

吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备 案高新技术企业奖励资金项目

绩效评价报告

驰天会咨字[2023]1-0149 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XINJIANGCHIYUANTIANHE

CertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

项目名称：吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目

委托单位：吉木萨尔县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 13 楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

主评人：冯延萍

质量复核人员：腊晓林

报告撰写人员：郝欢

助理人员：赵美云、马婷

报告摘要

受吉木萨尔县财政局委托，新疆驰远天合有限责任公司以第三方社会评价机构的身份，对吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目背景：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，贯彻落实中央经济工作会议和第三次中央新疆工作座谈会精神，贯彻落实习近平总书记视察新疆重要讲话重要指示精神，完整准确贯彻新时代党的治疆方略，统筹发展和安全，紧扣昌吉州“四大功能区”发展定位，重点培育“五大产业”，构建现代产业体系，立足县域优势特色，培育壮大现有产业，纵深拓展主导产业，引进填补空白产业，助力“延链、补链、强链”的产业链招商新模式，大力引进市场前景好、就业带动强、投资规模大的优质企业项目，推动吉木萨尔县产业层次由低端向高端、增长动力由要素驱动向创新驱动转变，实现县域经济推高质量发展。

吉木萨尔县委、县政府贯彻落实文件精神，根据《关于加强自治区招商引资工作的意见》（新政办发〔2021〕12 号）要求，于 2021 年 5 月 14 日正式发布《吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）》（吉县政发规〔2021〕6 号），对拉动县域经济发展发挥了重要作用。

根据《关于印发〈吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）〉的通知》（吉县政发规〔2021〕6 号）“对新认定为高新技术企业给予 50 万元奖励”的规定，2022 年 9 月 28 日，经吉木萨尔县科教兴县领导小组办公室决定，对新备案国家高新技术企业新疆庄子实业有限公司、新疆超越歆生物科技有限公司兑现国家级高新技术企业奖励资金。

项目内容：计划对 2021 年成果获得新备案国家高新技术企业进行补贴，补贴企业为 2 家，每家给予 50.00 万元奖励。

资金投入和使用情况：该项目预算资金总额为 100.00 万元，其中：财政资金 100.00 万元，其他资金 00.00 万元；实际到位资金 100.00 万元，其中：财政资金 100.00 万元，其他资金 00.00 万元，资金到位率为 100.00%；实际支出资金总额为 100.00 万元，预算资金执行率为 100.00%。

绩效评价时间：2023 年 06 月至 2023 年 07 月。

（二）评价工作概况

本次项目绩效评价时段确定为 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。本次评价目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实

现情况、服务对象的满意度等，对吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，通过本次绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。项目组结合评价内容，从两个方面实施绩效评价：一是通过资料查阅了解项目政策、立项背景和决策过程等；二是通过数据采集、发放问卷、书面访谈等方式多渠道获取评价信息。

二、评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目”绩效进行客观评价，该项目前期立项、组织实施较规范，完成对 2 家高新技术企业发放奖励金工作，实现了新增 2 家高新技术企业的预期目标，项目最终得分为 95.30 分，评价级别属于“优”。

表 1-1：吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目得分表

| 指标 | 1.项目决策类 | 2.项目过程类 | 3.项目产出类 | 4.项目效益类 | 合计分值 |
|-----|---------|---------|---------|---------|--------|
| 权重 | 10.00 | 25.00 | 30.00 | 35.00 | 100.00 |
| 得分 | 9.30 | 21.00 | 30.00 | 35.00 | 95.30 |
| 得分率 | 93.00% | 84.00% | 100.00% | 100.00% | 95.30% |

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

吉木萨尔县科学技术局严格按照吉木萨尔县人民政府制定的招商引资工作政策《关于印发<吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）>的通知》（吉县政发规〔2021〕6 号）实施。对于 2021 年获得高新技术企业证书的 2 家企业及时足额发放奖励金。通过落实政策，提高了投资人对吉木萨尔县人民政府招商引资政策的知晓率，进一步增强了企业在吉木萨尔县落户和开展生产经营的信心。

（二）存在的问题

1.项目绩效目标设置缺乏合理性，指标设置缺少时效性

该项目绩效目标和指标均是指向于发放 2 家高新技术企业奖励金，设置指标均可以用数量量化，达到了可衡量性，项目绩效指标可实现性良好，但是在绩效目标中项目预期产出效益和效果不符合正常业绩水平，指标设置中缺少项目完成具体时限要求。

2.单位内部控制制度缺乏

在绩效评价阶段，吉木萨尔县科学技术局未提供单位的相关财务制度和业务管理制度。

（三）有关建议

1.合理设置绩效目标，提升绩效管理水平

建议项目单位在开展绩效工作时加强项目实施人员与财务人员的沟通,根据有关政策要求、项目实施方案以等相关的依据文件,分析重点工作任务,研究明确项目的总体绩效目标,根据任务内容分析投入资源、开展任务时间、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果,科学合理地设置绩效指标,确保绩效目标申报的准确性、可行性和预期可实现性。

2.建立健全单位内部管理制度

建议项目实施单位建立和完善财务管理、专项资金管理、合同管理及档案管理等业务管理制度,明确业务管理流程和相关岗位职责,建立常态化的监督管理机制,加强对项目资金支付等的管理,进一步加强各部门间信息传递及管理工作,提高资金使用效益,进一步提高单位业务管理水平。

