

会昌县工业园管理委员会

2021 年度部门整体支出绩效评价报告

项目名称：会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出绩效评价

评价机构：赣州弘富至诚会计师事务所（普通合伙）

评价年度：2021 年度

赣州弘富至诚会计师事务所（普通合伙）

2022 年 11 月



目录

摘 要.....	1
正文.....	9
一、基本情况.....	10
(一) 部门基本情况.....	10
(二) 部门内部管理情况.....	11
(三) 部门整体支出管理及使用情况.....	12
二、绩效评价工作开展情况.....	13
(一) 评价目标.....	13
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法.....	13
(三) 绩效评价工作组织实施情况.....	15
三、总体评价结论.....	15
(一) 评价得分情况.....	15
(二) 2021 年度重点工作任务完成情况.....	16
四、绩效评价指标分析情况.....	18
(一) 管理指标分析评价.....	18
(二) 产出指标.....	29
(三) 效果指标.....	37
(四) 满意度指标.....	41
五、存在问题.....	44
(一) 预算管理方面.....	44
(二) 内部控制制度建设与执行方面.....	45
(三) 财务核算方面.....	45
六、关于做好部门整体支出工作的建议.....	46
(一) 加强预算编制力度，分解细化预算指标.....	46
(二) 加强预算绩效管理，按照要求设定绩效目标.....	46
(三) 建立更加完善的内部控制制度并进行定期自评，确保制度执行到位.....	47
(四) 加强对固定资产的管理.....	47
(五) 加强会计核算，保证会计信息的完整性、准确性.....	
七、关于安全生产培训及应急演练工作说明.....	47





HONG FU SINCERE
赣州弘富至诚
会计师事务所

赣州市长岗路 13 号达芬奇国际
中心
电 话：0797-8280037
传 真：0797-8366858

会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出绩效评价报告

摘 要

为进一步规范财政资金管理，强化部门支出责任，切实提高财政资金使用效益，根据《关于全面实施预算绩效管理意见》（中发〔2018〕34 号）精神，按照《中华人民共和国预算法》《中共赣州市委赣州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣市发〔2019〕12 号）、《中共会昌县委县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（会发〔2020〕1 号）以及《关于开展 2021 年度县本级预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》（会财绩字〔2022〕7 号）等文件要求，赣州弘富至诚会计师事务所（普通合伙）接受会昌县财政局委托，承担“会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出”绩效评价工作。赣州弘富至诚会计师事务所（普通合伙）组成了绩效评价工作组（以下简称“工作组”），在整体支出绩效评价中，工作组以公布的绩效评价相关政策为依据，本着科学、严谨的态度，针对整体支出的具体情况，在制定绩效评价工作方案，明确绩效评价相关各方工作职责，广泛收集相关资料的基础上，研究、拟定了

会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出绩效评价工作方案和绩效评价指标体系，经过分析比较、专家咨询、征求被评价单位意见，最后形成完整的绩效评价指标体系。工作组于 2022 年 10 月 21 日至 2022 年 11 月 9 日，对会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出进行了绩效评价。通过现场查看、核对数据、问卷调查、召开座谈和走访服务群众等方式取得了大量的第一手资料和有关佐证材料，为绩效评价工作的顺利进行发挥了重要作用，现将会昌县工业园管理委员会 2021 年整体支出绩效评价情况报告如下：

一、概况

（一）部门基本情况

会昌县工业园管理委员会负责制定园区建设的发展规划、年度计划；会同当地乡（镇）负责规划区内的土地征用、拆迁户安置；政府出资的土地平整、道路建设；负责对进驻园区的企业进行审核；对进驻基地企业进行管理服务；协调县有关部门和当地乡（镇）、村、组关系等工作。并负责组织实施工业园区经上级部门授权批准的行政审批权。该部门内设 4 个职能股室（办公室、规划定设股、运行管理股和招商服务股），编制数 15 人，其中：行政编制 0 人，事业编制 15 人；2021 年实际在职人数 21 人，其中：事业编制 15 人，返聘人员 1 人，临聘人员 5 人。

（二）资金总体情况

1. 通过会昌县工业园管理委员会提供的《会昌县人民政府关于下达 2021 年县级财政预算通知》及各类专项资金批复通知，汇总得出

会昌县工业园管理委员会 2021 年各类财政预算收入下达指标数为 5,937.56 万元，其中：年初恢复额度 1,544.11 万元（总恢复额度 1,620.04 万元，剔除本级账中已包含在年初预算批复中的 75.93 万元），占可用指标 26.01%；财政年初预算批复指标 298.91 万元（其中含年初恢复额度 75.93 万元），占可用指标 5.03%；上级财政本年追加预算指标 4,094.54 万元，占可用指标的 68.96%。

