

仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会

2023 年度部门整体支出绩效评价报告

委托单位：仁化县财政局

评价机构：广东会院绩效管理咨询有限公司

机构负责人：朱明非

项目负责人：黄春毅

二〇二四年八月

摘要

受仁化县财政局委托，广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会（以下简称“丹霞开发区”）2023年度部门整体支出实施第三方绩效评价，通过自评材料审核、现场调研、综合分析评价等一系列程序，综合评定丹霞开发区2023年度部门整体支出绩效评价得分为87.73分，绩效等级为“良”。

2023年丹霞开发区部门整体收支年初预算数592.78万元，本年支出决算数为36,640.11万元，其中基本支出481.28万元、项目支出36,158.83万元。丹霞开发区2023年度履职工作取得了一定成效，园区基础设施日趋完善，招商引资态势良好，经济指标普遍增长。

在本次评价中，发现的主要问题包括：一是部门履职效能有待提升，主要体现在主要经济指标目标任务未完成、重大项目建设进度未达预期。二是预算编制的合理性存在不足，主要是年中预算追加较多。三是财务管理不够规范，主要体现在会计凭证未及时装订、费用报销单据及其信息不齐全、公务接待管理有待加强等。四是绩效目标编报质量有待提升，主要体现在指标设置不够完整、部分指标及指标值设置不合理、效益类指标不可衡量。五是资产管理工作亟需加强，主要体现在未对固定资产进行定期盘点、资产报表数据未做到

“账账相符”、部分资产未粘贴资产标签、新购置资产未及时入账、固定资产日常管理不够规范等。

针对主要问题，评价工作组提出的建议为：一是完善年度工作计划并把具体工作责任落实到岗、到人，做足项目实施工作的“提前量”，建立运行监控机制。二是严格按照规定合理规范地编制年度部门预算，提升预算编制的合理性、完整性和准确性。三是规范财务管理，加强对财务工作的监督，及时装订凭证，并强化资金支付和费用报销单证的审核及公务接待管理。四是加强绩效目标编制指引文件的学习，并加强财务人员与业务人员间的沟通，科学、合理、规范地设置绩效目标和绩效指标。五是加强固定资产管理，包括每年度对固定资产进行盘点，并结合盘点结果核对校正资产数据、补登漏录资产，完善固定资产标签粘贴工作，完善固定资产借用/领用程序等。

目 录

一、评价部门基本情况	1
(一) 部门主要职能	1
(二) 年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况	2
(三) 资金使用的绩效目标及指标	4
(四) 部门整体收支情况	4
二、绩效指标分析	6
(一) 履职效能情况分析	6
(二) 管理效率情况分析	18
三、评价结论	30
四、主要绩效	31
五、存在问题	32
六、相关建议	36
附件	40

为贯彻落实《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《关于开展2023年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（仁财绩〔2024〕8号）的工作要求，进一步规范和加强部门预算资金管理，提高财政资源配置效率和使用效益，提高预算管理水平 and 政策效果，仁化县财政局（以下简称“县财政局”）组织并委托广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会（以下简称“丹霞开发区”）2023年度部门整体支出实施第三方绩效评价，经过自评材料审核、现场核查、综合分析评价等一系列评价程序，形成本绩效评价报告。

一、评价部门基本情况

丹霞开发区为副处级单位，是仁化县人民政府派出机构，内设3个科室，纳入预算编制范围的下属公益一类事业单位1个（仁化县产业转移工业园服务中心）；核定行政编制9名，事业编制10名；2023年末实有行政人员8人，事业编制人员6人。

（一）部门主要职能

根据《关于印发〈仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会机关职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（韶市机编〔2002〕118号）和《中共仁化县委机构编制委员会关于印发〈仁化县产业转移工业园服务中心机构编制方

案)的通知》(仁机编发〔2019〕28号),丹霞开发区主要职责为:编制工业园区发展和建设规划并组织实施;负责各工业园区的规划、开发、建设和日常的协调、管理服务工作;制定落实园区招商引资优惠政策,实施招商引资相关工作;管理工业园区的各项公共设施以及社会治安综合治理工作;负责园区内企业的建设、管理与监督工作。

(二)年度总体工作任务和重点工作任务及完成情况

经整理2023年丹霞开发区年度工作计划、部门整体绩效目标申报表中的年度重点工作任务及年度工作总结等,其2023年年度总体工作任务和重点工作任务及进展情况如下表1-1所示。

表1-1 年度总体工作任务和重点工作任务及进展情况表

序号	工作任务	主要实施内容	进展情况
1	完善城镇、工业园区和农村污水处理设施及配套管网建设,加强畜禽养殖综合治理,确保主要江河断面和集中式饮用水源水质100%达标。	2023年12月底前,完成工业园污水处理厂的应急能力提升改造,对工业园区雨污管网进行维修养护,加强工业园区污水处理系统对突发情况的应急处理能力。	园区环保应急防控能力提升项目已开工建设,现施工进度90%,正在进行设备调试。
2	坚持把省级产业转移工业园、“双变”园区、凡口丹冶中省属企业等作为经济发展的主战场主平台,集中最优质的资源、最主要的精力、最精干的力量投入到园区平台建设,让园区特色更特、优势更优。	1.2023年6月底前,更新省级产业转移工业园区准入清单,重点引进新能源电池材料、有色金属深加工等产业项目,以高质量创新能力推进传统制造业的转型升级。 2.2023年12月底前,实施“扩园提质”战略,积极开展仁化产业转移工业园扩园,提交申报资料,科学谋划近期利益与长远发展,为县域经济发展提供更大的发展空间。 3.2023年12月底前,围绕新能源材料产业链精准发力,立足有色金属资源等优	1.产业转移工业园区准入清单已通过县政府常委会。 2.市工信局已同意开展扩园前期工作,扩园规划相关材料正在征求相关市职能部门意见,下一步将根据意见完善资料提交至市工信局。 3.2023年已签约威玛第三期废旧磷酸铁锂电池

		势，有针对性地开展上下游产业链招商，积极推进优质项目的签约落地，促进园区发展延伸新能源材料中下游产业，引进3个以上新能源电池材料高新技术企业。	材料回收生产线项目等5个新能源电池材料项目。
3	用好对口帮扶平台和产业共建，依托园区平台载体集聚重大项目、培育重大产业，构建以新能源、新材料和有色金属精深加工为主导的工业产业体系。	<p>1. 2023年12月底前，围绕以新能源电池材料产业为核心产业的发展路线，深挖“有色金属深加工产业—储能电池—新能源电池材料—动力电池回收—绿色再制造”绿色循环利用产业链，形成新能源电池材料产业集聚，实现3个以上新能源电池材料企业投产。</p> <p>2. 积极与东莞虎门对口帮扶指挥部和县驻外招商工作队配合，全力以赴做好招商引资工作，采取以商招商、上门招商、平台招商等方式，针对珠三角、大湾区范围内三元前驱体及三元正极材料、磷酸铁锂等重点龙头企业、高新技术企业主动出击，开展精准招商，2023年12月底前，引进3个以上新能源电池材料项目。</p> <p>3. 定期召开联审联批和招商工作协调会议，盘点招商项目进展情况，协调解决项目用地指标等问题。推进“1+N+1”产业共建帮扶，主动走访东莞各镇，让仁化成为除了虎门外承接企石、桥头镇产业外溢的首选推荐考察地点。</p>	<p>1. 新签约项目先进材料项目5个，合同总投资27.09亿元。盛祥二期项目正在进行基础设施和厂房建设；天然材料项目已完成土地平整，正在进行坚持建设；宏远公司已于10月中旬进场开工，目前已完成钻探及清表工作，正在进行厂房地基施工；英业达正在进行报建手续的项目前期准备工作；威玛三期已完成投产。</p> <p>2. 虎仁指挥部多次前往珠三角地区进行招商引资活动，成功引进广东宏远再生铅项目、广东盛祥磷酸铁锂项目。</p> <p>3. 虎仁指挥部多次召开项目推进工作会，建立项目挂点制度，由县领导挂点重点项目跟进项目进度，及时协调解决重点项目的问题。丹霞开发区定期和联审联批办公室对接招商工作会议和招商项目进展情况。</p>
4	加快整合提升、优化升级产业园区平台，围绕园区亩均投资、亩均增加值、亩均税收等指标落实好园区考核，促进园区提档升级、扩能升级。	积极推动园区企业进行技改升级，以高新技术企业为核心，以高端技术人才为动力，带动园区技术改革发展方向，形成“以新带旧”的推动效应，打破企业的固有技术壁垒，推进园区原有企业的技术升级改造，提高园区企业的竞争力。在2023年12月底前，实现2-3家企业完成技改项目。	广东威玛新材料科技有限公司10月完成设备安装与调试，已于11月投产；广东盛祥新材料科技有限公司技改项目已完成备案并投产。
5	抓好省级产业转移工业园建设，完善生产生活配套、创新创业服务功能，着力引进	1. 加大基础设施的专项资金投入，进一步优化园区软环境和硬环境，2023年12月底前，完成1000亩土地平整、智慧化标准厂房、第二自来水厂和污水处理厂提质	1. 已完成2300亩土地平整工作；第二水厂项目已开标，于11月开工建设；污水处理厂提质增效已