目录

| | |
|---------------------------------|----|
| 一、基本情况 | 1 |
| （一）项目概况 | 1 |
| （二）项目绩效目标 | 4 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 5 |
| （一）绩效评价目的、对象和范围 | 5 |
| （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准 | 6 |
| （三）绩效评价工作过程 | 8 |
| 三、综合评价情况及评价结论 | 10 |
| 四、绩效评价指标分析 | 11 |
| （一）项目决策情况 | 11 |
| （二）项目过程情况 | 13 |
| （三）项目产出情况 | 14 |
| （四）项目效益情况 | 15 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 | 16 |
| 六、有关建议 | 16 |
| 七、其他需要说明的问题 | 17 |
| （一）绩效结果挂钩次年预算资金安排 | 17 |
| （二）绩效结果挂钩整改措施 | 17 |
| （三）绩效结果挂钩报告公开 | 17 |
| 附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 | 18 |
| 附件 2：基础表 | 24 |
| 附件 3：问卷调查分析报告 | 25 |
| 附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》 | 27 |

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XinjiangChiyuantianheCertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

绩效评价报告

驰天会咨字[2023]1-0149 号

吉木萨尔县财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，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》（中发〔2018〕34 号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）、《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）等系列文件的要求，受吉木萨尔县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告，吉木萨尔县科学技术局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景及目的

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，贯彻落实中央经济工作会议和第三次中央新疆工作座谈会精神，贯彻落实习近平总书记视察新疆重要讲话重要指示精神，完整准确贯彻新时代党的治疆方略，统筹发展和安全，紧扣昌吉州“四大功能区”发展定位，重点培育“五大产业”，构建现代产业体系，立足县域优势特色，培育壮大现有产业，纵深拓展主导产业，引进填补空白产业，助力“延链、补链、强链”的产业链招商新模式，大力引进市场前景好、就业带动强、投资规模大的优质企业项目，推动吉木萨尔县产业层次由低端向高端、增长动力由要素驱动向创新驱动转变，实现县域经济推高质量发展。

吉木萨尔县委、县政府贯彻落实文件精神，根据《关于加强自治区招商引资工作的意见》（新政办发〔2021〕12 号）要求，于 2021 年 5 月 14 日正式发布《吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）》（吉县政发规〔2021〕6 号），对拉动县域经济发

展发挥了重要作用。

根据《关于印发<吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）>的通知》（吉县政发规〔2021〕6号）“对新认定为高新技术企业给予50万元奖励”的规定，2022年9月28日，经吉木萨尔县科教兴县领导小组办公室决定，对新备案国家高新技术企业新疆庄子实业有限公司、新疆超越歆生物科技有限公司兑现国家级高新技术企业奖励资金。

2.主要内容

项目名称：吉木萨尔县科学技术局关于兑现2021年备案高新技术企业奖励资金项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目主要内容：计划对2021年成果获得新备案国家高新技术企业进行补贴，补贴企业为2家，每家给予50.00万元奖励。

3.项目实施情况

（1）项目实施主体

该项目实施主体为吉木萨尔县科学技术局，是县人民政府工作部门，为正科级。主要职责是：

①贯彻落实国家和自治区创新驱动发展战略，拟订吉木萨尔县科技发展、引进国外智力规划和政策措施并组织实施。

②统筹推进吉木萨尔县创新体系建设和科技体制改革，会同有关部门健全技术创新激励机制。优化科研体系建设，推动企业科技创新能力建设，推进吉木萨尔县科技决策咨询制度建设。

③牵头建立吉木萨尔县科技管理和科研项目资金协调、评估、监管机制。会同有关部门提出优化配置科技资源的政策措施建议，推动多元化科技投入体系建设，负责编制吉木萨尔县本级财政科技计划并监督实施。

④推动落实国家、自治区和自治州重大基础研究和应用基础研究工作任务；落实自治区、自治州重大科技基础设施建设任务；推动科研条件保障建设和科技资源开发共享。

⑤编制县重大科技项目规划并监督实施，统筹关键共性技术、前沿引领技术、现代工程技术、颠覆性技术研发和创新，组织实施重大技术攻关和成果应用示范。

⑥组织拟订高新技术发展及产业化、科技促进农业农村和社会发展的规划和政策措施。组织重点领域的技术发展需求分析，提出重大任务并监督实施。

⑦推动县技术转移体系建设，拟订科技成果转移转化和促进产学研相结合的相关政策措施并监督实施。指导科技服务业、技术市场和科技中介组织发展。

⑧统筹区域科技创新体系建设，指导区域创新发展、科技资源合理布局和协同创新能力建设，推动科技园区建设。负责国家高新技术企业和自治区、州科技创新平台的组织申报、管理工作；负责“双创”活动的策划和组织实施。

⑨推动科研诚信建设，落实国家、自治区和自治州科技统计、创新调查、科技报告制度

和科技保密工作。

(2) 实施时间及评价时间

该项目实施时间为 2022 年 01 月至 2022 年 12 月，本次绩效评价时间段为 2022 年 01 月至 2022 年 12 月。

(3) 实施计划和完成情况

(一) 实施计划

2022 年 5 月 13 日，吉木萨尔县科学技术局提出按照《关于印发<吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）>的通知》（吉县政发规〔2021〕6 号）政策要求，兑现 2021 年获得高新技术企业证书的 2 家企业奖励金 100.00 万元（每家企业 50.00 万元）。

(二) 完成情况

吉木萨尔县科学技术局于 2022 年 12 月 5 日向新疆超越歆生物科技有限公司支付奖励金 50.00 万元，于 2022 年 12 月 6 日向新疆庄子实业有限公司支付奖励金 50.00 万元。