2. 通过会昌县工业园管理委员会提供的一体化系统中导出的“支付令明细”进行分类统计，会昌县工业园管理委员会 2021 年度实际支出 5,853.80 万元，其中：人员基本支出 175.35 万元（包含：基本工资支出 85.80 万元、绩效工资 31.13 万元、机关事业单位基本养老保险缴费支出 15.32 万元、职工基本医疗保险缴费支出 5.94 万元、其他工资福利支出 37.16 万元）；办公费 9.99 万元；其他商品和服务支出 513.85 万元；其他对企业补助支出 482.61 万元；其他支出 4,672.00 万元（包含：奖补资金、本地返还款 3,676.88 万元）。通过会昌县工业园管理委员会提供的账本、明细账进行分类统计，会昌县工业园管理委员会 2021 年度账面支出 5,842.62 万元，比一体化系统中支付金额少 11.13 万元，差异原因为单位账务核算错误，漏记支出。

3. 根据会昌县工业园管理委员会提供的资料和询问相关财务人员，会昌县工业园管理委员会 2021 年度实际收到预算收入 5,853.80 万元，实际支出 5,853.80 万元，指标结余 83.76 万元，2022 年初预算指标已由县财政全部收回。

二、评价结论和绩效分析

工作组按照工作方案中确定的指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查、座谈询问、数据分析和报告撰写等程序，对会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出进行绩效评价，本项目存在未设定部门整体绩效目标、预算编制不全面不细化、固定资产账实不符、内部控制制度不健全、财务核算管理方面等问题。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便[2017]44 号）的规定，本次绩效评价综合绩效级别具体分为 4 个等级：综合得分在 90 分（含 90 分）以上为“优”；综合得分在 80~90 分（含 80 分）为“良”；综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；综合得分在 60 分以下为“差”。本次对会昌县工业园管理委员会进行的整体支出绩效评价总得分为 80.56 分，评价结果为“良”。

项目绩效评分汇总表

指标	A. 管理指标	B. 产出指标	C. 效果指标	D. 满意度指标	合计分值
权重	30	25	35	10	100
分值	14.40	24.16	32	10	80.56
得分率	48.00%	96.64%	91.43%	100.00%	80.56%

三、存在问题

（一）预算管理方面

1. 未设定部门整体绩效目标

会昌县工业园管理委员会对绩效目标设定工作认识理解不足，未设定本部门整体工作绩效指标，未将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

2. 预算编制方面

会昌县工业园管理委员会部门预算收入编制不完整、不足额，未将上级补助资金和非编制人员工资纳入年初预算；财政性资金及其配套资金采购货物、工程和服务支出未编制政府采购预算。

3. 预算公开方面

会昌县工业园管理委员会公开的预决算信息有误，公开预算数与实际批复的预算数不一致。

（二）内部控制制度建设与执行方面

会昌县工业园管理委员会虽制定了机关工作制度、财务管理制度、卫生管理制度、工程管理制度等各项制度，但制度不够具体完善，例如《财务管理制度》的第五章：“固定资产管理”未明确计入固定资产的金额标准、对固定资产的保管、领用、盘点也未规定具体的流程。在制度执行方面，虽然制度明确规定了“固定资产台账由财务会计和办公室各存一份，相互监督核对，维护资产的安全完整”，但在实际工作中并未按制度规定编制固定资产台账，未对固定资产统一编号并粘贴识别标签，无法及时准确识别固定资产，也无法完全有效地对资产进行全面管理。

（三）财务核算方面

1. 基础数据方面

会昌县工业园管理委员会财务数据不一致，例如：①会昌县工业园管理委员会 2021 年账面会计报表总收入 4,361.18 万元，账面会计报表总支出 4,479.31 万元，根据财政系统导出的支付明细，2021 年

实际总收入 5,853.80 万元，实际总支出 5,853.80 万元，报表数据与实际收支数据不一致；②会昌县工业园管理委员会本级账 2021 年 6-12 月、台商账 2021 年 9-12 月会计报表的收入支出表“本月数”均无数据。经过核查并与财务人员确认，上述月份实际均有业务发生，数据不一致的原因是账务处理错误，导致会计报表和账面数据误差较大，未能真实完整准确地反映单位实际收支情况。

2. 资产管理方面

(1) 会昌县工业园管理委员会虽制定了资产管理制度，但是未有效地执行，未按规定编制固定资产台账；(2) 通过对固定资产进行抽盘，发现部分固定资产未在固定资产明细账上反映，例如：投影设备（ITC）2 套、会议平板 2 个，均未在固定资产明细账上体现，存在账实不相符的情况；(3) 通过向会昌县工业园管理委员会询问，了解到该单位未对固定资产每年进行至少一次的盘点，未能确保固定资产的安全完整。

