

# 2022 年度江西弋阳高新技术产业园区管理委员会 部门整体支出绩效评价报告

为推进财政预算绩效管理工作，提高资金使用效益，为以后年度资金预算安排提供重要参考依据，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）和《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）、江西省财政厅《关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩〔2022〕9号）、《中共弋阳县委、弋阳县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（弋发〔2019〕12号）、《弋阳县项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（弋财监〔2023〕8号）、《弋阳县财政局关于开展 2023 年度财政重点绩效评价的通知》（弋财监〔2023〕157号）等文件要求，受弋阳县财政局（以下简称“县财政局”）委托，我所成立绩效评价工作组，于 2023 年 10 月 11 日对弋阳高新技术产业园区管理委员会（以下简称“弋阳高新区管委会”）2022 年度部门整体支出开展绩效评价。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及江西省财政厅《关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（赣财绩〔2022〕9号）有关规定，形成本评价报告。

## 一、部门概况

### （一）部门（单位）基本情况

#### 1、部门（单位）机构设置及人员编制

江西弋阳高新技术产业园区管理委员会，弋阳县事业单位登记管理局颁发的《统一社会信用代码证书》，社会信用代码：12360926759975516W；注册地址：弋阳县城南工业园；负责人：江宪华；

江西弋阳高新技术产业园区管理委员会是直属县政府管理的正科级事业单位，参照公务员法管理。现有内设机构 7 个：综合办、规划建设科、经济发展办、招商办、安商办、社会事务办及企业服务中心。

2022 年末，实有在职人员 27 人，其中：参照公务员法管理事业人员 13 人，非参公事业人员 14 人。离休人员 0 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 1 人。

## 2、主要职责

江西弋阳高新技术产业园区管理委员会经县政府授权主要承担园区规划、开发建设、土地管理、项目调度、入园企业管理和服务、园区招商等职能。主要职责是：

（1）负责工业园区内党的建设、精神文明建设、劳动和社会保障工作、法制工作、群众团体工作；

（2）负责工业园区内的经济社会发展计划的编制和统计，负责本单位财政预算、决算的编报；

（3）负责工业园区内的规划、建设工作；

（4）负责工业园区内招商引资，对外经济技术合作；

（5）经营和管理工业园区内的国有资产；

（6）负责工业园区内的其他各项行政和社会管理工作；

（7）承办县委、县政府交办的其他工作。

## 3、资产情况

资产总体情况：2022 年末，江西弋阳高新技术产业园区管理委员会资产总额（账面净值，下同）108.32 万元，负债总额 0 万元，净资产 108.32 万元。

资产构成情况：流动资产 0 万元，占资产总额 0%；固定资产 108.32 万元，占资产总额 100%。

### （二）部门（单位）履职总体目标、工作任务

年度总体目标：保障本机构正常运转，满足职工正常办公、生活需要；保障城市路灯正常运行，确保路灯电费及时足额缴纳。

工作任务：保障本机构正常运转，满足职工正常办公、生活需要；保障城市路灯正常运行，确保路灯电费及时足额缴纳。

### （三）部门（单位）年度整体支出绩效目标

部门年度整体支出绩效目标：

全年收入预算总额 5473.01 万元，其中：一般预算财政拨款收入 3967.24 万元，政府性基金预算财政拨款收入 1500 万元，其他收入预算 5.77 万元。

全年支出预算总额 5473.01 万元，其中：基本支出预算 310.15 万元，项目支出预算 5162.86 万元（包括：日常运转专项经费 152.31 万元，城市路灯电费 455.66 万元，基层党建人才发展专项资金 2 万元，高新区基层平台就业补助资金 3.66 万元，僵尸企业资产回收工作经费 75.21 万元，高新区企业服务工作经费 24.67 万元，创业创新扶持资金 2840 万元，连胜双创园区基础设施建设 1500 万元，企业产能及用能现状核查服务项目 16.44 万元，项目编制费 92.91 万元）。

### （四）部门（单位）预算绩效管理开展情况

1、健全管理制度。按照文件要求，结合本单位实际，规范预算绩效指标体系建设，预算绩效运行监控，预算绩效评价及评价结果运用等工作流程，为预算绩效管理提供制度保障。

2、加强预算绩效目标管理。绩效目标是预算安排、执行、评价的重要依据，科学合理建立预算绩效目标是开展预算绩效管理工作的首要环节。

3、开展绩效运行跟踪全过程监控。开展预算绩效运行跟踪监控是预算绩效管理的重要环节，及时纠正预算执行偏差和管理漏洞，提高资金使用效益。

4、认真组织支出绩效评价工作。在支出绩效评价工作的基础上，认真总结经验，进一步完善制度设计，规范评价流程。

5、强化结果运用。绩效评价结果应用是整个预算绩效管理的落脚点和出发点，也是预算绩效管理的根本。强化绩效自评结果的应用，将自评结果作为改善管理的重要参考依据，建立健全预算绩效管理的长效机制。