4. 资金投入和使用情况

(1) 预算安排情况

该项目预算资金总额为 100.00 万元，其中：财政资金 100.00 万元，其他资金 0.00 万元；实际到位资金 100.00 万元，其中：财政资金 100.00 万元，其他资金 0.00 万元，资金到位率为 100.00%；

(2) 预算执行情况

该项目实际支出资金总额为 100.00 万元，预算资金执行率为 100.00%。详细资金支出明细见“表 1-1：吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目预算资金支出明细表”。

表 1-1：吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目
预算资金支出明细表

单位：万元

| 序号 | 类别 | 支付时间 | 单位名称 | 奖励金额 | 支出金额 |
|----|-------|-----------------|---------------|--------|--------|
| 1 | 支付奖励金 | 2022 年 12 月 6 日 | 新疆庄子实业有限公司 | 50.00 | 50.00 |
| 2 | 支付奖励金 | 2022 年 12 月 5 日 | 新疆超越歆生物科技有限公司 | 50.00 | 50.00 |
| 合计 | | | | 100.00 | 100.00 |

5.项目组织及管理情况

（1）项目组织情况

项目主管单位：吉木萨尔县科学技术局，作为项目的实施单位，主要负责：组织拟订高新技术发展及产业化、科技促进农业农村和社会发展的规划和政策措施。组织重点领域的技术发展需求分析，提出重大任务并监督实施。

项目相关单位：

新疆庄子实业有限公司：成立于 1998 年 12 月 7 日，主要经营范围：食用植物油（全精炼）、蔬菜制品（酱腌菜）、饮料（果汁及蔬菜汁类）、葡萄酒及果酒（原酒、加工灌装）、食醋（酿造食醋）、酱油（酿造酱油）的生产及销售；预包装食品批发兼零售；保健食品批发及零售。货物与技术进出口业务；边境小额贸易；农副产品收购（国家限制或禁止的除外）；畜牧养殖（国家限制或禁止的除外）；农业技术咨询服务；农业技术培训服务；种子、种苗培育活动，油料种植及加工，种子批发；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

新疆超越歆生物科技有限公司：成立于 2016 年 11 月 1 日，主要经营范围：生物技术、农业技术、信息推广服务；饮料、粮油、农产品、乳制品、调味品、干果、坚果、果仁制造及销售；蔬菜水果、花卉苗木、农作物种植、加工及销售；农副产品加工及销售；牲畜、家禽养殖及销售；农业休闲观光；园林绿化工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（2）项目管理情况

吉木萨尔县科学技术局严格按照《关于印发〈吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）〉的通知》（吉县政发规〔2021〕6 号）文件执行，对于已获得高新企业认证证书的企业按照办法执行准确发放奖励资金。

（3）项目财务管理情况

吉木萨尔县科学技术局项目向县财经委员会提请支付奖励金，经县财经委员会通过后，吉木萨尔县财政局将资金拨付至吉木萨尔县科学技术局账户，经吉木萨尔县科学技术局党组会议审批通过直接将奖励金打给企业账户。

（二）项目绩效目标

1.项目绩效总目标

计划对 2021 年成功获得新备案国家高新技术企业进行奖励，奖励企业为 2 家，每家给予 50 万元奖励，通过实施该项目不断新增高新技术企业，使得招商引资政策落实到位。

2.阶段性目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目个性目

标如下：

（1）项目产出目标

①数量指标

“C11 高新技术企业奖励公司数量”指标，预期指标值为小于等于 2。

②质量指标

“C21 奖励资金发放准确率”指标，预期指标值为 100.00%。

③时效指标

“C31 奖励资金兑现完成时间”指标，预期指标值为 2022 年 12 月 31 前。

④成本指标

“C41 新认定为高新技术企业给予奖励标准”指标，预期指标值为 50.00 万元/家。

（2）项目效益目标

①社会效益指标

“D11 政策知晓率”指标，预期指标值为大于等于 90.00%。

“D12 新增高新技术企业”指标，预期指标值为大于等于 2 家。

（3）满意度目标

①满意度指标

“D21 获得奖励企业满意度”指标，预期指标值为大于等于 95.00%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2.绩效评价对象

本次绩效评价的对象为吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目，主要评价该项目的投入、产出及效益。

3.绩效评价范围

本次绩效评价范围主要围绕项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

4.绩效评价时段

本次绩效评价工作的评价时段为：2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准

1.绩效评价原则

依据《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》（中发〔2018〕34 号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）系列文件的要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）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）在数据收集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。
- （3）保证评价结果的独立性、真实性、公正性，提高评价报告的公信力。
- （4）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2.绩效评价指标体系

吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共 4 个，包括决策指标（10%）、过程指标（25%）、产出指标（30%）、效益指标（35%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。具体指标分类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、

生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由该项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

3.绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。三级指标分析环节：总体采用公众评判法、文献法、成本效益法、因素分析法以及比较法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

（1）项目决策类指标评价方法

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

（2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3 分；项目尚未完成，资金到位率小于 100%且大于等于 80%的得 2 分，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 1.50 分，资金到位率小于 60%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5 分；项目尚未完成，预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 3 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，预算执行率小于 60%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用

情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：文献法和因素分析法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制综合度分析制度执行的有效性。

（3）项目产出类指标评价方法

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值和历史值对比分析，并以国内同类项目中较高的绩效水平为标杆进行评判，达成预期指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。