3. 财务核算不规范

会昌县工业园管理委员会财务核算不够规范，部分费用支出原始凭据不齐全。例如：2021 年 1 月 10 号凭证记录支付临时运输费 13,000.00 元，仅有银行付款回单入账，无单位内部审批表和发票作为支出依据；2021 年 5 月 16 号凭证记录支付公务接待 4,611.00 元，无公务接待公函。

四、关于做好部门整体支出工作的建议

(一) 加强预算编制力度，分解细化预算指标

做实做细预算编制工作，提高预算编制质量，严格要按照《中华人民共和国预算法》的要求科学编制预算。编制预算时要参照上一年度的项目资金预算执行情况和本年度支出预测，尽可能地做到预算精准、全面；将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

（二）加强预算绩效管理，按照要求设定绩效目标

积极推进全面预算绩效管理，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，推动各部门树立“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念；部门在申请预算时，要按照要求设定绩效目标，绩效目标的编制应包括设定绩效目标、制定绩效指标及其指标值，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则进行；项目实施结束，预算单位要根据绩效目标对项目实施绩效自评价。

（三）建立更加完善的内部控制制度并进行定期自评，确保制度执行到位

有效的内部控制包括建立全面规范的内部制度及确实有效执行两方面。建议单位进一步完善内部制度，如建立专门的固定资产管理制度，明确计入固定资产的金额标准、对固定资产的保管、领用、盘点规定具体的流程。确保固定资产出入库都有单可据、有账可查，确保账账相符、账实相符。定期对内部制度的执行进行自评，确保内部制度的有效执行及持续改进。

（四）加强对固定资产的管理

建议加强对固定资产的管理，对本部门固定资产进行一次详细的

清查，摸清家底，根据清查结果建立固定资产台账和编制固定资产编码并粘贴识别标签，对未入账的固定资产及时入账，并严格进行管理，定期盘点，保证账实相符。

（五）加强会计核算，保证会计信息的完整性、准确性

建议加强会计核算方面的管理，对于各项支出，均需要有支出审批单和相对应的附件作为报账凭据，确保支出真实、合法；加强对预算会计制度的学习，保证会计报表、会计账册真实、完整地反映单位的各项经营活动。



正文

为进一步规范财政资金管理，强化部门支出责任，切实提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《地方财政管理绩效考核办法》（财预〔2022〕15号）、财政部《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、江西省财政厅《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）、赣州市财政局《第三方机构参与预算绩效管理工作办法》（赣市财评字〔2020〕22号）、《中共会昌县委县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（会发〔2020〕1号）以及《关于开展2021年度县本级预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》（会财绩字〔2022〕7号）等文件要求，赣州弘富至诚会计师事务所（普通合伙）接受会昌县财政局委托，承担“会昌县工业园管理委员会2021年度部门整体支出”绩效评价工作。我们组成了绩效评价工作组（后续简称“工作组”），在整体支出绩效评价中，工作组以公布的绩效评价相关政策为依据，本着科学、严谨的态度，针对整体支出的具体情况，在制定绩效评价工作方案，明确绩效评价相关各方工作职责，广泛收集相关资料的基础上，研究、拟定了会昌县工业园管理

委员会 2021 年度部门整体支出绩效评价工作方案和绩效评价指标体系，经过分析比较、专家咨询、征求被评价单位意见，最后形成完整的绩效评价指标体系。工作组于 2022 年 10 月 21 日至 2022 年 11 月 09 日，对会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出进行了绩效评价。通过现场查看、核对数据、问卷调查、召开座谈和回访服务单位等方式取得了大量的第一手资料和有关佐证材料，为绩效评价工作的顺利进行发挥了重要作用。现将整体支出绩效综合评价报告如下。

一、基本情况

（一）部门基本情况

1. 部门组织机构及人员

会昌县工业园管理委员会下辖两个园区（九州工业园区和九二基地园区），内设 4 个职能股室（办公室、规划定设股、运行管理股和招商服务股），核定编制数 15 人，其中：行政编制 0 人，事业编制 15 人；2021 年实际在职人数 21 人，其中：事业编制 15 人，返聘人员 1 人，临聘人员 5 人。

2. 部门职能概述

（1）执行党的路线、方针和政策，落实县委、县政府对发展园区经济的有关决定；

（2）研究制定园区社会经济发展总体目标和年度计划，并负责组织实施；

（3）根据国家有关法律法规和政策，结合实际，研究制定适合园区特点的政策规章、管理制度、管理办法和工作规章；

(4) 制定园区产业发展规划，依照有关规定协调做好进园企业和项目的审核、报批工作；负责园区企业管理和安全生产监督管理，加强对进园企业的服务工作；负责园区经济和社会事业的各项统计工作；

