

2024年工业倍增升级工作经费项目部门 评价报告

评价类型： 实施过程评价 完成结果评价

项目时间： 2024年决战工业昂起工作经费项目

项目单位：工信局主管部门：工信局

评价时间： 2024年1月1日至2024年12月31日

组织方式： 财政部门 主管部门 项目单位

评价机构： 第三方机构 专家组 项目单位评组

评价单位（盖章）： 信丰县工业和信息化局



目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	3
(三) 绩效评价工作过程	4
三、综合评价情况及评价结论	5
四、绩效评价指标分析	5
(一) 项目决策情况（指标分值 20 分，评价得分 20 分）	7
(二) 项目过程情况（指标分值 20 分，评价得分 20 分）	8
(三) 项目产出情况（指标分值 40 分，评价得分 40 分）	9
(四) 项目效益情况（指标分值 20 分，评价得分 18 分）	10
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	8
(一) 主要经验及做法	8
(二) 存在的问题及原因分析	9
六、有关建议	9
(一) 加强绩效管理	9
(二) 加强预算编制的科学性	9
七、其他需要说明的问题	9
附件：基本公共卫生服务补助资金项目部门评价表	10

工信局2024年工业倍增升级工作经费项目部门评价报告

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣财绩〔2022〕5号）和信丰县财政局关于做好绩效管理工作的通知》（信财绩字〔2024〕3号）等文件要求，工信局（以下简称“我局”）按照“主管单位每年选择不少于20%的单位和20%的项目资金开展部门评价，以5年为周期实现本部门的单位和项目评价全覆盖”原则，选择2023年决战工业昂起工作经费项目项目进行绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景、主要内容及实施情况

（1）项目背景

为推动工业倍增升级，奋力冲刺千亿目标，全面决战决胜工业昂起。根据《2024年信丰县工业倍增升级工作方案》文件精神，设立该工作经费是推动工业高质量发展的需要。

（2）主要内容

一是项目提速行动。开展重点工业项目建设“三比三看”活动：比投资看形象；比时序看进度；比服务看实效。实行“拿地即开工、竣工即投产”，成立项目推进专班和要素保障专班，全周期协助做好项目要素保障工作。推动洁美科技、同益（二期）

、轩博等项目达标达产，狠抓，铭利达二期、同益二期、苏中资源、福禄山科技、建浩等项目开工投产，加快推进深圳产业园、科创（赣州）未来小镇、创智谷建设建设。

二是企业提质行动。建立重点产业领航企业培育库，支持企业通过科技创新、总部经济、兼并重组、产业链整合、资本运作、靠大联强等，打造一批领航企业。大力推动大族、科翔、中科微至等企业做大做强，培育包钢新利、信丰电厂等企业营业收入超30亿元，科翔、拓远新能源等企业营业收入超20亿元，中能实业、福昌发、农夫山泉营收突破10亿元，绿萌科技、鸿宇电路、铭利达等企业营收突破5亿元。

三是产业提档行动。实施电子信息首位产业和绿色PCB产业链攻坚与提升工程，发挥景旺、科翔、迅捷兴、瑞烜等优质头部企业作用，推动产业协同制造，实现PCB制造、材料及设备一站式运营，打造产品研发、设计、检测共享平台，增强产业投资吸引力。实施高端装备制造产业链攻坚与提升工程，依托大族、中科微至等龙头企业，规划建设一批热处理加工、表面处理、铸造、成型、检测、3D打印等基础配套产业平台，促进高端装备制造业协同发展。实施新能源产业链攻坚与提升工程。依托天能集团等企业和现有产业基础，瞄准技术前沿、高精尖新能源材料、可再生能源发储输用新设备等头部企业，推进锂电、光电、大容量储能新材料等新能源产业延链、补链强链。

（3）实施情况

全年新增规上工业企业22户，总数达239户，列全市第3，规上工业增加值同比增长16.4%，列全市第7（一类县第2）；实

现规上工业总产值329.2亿元，同比增长6.7%；实现营收收入335.9亿元，同比增长1.6%；实现利润总额13.3亿元，同比增长22.9%，列全市第3（一类县第1）；全县工业用电量同比增长15.1%，总量、增速分别列全市第1、第4；工业税收、工业增值税同比分别增长34.8%、102.0%，均列全市第2。工业固定资产投资完成68.77亿元，同比增长29.2%，列全市第1；技改投资22.56亿元，技改投资增长9.5%，列全市第9；技改投资占工业投资比重32.8%，列全市第9（一类县第2）；在库工业项目数96个，新入库项目数55个，列全市第1。

