，扣 3 分，评价得 2 分。

制度有效执行具体指标：是否按时开展 2021 年工业发展专项资金项目，是否各项管理制度有效执行。经调查分析，未央区科工局未严格按照《档案管理制度》中第二条“本制度所称档案是指本单位在公务和业务活动中直接形成的对本单位有保存价值的各种文字、图表、声像等不同形式的历史记录”、第五条“本单位属于档案归集范围的资料，均应归档统一管理”，未对项目评审资料进行归档处理，扣除 3 分。

2. 财务管理

财务管理具体指标：资金评审制度、资金管理等 2 项具体指标，指标赋分 10 分，评价得 10 分。

（1）资金评审制度

资金评审制度具体指标：评审制度执行有效性，指标赋分 3 分，评价得 3 分。

①评审制度执行有效性

评审制度执行有效性指标赋分 3 分，评价得 3 分。

评审制度执行有效性具体指标：是否已制定或具有相应的项目资金评审管理办法；是否有效执行。

未央区科工局开展 2021 年工业发展专项资金项目，主要参考《关于印发〈陕西省中小企业公共服务示范平台认定管理办法〉的

通知》（陕中企规发〔2017〕139号）、《西安市2021年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3号）等政策文件对项目申报单位进行专项资金奖补的认定与管理，制度执行有效。

（2）资金管理

资金管理具体指标：资金使用合规性、资金使用率等2项具体指标，指标赋分7分，评价得7分。

①资金使用合规性

资金使用合规性指标赋分3分，评价得3分。

资金使用合规性具体指标：是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范。经调查分析，西安市财政局于2021年11月16日向未央区财政局下达了《西安市财政局关于拨付2021年工业发展专项资金的通知》（市财函〔2021〕1915号）文件，未央区财政局于2021年11月22日向未央区科工局下达了2021年度工业发展专项资金317.00万元，并要求该笔专项资金用于工业发展专项资金项目，专项资金专款专用，账目清晰、实施规范。

②资金使用率

资金使用率指标赋分4分，评价得4分。

未央区科工局2021年度工业发展项目专项资金317.00万元，项目实际支出317.00万元。

具体情况如下：

①陕西明珠税务师事务所有限责任公司“省级中小企业公共服务示范平台”奖补资金 30.00 万元，项目实际支出 30.00 万元，资金使用率为 100.00%。

②青岛啤酒西安汉斯集团有限公司建设先进制造业强市支持政策中“加大招商引资力度专题”奖励资金 287.00 万元，项目实际支出 287.00 万元，资金使用率为 100.00%。

（三）项目产出情况

产出类指标分为质量指标、时效指标、项目监管等 3 个具体指标，指标赋分 30 分，扣 6 分，评价得分 24 分。

1. 质量指标

质量指标具体指标：工业发展项目建设情况，指标赋分 12 分，评价得 12 分。

（1）工业发展项目建设情况

工业发展项目建设情况具体指标：陕西明珠税务师事务所有限责任公司、青岛啤酒西安汉斯集团有限公司指标赋分 12 分，评价得 12 分。

①陕西明珠税务师事务所有限责任公司，指标赋分 6 分，评价得 6 分。

陕西明珠税务师事务所有限责任公司项目建设情况：公司 2020 年度完成涉税服务收入 503 万元，企业资产总额达到 217 万元。为区域内的各涉税行业提供了账务规范、合理纳税知识传递和税务筹划等服务平台，有效解决企业纳税优化问题，进一步规

范了区域内的税务环境，为广大中小微企业纳税人提供财税专业方面的帮助和指引。

②青岛啤酒西安汉斯集团有限公司，指标赋分 6 分，评价得 6 分。

青岛啤酒西安汉斯集团有限公司项目建设情况：公司完成了搬迁新建年产 100 万千升一期 60 万千升啤酒生产线建设项目，糖化新建两条 100KL 生产线、配置锥形发酵罐 600 立方米的 26 台、300 立方米的 14 台、配置 400 立方米的清酒罐 5 个、200 立方米的 4 个、配置 100 立方米脱氧水罐 2 个、啤酒包装配置 70000 听/h 生产能力的德国进口的克朗斯酒机易拉罐生产线，两条 50000 瓶/h 高速瓶装生产线和两条 36000 瓶/h 瓶装生产线等配套设备建设。