	<p>能够改变发展格局的新材料、新能源龙头项目，打造百亿产值的战略性新兴产业集聚基地，力争成功申报省经开区和新能源新材料领域特色园区。</p>	<p>增效等工程建设。</p> <p>2. 加快推进园区规划环评的编制和申报，结合园区长期发展规划，根据重点产业的需求，提前谋划各类环境污染物排放容量指标，2023年12月底前，完成仁化经济开发区规划环评的申报。</p> <p>3. 2023年12月底前，完成仁化产业转移工业园区扩园申报工作、特色产业园申报工作，争取省市相关产业优惠政策。</p> <p>4. 制定园区安全及环境风险应急预案，强化应急救援保障体系，定期开展应急救援培训和演练，压实责任强化执行，建立安全生产和环境风险转移长效机制，形成科学有效的安全生产和环保责任监管模式，有效防范和减少事故发生。</p>	<p>开工建设，目前施工进度90%，正在进行设备调试工作。</p> <p>2. 扩园规划环评初稿已送至省生态环境厅，待省厅组织专家进行评审。</p> <p>3. 仁化产业转移工业园已于2023年4月再次提交特色产业园申报材料，入选市工信局推荐园区之一，目前已提交至省工信厅园区处进行评审。并于11月4日提交特色产业园申报补充材料至省工信厅，目前正在评审。</p> <p>4. 已制定《丹霞开发区2023年安全生产和消防工作应急预案》及《丹霞开发区2023年安全生产工作计划》。</p>
6	<p>落实要素保障行动，实行“一项目、一专班、一档案”工作机制，主动上门服务，及时协调解决项目用地、用能环评、水电气等方面遇到的困难瓶颈。</p>	<p>建立园区项目管理信息台账，加强项目跟进力度，加快推进新签约项目落地，积极主动与企业对接，协调解决企业在建设过程中遇到的难题，充分发挥园区“店小二”精神，争取按照计划顺利建设。</p>	<p>丹霞开发区已建立项目管理信息台账，每个项目均安排一名班子成员或科室负责人为责任领导，一名科室人员为联系人，专门跟进项目进度，了解企业心声，保障项目顺利建设。</p>

资料来源：丹霞开发区2023年部门整体绩效目标申报表、县委常委会2023年工作要点责任分工落实情况表、丹霞开发区2023年工作总结及部门整体支出绩效自评报告。

（三）资金使用的绩效目标及指标

丹霞开发区2023年部门整体支出绩效目标及指标完成情况详见下表1-2:

表1-2 部门整体支出绩效目标完成情况表

<p>总体绩效目标</p>	<p>认真梳理、完善工业投资项目情况，建立项目清单和工作台账，做好工业投资运行监测综合分析；立足有色金属深加工、新能源电池等主导产业优势，有针对性地开展上下游产业链招商；抓好新增长点，鼓励生产企业早上规早做贡献。优化园区政务环境，加大扶持力度。继续落实</p>	<p>基本实现</p>
---------------	--	-------------

		县领导挂点联系企业制度，及时协调解决园区企业合理诉求，鼓励园区企业加快技术改造、增资扩产，提高产品质量，壮大企业发展规模，提升企业实力。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	完成值
	产出指标	数量指标	招商次数	> 10 次	13 次
			新增规上企业	≥ 1 家	1 家
		质量指标	项目验收通过率	≥ 95%	100%
		时效指标	资金拨付的完成率	≥ 95%	100%
		成本指标	工作经费使用率	≥ 95%	100%
	效益指标	经济效益指标	规上工业增加值 (增长率)	增长 ≥ 10%	7%
		社会效益指标	完善园区的基础设施建设	完善	完善
		生态效益指标	改善园区环境	改善	改善
			保持园区环境整洁、 干净	干净、整洁	干净、整洁
		可持续影响指标	园区环境干净、 整洁程度	干净、整洁	干净、整洁
		服务对象满意度指标	办公人员满意度	≥ 95%	98%

资料来源：丹霞开发区 2023 年部门整体绩效目标申报表、丹霞开发区 2023 年工作总结及部门整体支出绩效自评报告。

(四) 部门整体收支情况

根据 2023 年丹霞开发区部门预算公开文件、《2023 年丹霞开发区部门决算报表》（收入支出决算总表），丹霞开发区 2023 年部门整体收支情况如下：

1. 部门整体收入情况。

2023 年丹霞开发区部门整体收入年初预算数 592.78 万元，均为一般公共预算财政拨款收入；收入决算数 36,640.11

万元，其中一般公共预算财政拨款收入 940.11 万元，政府性基金预算财政拨款收入 35,700 万元，见下表 1-3:

表 1-3 部门整体收入基本情况

单位：万元

项目	年初预算数	全年预算数	决算数	占总收入比例
一、一般公共预算财政拨款收入	592.78	940.11	940.11	2.57%
二、政府性基金预算财政拨款收入	0	35,700.00	35,700.00	97.43%
收入合计	592.78	36,640.11	36,640.11	100%

数据来源：《2023 年丹霞开发区部门决算报表》整理。

2.部门整体支出情况。

2023 年丹霞开发区部门整体支出年初预算数 592.78 万元，按支出性质分类，其中基本支出 363.70 万元，项目支出 229.08 万元；支出决算数 36,640.11 万元，其中基本支出 481.28 万元，项目支出 36,158.83 万元，详见下表 1-4。

表 1-4 部门整体支出基本情况表

单位：万元

项目（按支出性质）	年初预算数	全年预算数	决算数	总支出比例
一、基本支出	363.70	481.28	481.28	1.31%
其中：人员经费	43.51	336.60	336.60	-
公用经费	320.19	144.68	144.68	-
二、项目支出	229.08	36,158.83	36,158.83	98.69%
本年支出合计	592.78	36,640.11	36,640.11	100%

数据来源：《2023 年丹霞开发区部门决算报表》整理。

二、绩效指标分析

本次绩效指标体系的设定主要参考仁化县财政局确定

的部门整体支出绩效评价模板，并根据丹霞开发区 2023 年部门履职工作任务，细化整体效能、专项效能两个部分的个性化指标，形成《丹霞开发区 2023 年部门整体支出绩效评价指标体系》（详见附件）。

以下对本次涉及的评价指标进行逐一分析，具体情况如下：

（一）履职效能情况分析

该指标主要考核部门整体效能和专项效能两个方面，包括规上工业增加值增速、工业投资总量、全口径税收增速，以及部门预算资金和专项资金支出率等 11 个三级指标，指标分值 46 分，评价得 40.67 分，得分率为 88.41%。

1.整体效能。

该指标分值共 23 分，评价得 19.67 分，得分率为 85.52%。

（1）规上工业增加值增速。

该指标分值 4 分，得 3 分，得分率为 75%。

根据韶关市对各省级产业园 2023 年高质量发展考核指标统计数据，仁化工业园区¹2023 年度规上工业增加值增速为 7%，在全市同一统计口径的 8 个省级产业园中排名第三，排在广东省韶钢产业园（11.8%）和新丰产业转移工业园（7.5%）后。鉴于市场下行等客观因素影响，该指标酌情扣 1 分。

¹ 本报告中“仁化工业园区”为仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会下辖仁化产业转移工业园、仁化县小企业创业基地（大岭工业园）等工业园区的统称，下同。

(2) 工业投资总量。

该指标分值 3 分，得 2.17 分，得分率为 72.33%。

根据韶关市加快园区建设发展工作领导小组办公室印发的《关于下达 2023 年园区主要经济指标目标任务的通知》（韶园区办〔2023〕3 号），2023 年仁化工业园区工业投资的任务量为 10.5 亿元。根据韶关市对各省级产业园 2023 年高质量发展考核指标统计数据，仁化工业园区 2023 年实际完成工业投资额 7.61 亿元，任务完成比例为 7.61 亿元/10.5 亿元×100%=72.48%。根据评分标准计算，扣 0.83 分。

(3) 新签约项目。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率为 100%。

根据韶关市加快园区建设发展工作领导小组办公室印发的《关于下达 2023 年园区主要经济指标目标任务的通知》（韶园区办〔2023〕3 号），仁化工业园区 2023 年度新签约项目任务为新签约项目不少于 11 个，新签约项目投资额不少于 10 亿元，其中亿元以上项目不少于 5 个。截至 2023 年底，仁化工业园区当年度新签约项目共 13 个，签约投资总额不少于 62.95 亿元，其中亿元以上项目 11 个，详见下表 2-1，该指标不扣分。

表 2-1 新签约项目情况表

序号	项目名称	投资方	投资额 (万元)	是否亿元 以上项目
1	年产两万吨碳酸锂项目	广东盛祥新材料科技有限公司	80,000	是

2	广东宏远锂电新材料生产项目	广东宏远新材料科技有限公司	113,400	是
3	年产 100 万 KVAH 高性能铅碳长寿命电池及锂、钠电池和碳复合材料研发生产建设项目	广东英业达电子有限公司	5,500	否
4	音源音乐板材项目	佛山市南海音源乐器板材制造有限公司	13,000	是
5	韶关美华电源有限公司 50 万 KVAH 铅酸蓄电池新建项目	深圳市兴宇昌电子有限公司	6,500	否
6	年产 650 万只蓄电池项目	广东旭鑫新能源科技有限公司	20,000	是
7	石墨烯动力电池生产基地（日产 8 万支）项目	广东松峰新能源科技有限公司	200,000	是
8	医药大健康产业建设项目	湖南金瑞祥药业有限公司	33,600	是
9	广东天然材料科技发展有限公司年处理 5 万吨废锂电池/含有色金属废料综合回收和利用项目	广东天然材料科技发展有限公司	12,000	是
10	顶盛公司有色金属产品及配件生产项目	广东顶盛金属材料有限公司	20,000	是
11	AGM 隔板（超细玻璃纤维隔板）生产项目	广东明浩玻纤有限公司	15,500	是
12	仁化县铅碳电池、锂电池生产配套项目	广东晟捷新能源有限公司	50,000	是
13	第三期废旧磷酸铁锂电池材料回收生产线项目	广东威玛新材料股份有限公司	60,000	是
合 计			629,500	