### （五）部门（单位）预算及执行情况

预算情况：2022 年部门预算收入总额为 5473.01 万元，其中：财政拨款收入 5467.24 万元，其他收入 5.77 万元。2022 年部门预算支出总额为 5473.01 万元，其中：基本支出 310.15 万元，项目支出 5162.86 万元。

执行情况：2022 年部门决算收入总额为 5473.01 万元，其中：财政拨款收入 5467.24 万元，其他收入 5.77 万元。2022 年部门决算支出总额为 5473.01 万元，其中：基本支出 310.15 万元，项目支出 5162.86 万元。

### 三、绩效评价工作情况

#### （一）绩效评价目的

部门整体支出绩效评价是基于部门职能，洞悉部门人、财、物与部门职能匹配情况，从更宽泛的层面把握部门职能履行情况，从整体支出效益分析中查找问题，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施。本次部门整体支出绩效评价的目的在于，通过梳理部门职能、部门管理、部门职能履职方式方法、预算编制依据、预算明细、预算支出明细、部门相关内部控制制度、部门工作计划的完成情况等信息，分析部门职责的履行情况、履职效果及部门职能的实现程度，总结经验和做法，从而找出部门资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，为今后提高部门整体支出的效果和人、财、物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议。通过开展部门整体支出绩效评价，促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，促使部门更好地履行职责。

#### （二）绩效评价原则和依据、评价指标体系、评价方法

##### 1、评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2、评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》；

(2) 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)；

(3) 《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167号)；

(4) 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)；

(5) 《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发〔2019〕8号)；

(6) 《江西省委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》(赣财规〔2021〕3号)；

(7) 《江西省财政厅关于印发〈江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(赣财绩〔2022〕9号)；

(8) 《中共弋阳县委、弋阳县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(弋发〔2019〕12号)

(9) 《弋阳县项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》(弋财监〔2023〕8号)、

(10) 《弋阳县财政局关于开展2023年度财政重点绩效评价的通知》(弋财监〔2023〕157号)；

(11) 其他相关资料。包括：相关行业政策、行业标准及专业技术规范；部门预算编制申报材料、专项资金申报和分配资料、财政部门批复的部门预算及评审意见；部门年度资金拨付情况、预算执行分析报告、决算报告；财政监督检查报告；审计部门对专项资金项目主管部门和下属项目实施单位预算执行情况的年度审计报告等其他相关资料。

## 3、评价指标体系

主要参考了财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预[2013]53号）文件，结合县财政金融局对此次绩效评价的目标、要求，以及弋阳高新技术产业园区管理委员会实际情况，制定了弋阳高新技术产业园区管理委员会部门整体支出绩效评价指标体系。

#### 4、评价方法

（1）本次绩效评价采取由被评价单位先行自评。

（2）在自评的基础上，再邀请中介机构结合被评价单位实际情况，采取座谈、询问查证、问卷调查、和专家评议相结合的方法，对项目开展评价。

**座谈法：**听取项目相关部门的汇报，了解、掌握项目实施情况以及资金使用情况；听取相关部门对项目的政策建议。

**询问查证法：**在汇总分析相关单位项目资料的基础上，以现场方式，向项目相关部门以书面、口头形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目做出初步的评判。

**问卷调查法：**通过设计针对使用者对象的调查问卷，以座谈、走访等方式进行问卷调查与收集，分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价本项目取得的社会效益。

**专家评议法：**通过座谈、查看项目资料、走访、实地抽查，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。

#### （三）绩效评价工作过程

##### 1、前期准备阶段

评价小组受领绩效评价任务，组建项目团队，明确人员分工，组织项目团队集中培训；拟定绩效评价工作方案，根据政策法规及部门情况设置评价指标体系，梳理基础数据表和资料清单，根据被评价单位的反馈意见修改及完善评价指标体系。

##### 2、评价实施阶段

**基础数据采集：**在被评价单位工作人员的支持配合下，绩效评价工作小组收集了评价所需的财务数据、业务数据及相关制度执行的原始材料，根据指标体系的评

判原则核查了相关资料的真实性、合理性、合规性。

访谈调研：根据工作需求，绩效评价工作小组在调研期间对弋阳高新技术产业园区管理委员会工作人员进行了多次访谈以及线上沟通，针对部门工作职责、项目实施情况、项目资金使用与管理情况等问题进行了详细了解和确认。