2. 时效指标

时效指标具体指标：项目完成。指标赋分 12 分，评价得 12 分。

（1）项目完成

项目完成具体指标：工业发展奖补资金发放完成情况。指标赋分 12 分，评价得 12 分。

①工业发展奖补资金发放完成情况

工业发展奖补资金发放完成情况指标设定赋分 12 分，评价得 12 分。

依据未央区科工局编制的 2021 年《财政项目支出绩效目标表》和调查资料分析，项目计划于 2021 年 11 月完成。

序号	公示项目单位	公示方式	公示时间	获得称号
1	陕西明珠税务师事务有限责任公司	陕西省工业和信息化厅官网	2020-9-18	2020 年度省级中小企业公共服务示范平台
2	青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	西安市工业和信息化局官网	2021-10-22	加大招商引资力度专题奖补项目

陕西明珠税务师事务有限公司于 2021 年 11 月 17 日向未央区科工局提交了专项资金申请，未央区科工局于 2021 年 11 月 22 日完成了奖补资金 30 万元的发放。

青岛啤酒西安汉斯集团有限公司于 2021 年 11 月向未央区科工局提交了专项资金申请，于 2021 年 11 月 22 日收到了“加大招商引资力度专题”奖励资金 287.00 万元。

综上所述，截止 2021 年 11 月底，未央区科工局已经完成了 2021 年工业发展专项补助资金项目。

3. 项目监管

项目监管具体指标：项目后续跟踪。指标赋分 6 分，评价得 0 分。

（1）项目跟踪

项目跟踪具体指标：项目奖补资金后续监督情况。指标赋分 6 分，评价得 0 分。

①项目奖补资金后续监督情况

项目奖补资金后续监督情况指标设定赋分 6 分,扣 6 分,评价得 0 分。

项目奖补资金后续监督情况具体指标:项目预算单位是否对项目资金进行后续的监督、跟踪,并保留监督跟踪资料。

按照《西安市工业和信息化局 西安市财政局 关于下达 2021 年先进制造业支持政策资金计划的通知》(市工信发〔2021〕231 号)文件要求“各开发区工业主管部门和财政部门,按照市上的有关要求,尽快完成资金拨付手续,同时加强对资金使用的监督管理,指导企业用好奖补资金”。未央区科工局作为工业发展专项资金项目的预算主管单位,承担项目后续监督职责,根据现场调查及资料分析,未央区科工局尚未对工业发展专项资金项目进行后续监督跟踪。扣 6 分。

(四)项目效益情况

项目效益情况具体指标:项目效益。指标赋分 30 分,评价得 30 分。

1. 项目效益

项目效益具体指标:社会效益、经济效益、可持续影响等 3 个具体指标,指标赋分 30 分,评价得 30 分。

(1) 社会效益

社会效益具体指标:促进社会就业方面、满足企业涉税服务需求方面。指标赋分 10 分,考核得 10 分。

①促进社会就业方面

促进社会就业方面指标赋分 5 分，评价得 5 分。

促进社会就业方面具体指标：项目实施是否带动了当地的就业率，是否满足了企业的需求。经调查分析，通过对青岛啤酒汉斯集团有限公司开展 2021 年工业发展专项资金项目实施促进了当地的就业率，项目建成以来，已经为区域内 2000 余人提供了工作岗位，缓解了区域内群众的就业压力，为维护社会稳定做出了贡献。

②满足企业涉税服务需求方面

满足企业涉税服务需求方面指标赋分 5 分，评价得 5 分。

通过对陕西明珠税务师事务所有限公司开展 2021 年工业发展专项资金奖补项目，作为服务平台企业，陕西明珠税务师事务所有限公司为未央区中小企业进行了“金税三期下企业财税新趋势”的分析和应对；为西安市辖区内纳税人提供“企业所得税汇算清缴”的政策解读和操作指南辅导；为广大中小企业进行了线上培训达 1500 余人次，参加由税务局组办的“西安市涉税专业服务监督调研座谈会”等活动，有效的满足了社会企业的涉税服务需求。