（4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

①文献研究法：对该实施内容、预算执行管理要求、活动完成情况及预期效果实现情况等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

②公众评判法：利益相关方县档案馆实施效果的反馈对本次评价工作具有重要意义，评价过程中采用个别访谈或调查问卷等方式开展相关工作。调研结果参照《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）文件，分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

③比较法：在分析实际发挥效果程度时，通过对工作任务、目标与实施完成情况、实施效果的比较，综合分析年度目标任务的实现程度。

④因素分析法：通过综合分析影响项目年度任务实现及实施效果的内外因素，评价其实现程度。

4.绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（三）绩效评价工作过程

吉木萨尔县财政局委托新疆驰远天合有限责任会计师事务所作为专业第三方机构，制定绩效评价工作程序按流程进行评价，第三方机构成立绩效评价工作小组，负责编制本项目绩

绩效评价资料清单，收取各项资料并进行数据整理，根据评价需求实地进行调研考察，最终根据指标体系，形成评价结果并出具绩效评价报告。详细绩效评价工作过程如下：

1.前期准备

2023 年 5 月 15 日-5 月 20 日，评价机构开展前期准备工作包括：成立绩效评价工作组，制定绩效评价实施方案，制定评估指标体系等。

（1）成立绩效评价小组。我单位成立由至少 1 名主评人和其他专业绩效评价工作人员组成的实效评价工作组，充分按工作要求考虑人员结构、业务能力、利益关系回避等情况，并同步建立项目人员联系清单和线上工作群。具体成员及职责分工如下：

| 序号 | 姓名 | 项目职责 | 资质或职位 | 主要职责 |
|----|-----|----------|-------------|---|
| 1 | 冯延萍 | 主评人 | 注册会计师、注册评估师 | 负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导；报告质量内部质量总体把控，对整体评价结论进行最终复核。 |
| 2 | 腊晓林 | 质控负责人 | 技术总监 | 通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，规范出具报告的标准，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。 |
| 3 | 郝欢 | 项目负责人 | 项目经理 | 统筹、协调与项目单位就评价工作开展有效沟通；组织有关绩效评价工作的具体实施；绩效目标框架梳理及指标体系设置和调整；定期组织评价小组就评价工作进行分析、总结。撰写绩效评价报告；根据评审专家意见及建议修改绩效评价报告。 |
| 4 | 赵美云 | 项目绩效评价人员 | 助理人员 | 负责协助项目负责人与被评价单位进行沟通；指标体系相关数据的收集、汇总、打分；问卷调查的发放及汇总；与预算单位相关负责人进行访谈，撰写访谈分析报告。 |
| 5 | 马婷 | 项目绩效评价人员 | 助理人员 | 负责收集、整理、归类项目相关资料；了解项目预算资金安排及实际执行情况；深入了解项目具体实施及绩效目标完成情况，整合分析项目相关资料和数据等工作。 |

（2）制定评价实施方案。我单位根据项目的基本情况，按照财政预算绩效评价工作要求，拟订评价实施方案，并报委托方审核。实施方案应包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤及工作纪律等内容。

（3）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价小组通过对项目绩效目标已有指标进行分析研究，根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求设置完善绩效评价指标体系。对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（4）评价通知及资料清单。按照委托单位下发的评价通知，评价工作组向被评价单位

提供资料清单，收集基础资料。在调研过程中根据项目实际情况以及绩效评价工作的需要，及时与被评价单位沟通提供补充资料。

2.组织实施

2023 年 5 月 21 日-6 月 15 日，绩效评价小组严格按照工作方案，采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（1）采集评价基础数据及相关资料

全面收集项目相关资料和基础数据，完成绩效评价内容和评价指标体系的评价印证资料。整理该项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，采集项目资金支出情况、项目完成情况、项目成本构成等数据资料；并通过访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

（2）问卷调查

对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，对调查对象开展独立第三方调研工作。该项目问卷调查使用抽样的方式，对该项目受益企业样本进行问卷调查，项目共发放问卷调查 10 份，最终收回 10 份。

3.分析评价

2023 年 7 月 1 日-7 月 27 日，项目绩效评价小组对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价结论。

4.撰写评价报告

项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，形成绩效评价报告初稿，征求项目实施单位意见，双方意见达成一致后在规定时间内上报吉木萨尔县财政局。

5.报告意见反馈及沟通情况

我单位于 2023 年 07 月 29 日将《绩效评价报告意见反馈表》《吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目绩效评价报告（征求意见稿）》报送至吉木萨尔县科学技术局。

吉木萨尔县科学技术局于 2023 年 07 月 31 日反馈绩效评价报告的审核意见，反馈意见为“无意见”，详细见《绩效评价报告意见反馈表》。

三、综合评价情况及评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目共设置绩效目标 18 个，实现目标 15 个，完成率 83.33%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 4 个，得分率 93.00%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 4 个，得分