2. 资金投入和使用情况

（1）资金投入情况。2024年工业倍增升级工作经费项目预算57万元，实际到位57万元，资金到位率100%，均为本级配套资金。

（2）资金使用情况。工信局2024年工业倍增升级工作经费项目共使用57万元，结余资金0万元，资金执行率100%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标。深入贯彻落实党的二十大精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以高质量发展为统揽，坚定不移大兴工业，持续扩投资、强增量、激变量，牢固树立“招大引强、扶优扶强、靠大联强”的鲜明导向，奋力在工业倍增升级上作示范、当标兵，挺起全县高质量跨越式发展的工业“硬脊梁”。

2. 阶段性目标。2024年，新增规上工业企业20家以上，工业总产值超过280亿元，重大项目开工率超过95%，工业经济发展进入全市第一方阵。

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

按照“创新预算管理方式、更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”原则，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”及“有评估、有目标、有监控、有评价、有应用”预算绩效管理体系，强化项目单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高资金使用效益。

实施工信局决战工业昂起工作经费项目绩效评价工作，是为了加强财政支出管理，考核评价项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，分析存在的问题，改进项目管理措施，积累经验，提高项目绩效管理水平。

2. 项目评价的对象和范围

对工信局工业倍增升级工作经费项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价遵循以下基本原则。科学公正原则、统筹兼顾原则、激励约束原则、公开透明原则。

2、绩效评价指标体系。根据《信丰县财政局关于做好绩效管理工作的通知》（信财绩字〔2024〕3号）等文件，工信局工业倍增升级工作经费项目决策、项目过程、项目产出、项目效

益4个一级指标，一级指标下设项目立项、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、社会效益、可持续影响、服务对象满意度6个二级指标，二级指标又下设7个三级指标。（具体详见附件：部门评价表）

3、评价方法和标准。评价方法主要采用成本效益法、比较分析法，将预期目标与实际结果进行比较，并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。

绩效评价标准是衡量项目财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目评价主要采用了计划标准，在评价中，还考虑了相关的专业政策与知识，相关的预算管理、项目管理和财务管理等文件。

（三）绩效评价工作过程。

成立绩效评价小组。成立了以陈凌云为组长的重点评价工作领导小组，召开会议，学习相关文件，了解评价工作内容和要求，收集相关政策法律文件，制定现场评价工作计划。

建立绩效评价工作责任制，明确绩效评价工作责任部门和相关责任人。

按照要求如实填写指标数据，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地进行评价，并形成部门评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

工信局2024年工业倍增升级工作经费项目已在规定时间内完成，项目产出达到预期绩效目标，产生了显著的社会效益，收到了较好的社会反响。通过对项目产出、效益、满意度指标

进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，基本公共卫生服务补助资金项目评价得分98分，评价等级为“优”。

评价指标	权重	评级分值	评价得分	得分率	得分等级
项目决策	20%	20	20	100%	优
项目过程	20%	20	20	100%	优
项目产出	40%	40	40	100%	优
项目效益	20%	20	18	90%	优
合计	100%	100	98	98%	优

详见附件：工信局2024年工业倍增升级工作经费资金项目部门评价表

四、绩效评价指标分析（指标分值20分，评价得分20分）

（一）项目决策情况（指标分值6分，评价得分6分）

1、项目立项

（1）立项依据充分性。根据《2024年信丰县工业倍增升级工作方案》文件精神，为推动工业倍增升级，奋力冲刺千亿目标，全面决战决胜工业昂起，特设立工业倍增升级工作经费。项目立项依据充分、程序规范。该项指标得分3分。

（2）立项程序规范性。项目立项是按照规定的程序申请设立，经过了可行性研究、审批立项预算编制、单位申请、财政审核等程序，项目的立项程序规范。该项指标得分3分。

根据评分标准，项目立项指标共扣0分，得分6分。

2、绩效目标（指标分值7分，评价得分7分）

（1）绩效目标合理性。

该项目设置了合理的绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，产出和效益符合文件要求，与预算相匹配。该项指标扣0分，得分3分。

（2）绩效指标明确性

该项目将项目绩效目标细化分解为具体的具体指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与文件中的项目内容及奖补金额相吻合。该项指标扣0分，得分4分。