（2）经济效益

经济效益具体指标：工业经济发展促进方面。指标赋分 10 分，评价得 10 分。

①工业经济发展促进方面

工业经济发展促进方面指标赋分 10 分，评价得 10 分。

工业经济发展促进方面具体指标：根据项目的实施对区域经济发展方面产生的效益方面进行考核。未央区科工局开展 2021 年工业发展专项资金项目，推动了区域经济的发展，主要带动方面：一是项目实施对服务机构来说有效缓解了中小企业的运营困难，从而全身心的投入到企业服务中去，为区域内企业提供涉税方面的优质服务；二是项目实施对制造业来说，有利于对加快建设先进制造业强市支持政策的贯彻落实，通过增加固定资产投资，产业链升级，优化产业布局，增强企业自主创新能力，提升企业生产水平，不断提升了企业的市场竞争活力，促进区域人民的就业，从而带动当地经济的快速发展。

（3）可持续影响

可持续影响具体指标：工业产业发展前景。指标赋分 10 分，评价得 10 分。

①工业产业发展前景

工业产业发展前景指标赋分 10 分，评价得 10 分。

工业产业发展前景具体指标：从对区域内产业的发展前景影响方面进行考核。依据 4 月 6 日，市统计局发布的西安市 2021 年国民经济和社会发展统计公报，全年地区生产总值 10688.28 亿元，比上年增长 4.1%。其中，第一产业增加值 308.82 亿元，增长 6.1%；第二产业增加值 3585.20 亿元，增长 0.9%；第三产业增加值 6794.26 亿元，增长 5.7%。未央区科工局开展 2021 年工业发展专项资金项目，是对习近平总书记来陕重要讲话精神的贯彻落实，

是扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”工作任务的重要保障，是推进市新型工业化进程、促进工业经济高质量发展的重要举措。开展 2021 年度工业发展专项资金项目，有利于鼓励和引导企业加大项目投资，提升技术创新水平，加快关键核心技术攻关，推动产业转型升级，持续做强做优实体经济，推动区域经济的高质量发展，从整体来看，开展工业发展项目意义重大，可持续性影响力较强。

五、存在的问题

（一）绩效目标编制不够完整

根据分析未央区科工局 2021 年编制的《项目绩效目标表》发现，项目绩效目标表-效益指标-经济指标未编制。

（二）项目的档案管理不够完整、规范

经对未央区科工局开展 2021 年度工业发展专项资金项目现场资料调查发现，未严格按照《档案管理制度》中第二条“本制度所称档案是指本单位在公务和业务活动中直接形成的对本单位有保存价值的各种文字、图表、声像等不同形式的历史记录”、第五条“本单位属于档案归集范围的资料，均应归档统一管理”，未对项目评审资料进行归档处理。

（三）项目预算单位专项资金后期监督不到位

按照《西安市工业和信息化局 西安市财政局 关于下达 2021 年先进制造业支持政策资金计划的通知》（市工信发〔2021〕231 号）文件要求“各开发区工业主管部门和财政部门，按照市上的

有关要求，尽快完成资金拨付手续，同时加强对资金使用的监督管理，指导企业用好奖补资金”，尚未发现未央区科工局对工业发展专项资金项目的后续跟踪监督资料。

六、评价建议

（一）加强绩效目标管理，精细化绩效目标

建议未央区科工局年初在编报项目绩效目标申报表时，注重项目的效益指标，参考市级工业发展绩效效益指标，结合单位实际情况，将市级指标具体分解至区级专项资金指标，同时可以选取以前年度工业发展成果作为对比，纵向分析单位开展工业发展的增速比率，加强区级绩效指标与市级总体目标匹配度，有效提升预算绩效管理水平。

（二）严格执行档案制度规定，保存项目实施痕迹

建议未央区科工局对项目的档案进行规范化管理，形成责任明确、程序合理、决策科学、规范有序的项目档案管理制度体系，进一步按照项目档案管理要求，明确岗位责任，完善项目资料，充分保证项目实施痕迹的保存。

（三）加强项目跟踪监督，深化预算主体职责

建议未央区科工局严格按照国家相关法律法规加强工业发展项目的后期跟踪监督，坚持公开、公平、公正的原则，进一步履行好项目的后续跟踪监督职责，及时发现项目实施过程中的各种问题，从而进一步提高预算绩效管理的效率。