数据来源：丹霞开发区提供的 2023 年度各个招商引资项目的投资协议书整理。

（4）新落地项目。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率为 100%。

根据《丹霞开发区 2022 年工作总结和 2023 年工作计划》及园区 2023 年度工业投资项目统计清单，丹霞开发区 2023 年度计划新落地项目不少于 5 个，实际完成情况详见下表 2-2：

表 2-2 新落地项目情况表

序号	企业名称	项目名称
1	仁化县森辉节能科技有限公司	仁化县周田镇新庄有色金属循环经济产业园集中供热二期项目
2	广东凯捷电源有限公司	广东凯捷电源有限公司年产 160 万千伏安时蓄电池生产基地新建项目
3	广东盛祥新材料科技有限公司	年产两万吨碳酸锂项目
4	韶关睿勤新能源科技有限公司	6 万吨年废旧锂电池资源回收利用项目
5	广东派顿新能源有限公司	广东派顿新能源有限公司年产 100 万千瓦安时铅酸蓄电池建设项目
6	广东旭鑫新能源科技有限公司	年产 650 万只蓄电池项目
7	广东松峰新能源科技有限公司	石墨烯动力电池生产基地日产 8 万支项目
8	广东晟捷新能源有限公司	广东晟捷新能源有限公司超导玻璃纤维隔板生产项目
9	仁化县竹源生态发展有限公司	仁化县生产加工竹帘 100 万张新建项目
10	仁化县农民头食品有限公司	韶关农民头食品有限公司辣椒酱与预制菜生产项目
11	韶关湘大骆驼饲料有限公司	动物营养生物饲料研产销基地项目
12	广东音源乐器板材制造有限公司	音源乐器板材供应链建设项目
13	韶关市金瑞祥医药科技有限公司	医药大健康产业建设项目
14	韶关市韶州红食品有限公司	韶州红年产 1000 吨坚果炒货新建项目一期
15	韶关高山小羊乳业有限公司	韶关高山小羊乳业有限公司年产 5000 吨乳制品生产线项目

资料来源：根据《丹霞开发区 2022 年工作总结和 2023 年工作计划》及园区 2023 年度工业投资项目统计清单整理。

从上表可看出，2023 年实际落地项目 15 个，完成年度新落地项目数量计划。该指标不扣分。

(5) 园区基础设施及配套建设投资。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率为 100%。

根据《关于下达 2023 年园区主要经济指标目标任务的通知》（韶园区办〔2023〕3 号），仁化工业园区 2023 年度基础设施及配套建设投资任务为不少于 2 亿元。2023 年仁化工业园区新增基础设施及配套设施投资项目 16 个，涉及投资总额 4.09 亿元，其中，已建成项目 11 个，合计投资总额 2.40 亿元，即 2023 年度明确已完成的基础设施及配套建设投资 2.40 亿元，详见下表 2-3。该指标不扣分。

表 2-3 新增基础设施及配套建设投资项目情况表

序号	项目内容	投资额度 (亿元)	项目建 设状态	开工时间 (年/月)
1	在丹霞冶炼厂南部前区，新建跨度 24 米钢桁架大门、大约 240 平方米的物料监控室、大约 75 个位的露天停车场。	0.8	在建	202302
2	项目位于仁化产业转移工业园内，总长约 1.2 公里，包括新建雨污管网、供电管线、路灯、人行步道、停车位、挡土墙等配套基础设施建设。	0.1611	建成	202305
3	建设研发大楼及配套设施，总占地面积约 2480 平方米，其中：14#研发楼占地面积约 506.34 平方米、15#仓库占地面积约 1440 平方米、16#食堂占地面积约 407.4 平方米、17#仓库占地面积约 1117 平方米，并购置电感耦合等离子体质谱仪、ICP 光谱仪、原子吸收光谱仪等先进的研发设备。	0.11	建成	202306
4	修建挡土墙、雨污管网、道路、供电管线、土地平整等基础设施建设。	0.2999	建成	202306
5	土方平整约 130 亩，另通过推土平整约 200 亩。	0.2212	建成	202306
6	开挖及弃土堆填出用地约 300 亩。	0.2869	建成	202306
7	边坡采取坡脚钢管桩注浆加固、做两级护坡。	0.052	建成	202306
8	建设护坡、挡土墙和雨污管网及场地平整等，用地面积约 498168 平方米。	0.6177	建成	202307
9	道路硬底化 9106.3HT3、路缘石 2416m、雨水管 1897m、污水管 1583m、自来水管 1089m 等	0.0501	建成	202308

10	园区内企业废水排放口在线监控、地下监测井建设、排水管道和检查井修复及污水应急处理系统改造等。	0.2926	建成	202308
11	土方平整约 120 亩，另通过推填土地约 200 亩。	0.2649	在建	202310
12	新建 1450 平方米仓储中心，包括土建 450 万、设备 50 万。	0.2	建成	202311
13	新建道路、人行道、雨污管网 1 公里等。	0.1108	建成	202311
14	项目计划总投资 2050 万元，规划在仁化县开展仁化县粤安交通救援建设项目，占地约 13320 平方米。	0.205	在建	202311
15	新建取水泵房、水厂、配水管管线及附属建筑物等。	0.2997	在建	202312
16	在火冲坑电站附近，采用内径 900mm 涂塑复合钢管，建设从“火冲坑电站前池”到“仁化县城取水管道改造一期管道”入口长约 600 米输水管，配套设施包括：改造发电前池、完善阀门及控制系统、监控系统等。建设地点为韶关市仁化县董塘镇。	0.1132	在建	202312

资料来源：根据项目单位提供的园区新增基础设施及配套设施投资项目清单整理。

（6）推动园区企业技改升级。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率为 100%。

2023 年仁化工业园区新开工技改项目共 9 个，截至 2023 年底，其中 6 个完成并投产详见下表 2-4。该指标不扣分。

表 2-4 新开工技术改造项目情况表

序号	企业名称	项目名称	完成情况
1	仁化县博世铝业有限公司	仁化县博世铝业有限公司立式静电粉末喷涂生产线技术改造项目	完成并投产
2	广东盛祥新材料科技有限公司	废旧动力电池资源综合利用技术改造项目	完成并投产
3	广东志成冠军集团有限公司仁化分公司	广东志成冠军集团有限公司仁化分公司铅酸蓄电池生产项目	完成并投产
4	广东威玛新材料股份有限公司	3 万吨每年废旧磷酸铁锂粉及现有固体废物综合回收利用项目	完成并投产
5	广东西力电源有限公司	高性能极板生产线技术改造项目	改造中

6	鸿伟木业（仁化）有限公司	竹木刨花板生产线技术升级改造项目	改造中
7	仁化县奥达胶合板有限公司	竹木复合 LVL 户外结构环保新型材料生产线技术改造项目	完成并投产
8	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司丹霞冶炼厂	熔铸智能化改造	完成并投产
9	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	南部探矿斜坡道	改造中

资料来源：根据项目单位提供的园区 2023 年度工业投资项目情况整理。

（7）全口径税收增速。

该指标分值 2 分，得 0.5 分，得分率为 25%。

根据韶关市对各省级产业园 2023 年高质量发展考核指标统计数据，仁化工业园区 2023 年度税收收入增速为 116.45%，在全市同一统计口径的 8 个省级产业园中排名第四，前三名分别为南雄工业园区（794.18%）、乐昌工业园区（405.35%）和始兴工业园区（193.33%）。该指标扣 1.5 分。

（8）部门预算资金支出率。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率为 100%。

根据丹霞开发区提供的《单位指标执行情况表》，2023 年单位部门预算指标调整后总金额为 36,491.47 万元，实际支出金额 36,014.97 万元，指标总余额为 476.50 万元，部门预算资金支出率为 98.69%。该指标不扣分。

2.专项效能。

该指标分值 23 分，评价得分 21 分，得分率 91.30%。

(1) 广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础设施建设(一期)项目。

该指标分值 10 分，得 9.5 分，得分率为 95%。

根据《广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础设施建设(一期)专项债券项目实施方案》，项目总投资 18,750 万元，其中，通过地方政府专项债券融资 15,000 万元，财政资金投入 3,750 万元；项目于 2022 年 5 月开工，计划 2024 年 4 月底前竣工，建设内容包括：智慧化标准厂房总用地面积 64.2 亩，总建筑面积 42800.22 平方米；场地平整 1000 亩；新建停车场 17500 平方米（500 个，配套 10%充电桩）；新建市政道路 1329 米及配套人行道、地下管线、路灯等配套项目。该项目 2022 年已通过政府债券融资 9,000 万元并安排地方财政预算 3,750 万元；2023 年安排地方政府专项债券资金 6,000 万元，涉及 10 个子项目及征地拆迁费用。截至 2023 年底，2023 年度安排的专项债券资金 6,000 万元已全部支付完毕，项目完成情况见下表 2-5：

表 2-5 2023 年“一期”项目情况表

序号	子项目名称	主要建设内容	是否符合计划进度	验收情况
1	仁化产业转移工业园 XZ0 地块(一期)基础设施建设项目	土地平整约 205 亩。	是	已验收
2	仁化产业转移工业园 XZ0-1 地块基础设施建设项目(二期)	挡土墙修建、道路及配套电力电信通道铺设及部分场地平整。	是	已验收
3	仁化县产业转移工业园 XZF-1、XZF-2、XZI-3、XZJ-1	土地平整约 180 亩。	是	已验收