### 3、报告撰写阶段

收集弋阳高新技术产业园区管理委员会供的评价材料，逐个进行审核，最终汇总数据，对单位整体的绩效情况进行归纳分析，形成总体评价结论，撰写评价报告。

## 三、绩效评价情况分析

### （一）部门（单位）决策完成情况

#### 1、部门规划

##### （1）中长期规划明确性：

弋阳高新区管委会制定明确的中长期规划，中长期规划对总体目标、规划实施内容有明确规定，但未体现时间安排。

该项指标满分 4 分，得 3 分。

##### （2）年度工作计划明确性：

经评价，弋阳高新区管委会已制定明确的年度工作计划，年度工作计划针对部门职能的履行进行了计划安排。

该项指标 2 分，得 2 分。

#### 2、绩效目标

##### （1）绩效目标合理性：

根据弋阳高新区管委会提供的《部门整体支出绩效自评表》，2022 年度已制定部门（单位）整体支出绩效目标，绩效目标与部门职能、规划计划具有相关性。

该项指标满分 3 分，得 3 分。

##### （2）绩效目标明确性：

根据弋阳高新区管委会提供的《弋阳高新技术产业园区管理委员会 2022 年部

门整体支出绩效自评报告》，2022 年度已将部门（单位）整体支出分解为具体的二级、三级指标。部分指标能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但设定的目标值描述不够清晰，未设定评分标准。整体而言，绩效指标的设置不够详实。

该项指标满分 3 分，扣 1 分，得 2 分。

### 3、资金配置

#### （1）预算编制科学性：

2022 年度，弋阳高新区管委会基于部门整体情况及当年度工作计划以及任务安排制定了 2022 度预算，预算内容与部门履职及规划计划较为匹配，预算额度测算依据充分。

该项指标满分 3 分，得 3 分。

#### （2）资金分配合理性：

通过查阅弋阳高新区管委会预决算报表及收支情况，2022 年整体部门支出基本用于公用经费、完成上级下达的各项任务以及各项项目支出，资金支出方向与部门履职要求一致，分配依据充分，程序规范，资金分配合理。

该项指标满分 3 分，得 3 分。

#### （二）部门（单位）管理完成情况

##### 1. 资金管理

#### （1）支出预算执行率：

根据弋阳高新区管委会《2022 年部门整体支出绩效目标表》年初预算数为 655.23 万元，追加预算 4817.78 万元，用于基本支出及项目支出；2022 年度批复预算金额总计为 5473.01 万元；据提供的《弋阳高新技术产业园区管理委员会 2022 年部门整体支出绩效自评报告》显示决算数为 5473.01 万元。支出预算执行率=100%。

该项指标满分 5 分，得 5 分

#### （2）资金使用合规性：

通过抽查弋阳高新技术产业园区管理委员会财务凭证，各项支出内容按照预算



编审表及相关文件内容执行，资金拨付均有经办人、领款人、审批人签字，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，基本符合部门预算批复的用途。

该项指标满分 5 分，得 5 分。

## 2、预算管理

### （1）管理制度健全性：

据弋阳高新区管委会提供的《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会财务管理制度》文件显示，弋阳高新技术产业园区管理委员会管理制度包括：财务管理工作制度、会计人员岗位责任制度、账务处理程序制度、财务开支审批制度、财务内部牵制制度、稽核制度、财产物资管理制度、财产清查制度、财务分析制度；各项管理制度较为健全。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

### （2）预决算信息公开性：

根据弋阳县财政局官网显示，弋阳高新区管委会于 2022 年 3 月 18 日公开预算信息，内容为《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会 2022 年部门预算公开表》、《江西弋阳县高新技术产业园区管理委员会 2022 年部门预算公开说明》；2023 年 9 月 28 日公开决算信息，内容为《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会绩效自评报告》、《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会 2022 年度县级单位决算》，《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会 2022 年度县级部门决算》，已按照规定时间及内容公开预决算信息。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

## 3、政府采购管理

### 政府采购节支率：

通过查询弋阳县财政局官网公开的《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会 2022 年部门预算》显示，2022 年弋阳高新区管委会政府采购预算总额 17 万元，其中：政府采购货物预算 17 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。经统计财务凭证，2022 年度政府采购支出总额 0.44 万元，其中：政府采购货物支出 0.44 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。政府

采购节支率=97.41%。

该项指标满分 2 分，得 2 分。

#### 4、资产管理

##### (1) 资产管理规范性：

该指标考核的是部门是否制定资产管理制度，且制定的资产管理制度是否合法、合规、完整，制度是否得到有效执行。在绩效评价资料核查过程中，发现部门内控制度比较健全，内容涵盖了部门固定资产管理制度

该项指标满分 5 分，得 5 分。

##### (2) 固定资产利用率：

2022 年度固定资产账面净值 108.32 万元，抽查了部分，均有效使用。固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%=100%