七、其他说明

未央区科工局作为科技创新、工业和信息化工作的主管部门，涉及工业发展工程项目多、专项资金量大，建议你局结合以前年度财政重点绩效评价反馈结果和单位绩效自评等工作情况，以本次项目绩效评价结果应用为切入点，按照全面实施预算绩效管理工作要求，把绩效理念、绩效要求贯穿到项目全过程，加强对项目预算绩效管理工作的督导，健全相关考核机制，有效运用考核结果，鼓励先进，鞭策后进，推动项目绩效考核结果与绩效工资挂钩，促进单位各项绩效管理工作的有序开展。

建议未央区科工局在之后紧密结合市级工业发展整体大局，围绕《西安市 2021 年加快建设先进制造业强市支持政策申报指南》（市先进制造组办发〔2021〕3 号）政策文件，对区域内工业企业排查摸底，符合政策支持的企业，积极申请上级财政支持，以点促面，提升相互之间区级和市级之间的关联性，有效促进工业发展，发挥财政杠杆作用，带动企业转型升级投资，促进区域经济的发展。

附件：《2021 年未央区科工局工业发展专项资金绩效评价体系指标表》

附件

2021 年未央区科工局工业发展专项资金绩效评价体系指标表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	评价标准	扣分原因	得分
决策 (20分)	项目立项 (16分)	项目立项规范性 (4分)	项目立项规范性	4	项目按照规定的程序申请设立是否符合规定，是否有立项依据所提交的文件、材料符合相关要求得4分，否则0分。		4
		绩效目标合规性 (6分)	绩效目标合规性	6	1. 是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策得2分，否则0分； 2. 是否与项目实施单位职责密切相关得2分，否则0分； 3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，否则0分； 4. 项目投资估算是否准确，预算编制是否准确完整得1分，否则0分。		6
		绩效指标明确性 (6分)	绩效目标已细化	2	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得2分，否则0分。		2
			指标可衡量	2	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现得2分，否则0分。	项目绩效目标表-效益指标-经济指标未填写	0
			计划指标化	1	是否与项目年度任务数或计划数相对应得1分，否则0分。		1
			项目资金配比	1	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分，否则0分。		1
	资金落实 (4分)	资金到位率 (4分)	实际到位资金	4	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100% 资金到位率为100%的得4分，资金到位率在90%-100%之间的得3分(含90%)，资金到位率在80%-90%之间的得2分(含80%)，低于80%的不得分。		4
过程 (20分)	业务管理 (10分)	制度管理 (5分)	管理制度建设	5	1. 是否制度工作流程公开透明得2分，否则0分。 2. 是否建立各项管理制度得3分，否则0分。		5
		制度执行 (5分)	制度有效执行	5	1. 是否按时开展工业发展专项资金建设项目得2分，否则0分。 2. 是否各项管理制度有效执行得3分，否则0分。	未留存档案资料	2

	财务管理 (10分)	资金评审制度 (3分)	评审制度执行有效性	3	是否已制定或具有相应的项目资金评审管理办法，是否有效执行得3分，否则0分。		3
		资金管理 (7分)	资金使用合规性	3	是否符合专项资金专款专用，账目清晰、实施规范得3分，否则0分。		3
			资金使用率	4	资金使用率=实际支出金额/年初项目预算金额*100%；资金使用率超过95%，得满分；低于95%，指标得分=指标分值*资金使用率。		4
产出 (30分)	质量指标 (12分)	工业发展项目建设情况 (12分)	陕西明珠税务师事务所有限公司	6	对2021年工业发展专项资金实际完成的项目建设情况进行考核评价。		6
			青岛啤酒西安汉斯集团有限公司	6			6
	时效指标 (12分)	项目完成 (12分)	工业发展奖补资金发放完成情况	12	是否按照在计划时间内（2021年11月）完成得满分，否则0分。		12
	项目监管 (6分)	项目跟踪 (6分)	项目奖补资金后续监督情况	6	项目预算单位是否对项目资金支出进行后续的监管，并保留监管跟踪资料得满分，否则0分。	未见项目预算单位监督跟踪资料	0
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	促进社会就业方面	10	项目实施是否带动了当地的就业率等效果进行评价。		5
			满足企业涉税服务需求方面		项目实施满足企业需求，有利于社会发展等方面进行评价。		5
		经济效益 (10分)	工业经济发展促进方面	10	根据项目的实施对当地经济发展方面产生的效益方面进行评价。		10
		可持续影响 (10分)	工业发展前景	10	从对区域内产业的发展前景影响方面进行考核。		10
总分				100			89.00