	地块土地平整工程项目			
4	仁化产业转移工业园睿勤一期项目用地补短板项目	土地平整约 20 亩。	是	已验收
5	仁化产业转移工业园 XZ0 地块堆填区边坡隐患治理项目	边坡采取坡脚钢管桩注浆加固、做两级护坡。	是	已验收
6	仁化产业转移工业园新庄一路、工业五路项目	新建道路、供电管线、路灯、人行步道、停车位、挡土墙等配套设施。	是	已验收
7	仁化产业转移工业园 XZN 北侧地块基础设施建设项目	新建挡土墙、雨污管网、道路。供电管线、场地平整等基础设施建设。	是	已验收
8	仁化产业转移工业园 XZ0-1 地块西侧基础设施建设项目	新建挡土墙、雨污管网、道路、供电管线、土地平整等基础设施建设。	是	已验收
9	仁化产业转移工业园盛样项目用地挡土墙及护坡建设项目	修建边坡挡土墙，包括排水工程等。	否	未见验收材料
10	仁化产业转移工业园停车场建设项目（一期）	建设生态停车场，包括产业园道路交通标识划线及配套排水管网，设立停车位 200 个。	是	已验收

资料来源：根据项目单位提供的各个项目实施过程材料整理。

从上表可看出，广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础建设（一期）2023 年度专项债券资金项目的 10 个子项目中，有 1 个子项目计划竣工日期为 2022 年 10 月 20 日，但至今未形成竣工验收材料，其余 9 个项目的建设进度均符合计划安排。该指标扣 0.5 分。

（2）仁化产业转移工业园区基础建设（二期）项目。

该指标分值 10 分，得 8.5 分，得分率为 85%。

根据《仁化产业转移工业园区基础建设（二期）专项债券项目实施方案》，项目总投资 450,952.34 万元，其中计划通过地方政府专项债券融资 50,000 万元，财政资金投入

400,952.34 万元；项目建设期拟定为 10 年，计划开工时间 2023 年 1 月，计划竣工时间是 2032 年 12 月底，建设内容包括：建设标准厂房及配套设施，总建筑面积 1078800.54 m²；园区雨污管网 12735m；园区供水系统及日供水量 10000 立方米水厂，泵站及附属配套设施；集中供热基础设施及生产设施；建设约 7km 主体道路及人行道，道路宽 30m，内部道路最小宽度 16m，包含各类配套设施；智慧化停车场 5714.29 m²及充电桩 10 处；园区配套生活区基础设施建设；产业园智慧化园区建设等。该项目 2023 年安排地方政府专项债券资金 29,700 万元，涉及 14 个子项目及征地拆迁费用。截至 2023 年底，2023 年度安排的专项债券资金 29,700 万元已全部支付完毕，项目完成情况见下表 2-6：

表 2-6 2023 年“二期”项目情况表

序号	子项目名称	主要建设内容	是否符合计划进度	进展情况
1	仁化产业转移工业园 XZI-1 村集体留用地块基础设施建设项目	土方平整约 130 亩，另通过推土平整约 200 亩。	是	2023 年 9 月 13 日通过竣工验收。
2	仁化产业转移工业园长兴太湖能谷储能铅酸铅碳电池项目用地基础设施建设项目	场地平整，用地面积约 498168 平方米。	是	2023 年 9 月 26 日通过竣工验收。
3	仁化产业转移工业园诚能废锂电池综合回收用地基础设施建设项目	开挖及弃土堆填出用地约 300 亩。	是	2023 年 10 月 26 日通过竣工验收。
4	仁化产业转移工业园新庄五路（工业二路、六路中间段）建设项目	新建道路、人行道、雨污管网 1 公里等。	否	1. 合同工期 90 天，2023 年 6 月 2 日已具备施工条件并支付合同金额 30% 预付款，但截至 2023 年 10 月 31 日工程进度约 67.57%，工程进度较为滞

				后，超出合同约定工期。 2. 于 2024 年 3 月 25 日竣工。
5	仁化产业转移工业园配套服务区安置片区基础设施建设项目	新建雨污管网、道路硬化、路沿石、自来水管等	是	计划工期 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日，于 2023 年 10 月 26 日竣工验收。
6	仁化产业转移工业园第二水厂供水工程项目	新建取水泵房、水厂、配水管管线及附属建筑物等	是	合同工期 180 天，开工时间为 2023 年 10 月 17 日，计划完工时间为 2024 年 4 月 14 日；截至 2023 年底项目仍在建设中，进度符合预期。
7	仁化产业转移工业园中岭新能源综合回收利用用地基础设施建设项目	土地平整约 120 亩，另通过推填土地约 200 亩。	否	1. 合同工期 90 天，2023 年 6 月 15 日已进场施工，但截至 2023 年 10 月 30 日工程进度约 95.22%，工程进度滞后，超出合同约定工期。 2. 竣工验收日期 2024 年 3 月 15 日。
8	仁化产业转移工业园 110kv 周田站 10kv 灵溪线与新庄甲塘疗支线迁改工程项目	供电线路迁改	是	2023 年 6 月 26 日通过竣工验收。
9	仁化产业转移工业园 110KV 周田站 10kV 灵溪线#126 杆至#133 杆线路迁改项目	供电线路迁改	否	合同签订日期为 2023 年 6 月 9 日，合同约定工期为合同签订后 45 天内，即 2023 年 7 月 24 日前；实际竣工日期为 2023 年 9 月 26 日，工程进度滞后。
10	仁化产业转移工业园应急防控能力提升项目	企业废水排放口在线监控、地下检测井建设、排水管道和检查井修复及污水应急处理系统改造等	否	1. 合同工期 120 天，计划竣工日期为 2023 年 10 月 28 日前，但截至 2023 年 10 月 25 日工程进度约 80.18%，工程进度较为滞后，超出合同约定工期。 2. 2024 年 1 月竣工验收，工程进度滞后。
11	仁化产业转移工业园 XZF、XZJ 地块西侧雨污管网建设项目	铺设雨污管网 425 米，包括检查井、沉沙井等。	否	截至 2023 年 10 月 26 日工程进度为 90%；2023 年 11 月 29 日竣工验收。合同约定工期 30 天，受路面破除

				及恢复施工影响，实际工期 47 天。
12	仁化产业转移工业园第二水厂项目用地、XZ0 地块招商用地补短板基础设施建设项目	修建排水沟、挡土墙、部分用地平整等。	是	2023 年 12 月 27 日已进场施工，工期 100 天。
13	仁化产业转移工业园工业五路（东段）道路建设项目	新建道路、雨污管网、人行道等。	是	2023 年 12 月 26 日已进场施工，工期 90 天。
14	仁化产业转移工业园 XZK 地块挡土地建设项目	新建挡土墙、排水沟等。	是	2023 年 12 月 21 日签订合同，合同工期 90 天。

资料来源：根据项目单位提供的各个项目实施过程材料整理。

从上表可看出，仁化产业转移工业园区基础建设（二期）2023 年度专项债券资金项目的 14 个子项目中，有 9 个子项目的建设进度符合计划安排；5 个子项目工程进度滞后。考虑客观因素影响，该指标酌情扣 1.5 分。

（3）专项资金支出率。

该指标分值 3 分，得 3 分，得分率为 100%。

根据丹霞开发区提供的《2023 年单位指标执行情况表（按单位）》，2023 年单位专项资金（含其他事业发展性支出）指标调整后总金额为 35,299.95 万元，使用金额合计 35,299.95 万元，专项资金支出率为 100%。该指标不扣分。

（二）管理效率情况分析

该指标主要考核部门预算编制、预算执行、信息公开、绩效管理、采购管理、资产管理和成本运行七个方面，包括预算项目事前绩效评估、预算编制约束性、财务管理合规性等 21 个三级指标，指标分值 54 分，评价得 47.06 分，得分

率为 87.15%。

1. 预算编制。

预算项目事前绩效评估。

该指标分值 5 分，得 5 分，得分率 100%。

根据《仁化县财政局关于印发〈仁化县部门事前绩效评估操作指引〉的通知》（仁财绩〔2022〕10号）和《仁化县财政局关于编制2023年县级部门预算的通知》（仁财预〔2022〕3号）要求，2023年丹霞开发区应开展事前绩效评估的新增本级资金预算项目为广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础建设（一期）项目（资金规模6,000万元）和仁化县产业转移工业园区基础建设（二期）项目（资金规模29,700万元）两个地方政府专项债券资金项目，两个项目均按照仁财绩〔2022〕10号文的程序和内容开展了事前绩效评估。该指标不扣分。

2. 预算执行。

该指标分值 8 分，评价得 6.46 分，得分率 80.75%。

（1）预算编制约束性。

该指标分值 4 分，评价得 3.96 分，得分率 99%。

丹霞开发区 2023 年全年预算数 36,640.11 万元，年中预算追加 17 项，追加金额合计 560.60 万元，详见下表 2-7，年中追加资金占比率=560.60/36,640.11×100%=1.53%；部