率 84.00%；项目产出指标共设置 4 个，满分指标 4 个，得分率 100.00%；项目效益指标共设置 3 个，满分指标 3 个，得分率 100.00%。经评价分析，该项目前期立项、组织实施较规范，完成对 2 家高新技术企业发放奖励金工作，实现了新增 2 家高新技术企业的预期目标，项目最终得分为 95.30 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 3-1：吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目得分表

| 指标 | 1.项目决策类 | 2.项目过程类 | 3.项目产出类 | 4.项目效益类 | 合计分值 |
|-----|---------|---------|---------|---------|--------|
| 权重 | 10.00 | 25.00 | 30.00 | 35.00 | 100.00 |
| 得分 | 9.30 | 21.00 | 30.00 | 35.00 | 95.30 |
| 得分率 | 93.00% | 84.00% | 100.00% | 100.00% | 95.30% |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 10.00 分，实际得分 9.30 分，得分率为 93.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：项目决策类指标及分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|-------------------|----------------------|-------------|-----|-------|-------|------|---------|
| A 决策 (10.00 分) | A1 项目立 项 (3.00 分) | A11 立项依据充分性 | 充分 | 充分 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | | A12 立项程序规范性 | 合规 | 合规 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | A2 绩效目 标 (4.00 分) | A21 绩效目标合理性 | 合理 | 较合理 | 2.00 | 1.50 | 75.00% |
| | | A22 绩效指标明确性 | 明确 | 较明确 | 2.00 | 1.80 | 90.00% |
| | A3 资金投 入 (3.00 分) | A31 预算编制科学性 | 科学 | 科学 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | | A32 资金分配合理性 | 合理 | 合理 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| 合计 | | | | | 10.00 | 9.30 | 93.00% |

指标得分分析：

（1）A11 立项依据充分性指标：

①该项目立项符合《关于加强自治区招商引资工作的意见》（新政办发〔2021〕12 号）关于自治区招商引资等国家政策和行业发展规划要求。

②该项目立项符合《关于印发〈吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）〉的通知》（吉县政办〔2021〕39 号）中关于优化吉木萨尔县营商环境加强招商引资行业发展规划要求。

③该项目立项单位为吉木萨尔县科学技术局，符合部门内部履职所需。

④经查阅，该项目资金性质为“一般公共预算资金”，功能分类为“2060499 其他技术

研究与开发支出”，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。

⑤经查看，财政预算一体化大平台和决算数据显示，无相关部门同类项目或部门内部相关项目重复事项。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

(2) A12 立项程序规范性指标：

经核查，该项目属于发放一次性奖励金项目，由吉木萨尔县科学技术局提出资金支付申请，对取得高新技术企业认证书的 2 家单位发放补贴，严格按照《关于印发<吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）>的通知》（吉县政办〔2021〕39 号）中第十三条执行，该项目立项程序规范。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

(3) A21 绩效目标合理性指标：

根据项目实施单位提供的《项目支出绩效目标表》，得出以下结论：

①该项目已设置绩效目标，设置内容如下：“1、促进企业科技转型。2、提升企业品牌形象。3、提高企业市场价值。”。

②经查证该项目实际工作内容为：向 2 家高新技术企业发放奖励金。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。

③根据《项目支出绩效目标表》中的“年初设定目标”显示：“促进企业科技转型，提升企业品牌形象，提高企业市场价值。”经调研了解项目实际实施情况，项目预期产出效益和效果不符合正常业绩水平，根据评分标准，扣 0.50 分。

④经查证，本项目批复预算资金为 100.00 万元，实际 2022 年用于支付 2 家高新技术企业奖励金共 100.00 万元，该项目绩效目标与 2022 年资金请示金额相匹配。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.50 分。

(4) A22 绩效指标明确性指标：

经检查，项目实施单位提供的《项目绩效目标表》，得出如下结论：

①该项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 7 个。

②项目绩效目标设置 7 个三级指标，其中：定量指标 6 个，定性指标 1 个，指标量化率 85.71%，量化率在 70%以上。

③经对比，该项目绩效目标和指标均是指向于给两家企业发放奖励金，设置的产出指标均可以用数据量化，达到了可衡量性，与实际对比，项目绩效指标可实现性良好，在设置绩效指标时未设置项目完成具体时限，缺乏项目完成时间。根据评分标准，故扣 0.20 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.80 分。

(5) A31 预算编制科学性指标：

根据《关于印发<吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）>的通

知》（吉县政办〔2021〕39 号）第十三条“对新认定为高新技术企业给予 50 万元奖励”、该项目预算编制是有明确的测算标准，预算测算依据充分，预算资金与实际工作任务相匹配。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

经查证，根据《关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金的决定》、资金支付凭证等文件，资金分配依据充分。该项目实际到位资金 100.00 万元，与吉木萨尔县科学技术局提交申请的资金额度基本一致，资金分配额度合理，与实际需求基本适应。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 21.00 分，得分率为 84.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-2：项目过程类指标及分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|------------------|----------------------|-------------|---------|---------|-------|-------|---------|
| B 过程 (25.00分) | B1 资金管理 (13.00 分) | B11 资金到位率 | 100.00% | 100.00% | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | | B12 预算执行率 | 100.00% | 100.00% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | | B13 资金使用合规性 | 合规 | 合规 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | B2 组织实 施(12.00 分) | B21 管理制度健全性 | 健全 | 不健全 | 4.00 | 0.00 | 0.00% |
| | | B22 制度执行有效性 | 有效 | 有效 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 合计 | | | | | 25.00 | 21.00 | 84.00% |

指标得分分析：

（1）B11 资金到位率

经查证财务凭证资料，该到位资金 100.00 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=（100.00/100.00）×100.00%=100.00%。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（2）B12 预算执行率

经查证财务凭证资料，该资金主要用于支付 2021 年备案成功的 2 家高新技术企业奖励金，实际支出资金 152.69 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%=（100.00/100.00）×100.00%=100.00%。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（3）B13 资金使用合规性

①经检查该项目支出凭证，项目资金主要用于支付 2021 年备案成功的 2 家高新技术企业奖励金，符合《关于印发〈吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）〉的通知》（吉县政办〔2021〕39 号）相关规定。