(5) 根据国家有关法律、法规和县委、县政府的授权，对区域内的土地实行统一规划，保证土地资源的合理开发利用，并负责建设和管理园区各项基础设施、公共设施；

(6) 负责园区的党建工作、群团工作和精神文明建设工作；

(7) 承办县委、县人民政府或上级有关部门交办的其他工作。

(二) 部门内部管理情况

1. 办公室

负责管委会日常事务和综合协调工作；负责文秘、会务、工作督查、机要、保密、法制、政研、信息、年鉴和财务、接待、后勤管理等工作；负责来信来访和建议、议案的办理工作；

负责党建、组织人事、宣传、教育、纪检监察、党风廉政建设、机关效能、创先争优和老干部、工会、团委工作；负责综治，维稳、信访工作。

2. 规划定设股

负责园区建设规划的编制和年度计划的制订；负责园区基础设施建设项目的管理与服务；做好基础设施项目安全生产管理工作；负责征地，拆迁的协调工作。

3. 运行管理股

负责制定产业发展规划和年度发展计划；抓好产业政策的实施；负责园区经济发展指标、数据等的统计工作和经济运行分析；负责“财园信贷通”工作。

4. 招商服务股

负责园区招商引资工作；负责入园项目建设和投产企业的生产、经营服务；负责用地安排，入园办证和落实优惠政策等系列服务。

（三）部门整体支出管理及使用情况

1. 依据会昌县工业园管理委员会提供的《会昌县人民政府关于下达 2021 年县级财政预算通知》及各类专项资金批复，汇总得出该部门 2021 年各类财政预算收入下达指标数为 5937.56 万元，其中：年初恢复额度 1544.11 万元（总恢复额度 1620.04 万元，剔除本级账中已包含在年初预算批复中的 75.93 万元），占可用指标 26.01%；财政年初预算批复指标 298.91 万元（其中含年初恢复额度 75.93 万元），占可用指标 5.03%；上级财政本年追加预算指标 4094.54 万元，占可用指标的 68.96%。

2. 依据会昌县工业园管理委员会提供的从一体化系统中导出的“支付令明细”进行分类统计，该部门 2021 年度实际支出 5853.80 万元，其中：人员基本支出 175.35 万元（包含：基本工资支出 85.80 万元、绩效工资 31.13 万元、机关事业单位基本养老保险缴费支出 15.32 万元、职工基本医疗保险缴费支出 5.94 万元、其他工资福利支出 37.16 万元）；办公费 9.99 万元；其他商品和服务支出 513.85 万元；其他对企业补助支出 482.61 万元；其他支出 4672.00 万元（包

舍：奖补资金、土地返还款 3676.88 万元）。通过对会昌县工业园管理委员会提供的账本、明细账进行分类统计，该部门 2021 年度账面支出 5842.62 万元，比一体化系统中支付金额少 11.13 万元，差异原因是该部门账务核算错误，漏记支出。

3. 依据会昌县工业园管理委员会提供的资料和询问相关财务人员，该部门 2021 年度实际收到预算收入 5853.80 万元，实际支出 5853.80 万元，无资金结余。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目标

通过对会昌县工业园管理委员会 2021 年度的预算配置、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等内容的绩效评价，提高财政资金的使用效率，为财政部门预算管理提供决策依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。工作组以财政支出绩效评价管理暂行办法为准绳，按照科学可行的要求，通过严格执行规定的程序，采用适用的定量与定性分析相结合的方法展开评价。

（2）客观、公正、公开原则。本次绩效评价的评价标准必须能够客观真实地反映被评价单位的具体情况，评价人员必须本着公正的态度进行公正的评价，评价结果应该依法公开，并接受公众监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价工作应当充分结合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。

(4) 坚持经济效益、社会效益和生态效益相结合原则。在讲求经济效益的同时,要更加注重评价被评价单位取得的社会效益和生态效益。

2. 评价指标体系

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则、可操作性原则和经济性原则设计本次整体支出绩效评价指标体系。指标体系包括共性指标和个性指标。绩效评价指标体系的具体内容见附件 1。

3. 评价方法

本次绩效评价主要采用比较法、关键事件法、公众评判法和成本效益分析法。

(1) 比较法。此种方法是最为普通的一种方法,但适用范围是最为广泛。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较,综合分析绩效目标实现程度。

(2) 关键事件法。是指通过单位财政支出开展的关键业务活动所产生的典型事件的效果与影响,按照演绎法的逻辑来评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,评价绩效目标实现程度。