门无调剂预算资金，预算调剂发生率为 0%。根据评分标准，扣 0.04 分。

表 2-7 2023 年预算追加情况表

序号	项目名称	追加金额 (万元)	追加日期
1	申请拨付仁化县产业转移工业园污水处理厂续代运营期间费用	60.00	2023 年 1 月 10 日
2	仁化县周田镇新庄新村安置房道路与排水工程剩余工程款	56.00	2023 年 1 月 10 日
3	仁化县产业转移工业园 XZF-A 地块土地平整工程	23.60	2023 年 1 月 10 日
4	仁化县产业转移工业园工业六路及新庄五路市政工程质保金	70.60	2023 年 1 月 10 日
5	仁化县产业转移工业园污水处理厂污水处理服务费	30.00	2023 年 1 月 10 日
6	仁化县产业转移工业园中期评估专项经费	5.00	2023 年 1 月 13 日
7	开发区办公大楼一楼 2022 年租金	1.07	2023 年 1 月 13 日
8	解决通水至招商引资项目用地红线外费用	14.39	2023 年 1 月 10 日
9	新庄基地工业二路市政工程-35KV 供电线路迁改工程款	39.48	2023 年 1 月 16 日
10	仁化县龙飞金属有限公司补偿款	200.00	2023 年 1 月 19 日
11	关于支付仁化县周田镇新庄新村安置房道路与排水工程剩余工程款	20.00	2023 年 5 月 25 日
12	关于支付仁化县特色产业园专项经费的请示	4.00	2023 年 6 月 13 日
13	关于申请拨付仁化产业转移工业园消防工作站保障经费的请示	12.00	2023 年 8 月 1 日
14	解决编制生产安全事故应急预案所需经费	5.46	2023 年 8 月 1 日
15	基础设施专项维护经费	10.00	2023 年 9 月 21 日
16	工业发展基金-招商经费	5.00	2023 年 9 月 21 日
17	黄屋村委会青湖塘村小组补偿款	4.00	2023 年 11 月 20 日
合 计		560.60	

数据来源：丹霞开发区提供的年中追加预算申请并结合《单位指标执行情况表》整理。

(2) 财务管理合规性。

该指标分值 4 分，评价得 2.5 分，得分率 62.50%。

丹霞开发区按照其制定的《丹霞开发区财务管理制度》《丹霞开发区预决算业务管理制度》《丹霞开发区工程建设项目管理制度》等财务管理相关制度，对 2023 年度资金的支出和核算进行管理。

存在问题：一是截至现场评价日（2024 年 8 月 15 日），2023 年全年会计凭证均未打印（登记）装订，附件单据全部堆放在财务室一角，违反财政部《会计基础工作规范》（财政部令第 98 号）第五十五条“会计机构、会计人员要妥善保管会计凭证……（三）记账凭证应当连同所附的原始凭证或者原始凭证汇总表，按照编号顺序，折叠整齐，按期装订成册，并加具封面，注明单位名称、年度、月份和起讫日期、凭证种类、起讫号码，由装订人在装订线封签外签名或者盖章”的规定。二是凭证后附原始凭证不完整。抽查凭证发现，丹霞开发区多次食堂食材采购款支付的附件送货单均缺少收货人或签收人的签名，且报销发票后仅有领导签署，缺少经手人、证明人的签名；部分接待费报销缺少接待函，如 2023 年 6 月 14 日接待县委组织部、县人社局、县教育局、县中等职业学校分管领导及业务骨干一行 18 人，同日接待韶关市发改局、县发改局一行 24 人，均未见接待函；慰问金发放的签收表中无慰问对象的签名，如 2023 年“七一”期间走访慰问获得党内功勋荣誉表彰的党员和生活困难党员共 5

人，但《2023年“七一”期间走访慰问对象签收表》中无任何一人的签名。三是招商引资公务接待费发生时间和发票时间，与公务接待审批表的接待时间不一致，如公务接待审批表和接待函显示2023年11月9日开展招商引资工作接待广东天润环保有限公司代表一行10人，但公务卡支付时间为2023年12月12日，餐费发票时间2023年12月13日；公务接待审批表和接待函显示2023年11月10日开展招商引资工作接待广东宏远环保再生资源科技有限公司一行10人，但公务卡支付时间和餐费发票时间均为2023年12月12日。综上，该指标扣1.5分。

3. 信息公开

指标分值4分，评价得分4分，得分率100%。

（1）预决算公开合规性。

该指标分值2分，评价得2分，得分率100%。

根据仁化县财政局印发的预决算批复和公开工作通知，2022年度部门决算的公开要求为“部门决算信息统一于2023年10月20日当天集中公开完毕”，2023年度部门预算的公开要求为“在县财政批复下达后15天内（即3月24日前）公开”。根据仁化县人民政府门户网站信息，丹霞开发区2022年度部门决算的公开时间为2023年10月20日，2023年度预算的公开时间为2023年3月16日；公开的预决算信息完整、规范，基本符合文件要求。该指标不扣分。

(2) 绩效信息公开情况。

该指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率 100%。

根据仁化县人民政府门户网站信息，丹霞开发区在公开 2022 年度部门决算时，同步公开了《仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会部门整体支出绩效自评报告》；在公开 2023 年度部门预算时，同步公开了《2023 年仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会部门整体预算绩效目标申报表》。该指标不扣分。

4. 绩效管理

指标分值 10 分，评价得分 8.5 分，得分率 85%。

(1) 绩效管理制度建设。

该指标分值 4 分，评价得 4 分，得分率 100%。

丹霞开发区制定了《丹霞开发区预算绩效目标管理办法》（以下简称《绩效目标管理办法》）和《丹霞开发区预决算业务管理制度》（以下简称《预决算管理制度》），其中：《绩效目标管理办法》对预算绩效目标管理提出了较为详细的管理要求，同时在第四章、第二十九条明确应根据设定的绩效目标开展绩效监控、绩效自评和绩效评价；《预决算管理制度》中建立了“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制，并作出了详细要求。该指标不扣分。

(2) 绩效管理制度执行。

该指标分值 6 分，评价得 4.5 分，得分率 75%。

绩效目标申报质量。2023 年丹霞开发区部门整体预算绩效目标申报情况详见前文表 1-2。存在问题：一是数量指标设置不完整，未能反映部门在 2023 年度主要工作任务，如未设置反映园区基础建设工作任务的“完成（或开展）园区配套设施建设项目数”。二是部分指标设置不合理，质量指标“项目验收通过率”的指标值设置为“大于等于 95%”，即部分项目未能通过验收也可视作完成指标，不合理；时效指标设置为“资金拨付的完成率”，该指标是资金使用管理的基本要求，与项目或履职工作的时效性无关，且属于财政部门的职责，以此设置时效指标不合理；成本指标“工作经费使用率”的指标值设置为“大于等于 95%”，其意思为“经费使用得越多越好”，与“成本指标”的含义“反映预期提供公共产品和服务所需成本的控制情况”截然相反。三是部分绩效指标无法衡量，如社会效益指标“完善园区的基础设施建设”指标值为“完善”、生态效益指标“改善园区环境”指标值为“改善”，“保持园区环境整洁、干净”指标值为“干净、整洁”、可持续影响指标“园区环境干净、整洁程度”指标值为“干净、整洁”，这些指标均无衡量完成与否的客观标准。

自评复核、重点评价整改情况。丹霞开发区 2023 年度无应开展自评复核及重点绩效评价问题整改的项目或事项。

综上，该指标合计扣 1.5 分。

5. 采购管理。

指标分值 10 分，评价得分 8.5 分，得分率 85%。

(1) 采购意向公开合规性。

该指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率 100%。

2023 年丹霞开发区根据《财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10 号）的有关规定，公开了 8 个项目的政府采购意向，涉及采购预算金额合计 3,570.33 万元，采购意向公开时限符合要求。该指标不扣分。

(2) 采购内控制度建设。

该指标分值 1 分，评价得 0.5 分，得分率 50%。

丹霞开发区制定了《丹霞开发区内部控制规范(试行)》，其中提及了政府采购业务控制的具体要求。

存在问题：一是《丹霞开发区内部控制规范(试行)》未使用部门红头文件格式印发，且文件中无部门印章，制度文件的有效性存疑。二是《丹霞开发区内部控制规范(试行)》提及的政府采购业务控制要求基本为指导性的表述，并未直接明确具体管理规定，难以直接用于管理政府采购活动，如第三十二条“单位应当建立健全政府采购预算与计划管理、政府采购活动管理、验收管理等政府采购内部管理制度”，这些管理制度未在文件中明确；第三十三条“单位应当明确相关岗位的职责权限，确保政府采购需求制定与内部审批、

招标文件准备与复核、合同签订与验收、验收与保管等不相容岗位相互分离”，岗位的职责权限未在文件中明确。该指标扣 0.5 分。

（3）采购活动合规性。

该指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率 100%。

在本次评价过程中，评价工作组未发现财政部门通报 2023 年丹霞开发区的部门政府采购活动存在不合规情况。该指标不扣分。

（4）采购合同签订时效性。

该指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率 100%。

丹霞开发区在 2023 年度政府采购活动中，均在中标（成交）结果公告之日起三十日内与供应商签订采购合同，合同内容与采购文件确定的事项一致，合同签订及时率 100%。该指标不扣分。

（5）合同备案时效性。

该指标分值 1 分，得 0 分，得分率 0%。

2023 年丹霞开发区在广东省政府采购网上公开的政府采购合同共 8 项，其中公开时限不符合“自合同签订之日起 2 个工作日内”要求的项目共 5 个，详见下表 2-8，该指标扣 1 分。

