

中山市阜沙镇经科局中小微企业发展高成长配套奖励绩效运行监控评价报告

委托单位：中山市财政局阜沙分局

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

2022年11月30日



中山市阜沙镇经科局中小微企业发展高成长配套奖励绩效运行监控评价报告

一、项目基本情况

为进一步推动阜沙镇中小微企业发展，根据中央、省和中山市有关政策精神，结合《关于印发中山市中小微企业发展项目资助实施细则的通知》（中工信〔2020〕94号）、《关于下达2020年中山市中小微企业发展高成长中小企业项目扶持资金计划的通知》（中工信〔2020〕300号）等精神，通过支持高成长中小企业项目，为阜沙镇中小微企业高质量发展提供支撑。按照“中工信〔2020〕94号”文的精神，市镇两级财政按照6:4分担奖补金额。

中山市财政局批复各镇区经济（发展）和科技信息局2020年“中小微企业发展高成长配套奖励项目”专项预算总金额190万元（其中：中山市承担114万元，阜沙镇承担88万元）；2021年度“中小微企业发展高成长配套奖励项目”专项预算总金额170万元（其中：中山市承担102万元，阜沙镇承担68万元）；2022年度“中小微企业发展高成长配套奖励项目”专项预算总金额190万元（其中：中山市承担114万元，阜沙镇承担76万元）。

由于阜沙镇财政资金紧张，2020~2021年该专项均拨付延后。2022年底前将完成2020年度的88万元配套奖励。

二、项目“双监控”情况

（一）预算监控情况

《阜沙镇经科局“中小微企业发展高成长配套奖励项目”财政支出项目绩效目标跟踪自评报告》显示，截止2022年10月底，2020-2021年“中小微企业发展高成长配套奖励项目”的镇级配套资金尚未到位，资金尚未支出。

（二）目标监督情况

中山市经科局按总体要求对镇区分配上规任务，市局2020年下达阜沙镇新增上规任务9家，2021年下达新增上规任务8家；2020年阜沙镇新增上规企业13家，2021年阜沙镇新增上规11家，均完成市下达的上规任务。2022年年度绩效目标完成情况见表1。

表1 2022年度绩效目标完成情况

绩效目标	一级指标	指标名称	年度指标值	1-7月执行情况	全年预计完成情况
项目产出	数量指标	新增上规企业数	≥9家	13家	已完成
	质量指标	新增上规企业主营业务收入同比增长率			未提供相应的证明材料
	时效指标	项目资金按时发放率	100%	0	预计年底前完成
达到效益	社会效益	新增上规企业税收贡献			未提供相应的证明材料
	服务对象满意度	发放奖补企业满意度	≥90%	0	未完成，未提供满意度调查材料

三、存在的问题

(一) 项目资金支出滞后，未能及时兑现奖补资金

《关于下达2020年中山市中小微企业发展高成长中小企业项目扶持资金计划的通知》（中工信〔2020〕300号）要求阜沙镇按市镇两级财政6:4的比例对阜沙镇13家企业配套奖补88万元（详见表2）。奖励资金主要用于本企业的自主创新、技术研发、扩大生产、品牌创建和市场开拓等生产经营活动，或用于支付企业融资成本，不得用于人员工资及购买车辆等消费性支出。

表2 2022年本项目拟支出明细

序号	获得奖补企业名称	市财政奖补(万元)	镇配套奖补(万元)
1	中山市东钰有机硅科技有限公司	12	8
2	中山市润尔电器有限公司	6	4
3	中山市电星实业有限公司	12	8
4	中山市恒鑫铝业有限公司	12	8
5	中山市圣莉亚洁具有限公司	12	8
6	中山虹美新材料科技有限公司	12	8
7	中山市高鼎门封制品有限公司	6	4
8	中山市海润恒建材有限公司	12	8
9	中山市富门木制品有限公司	12	8
10	中山市慧农塑料包装有限公司	12	8
11	中山市恒森电器有限公司	6	4
12	中山市沐捷电器科技有限公司	6	4
13	广东广荣实业有限公司	12	8
	合计	132	88

由于镇财政资金紧张，镇级配套奖补资金拨付安排延后，未能及时兑现奖补承诺。

(二) 项目后期跟进不够主动，资金使用效益未及时反映

本项目是对符合条件的新增上规企业进行事后奖补，项目的初衷在于鼓励企业持续开展自主创新、技术研发、扩大生产、品牌创建和市场开拓等生产经营活动。项目绩效管理要求主管部门及时跟进获得奖补企业的主要经济指标，定期汇总、分析和报告。目前绩效自评材料中没有提供13家企业的经营数据，资金使用效益未及时反映。

（三）项目绩效指标不完善，配套资金绩效管理意识不强

本项目镇级财政资金是按“中工信〔2020〕300号”的配套规定而支出的，项目主管单位对此类配套性质的项目资金支出的绩效管理意识不强，没有设置相应的绩效考核指标。

四、相关建议

（一）优化预算安排，及时支付项目奖补资金

建议项目单位加强与财政部门沟通协调，筹措资金，并根据《关于下达2020年中山市中小微企业发展高成长中小企业项目扶持资金计划的通知》（中工信〔2020〕300号）规定，尽快支付2020年度13家企业的88万元奖补配套资金。