(4) 成本效益分析法。根据各个部门的要求不同,可按阶段性目标的实现时间为界,也可按总目标时间为界,将一定时期内的财政

拨款用于基本支出和项目支出与目标完成时产生的效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

在整体支出绩效评价过程中，工作组根据不同评价指标的不同特点，单独或综合使用上述一种或多种方法进行绩效评价。

（三）绩效评价工作组织实施情况

根据与会昌县财政局签订的《会昌县政府采购合同》要求，工作组展开系统的绩效评价工作，具体过程如下：

1. 前期准备：按照绩效评价工作要求，组成了绩效评价工作组，对相关的国家法律法规进行了认真学习，掌握政策，根据部门整体收支情况制定了部门整体支出绩效评价实施方案，参照县财政制定的绩效评价指标设计了本次绩效评价指标体系。

2. 组织实施：采用核查法核查 2021 年同级财政预算批复执行及部门整体支出情况，着重核查了“三公”经费及资产管理、内部控制制度、部门履职等情况，对内设机构，根据部门职能和年初制定的绩效考核目标，进行了实地绩效评价工作。

3. 分析评价：对评价过程中收集资料进行归纳，汇总分析，依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系进行了评分，形成了综合性书面报告。

三、总体评价结论

（一）评价得分情况

工作组按照工作方案中确定的指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查、沟通了解、数据分析和报告撰写等程序，对会昌县工

业园管理委员会 2021 年度部门整体支出进行绩效评价，本项目存在未设定部门整体绩效目标、预算编制不全面不细化、固定资产账实不符、内部控制制度不健全、财务核算管理方面等问题。项目最终评分结果为 80.56 分，绩效评价结果为“良”。

绩效评价评分汇总表

指标	A. 管理指标	B. 产出指标	C. 效果指标	D. 满意度指标	合计分值
权重	30	25	35	10	100
分值	14.40	24.16	32	10	80.56
得分率	48.00%	96.64%	91.43%	100.00%	80.56%

(二) 2021 年度重点工作任务完成情况

1. 经济指标平稳增长。全年园区经济总体保持平稳较快发展，各项主要经济指标均实现了较快增长。园区实现企业主营业务收入 30.51 亿元，增长 1.83%；实现利润总额 2.47 亿元，增长 54.12%；新增固定资产投资 20 亿元，增长 25%；基础设施投入 30 亿元，增长 25%；园区新增赛宇精密机械、石磊新能源、茂源药业、正丰环保、凯鑫化工、莱威新材料共 6 家规上企业。

2. 重点项目稳步推进。园区紧跟县委、县政府步伐，全力推进园区重点项目建设，力促项目早落地、早开工、早投产。

在全县重大项目建设百日攻坚活动中，园区内有各类任务 14 个，包含推动前期、开工、竣工以及闲置土地清理工作任务。截至 2021 年底，园区各类任务均取得重大进展。高岭土项目已经在浇筑设备基础，可按照目标如期开工。凯泰食品科技二期项目厂房已经建设完毕，设备安装人员也已经入驻，可以如期投产，万万联电子、万博雅服饰

等项目也进展良好，进度在时序以上。在园区清理闲置土地方面，经过园区多方协调，赣滨管道申请腾退 18.2 亩土地，县常务会已经同意腾退 18.2 亩土地。

3. 园区改革扎实推进。在园区全面实施了企业“亩均效益”评价，形成企业优胜劣汰常态化管理机制。首批下放园区的 15 项行政审批事项实现有序衔接，2021 年完成行政审批事项 14 项。全面推行“园区管委会+平台公司”的运行管理模式，园区基础设施建设和日常运行管理已整体移交工业投资公司接管，园区管委会集中精力服务园区企业发展。园区整合提上议事日程，初步拟定了园区管委会与九二基地办整合的“三定方案”。

4. 营商环境不断优化。园区始终把营商环境放在首位，努力提高自身服务能力，积极为企业排忧解难，营造良好的营商环境，安商氛围。园区上半年组织开展了园区企业结对帮扶大走访活动，组织召开了园区企业座谈会，收集各类问题和诉求 60 多条，并及时提交县非公经济办公室协调相关部门跟踪办理，目前，企业诉求大都得到解决，做好了工业园区营商环境第三方企业评价工作的宣传动员和业务指导工作。园区充分发挥工业园区企业服务中心作用，全面落实赋权工业园审批事项 15 项，让园区企业少跑路，实现园区事、园区办结，让企业感受到真真正正的方便。通过“财园信贷通”帮助 130 家企业获得贷款 5.6 亿元。园区还通过挂点企业服务制度，排查各类企业劳资、矛盾纠纷，工业园区管委会居中协调，成功帮助企业解决纠纷多起，维护了企业的正常生产秩序。