表 2-8 合同未及时备案公开的政府采购项目情况表

序号	采购方式	合同名称	合同签订时间	合同备案公开时间	是否符合备案公开时限要求
1	公开招标	仁化产业转移工业园内110kV周田站10kV灵溪线与新庄甲塘疗支线迁改项目	2023-06-05	2023-06-07	是
2	竞争性磋商	仁化县产业转移工业园配套生活区安置片区基础设施建设项目	2023-04-28	2023-05-06	否
3	竞争性磋商	仁化县产业转移工业园睿勤一期项目用地补短板项目	2023-04-24	2023-05-04	否
4	电子卖场	仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会复印纸集采商品直接订购采购合同	2024-03-27	2024-03-27	是
5		仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会资产评估服务定点议价采购合同	2023-11-30	2023-12-11	否
6		仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会资产评估服务定点议价采购合同	2023-11-30	2023-12-11	否
7		仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会资产评估服务定点议价采购合同	2023-06-28	2023-11-15	否
8		仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会复印纸直接订购采购合同	2023-03-30	2023-03-30	是

数据来源：丹霞开发区提供的《仁化县政府采购合同备案明细表》结合政府采购合同和广东省政府采购网信息查询情况整理。

（6）采购政策效能。

该指标分值1分，得1分，得分率100%。

根据丹霞开发区提供的《仁化县中小企业执行情况统计明细表》并结合广东省政府采购网信息查询情况，丹霞开发区在2023年开展的政府采购活动均面向中小企业采购，在政府采购公告中均明确“参与的供应商（联合体）工程的施工单位全部为符合政策要求的中小企业”，实际中标（成交）

的供应商均为中小微企业。该指标不扣分。

6. 资产管理。

指标分值 10 分，评价得 7.6 分，得分率 76%。

(1) 资产配置合规性。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

丹霞开发区 2023 年办公用房和办公设备的配置未超过规定标准。该指标不扣分。

(2) 资产收益上缴的及时性。

该指标分值 1 分，得 1 分，得分率 100%。

丹霞开发区 2023 年未发生资产处置，固定资产亦未出租或出借，无应上缴的资产收益。该指标不扣分。

(3) 资产盘点情况。

该指标分值 1 分，得 0 分，得分率 0%。

丹霞开发区未开展 2023 年度固定资产盘点工作。该指标扣 1 分。

(4) 数据质量。

该指标分值 2 分，得 1.5 分，得分率 75%。

丹霞开发区 2023 年度行政事业性国有资产年报数据质量存在不足：《资产折旧（摊销）报表》和《2023 年度行政事业性国有资产报表》中固定资产原值分别为 58.64 万元和 57.08 万元，两者数据不一致。该指标扣 0.5 分。

(5) 资产管理合规性。

该指标分值 2 分，得 1.1 分，得分率 55%。

丹霞开发区制定了《丹霞开发区资产管理制度》，明确了固定资产管理的责任方和具体管理要求。本次评价过程中，未见丹霞开发区存在各类巡视、审计、监督检查以及绩效自我评价工作中发现的资产管理相关问题。

存在问题：一是抽查发现 2023 年 6 月购置的“小米智能门锁”，价格 3,196 元，未按规定入固定资产账。二是部分资产未贴标签，如空调、办公桌椅、一体机、新购置的华为笔记本电脑等，账实难以对应。三是现场抽盘资产过程中，单位 2023 年底购置的两台华为笔记本之一未找到，据解释是由办公室主任带回家使用，但未见资产借用手续，资产管理的规范性存在不足。该指标扣 0.9 分。

（6）固定资产利用率。

该指标分值 2 分，得 2 分，得分率 100%。

根据丹霞开发区 2023 年度行政事业性国有资产报告分析报告并结合现场评价过程中资产抽盘情况，丹霞开发区 2023 年无闲置和待处置资产，即固定资产利用率为 100%。该指标不扣分。

7.运行成本

指标分值 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。

（1）经济成本控制情况。

该指标分值 6 分，得 6 分，得分率 100%。

丹霞开发区 2023 年度运行成本控制情况较好，相关工作成本（包括项目实施成本）未见明显超出市场价格、行业标准或其他地市的同类项目成本的情况。该指标不扣分。

（2）“三公”经费控制情况。

该指标分值 1 分，得 1 分，得分率 100%。

丹霞开发区 2023 年“三公”经费预算数为 8 万元，其中，公务用车运行维护费预算 6 万元，公务接待费预算 2 万元；决算数 7.66 万元，其中公务用车运行维护经费实际支出 5.66 万元，公务接待费实际支出 2.00 万元。“三公”经费实际支出数小于预算安排的“三公”经费数。该指标不扣分。

三、评价结论

评价工作组通过对丹霞开发区提供的佐证材料进行审核分析、现场评价及问卷调查等，结合履职效能和管理效率两大方面综合对丹霞开发区 2023 年部门整体支出资金的绩效进行评价分析。总体上看，2023 年丹霞开发区履职工作效率有待提升，预算管理和财务管理方面存在一定的不足，采购程序执行的及时性应予以加强，资产管理不够到位。综合评定丹霞开发区 2023 年部门整体支出绩效评价得分为 87.73 分，绩效等级为“良”（见下表 3-1，详细评分见附件 1）。

表 3-1 评价情况总表

一级指标				二级指标			
指标名称	指标分值	得分	得分率	指标名称	指标分值	得分	得分率
履职效能	46	40.67	88.41%	整体效能	23	19.67	85.52%
				专项效能	23	21	91.30%
管理效率	54	47.06	87.15%	预算编制	5	5	100.00%
				预算执行	8	6.46	80.75%
				信息公开	4	4	100.00%
				绩效管理	10	8.5	85.00%
				采购管理	10	8.5	85.00%
				资产管理	10	7.6	76.00%
				运行成本	7	7	100%
合计	100	87.73	87.73%	合计	100	87.73	87.73%

四、主要绩效

（一）基础设施日趋完善

近年来，丹霞开发区稳步推进工业园区基础设施建设，提升园区承载能力。2023年园区投入专项债券资金3.57亿元，实施广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础建设（一期）和仁化产业转移工业园区基础建设（二期）两个专项债券资金项目。截至2023年底，已完成拟招商项目用地场地平整约2000亩；完成工业一路、新庄五路（北段）共1.3公里道路建设及供电管线、路灯、人行步道、停车位、挡土墙等配套设施；完成约2公里雨污管网建设。同时，丹

霞开发区制定了《丹霞开发区 2023 年安全生产和消防工作应急预案》及《丹霞开发区 2023 年安全生产工作计划》，并安排临时消防队入驻园区，有效提高了园区应急救援整体能力，为园区安全生产和消防工作提供有力保障。

(二) 招商引资态势良好

2023 年丹霞开发区以制造业高质量发展为主攻方向，聚焦重点企业招大引强，高效推进招商引资工作。截至 2023 年底，共签约广东盛祥新材料科技有限公司“年产两万吨碳酸锂”项目、广东旭鑫新能源科技有限公司“年产 650 万只蓄电池”项目、广东晟捷新能源有限公司“铅碳电池、锂电池生产配套”项目等 13 个项目，签约总投资额 62.95 亿元，其中亿元以上项目 11 个，广东宏远新材料科技有限公司“广东宏远锂电新材料生产项目”（11.34 亿元）、广东松峰新能源科技有限公司“石墨烯动力电池生产基地(日产 8 万支)”项目（20 亿元）两个项目 33 的签约投资超 10 亿元，超额完成了韶关市下达的招商引资任务。另一方面，丹霞开发区加大项目跟进力度，积极主动与企业对接，协调解决企业在建设过程中遇到的难题，充分发挥园区“店小二”精神，全力推进项目落地。截至 2023 年底，当年度新签约项目中 10 个项目已开工建设，全年新落地项目 15 个，其中新投产项目 8 个，有效保障重点招商项目尽快投产达效。

(三) 经济指标普遍增长

2023年丹霞开发区下辖仁化产业转移工业园及大岭小企业创业园经济运行态势稳中向好，主要经济指标普遍呈现增长。其中，全年完成固定资产投资10.7亿元，同比增速5.52%；完成规上工业总产值29.83亿元，同比增速2.7%；规上工业增加值达4.97亿元，同比增速7.1%；全年税收净入库合计5,988.67万元，同比增幅17.6%；新增规上企业3家、高新技术企业2家。

五、存在问题

（一）部门履职效能有待提升

1. 部分主要经济指标目标任务未完成。

2023年3月，韶关市加快园区建设发展工作领导小组办公室印发了《关于下达2023年园区主要经济指标目标任务的通知》（韶园区办〔2023〕3号），向全市各工业园区下达了固定资产投资、规上工业增加值增速、新签约项目等9项主要经济指标的2023年度目标任务。截至2023年底，下达到仁化工业园区的目标任务中，有4项主要经济指标未完成，且个别指标距任务目标相差甚远：一是固定资产投资总额10.7亿元，同比增速5.5%，未完成“固定资产投资总量不少于12.5亿元、固定资产投资增速不少于23.3%”的任务目标。二是2023年全年完成工业投资总额7.61亿元，未完成“工业投资总额不少于10.5亿元”的任务目标。三是2023年全年规上工业增加值4.97亿元，同比增速7%，未完成“规

上工业增加值增速不少于 60%” 的任务目标。

2. 重大项目建设进度未达预期。

2023 年仁化产业转移工业园区基础设施建设（二期）专项债券项目的 14 个子项目中，有 4 个子项目工程进度较为滞后，远超出合同约定工期：一是仁化产业转移工业园新庄五路（工业二路、六路中间段）建设项目，合同工期 90 天，但在开工 150 天后的工程进度仅 67.57%。二是仁化产业转移工业园中岭新能源综合回收利用用地基础设施建设项目，合同工期 90 天，但在开工 135 天后的工程进度约 95.22%。三是仁化产业转移工业园 110KV 周田站 10kV 灵溪线#126 杆至#133 杆线路迁改项目，合同约定工期为 2023 年 7 月 24 日前竣工，实际竣工日期为 2023 年 9 月 26 日。四是仁化产业转移工业园应急防控能力提升项目，合同计划竣工日期为 2023 年 10 月 28 日前，但截至 2023 年 10 月 25 日工程进度约 80.18%。