（二）加强项目后期管理力度，及时收集项目绩效数据

建议项目主管单位加强对此类项目执行后的监管力度，督促相关企业将奖补资金用于持续开展自主创新、技术研发、扩大生产、品牌创建和市场开拓等生产经营活动。同时定期收集获补企业的关键经营数据，及时分析，为后续政策调整或修订提供数据支撑。

(三) 加强绩效指标管理，合理设置项目完成数据

建议项目主管单位加强绩效指标设置管理工作，依据市相关文件科学合理设置绩效考核指标体系。一是对能反映新增上规企业基本面的数量指标、质量指标、时效指标、社会效益指标、服务对象满意度指标进行设置：例如数量指标可以用“新增上规企业数”反映，质量指标可以用“新增上规企业主营业务收入同比增长率”反映，时效指标用“项目资金按时发放率”反映，经济效益指标用“新增上规企业税收贡献”反映，服务对象满意度指标用“发放奖补企业满意度”反映。二是对上述指标的指标值进行合理的设置，确保对项目工作有牵引力，同时又能够得着，能够完成和实现。

五、绩效监控结论

根据项目书面评价，对照该项目年初预算资金安排和绩效目标的设置，该在2022年1-8月份项目指标缺失，项目资金尚未支出，项目绩效管理有待加强等。本次绩效监控评分为87分，等级为“良”。

附件：中小微企业发展高成长配套奖励绩效运行监控评价得分表

广州捷诚信息咨询有限公司

2022年11月30日

附件

中小微企业发展高成长配套奖励绩效运行监控评价得分表

一级指标	二级指标	分值	评分标准	专家评分
资金管理 (40分)	资金使用进度	5	1. 制定了具体的资金使用计划 (5分) ; 2. 没有具体的资金使用计划但有合同规定的了的资金支付的 (3分) ; 3. 没有制定具体的资金使用计划也没合同规定的 (0分) 。	3
		25	1. 资金按照预算计划支出实现率达 95%-100% (25分) ; 2. 资金按照预算计划支出实现率达 80%-94% (20分) ; 3. 资金按照预算计划支出实现率达 60%-79% (15分) ; 4. 资金按照预算计划支出实现率达 40%-59% (10分) ; 5. 资金按照预算计划支出实现率达 20%-39% (5分) ; 6. 资金按照预算计划支出实现率 20%以下 (0分) 。 备注: 资金的预算计划支出率, 按制定的资金使用计划或合同确定的支付规定计算, 两者都没有的, 按时间进度计算。	20
	资金使用合规性	10	1. 没有出现截留、挤占、挪用项目资金情况 (10分) ; 2. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 20%以下 (7分) ; 3. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 21%-40% (5分) ; 4. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 41%-60% (2分) ; 5. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 60%以上 (0分) 。	10
项目绩效 (60分)	经济性	5	1. 资金使用与预算计划无任何偏差 (5分) ; 2. 资金使用超出预算计划 20%以内或低于预算计划 (3分) ; 3. 资金使用超出预算计划 20%以上 (0分) 。	4
	组织性	5	1. 自评组织工作完善, 及时提供自评材料 (5分) ; 2. 自评材料提供不及时、不齐全酌情扣 1-3分 ; 3. 自评材料报送不及时、不齐全, 经催办仍未补齐 (0分) 。	5
	产出数量	10	1. 实际完成率= (实际产出数/计划产出数) ×100%。 2. 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。 3. 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。 4. 该项得分按照完成率乘以 10分计算。	10

质量达标	10	<p>1. 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>2. 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。</p> <p>3. 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p> <p>4. 该项得分按照质量达标率乘以 10 分计算。</p>	8
产出时效	5	<p>1. 完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。</p> <p>2. 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。</p> <p>3. 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。</p> <p>4. 该项得分按照完成及时率乘以 5 分计算。</p>	4
经济效益指标	5	<p>1. 项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）</p> <p>2. 该项得分按照完成率乘以 5 分计算。</p>	5
社会效益指标	5		5
生态效益指标	5		5
可持续发展指标	5	<p>1. 项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）</p> <p>2. 该项得分按照完成率乘以 5 分计算。</p>	5
社会公众或服务对象满意度	5	<p>1. 满意度=100%，得 5 分；</p> <p>2. 90%≤满意度<100%，得 4 分；</p> <p>3. 80%≤满意度<90%，得 3 分；</p> <p>4. 70%≤满意度<80%，得 2 分；</p> <p>5. 60%≤满意度<70%，得 1 分；</p> <p>6. 满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得 0 分。</p>	3
总分	100	<p>优（90-100）良（80-89）中（70-79）低（60-69）差（60 以下）</p>	87

有限公司