根据评分标准，绩效目标指标共扣0分，得分7分。

3、资金投入（指标分值7分，评价得分7分）

（1）预算编制科学性

本项目预算编制是根据上级文件精神编制，预算额度、项目内容均与文件一致。该项指标扣0分，得分4分。

（2）资金分配合理性

预算资金分配按照《2024年信丰县工业倍增升级工作方案》文件要求分配资金，与项目实施相适应。该项指标得分3分。

根据评分标准，资金投入指标共扣0分，得分7分。

（二）项目过程情况（指标分值20分，评价得分20分）

1、资金管理（指标分值12分，评价得分12分）

（1）资金到位率。项目预算到位资金已全部下拨到实施单位。该项指标得分4分。

（2）预算执行率。截止2024年12月31日，县级到位资金已全部执行下拨该项指标得分4分。

（3）资金使用合规性。项目资金使用符合相关规定。该项指标得分4分。

根据评分标准，资金管理指标共扣0分，得分12分。

2、组织实施（指标分值8分，评价得分8分）

（1）管理制度健全性。工信局已建立财务管理和业务管理制度。制度合法合规，该指标得分4分。

（2）制度执行有效性。项目前制定的相关管理制度能得到有效执行，项目资金下拨遵守相关法律法规和管理规定，手续完备。该指标得分4分。

根据评分标准，组织实施指标共扣0分，得分8分。

（三）项目产出情况（指标分值40分，评价得分40分）

1、产出数量（指标分值10分，评价得分10分）

新增规上企业20家以上，实际新增22家。根据评分标准，产出数量指标共扣0分，得分10分。

2、产出质量（指标分值10分，评价得分10分）

指标1：工业总产值超过280亿元，实际完成329亿元

指标2：重大项目开工率达95%以上，实际开工率100%。根据评分标准，产出质量指标共扣0分，得分10分。

3、产出时效（指标分值10分，评价得分10分）

资金拨付及时率达95%以上。根据评分标准，产出质量指标共扣0分，得分10分。

4、产出成本（指标分值10分，评价得分10分）

工业倍增升级工作经费57万元，资金使用率100%。根据评分标准，产出质量指标共扣0分，得分10分。

（四）项目效益情况（指标分值20分，评价得分20分）

1、社会效益（指标分值10分，评价得分8分）

提升工业经济发展速度，提升就业率。基本达成目标，但招引企业为电子信息企业和智能装备企业，不再是密集型企业，就业岗位与预期目标有差距，扣2分，得8分。

2、服务满意度（指标分值10分，评价得分10分）

为客观评价工业倍增升级工资经费项目效益情况，评价组对企业开展满意度问卷调查，满意度为98%。

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

1. 坚持绩效导向，优化资源配置，提高资金使用效益。
2. 加强项目管理，确保项目顺利实施，取得显著成效。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目管理制度不够健全。

我局业务管理制度还不够完整，以上级项目管理制度为基准，没有针对自身情况制定更加适合的相关项目管理制度，管理人员在开展工作时很容易偏离方向。同时，由于缺乏有效的管理制度，有些工作人员利用管理漏洞，导致预算绩效管理工作出现不好现象，也缺乏权威性。在具体实施过程中，没有制度作为保障，权威性不足，都会产生一系列后续问题。

2. 预算绩效管理工作机构及职责不完善。

我局预算绩效管理工作机构不够完善，职责不够清楚。预算绩效管理是一项全局性的重要工作，需要各个部门尤其是业务股室的积极协作配合，预算绩效工作的开展直接与预算编制、指标下达、单位年度目标完成、领导履职情况等息息相关，但工作的开展基本上以财务独立完成为主，全局上下没有从根本

上真正重视起来，并将该项工作作为一项长期重点常态化工作来进行开展。

3. 绩效评价带有明显的滞后性。

预算绩效管理是做好财务管理改革工作的重要前提，对于保证资金有效使用率、强化预算使用责任制度具有重要意义。事实上，预算绩效，用通俗的话来讲，指的就是我们所拿出的预算资金实际能够达到的收益或效果，所以这项内容往往是实现科学化、精细化管理的重要基础，重点关注的是结果导向，对于强化财政资金的支出责任和提高工作效率也是非常有利的。当前，我局绩效项目绩效评价与实际工作联系不够紧密，绩效评价结果对实际工作的指导和纠偏作用不能够有效体现。不仅如此，因为有些项目预算并没明确需要实现的绩效目标，而且事后绩效评价也缺乏有效的数据支撑，导致在执行中的监控关注重点仍然局限于支进度和资金合规性、安全性，对绩效实现的程度关注不够，导致评价质量不高。很多项目都是一次性的，所以得出评价信息也没有实用性，事后评价基本上于事无补。

4. 部分工作人员缺乏正确的绩效管理认知。

对于有些人而言，尤其是业务股室人员，财政预算绩效管理属于一个比较新的概念，绩效管理及评价一直只作为各个单位财务人员的个人任务，业务培训也只针对财务人员，导致单位其他人员，包括领导及业务股室人员对预算绩效工作缺乏正确的认识，对其必要性及其对工作的指导意义缺乏必要的认知。但是由于长期受到“重分配、轻管理，重使用、轻效益”思想的影响，部分工作人员并不能及时变习惯，仍然习惯于把这种