（二）预算编制的合理性存在不足

丹霞开发区 2023 年年中预算追加 17 项（已剔除人员经费、公用经费、上级专款和债券资金），追加金额合计 560.60 万元。在追加的预算项目中，绝大部分应属于 2023 年度工作计划内支出或可预见费用，如仁化县周田镇新庄新村安置房道路与排水工程剩余工程款、基础设施专项维护经费、工业发展基金-招商经费等，但未编入年初预算，与“强化中期财政规划对年度预算的指导约束，合理确定分年度预算安排

计划”的要求不符，编制的准确性、合理性不足。

（三）财务管理不够规范

一是截至现场评价日，2023年全年会计凭证仍未打印（登记）装订，违反《会计基础工作规范》（财政部令第98号）的相关规定。二是货物采购报销单附件无货物签/验收单；接待费报销缺少接待函，费用支出的依据不足；慰问金发放的签收表中无慰问对象的签名，附件信息不完整。三是招商引资公务接待费发生时间和发票时间，与公务接待审批表的接待时间不一致。

（四）绩效目标编制质量有待提升

一是数量指标设置不完整，未能反映部门在2023年度主要工作任务，如缺少反映园区配套设施建设工作指标。二是部分指标设置不合理，如质量指标的指标值设置过低，设置的时效指标考核的内容与项目或履职工作的时效性无关，成本指标的指标值设置不合理。三是设置的社会效益指标、生态效益指标和可持续影响指标均无衡量完成与否的客观标准。

（五）资产管理工作亟需加强

一是固定资产管理工作不完整，丹霞开发区未开展2023年度固定资产盘点工作，与其制定的《丹霞开发区资产管理制度》中第四十八条“为保证固定资产的安全和完整，每年年末要定期对固定资产进行一次全面的清查盘点”的规定不

符。二是资产报表数据未做到“账账相符”，《资产折旧（摊销）报表》和《2023年度行政事业性国有资产报表》中固定资产原值数据不一致。三是部分固定资产未粘贴资产标签，如空调、办公桌椅、一体机、新购置的华为笔记本电脑等，难以“账实”对应。四是新购置资产未按固定资产管理规定及时入账管理，如2023年6月购置的“小米智能门锁”。五是固定资产日常管理的规范性不足，现场抽盘资产过程中，单位2023年底新购置的两台华为笔记本之一未找到，据解释是由办公室主任带回家使用，但未见资产借用手续。

六、相关建议

（一）对提升履职效能方面的建议

一是是建议做足“提前量”，尽早启动项目立项、设计、招标等项目前期工作，提高项目前期工作效率，确保项目能够按计划顺利开展。二是建议建立运行监控机制，对重点工作任务和项目按周或月实行定期监测，对于进度未达预期的情况，认真查找分析原因，并通过成立工作专班、召开集体讨论会议等方式，集思广益、群策群力，克服困难、解决问题，确保重点工作任务和项目及时完成。

（二）对合理编制部门预算方面的建议

建议丹霞开发区在编制年度部门预算时，以本部门年度工作计划、重点工作任务、工程建设进度计划等，科学合理地预估和测算资金需求，提升预算编制的合理性、完整性和

准确性。如对于跨年度建设、预算分年度安排的工程项目，或每年度均需支出且额度基本相同的租金、工作经费、运维费等费用，应统一编入年初预算。

（三）对规范财务管理方面的建议

一是建议丹霞开发区加强对财务工作的监督，督促财务人员严格按照《会计基础工作规范》（财政部令第98号）的相关要求，及时完成会计凭证的装订并妥善保管。二是建议加强资金支付和费用报销单证的审核，如报销发票应有经手人、证明人的签名和领导签批，货物采购应有收货人的签验收单据，慰问金发放应有慰问对象的签收。三是建议加强公务接待管理，接待工作应在接收到接待公函的前提下开展，接待时间、接待对象、接待事由等应与通过审批的公务接待审批表信息一致。

（四）对提高绩效目标编制质量方面的建议

建议丹霞开发区在编报绩效目标时，对照《广东省省级财政预算绩效目标编制审核指南》（粤财绩函〔2020〕10号），根据文件中阐述的绩效目标编制思路、方法和技术要求，科学、合理、规范地设置绩效目标和绩效指标，提高预算绩效目标申报表的填报质量。其中，数量指标应能反映部门年度主要工作任务，如园区配套设施建设作为丹霞开发区近几年的主要工作之一，应设置相应的数量指标以反映其当年度应完成的工作量；质量指标应能反映履职工作达到的标准、水

平和效果，其指标值应符合正常、合理的要求，如“项目验收通过率”的指标值应设置为“100%”；时效指标应能反映履职工作的及时程度和效率情况，可设置为“重点工作任务完成时限”，指标值“当年12月31日前”；成本指标应能反映履职工作的成本控制情况，如设为“工作经费使用率”，其指标值应设置为“≤100%”。另外，绩效指标应具备可衡量性，其指标值应可比较或可评定，如效益类指标可根据当年度上级下达的主要经济指标目标任务设置，如“固定资产投资增速”“规上工业增加值增速”“新签约项目投资额”等。

（五）对加强资产管理方面的建议

一是建议丹霞开发区严格执行其制定的《丹霞开发区资产管理制度》，每年年末定期对固定资产进行一次全面的盘点，确保资产的真实性和准确性。二是建议丹霞开发区在固定资产定期盘点过程中，对固定资产信息进行全面的核对、校正，对未入账的固定资产及时进行补录登记，确保固定资产“账账相符”“账实相符”。三是建议丹霞开发区完善固定资产标签粘贴工作，做到固定资产“账实”对应。四是建议加强固定资产日常管理，完善固定资产借用/领用程序，确保固定资产的合理使用和管理，有效避免固定资产的滥用和浪费。

附件：仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会 2023
年度部门整体支出绩效评价指标体系表

附件

仁化县丹霞旅游经济开发试验区管理委员会 2023 年度部门整体支出绩效评价指标评分表

评价指标						指标说明	评分标准	评价得分	扣分理由
一级指标	指标分值	二级指标	指标分值	三级指标	指标分值				
履职效能	46	整体效能	23	规上工业增加值增速	4	2023 年园区规上工业增加值同比增长情况	2023 年度园区规模以上工业增加值增速在全市工业园区排名第一，得满分；否则，排名每低一名扣 1 分，扣完指标分值为止。	3	全市排名第三。
				工业投资总量	3	2023 年园区工业投资情况	完成 2023 年度工业投资任务，得满分；否则，按完成比例计算得分。	2.17	任务量为 10.5 亿元，实际完成 7.61 亿元。
				新签约项目	3	2023 年园区新签约项目情况	完成 2023 年度新签约项目任务（包括项目总数、项目类型、签约金额、项目规模等），得满分；否则，按完成比例计算得分。	3	
				新落地项目	3	2023 年园区新落地项目情况	完成 2023 年度新落地项目任务或计划（包括项目总数、项目类型、项目规模等），得满分；否则，按完成比例计算得分。	3	
				园区基础设施及配套建设投资	3	2023 年园区基础设施及配套建设投资情况	完成 2023 年度基础设施及配套建设投资任务，得满分；否则，按完成比例计算得分。	3	
				推动园区企业技改升级	2	2023 年推动园区企业技改升级工作情况	2023 年园区实现 2 家以上企业完成技改项目，得满分；否则，按达成比例计算得分。	2	
				全口径税收增速	2	2023 年园区全口径税收增速情况	2023 年园区全口径税收增速在全韶关市排名第一，得满分；否则，排名每低一名扣 0.5 分，扣完指标分值为止。	0.5	全市排名第四。

				部门预算资金支出率	3	反映部门预算资金支出进度。	1.按照财政部门年底统计的支出进度计算。 2.全年支出进度90%以上的得满分,低于90%的,得分=(支出进度/90%)*本指标分值。 3.部门预算资金支出进度综合考虑不可控因素调整最终得分:如部门/单位已在年底前提交支付申请但因不可控因素未能及时完成指标支付的,最终得分根据截至年底已提交的支付申请金额加上已实际支付的金额所计算的支出进度予以计分。	3	
		专项效能	23	广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础建设(一期)项目	10	反映2023年度专项资金支持的广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础建设(一期)项目完成情况。	广东省韶关市仁化县产业转移工业园区基础建设(一期)项目完成2023年度建设任务,建设进度符合计划安排,得满分;否则,按完成比例结合实际情况计算得分。	9.5	有1个子项目未见验收材料,无法佐证其完成情况。
				仁化产业转移工业园区基础建设(二期)项目	10	反映2023年度专项资金支持的仁化产业转移工业园区基础建设(二期)项目完成情况。	仁化产业转移工业园区基础建设(二期)项目完成2023年度建设任务,建设进度符合计划安排,得满分;否则,按完成比例结合实际情况计算得分。	8.5	14个子项目中,有5个子项目工程进度滞后。
				专项资金支出率	3	反映部门主管专项资金到年底的实际支出使用进度。	1.首先计算各专项资金(政策任务)支出进度=(各专项资金预算支出数÷专项资金下达(安排)数)×100%。 2.再计算部门主管专项资金综合支出进度=按照部门当年度各专项资金额度占部门所有专项资金额度的比重,对各专项资金支出进度进行加权平均。 3.本指标综合得分=部门主管专项资金综合支出进度×本指标分值。	3	
管理	54	预算	5	预算项目事	5	反映部门对申请新增	检查部门申请新增本级资金预算的项目是否按要求的	5	