②该项目预算资金主要用于 2021 年备案成功的 2 家高新技术企业奖励金，预算资金的使用符合《关于印发〈吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）〉的通知》（吉县政办〔2021〕39 号）规定的用途。

③该项目支付不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

④通过调阅该项目支付资料，资金的拨付按照国库集中支付制度及单位内部支付审批权限进行支付，资金审批程序和手续完整。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（4）B21 管理制度健全性

项目实施单位未提供相关制度，故扣 4.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

（5）B22 制度执行有效性

该项目在实施过程中按照《关于印发〈吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）〉的通知》（吉县政办〔2021〕39 号）执行，向已获得高新技术企业认证书后每家奖励 50.00 万元奖励金，项目政策执行且有效。该项目实施过程中不存在调整情况。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 8 个三级指标构成，权重分值 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-3：项目产出指标及分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------|-------|---------|
| C 产出 (30.00 分) | C1 产出数量 (8.00 分) | C11 高新技术企业奖励公司数量 | ≥2 家 | 2 家 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| | C2 产出质量 (8.00 分) | C21 奖励资金发放准确率 | 100.00% | 100.00% | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| | C3 产出时效 (6.00 分) | C31 奖励资金兑现完成时间 | 2022 年 12 月 31 日前 | 2022 年 12 月 6 日 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| | C4 产出成本 (8.00 分) | C41 新认定为高新技术企业给予奖励标准 | 50.00 万元/家 | 50.00 万元/家 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 合计 | | | | | 30.00 | 30.00 | 100.00% |

指标得分分析：

（1）C11 高新技术企业奖励公司数量指标：

经查阅项目实施单位提供的《高新技术企业证书》，2021 年有 2 家备案为高新技术企业，分别为根据新疆庄子实业有限公司和新疆超越歆生物科技有限公司。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（2）C21 奖励资金发放准确率指标：

经查阅项目实施单位提供的《高新技术企业证书》，2021 年备案成功 2 家高新技术企

业，2022 年奖励金发放对象为 2021 年备案得高新技术企业，奖励资金发放准确无误。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（3）C31 奖励资金兑现完成时间指标：

经查阅国库集中支付凭证，该项目在 2022 年 12 月 5 日和 2022 年 12 月 6 日完成了奖励金发放工作，在规定期限完成了任务。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（4）C41 新认定为高新技术企业给予奖励标准指标：

经查阅国库集中支付凭证，新认定为高新技术企业给予奖励标准是严格按照《关于印发〈吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策（试行）〉的通知》（吉县政办〔2021〕39 号）第十三条“对新认定为高新技术企业给予 50 万元奖励”标准支出。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 3 个二级和 3 个三级指标构成，权重分值 35.00 分，实际得分 35.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-4：项目效益指标及分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 实际完成值 | 权重 | 得分 | 得分率 |
|-------------------|-----------------------|---------------|---------|---------|-------|-------|---------|
| D 效益 (35.00 分) | D1 社会效益指标(25.00 分) | D11 政策知晓率 | ≥90.00% | 100.00% | 13.00 | 13.00 | 100.00% |
| | | D12 新增高新技术企业 | ≥2 家 | 2 家 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |
| | D2 服务对象满意度指标(10.00 分) | D21 获得奖励企业满意度 | ≥95.00% | 100.00% | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 合计 | | | | | 35.00 | 35.00 | 100.00% |

指标得分分析：

（1）D11 政策知晓率指标：

该效益指标主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价政策知晓率的实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题 1 您是否了解吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策？”，评价小组实际发放问卷 10 份，回收问卷 10 份，统计情况，选择“A.是”10 家，选择“B.否”0 家，指标完成率=Σ样本数（“是”×1.0+“否”×0）/总样本数×100.00%=(10×1)/10×100%=100%。

该指标满分为 13.00 分，根据评分标准得 13.00 分。

（2）D12 新增高新技术企业指标：

经查阅，《吉木萨尔县 2023 年拟培育高企名单》，2022 年吉木萨尔县新增 2 家高新技术企业，企业为新疆丰达机械制造有限公司、新疆振隆农机制造有限公司，该指标达到了预期目标。

该指标满分为 12.00 分，根据评分标准得 12.00 分。

(3) D21 获得奖励企业满意度指标:

该效益指标主要采用公众评判法,通过问卷及抽样调查等方式评价“获得奖励企业满意度(%)”的效益实现程度。根据《满意度调查问卷》中“问题2 请问您对该项目实施的整体情况是否满意?”,评价小组实际发放问卷10份,回收问卷10份,统计情况,选择选项“A.非常满意”10家,选择“B.比较满意”0家,选择“C.一般”0家,选择“D.较不满意”0家,选择“E.不满意”0家,指标完成率= $\frac{\sum \text{样本数}(\text{选择“非常满意”样本数} \times 1 + \text{“比较满意”样本数} \times 0.8 + \text{“一般”样本数} \times 0.6 + \text{“不太满意”样本数} \times 0.3 + \text{“不满意”} \times 0)}{\text{总样本数}} \times 100\% = \frac{(10 \times 1)}{10} \times 100\% = 100.00\%$ 。

该指标满分为10.00分,根据评分标准得10.00分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**(一) 主要经验及做法**

吉木萨尔县科学技术局严格按照吉木萨尔县人民政府制定的招商引资工作政策《关于印发<吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策(试行)>的通知》(吉县政发规〔2021〕6号)实施。对于2021年获得高新技术企业证书的2家企业及时足额发放奖励金。通过落实政策,提高了投资人对吉木萨尔县人民政府招商引资政策的知晓率,进一步增强了企业在吉木萨尔县落户和开展生产经营的信心。