5. 综合管理能力显著增强。园区以开展工业园区综合整治工作为载体，组织安监、环保等职能部门对园区企业在安全生产、环境保护方面存在的问题进行全面排查，并现场指导整改。园区还利用综合整治契机，联合职能部门打击违章建筑，拆除违章铁皮棚 15000 余平方米，有效维护了园区环境的整洁有序。园区还指导园区企业开展安全标准化创建工作，实现园区企业安全标准化达标率达到 100%；督促园区企业全面落实安全和环保的各项措施，开展常态化巡查，全年园区未发生大的安全生产责任事故和环境污染事件。

6. 党建工作更加深入。园区以非公综合党委负责牵头，全面指导园区非公有制企业的党组织建设、党群活动的开展，完善党员教育培训。以党建“三化”建设为指导要求，充分利用工业园区公共服务平台，各支部认真落实“三会一课”、“主题党日”，通过 QQ 群、微信群，微信公众号，及时发布园区党务信息，将各支部纳入园区党委统一规范化管理，全面提升基层党建水平。园区深入开展党史学习教育工作，狠抓党员干部学习工作，提高了党员干部素质，园区深入开展“我为群众办实事”活动，仔细收集群众困难，积极帮助企业解决难题，受到群众一致好评。

四、绩效评价分析情况

（一）管理指标分析评价

1. 预算编审管理

本项目主要从预算编制完整性和绩效管理进行评价。

（1）预算编制完整性

该指标主要评价部门预算编制是否完整、齐全，数据是否有错，用以反映和考核部门预算编制完整性情况。本指标设置了以下四个四级指标进行评价：①部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整，收入来源编报是否齐全或编报数据是否有错误；②支出预算编制是否科学，是否是按人员经费按标准、日常公用经费按定额、专项经费按项目分别编制；③是否所有财政性资金及其配套资金采购货物、工程和服务支出编制了政府采购预算；④三公经费预算编制只减不增。本项指标总分为 2 分。

按照评分标准，通过审核会昌县工业园管理委员会的预算及财务资料进行评价，情况如下：

①部门预算表中，未填列上年结转数；部门预算收入编制不完整、不足额，人员基本支出年初预算数 127.91 万元，实际支出 170.35 万元，未足额编制预算。本项扣 0.5 分；

②支出预算编制不科学，未做到明确区分日常公用及专项经费。本项扣 0.5 分；

③2021 年度无政府采购预算，本项得 0.5 分；

④三公经费 2021 年预算数 40000.00 元，较 2020 年预算增加 0.00 元，2021 年实际发生数 17536.00 元，未超过预算数。本项得 0.5 分。

“预算编制完整性”指标的评价得分：1 分。

(2) 绩效目标明确性

以预算绩效目标编制的规范性、合理性，以及匹配性评价绩效目



标管理情况。用以反映和考核部门绩效目标管理情况。本指标设置了以下四个四级指标进行评价：①部门预算中是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；④是否与本年度部门预算资金相匹配。本项指标总分为 8 分。

从现场核查情况看，会昌县工业园管理委员会绩效目标未能很好的按部门职能制定，没有通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与部门年度的任务数或计划数不相对应，与本年度部门预算资金不匹配。根据评价标准，四个四级指标均不符合目标要求，各扣 2 分。

“绩效目标明确性” 指标的评价得分：0 分。

“预算编审管理” 指标的评价得分：1 分。

2. 预算执行管理

本项目主要从支付进度率和“三公经费”控制率两个方面进行评价。



(1) 支付进度率

该指标指部门实际支付进度与既定支付进度的比率，主要评价预算的执行数，用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性程度。

该指标计算公式：支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。实际支付进度是指部门在某一时间点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率；既定支付进度是指由部门在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时间应达到的支付进度（比率）。

本项指标总分为2分，部门实际支出进度大于序时支出进度时得满分，小于序时支出进度时按公式计算得分（得分=指标实际完成值×2分）。

从会昌县工业园管理委员会提供的支出明细和预算批复来看，2021年实际支付5853.80万元，既定支付额5853.80万元，预算执行率=5853.80÷5853.80=100%。

“支付进度率”指标的评价得分：2分。

(2) “三公经费”控制率

“三公经费”控制率是指部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数÷“三公经费”预算安排数）×100%。该指标总分为2分，目标值为≤100%，达到目标值得满分，大于100%得0分。

从会昌县工业园管理委员会提供的“2019年至2021年三公消费增减情况说明”并结合单位账面数据，2021年三公消费预算数为40,000.00元，其中一般公务接待费40,000.00元，2021年三公消费实际支出数为17,536.00元，其中一般公务接待费17,536.00元，“三公经费”控制率=17,536.00÷40,000.00=43.84%，达到目标值。