效率	编制		前绩效评估		预算的入库项目开展事前绩效评估工作的落实情况。	范围开展绩效评估，是否按《操作指引》的程序和内容开展工作，评分采用扣分法。 1. 应评估项目超过3个的，有1项没有开展评估，扣0.5分，扣完为止。 2. 应评估项目3个以内的，有1项没有开展评估，扣1分，扣完为止。				
			预算执行	8	预算编制约束性	4	反映部门预算的调剂、年中追加资金情况。	1. 本指标综合得分=(1-预算调剂发生率)×分值×60%+(1-年中追加资金占比率)×分值×40%。 2. 预算调剂发生率，考核预算执行过程中，非因中央和省、市、县政策调整或发生自然灾害等不可抗力因素，部门要求调剂预算资金情况，包括预算科目、级次、项目调剂。 3. 年中追加资金占比率，考核非因新出台的統一政策(如年中增人增编经费、中央追加资金、非本部门主管的专项资金)，当年度年中追加资金占比情况。 4. 各基础数据与机关绩效考核口径一致。	3.96	年中追加资金占比率为1.53%，年中预算调剂发生率为0%。
					财务管理合规性	4	反映部门(单位)财务管理的规范性。	支出范围、程序、用途、核算应符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，采取扣分法评分： 1. 具体根据审计(以部门预算审计和专项审计为主)和财会监督意见，明确指出问题和处理意见的，1项扣0.5分。 2. 未明确处理意见，属于因主管部门制度设计缺陷或失职等造成资金套取、冒领、挪用的，1项扣0.5分。 3. 连续两年对因业务主管部门责任引发的同一问题提出意见，或主管部门未落实相关审计和财会监督整改意见的，1项扣1分。	2.5	一是2023年全年会计凭证均未打印(登记)装订；二是货物采购报销附件无货物签/验收单；三是招商引资公务接待费发生时间和发票时间，与公务接

					4. 评价中发现的支出范围、程序、用途、核算不符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定的情况，发现一项扣 0.5 分。 根据上述扣分情况扣完为止，上述报告提出的整改期限、资产管理、采购等合规性在相应指标扣分，在此项指标不重复扣分。		待审批表的接待时间不一致；四是部分接待费报销缺少接待函，五是慰问金发放的签收表中无慰问对象的签名。
信息公开	4	预决算公开合规性	2	反映部门（单位）预决算公开执行到位情况	预算、决算公开合规性各占 50%，对未公开预算或决算的非涉密部门，得 0 分。已公开部门预决算的，分别从及时性（10%）、规范性（40%）2 个方面考核：一是非涉密部门在财政部门批复本部门预决算后，20 日内向社会公开的得 10% 分值，未及时公开的得 0 分。二是根据公开规范性检查指标计算得分，即：公开工作合规指标数量 ÷ 检查指标数量 × 40% 分值。	2	
		绩效信息公开情况	2	反映部门（单位）绩效信息公开执行到位情况	指绩效目标、绩效自评资料按规定在单位网站公开情况。 1. 绩效目标随部门预算同步公开的，得满分，否则不得分； 2. 绩效自评资料随部门决算同步公开的，得满分，否则不得分。 3. 目标公开情况和自评资料公开情况得分各占 50%，计算出本指标的综合得分。	2	
	绩效管理	10	绩效管理制度建设	4	反映部门对机关和下属单位、专项资金等绩效目标管理、绩效运行	4	

					监控、绩效评价管理和评价结果应用等预算绩效管理制度的建设和执行情况	2. 部门主管专项资金印发管理办法,并体现绩效管理要求的,得满分,否则不得分。 3. 部门出台制度明确机关各股室、机关与下属单位的绩效职责分工要求的,得满分,否则不得分。 4. 制度形式可以为专门规定,也可以是综合制度。内容有缺漏的,酌情扣分。以上三项得分分别占 30%、30%和 40%,计算出本指标的综合得分。		
				6	反映部门对机关和下属单位绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理等预算绩效管理制度的执行情况。	1. 根据评价部门整体预算绩效目标和项目绩效目标申报质量评分。 2. 根据评价部门自评复核、重点评价整改情况评分。 3. 以上两项得分分别占本指标分值的 50%,计算出本指标的综合得分。	4.5	一是数量指标设置不完整; 二是部分指标设置不合理; 三是部分绩效指标无法衡量。
		采购管理	10	0.5	反映采购意向公开完整性、及时性情况。	采购意向 100%公开的得满分,否则不得分。	0.5	
	1.5					采购意向公开时限,原则不得晚于采购活动开始前 30 日。纳入部门预算支出范围的采购项目,预算单位应当在部门预算批复后 40 日内,在政府采购系统填报采购意向要素,各主管预算部门通过政府采购系统汇总本部门、本系统所有预算单位的采购意向(涉密信息除外)后,在部门预算批复后 60 日内予以公开。符合规定的,得满分,否则不得分。	1.5	
				1	反映部门政府采购内部控制管理制度建设情况。	部门建立政府采购内部控制管理制度并报财政部门备案的,得 1 分,否则不得分。	0.5	一是制定的文件未使用部门红头文件格式印发,且文件中无部门印

								章，制度文件的有效性存疑；二是文件中政府采购业务控制要求基本为指导性的表述，并未直接明确具体管理规定，难以直接用于管理政府采购活动。
			采购活动合规性	2	反映部门政府采购活动合法合规性情况。	财政部门在日常监督检查中发现 1 例不合规情况扣 1 分，扣完为止。	2	
			采购合同签订时效性	3	反映政府采购合同签订及时性情况。	1. 预算单位与中标、成交供应商应当在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。 2. 合同签订及时率=在规定时限内签订合同项目数/总项目数。 合同签订及时率=100%，得 3 分； 90%≤合同签订及时率<100%，得 2 分； 80%≤合同签订及时率<90%，得 1 分； 合同签订及时率<80%，不得分。	3	
			合同备案时效性	1	反映采购合同备案及时性情况。	合同备案公开，自合同签订之日起 2 个工作日内在“广东省政府采购网”备案公开，符合规定的得满分，否则不得分。	0	5 个项目合同公开时限不符合规定。
			采购政策效	1	反映部门采购政策执	按照《政府采购促进中小企业发展管理办法》要求为中	1	

			能		行的效果情况。	小企业预留采购份额。数值=(实际面向中小企业采购金额合计数/预算编制时部门预留金额合计数)×100%。 评分=数值×分值。			
		资产管理	10	资产配置合规性	2	反映单位办公室面积和办公设备配置是否超过规定标准。	符合标准的,得2分,发现一项(类)不符的,扣1分,扣完为止。	2	
	资产收益上缴的及时性			1	反映单位资产处置和使用收益上缴的及时性。	检查处置收益和租金上缴是否及时(高校可自留的资金除外)。存在长期(超过3个月)未上缴的,每1笔扣0.5分,扣完为止。	1		
	资产盘点情况			1	反映单位是否每年按要求进行资产盘点。	每年进行一次资产盘点,并完成结果处理的,得1分。未进行盘点的,不得分。	0	未开展2023年度固定资产盘点。	
	数据质量			2	反映部门(单位)行政事业性国有资产年报数据质量。	部门(单位)行政事业性国有资产年报数据完整、准确,核实性问题均能提供有效、真实的说明,且资产账与财务账、资产实体相符的,得2分;否则酌情扣分。	1.5	《资产折旧(摊销)报表》和《2023年度行政事业性国有资产报表》中固定资产总原值数据不一致。	
	资产管理合规性			2	反映部门(单位)资产管理是否合规。	1.有行政事业性国有资产管理内部管理规定,得0.5分;如无,扣0.5分。 2.在各类巡视、审计、监督检查以及绩效自我评价工作中如发现资产管理存在问题的,每发现1次扣0.5分,扣完1.5分为止。	1.1	一是个别新购置资产未按规定入固定资产账;二是部分资产未贴标;三是个别资产外借但未见资	

									产借用手续， 资产管理的规 范性存在不 足。
				固定资产利 用率	2	反映部门(单位)固定 资产的使用情况。	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总 额的比例。 1. 比率≥90%的, 得2分; 2. 90%>比率≥75%的, 得1分; 3. 75%>比率≥60%的, 得0.5分; 4. 比率<60%的, 得0分。	2	
		运行 成本	7	经济成本控 制情况	6	反映部门经济支出分 类核算情况, 包括对运 转成本的控制努力程 度和效果、核算精准度 和合理性等。	1. 相关工作预算编制依据较为明确的, 得3分; 否则, 若发现一项工作预算编制依据不明确的, 扣0.5分, 扣 完为止。 2. 相关工作成本与市场价格、行业标准、其他地市的同 类项目相比较为合理的得3分; 否则, 若出现一项工作 成本超出市场价格、行业标准其他地市的同类项目成本 的, 扣0.5分, 扣完为止。	6	
				“三公”经费 控制情况	1	反映部门(单位)对“三 公”经费的控制效果。	“三公”经费实际支出数≤预算安排的“三公”经费数, 符合要求的得满分, 不符合要求的不得分。	1	
	合计		100		100			87.73	