该项指标满分 5 分，得 5 分。

#### 5、组织实施

##### 管理制度健全性：

该指标考核的是单位是否有健全的管理制度，在绩效评价资料核查过程中，发现部门内控制度比较健全。

该项指标满分 2 分，得 2 分。

##### (三) 部门（单位）产出完成情况

##### 1、产出数量：

##### 工作量完成率

根据 2022 年的工作计划，弋阳高新区管委会当年 10 个预算项目均已完成。

该项指标满分 6 分，得 6 分

##### 2、产出质量：

##### 满足职工正常办公、生活需求

根据弋阳高新区管委会提供的相关资料，2022 年运转平稳，职工正常办公、

生活需求均得到有效满足。

该项指标满分 6 分，得 6 分

### 3、产出时效

#### 工作完成及时性

该指标考核的是弋阳高新区管委会各项工作完成的及时情况，根据提供的《江西弋阳高新技术产业园区管理委员会绩效自评总报告》显示，各项工作均已在 2021 年 12 月 31 日前完成。

该项指标满分 6 分，得 6 分

### 4、成本指标：

#### (1) 在职人员控制率

该指标主要是指财政供养人员控制率。该部门 2022 年度实有在职人数 27 人，编制人数为 29 人，编制控制数 27 人，在职人员控制率=在职人员编制数/编制控制数=27÷27×100%=100%，说明该部门的财政供养人员控制程度较好。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

#### (2) “三公经费”控制率

根据提供的《财政拨款“三公”经费支出决算表》，“三公经费”年初预算 16.65 万元，决算数金额 6.84 元，“三公经费”控制率=6.84/16.65×100%=41.08%。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

#### (3) 公用经费控制率

已提供 2021 年及 2022 年《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》，其中 2021 年度公用经费为 74.53 万元，2022 年度公用经费为 0.34 万元。“公用经费”控制率=(0.34-74.53)/74.53×100%=-99.54%。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

#### (四) 部门（单位）效果完成情况

### 1、经济效益

(1) 保障本机构正常运转

弋阳高新区管委会机构正常运转得到有效保障。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

2、社会效益

(1) 发展环境

对环境的发展有所改善。

该项指标满分 4 分，得 2 分。

3、生态效益

(1) 生态文明

对生态文明有所改善。

该项指标满分 4 分，得 2 分。

4、可持续影响

(1) 对本行业未来可持续发展的影响

对本行业未来可持续发展的影响成效明显。

该项指标满分 4 分，得 2 分。

5、满意度指标分析

(1) 公众满意度

通过电话调查方式对受益群众进行满意度调查，调查结果均为良好。

该项指标满分 4 分，得 4 分。

#### **四、综合评价情况及评价结论**

根据绩效评价工作要求，工作组制定了 2022 年度弋阳高新技术产业园区管理委员会部门整体支出绩效评价指标评分表，从部门规划、资金落实执行情况、部门业务管理、部门资金管理、部门产出数量及质量、部门成本控制、社会效益、生态效益、社会满意度等方面进行百分制评分。2022 年度弋阳高新技术产业园区管理

委员会部门整体支出绩效评价报告绩效评价综合得分为 92 分，评价结果为优。

## **五、绩效评价结果应用建议**

（一）进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善财务管理方法。

（二）按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

（三）加强部门预算整体绩效管理的指导和培训，增强提高绩效管理业务人员绩效管理能力和专业素质和思想水平。

## **六、主要经验做法、存在的问题和改进措施**

### **（一）主要经验做法**

梳理单位绩效基础工作进行评价，通过开展单位整体绩效的基本要求和重点内容，围绕重点工作开展工作，发现单位现有绩效制度基础的不足之处和薄弱环节，推动单位如期完成绩效目标制定与实施工作。

### **（二）存在的问题**

- 1、项目目标在设定、细化程度和可衡量方面需进一步加强。
- 2、绩效管理的整体性上还有差距，管理体系需进一步健全。

### **（三）改进措施**

1、科学设定绩效目标，根根据项目实施方案以及项目实际工作内容，确保绩效指标适用性，细化三级指标，科学编制部门预算。

2、完善绩效目标管理，对绩效目标进行细化和量化，做到绩效目标可衡量。完善绩效评价管理机制，结合实际工作情况，优化财务、业务、资源和资产绩效的协同管理模式，进一步加强预算绩效管理业务培训。

## **七、其他需说明的问题**

### **（一）评价完成度占比标准**

由于该项目绩效目标中包含非量化标准，难以制定标准答案进行评价。基于主观因素影响，对于本报告综合评价情况及评价结论中部分目标的完成度可能产生

因人而异的差异性。

## （二）报告使用范围

本报告仅供弋阳高新技术产业园区管理委员会部门整体支出绩效评价之用，不得作为其他用途。非法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人。因使用不当所造成的后果，与本会计师事务所无关。

附件 1：2022 年度弋阳高新技术产业园区管理委员会部门整体支出绩效评价指标体系

上饶悦诚会计师事务所（普通合伙）  
二〇二三年十月二十九日