“三公经费”控制率”的评价得分：2分。

“预算执行管理”指标的评价得分：4分。

3. 部门结余结转管理

本项目主要从结转结余率进行评价。

结转结余率是指部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。该指标主要评价本年度结转结余资金管理情况。结转结余率=结转结余总额÷支出预算数×100%（结转结余总额是指部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）；支出预算数是指财政部门批复的本年度部门支出预算数）。本项指标分值为1分，结转结余率小于或等于5%的得满分，结转结余率大于或等于15%的得0分，结转结余率在5%-15%之间的按公式计算得分（某部门得分=（15%-结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值）。

经审核财务资料，本年度指标结余83.76万，支出预算数5853.80万元，结转结余率1.43%。

“结转结余率”的评价得分：1分。

“部门结转结余管理”指标的评价得分：1分。

4. 预决算信息公开管理

本项目主要从预决算信息公开性和基础信息完善性两个方面进行评价。

（1）预决算信息公开性

本指标主要评价部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。设置了以下两个四级指标进行评价：①是否按规定内容公开预决算信息；②是否按规定时限公开预决算信息。本项指标总分值为1分。

通过检索会昌县政府网站政务公开信息获知，会昌县工业园管理

委员会已分别于 2021 年 4 月 15 日、2022 年 11 月 9 日公开了 2021 年预算、决算信息。按评分标准，不扣分。

“预决算信息公开性”的评价指标得分：1 分。

(2) 基础信息完善性

本指标主要评价部门基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。共设置了以下三个四级指标进行评价：

①基础数据信息和会计信息资料是否真实；②基础数据信息和会计信息资料是否完整；③基础数据信息和会计信息资料是否准确。本项指标分值为 1 分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的财务数据，该部门 2021 年账面总收入 4,361.18 万元，账面总支出 4,479.31 万元，根据财政系统导出的支付明细，2021 年实际总收入 5,853.80 万元，实际总支出 5,853.80 万元，经核查，数据不一致的原因是账务处理错误导致会计报表数据有误，未能真实完整准确地反映单位实际收支情况。基础数据信息和会计信息资料不真实、不完整、不准确，会计报表数据与实际数据不符，根据评价标准扣 1 分。

“基础信息完善性”的评价得分：0 分。

“预决算信息公开管理”指标的评价得分：1 分。

5. 部门预算管理

主要从在职人员控制率和管理制度健全性两个方面进行评价。

(1) 在职人员控制率

在职人员控制率是指部门本年度实际在职人员数与编制数的比

率，该指标主要反映和考核部门对人员成本的控制程度。设定了在职人员控制率一个四级指标，在职人员控制率=（在职人员数÷编制数）×100%（在职人员数是指部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准；编制数是指机构编制部门核定批复的部门的人员编制数）。本项指标分值为1分，目标值≤100%，即达到目标值的得1分，否则得0分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《会昌县人民政府办公室关于印发江西会昌工业园区管理委员会主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（会府办发〔2016〕21号）和赣州市事业单位机构编制管理证，会昌县工业园管理委员会全额拨款事业编制人员15名。通过审核根据会昌县工业园管理委员会提供的工资表等资料，会昌县工业园管理委员会在职人员21人，在职人员控制率=（21÷15）×100%=140.00%，大于目标值，根据评分标准本项指标不得分。

“在职人员控制率”指标的评价得分：0分。

（2）管理制度健全性

本指标主要评价部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。设定了以下三个四级指标进行评价：①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；②相关管理制度是否合法、合规、完整；③相关管理制度是否得到有效执行。本项指标总分为2分，全部符合得满分，不符合扣分。

会昌县工业园管理委员会提供了《关于印发〈江西会昌工业园区机关工作制度〉的通知》（会园区字[2020]9号）、《关于印发〈会昌工业园区管委会财务管理制度〉的通知》（会园区管发[2021]10号）、《关于印发〈工业园区管委会机关卫生管理制度〉的通知》（会园区管字[2021]26号）和《关于印发〈江西会昌工业园区管理委员会限额以下项目工程管理监督实施办法（试行）〉的通知》（会园区管发[2021]15号）等相关内部控制文件，制定了机关工作制度、财务管理制度、卫生管理制度、工程管理制度等各项制度，制度建设合法、合规，但相关制度内容建设未做到完整性，例如：财务管理制度中有关预算的编制未分解到部门、固定资产管理未规定计入固定资产的金额标准、会计核算未制定标准的流程等，没有严格按照制度执行，未对固定资产统一贴标签，未按要求每年进行一次全面盘点。根据评价标准本项指标扣1分。

“管理制度健全性”指标的评价得分：1分。

（3）支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果等

本指标主要评价部门预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定和在巡视、审计、财政监督检查中发现问题以及财政重点评价项目绩效实现情况。设定了以下三个四级指标进行评价：①部门预算管理及财务会计核算是否合法、合规；②巡视、审计、财政监督检查中是否发现问题；③财政重点评价项目绩效实现情况。本项指标总分为2分，全部符合得满分，不符合扣分。