(二) 存在的问题**1.项目绩效目标设置缺乏合理性,指标设置缺少时效性**

该项目绩效目标和指标均是指向于发放2家高新技术企业奖励金,设置指标均可以用数据量化,达到了可衡量性,项目绩效指标可实现性良好,但是在绩效目标中项目预期产出效益和效果不符合正常业绩水平,指标设置中缺少项目完成具体时限要求。

2.单位内部控制制度缺乏

在绩效评价阶段,吉木萨尔县科学技术局未提供单位的相关财务制度和业务管理制度。

六、有关建议**1.合理设置绩效目标,提升绩效管理水平**

建议项目单位在开展绩效工作时加强项目实施人员与财务人员的沟通,根据有关政策要求、项目实施方案以等相关的依据文件,分析重点工作任务,研究明确项目的总体绩效目标,根据任务内容分析投入资源、开展任务时间、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果,科学合理地设置绩效指标,确保绩效目标申报的准确性、可行性和预期可实现性。

2.建立健全单位内部管理制度

建议项目实施单位建立和完善财务管理、专项资金管理、合同管理及档案管理等业务管理制度,明确业务管理流程和相关岗位职责,建立常态化的监督管理机制,加强对项目资金支付等的管理,进一步加强各部门间信息传递及管理工作,提高资金使用效益,进一步提高单位业务管理水平。

七、其他需要说明的问题

新疆驰远天合有限责任会计师事务所针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下：

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合吉木萨尔县党委、吉木萨尔县人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。

（二）绩效结果挂钩整改措施

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向吉木萨尔县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由吉木萨尔县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2023 年 7 月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目绩效评价指标体系及综合评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|-------------------|---------------------|-------------|--|---|-----|-------|------|------|---------|
| A 决策 (10.00 分) | A1 项目立项 (3.00 分) | A11 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。 | 评价要点： 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； 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。 以上五项中，符合则得满分，否则扣除相应分数，扣完为止，具体扣分规则如下：若①至③不符合，则每一点扣 30%的权重分；若④至⑤中不符合，则每一点扣 20%的权重分。 | 充分 | 充分 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | | A12 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。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③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。 以上三项中，①至③每项满分 1 分，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。 | 合规 | 合规 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| | A2 绩效目标 (4.00 分) | A21 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情 | 评价要点： 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； | 合理 | 较合理 | 2.00 | 1.50 | 75.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|------|-----------------|-------------|--|--|-----|-------|------|------|---------|
| | | | 况。 | ③项目预期产出效益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。 以上四项中，若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则②③④分别占 25%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。 | | | | | |
| | | A22 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②绩效目标和指标具备明确性（目标是否指向明确）、可衡量性（通过可清晰、可衡量的指标予以体现）、可实现性（项目预期产出和效果符合正常的业绩水平）、相关性（绩效目标与预算的关联性）、时限性（有明确目标实现时间）。 以上两项中，若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则②中每小点占 20%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。 | 明确 | 较明确 | 2.00 | 1.80 | 90.00% |
| | A3 资金投入（3.00 分） | A31 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： 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。 以上四项①至④分别占 30%、30%、20%和 20%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。 | 科学 | 科学 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|-------------------|----------------------|-------------|---|---|---------|---------|-------|------|---------|
| | | A32 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科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②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。 以上两项分别占 50%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重的 100%、80%、60%、40% 和 20%的分值，扣完为止。 | 合理 | 合理 | 1.50 | 1.50 | 100.00% |
| 小计 | | | | | | | 10.00 | 9.30 | 93.00% |
| B 过程 (25.00 分) | B1 资金管理 (13.00 分) | B11 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，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。 | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3 分；项目尚未完成，资金到位率小于 100%且大于等于 80%的得 2 分，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 1.50 分，资金到位率小于 60%的不得分。 | 100.00% | 100.00% | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| | | B12 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%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5 分；项目尚未完成，预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 3 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，预算执行率小于 60%的不得分。 | 100.00% | 100.00% | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| | | B13 资金使用合规性 | 考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项分别占 25%的权重分，不满足①或② | 合规 | 合规 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|-------------------|----------------------|------------------|--|--|---------|---------|-------|-------|---------|
| | | | | 或③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合①、②和③的条件下，其他各项符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。 | | | | | |
| | B2 组织实施 (12.00 分) | B21 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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。以上两项分别占 50%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重的 100%、80%、60%、40%和 20%的分值，扣完为止。 | 健全 | 不健全 | 4.00 | 0.00 | 0.00% |
| | | B22 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。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③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； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 以上四项中，①占 40%的权重分，②至④分别占 20%的权重分，各项符合则得分，否则扣除相应权重的 100%、80%、60%、40%和 20%的分值，扣完为止。 | 有效 | 有效 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 小计 | | | | | | | 25.00 | 21.00 | 84.00% |
| C 产出 (30.00 分) | C1 产出数量 (8.00 分) | C11 高新技术企业奖励公司数量 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | ①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于 20%，得 0 分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成值/年度指标值×分值。 | ≥2 家 | 2 家 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| | C2 产出质量 | C21 奖励 | 考核奖励资金是否按照文件 | 实际完成率=实际资金发放准确企业数量/计划 | 100.00% | 100.00% | 8.00 | 8.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|---------------|--------------------|----------------------|--|--|-------------------|-----------------|-------|-------|---------|
| | (8.00 分) | 资金发放准确率 | 下达的企业数量和金额完成发放。 | 发放企业数量×100.00%。 实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于 60%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。 | | | | | |
| | C3 产出时效（6.00 分） | C31 奖励资金兑现完成时间 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 项目在 2022 年 12 月底前将奖励资金兑付给高新企业即得满分，否则不得分。 | 2022 年 12 月 31 日前 | 2022 年 12 月 6 日 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| | C4 产出成本（8.00 分） | C41 新认定为高新技术企业给予奖励标准 | 考察对于新认定为高新技术企业是否给予 50 万元奖励标准 | 如对新认定为高新技术企业给予奖励标准为 50 万元，即得满分，否则不得分。 | 50.00 万元/家 | 50.00 万元/家 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 小计 | | | | | | | 30.00 | 30.00 | 100.00% |
| D 效益（35.00 分） | D1 社会效益指标（25.00 分） | D11 政策知晓率 | 考核政策宣传高新技术企业奖励政策了解程度。 | 据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ样本数（“是”×1.0+“否”×0）/总样本数×100.00%。根据问卷调研情况进行评分，实际完成率等于 100.00%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 100.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。 | ≥90.00% | 100.00% | 13.00 | 13.00 | 100.00% |
| | | D12 新增高新技术企业 | 考核 2022 年吉木萨尔县新增高新技术企业数量。 | ①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ②实际完成值大于等于年度指标值，偏离程度大于等于 20%，得 0 分； ③实际完成值小于年度指标值，得分=实际完成 | ≥2 家 | 2 家 | 12.00 | 12.00 | 100.00% |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 目标值 | 实际完成值 | 标杆分值 | 指标得分 | 得分率 |
|------|---------------------------|---------------|------------------------|---|---------|---------|--------|-------|---------|
| | | | | 值/年度指标值×分值。 | | | | | |
| | D2 服务对象满意度指标 (10.00 分) | D21 获得奖励企业满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ样本数（“很满意”×1.0+“满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3+“很不满意”×0）/总样本数×100.00%，根访谈调研情况进行评分，得分大于等于 95%，得满分；实际完成率大于 60%且小于 95%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。 | ≥95.00% | 100.00% | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| 小计 | | | | | | | 35.00 | 35.00 | 100.00% |
| 合计 | | | | | | | 100.00 | 95.30 | 95.30% |