思想应用到工作中，导致预算绩效管理优势和作用得不到充分体现，要钱打报告、用钱不问效的思想深入人心，对预算绩效管理工作产生偏见。

六、有关建议

1、构建有效的预算绩效评价体系。为提高预算绩效管理水平，可以构建有效的预算绩效评价体系，明确“设立必要性”“依据充分性”“效益指标”、“服务对象满意度”等评价指标，使大家知道哪些行为对预算绩效管理工作是有益的，哪些行为是不允许的预算绩效评价体系的建立，要保证评价过程的透明化、评价结果的公开化，确保评价工作的公平公正性，提高满意度。单位领导和一般工作人员都要意识到预算绩效管理工作的重要性，同时还要发挥出绩效评价的价值，根据实际需要将其应用到管理工作中。为了提高大家对预算绩效评价体系的认识，可以通过专家讲座、业务培训等方式，使大家重视预算绩效管理工作，同时也让各部门都知道自己在预算绩效管理工作中所扮演的角色，不能把所有的工作任务都交给财务人员，而是要各股室共同努力，通过构建科学有效的预算绩效评价体系，进一步提升单位资金使用效益。

2、完善预算绩效管理制度。制度是开展有关工作的重要保证，而预算绩效管理制度更是提高预算绩效管理水平的必然要求。预算绩效管理制度主要由法律法规、规章制度等组成。在安排相关法规、制度内容时，要将绩效评价内容添加其中，规范评价行为。当现成、合理的预算绩效管理制度作为基础，后续的管理工作就能有条不紊地进行，并且保证工作效能的发挥。

当然建立预算绩效管理制度并不单纯是财务人员的事情，其他股室同样应该安排专业人员负责此类事务，会同财务人员一起做好相关工作，通过各个股室的努力，构建最合理、最科学、最有效的预算绩效管理制度。要做好前期调研工作同时也可以借鉴其他单位预算绩效管理制度，并且根据实际情况进行调整，提高工作效率和工作质量。

七、其他需要说明的问题

无

附件：

工信局2024年工业倍增升级工作经费项目部门评级表

项目名称：	工信局24年工业倍增升级工作经费部门评价表						
主管部门	财政局	项目实施单位			信丰县工信局		
项目负责人	涂晓夏	联系电话			19079840810		
项目类型	经常性项目（√） 一次性项目（ ）						
计划投资额 (万元)	57	实际到位资金 (万元)	57	实际使用情况(万元)			57
其中：中央财政	0	其中：中央财政	0	其中：中央财政			0
省财政	0	省财政	0	省财政			0
市县财政	57	市县财政		市县财政			57
其他		其他		其他			
绩效评价指标评分							
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	评分标准	完成情况	得分
项目决策	40	项目立项	3	立项依据充分性	评价要点： ①项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ③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；（0.5分）	全部符合	3

					④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 (0.5分)		
绩效目标	3	立项程序规范性			评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； (1分) ②审批文件、材料是否符合相关要求； (1分) 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。 (1分)	全部符合	3
					评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； (0.5分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； (0.5分) ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； (1分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (1分)	全部符合	3
	4	绩效指标明确性			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； (1.5分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； (1.5分) ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 (1分)	全部符合	4

项目过程	资金投入	4	预算编制科学性	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） 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。（1分）</p>	全部符合	4
			资金分配合理性	<p>评价要点：</p> <p>①预算资金分配依据是否充分；（2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。（1分）</p>		
	资金管理	4	资金到位率	<p>财政扶持资金到位率=（财政扶持实际到位资金/财政扶持计划资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 计划资金：一定时期（本年度或项目期）内计划安排到具体项目的资金。 到位率=实际到位资金量/应到位资金量； 实际得分=到位率×权重。</p>	全部符合	4
			预算执行率	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 得分=预算执行率×分值</p>		

		组织实施	4	资金使用合规性	<p>评价要点：</p> <p>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；（1分）</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分）</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）</p>	全部符合	4
			4	管理制度健全性	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分）</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）</p>	全部符合	4
			4	制度执行有效性	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分）</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分）</p> <p>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；（1分）</p> <p>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。（1分）</p>	全部符合	4
项目产出	60	产出数量	10	新增规上企业	≥20家	22	10
			5	指标1：工业总产值	≥280亿	329	5

		5	指标2: 重大项目开工率	≥95%	95. 00%	5
	产出时效	10	资金拨付及时率	≥95%	95%	10
	产出成本	10	资金使用率	≥95%	100%	10
项目效益	社会效益	10	提升就业率	基本达成	基本达成目标	8
	满意度	10	企业满意度	≥95%	98%	10
总分		100			xx	98
评价等次	优 <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>					
	100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-60 (含) 分为中、60分以下为差					