附件 2：基础表**吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目支出明细表**

| 序号 | 类别 | 支付时间 | 单位名称 | 奖励金额 | 支出金额 |
|----|-------|-----------------|---------------|--------|--------|
| 1 | 支付奖励金 | 2022 年 12 月 6 日 | 新疆庄子实业有限公司 | 50.00 | 50.00 |
| 2 | 支付奖励金 | 2022 年 12 月 5 日 | 新疆超越歆生物科技有限公司 | 50.00 | 50.00 |
| 合计 | | | | 100.00 | 100.00 |

附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“政策知晓率指标（%）”“获得奖励企业满意度（%）”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1.调研对象

本次调研的受益对象为获得奖励企业。

2.调研内容

（1）对吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目实施后的满意度，包括本项目对于政策知晓率、获得奖励企业满意度程度等。

（2）对吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目是否有其他的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3.调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察、档案法、市场比较法获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

4.抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，对企业发放问卷 10 份。

5.问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，在吉木萨尔县财政局和吉木萨尔县科学技术局的协调配合下，组织安排线上电子问卷的发放与回收。

6. 问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价小组实际发放问卷 10 份，回收问卷 10 份，问卷回收率为 100.00%，有效问卷 10 份，有效回收率 100.00%，本次调研的整体情况如下：

| （1）您是否了解吉木萨尔县优化营商环境加强招商引资若干优惠政策？ | | |
|----------------------------------|------|---------|
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 是 | 10 | 100.00% |
| 否 | 0 | 0.00% |
| （2）您认为上述两家公司的品牌影响力程度如何 | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 显著 | 10 | 100.00% |

| | | |
|-----------------------------|------|---------|
| 较大 | 0 | 0.00% |
| 一般 | 0 | 0.00% |
| 较差 | 0 | 0.00% |
| 无 | 0 | 0.00% |
| (3) 您对于本项目的整体实施过程的满意度如何? | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 非常满意 | 10 | 100.00% |
| 比较满意 | 0 | 0.00% |
| 一般 | 0 | 0.00% |
| 不太满意 | 0 | 0.00% |
| 不满意 | 0 | 0.00% |
| (4) 您认为该项目中存在什么问题,有什么意见和建议。 | | |
| 无 | | |

附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间： 2023 年 7 月 29 日

| | | | |
|----------|--|----------|------------------------------------|
| 项目名称 | 吉木萨尔县科学技术局关于兑现 2021 年备案高新技术企业奖励资金项目 | | |
| 评价时间范围 | 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日 | 绩效评价时间 | 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 评价机构 | 新疆驰远天合有限责任会计师事务所 | 联系人及联系方式 | 郝欢 13579268072 |
| 主管部门 | 吉木萨尔县科学技术局 | 联系人及联系方式 | 朱春立 |
| 主管部门意见 | <div>意见</div> <div>刘晓荣</div> | | |
| 主管部门签章确认 | <div>主管部门（盖章）</div> <div>签字：刘晓荣</div> <div>年 月 日</div> | | |

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；
2. 本表请与 3 日内（截止 2023 年 7 月 27 日）反馈，逾期视为无意见。