①部门预算管理及财务会计核算是否合法、合规

根据会昌县工业园管理委员会提供的 2021 年会计凭证及会计账簿，工作组核查了会计报表、会计账簿。并抽查了部分支出凭证，发现部门预算管理及财务会计核算存在不合规的地方，例如：会昌县工业园管理委员会本级账 2021 年 6-12 月、台商账 2021 年 9-12 月会计报表的收入支出表本月数均无数据，经过核查并与财务人员确认，上述月份实际均有数据发生，数据不一致的原因是账务处理错误导致会计报表和账面数据误差较大，未能真实完整准确地反映单位实际收支情况；2021 年 1 月 10 号凭证记录支付临时运输费 13000.00 元，仅有银行付款回单入账，无单位内部审批表和发票作为支出依据；2021 年 5 月 16 号凭证记录支付公务接待 4611.00 元，无公务接待公函。根据评分标准，本项指标扣 0.3 分。

②巡视、审计、财政监督检查中是否发现问题

根据会昌县工业园管理委员会提供的会昌县审计局出具的《关于会昌县台商科技创业基地东区纬四路、经四路及纬七路工程的审计决定》（会审决[2021]101 号），会昌县台商科技创业基地东区纬四路、经四路及纬七路工程送审多计工程款 606107.69 元，对会昌县工业园管理委员会处于 10000.00 元罚款，会昌县工业园管理委员会已将 10000.00 元罚款上缴财政。根据评分标准，本项指标扣 1 分。

③财政重点评价项目绩效实现情况

2021 年年初收到工业园区智慧环保系统采购建设款 296.85 万元，2021 年已全部支出，通过审核会昌县工业园管理委员会提供的相关工程资料并经项目现场核实，该工程已于 2020 年 11 月 30 日竣工验

收并投入使用，运行状况良好；公交车运行费预算 72 万元，实际支出 69 万元，未超过预算金额；2021 年收到奖补资金、土地返还款 3,676.88 万元，实际支出奖补资金、土地返还款 3,676.88 万元。根据评分标准，本项指标不扣分。

“支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果等”指标的评价得分：0.7 分。

6. 政府采购管理

设定了政府采购执行率一个三级指标，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%，政府采购预算是指采购机关根据事业发展和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。本项指标分值为 2 分。

2021 年度会昌县工业园管理委员会无政府采购预算，实际未发生政府采购，按评分标准不扣分。

“政府采购管理”指标的评价得分：2 分。

7. 资产管理

主要从管理制度健全性、资产管理安全性和固定资产利用率三个方面进行评价。

（1）管理制度健全性

本指标主要反映和考核部门资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。针对单位特点设定了以下三个四级指标进行评价：①是否已制定或具有资产管理制度；②相关资产管理制度是否

合法、合规、完整；③相关资产管理制度是否得到有效执行。本项指标总分为2分，全部符合得满分，不符合扣分。

会昌县工业园管理委员会未制定专门的资产管理制度，仅在财务管理制度中作为一个章节体现，根据会昌县工业园管理委员会提供的《关于印发〈会昌工业园区管委会财务管理制度〉的通知》第五章：“固定资产管理”中规定了固定资产的类别、报废、调出程序，也明确了要建立固定资产台账，但未明确计入固定资产的金额标准、对固定资产的保管、领用、盘点也未规定具体的流程。在制度执行方面，虽然制度明确了要建立固定资产台账，但单位未根据制度规定建立固定资产台账，未对固定资产统一编号并粘贴识别标签，无法及时准确识别固定资产，也无法有效地对资产进行全面管理。根据评分标准，本项指标扣0.3分。

“管理制度健全性”指标的评价得分：0.7分

(2) 资产管理安全性

本指标主要反映和考核部门资产安全运行情况。针对单位特点设定了以下四个四级指标进行评价：①资产保存是否完整；②资产配置是否合理；③资产账务管理是否合规，是否账实相符；④资产管理是否做到每年至少进行一次全面盘点。本项指标总分为2分，全部符合得满分，不符合扣分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的财务部门固定资产明细表，固定资产原值79.78万元，工作组进行了全面盘点，从盘点结果看，账面资产保存较为完整，各办公室资产配置较为合理，但发现存在部

分固定资产未在账上反映的问题（如：投影设备（ITC）2套、会议平板2个），造成账实不符的情况，同时未对固定资产每年进行至少一次全面盘点。根据评分标准，本项指标扣1分。

“资产管理安全性”指标的评价得分：1分。

（3）固定资产利用率

本指标主要反映和考核部门固定资产使用效率程度，设定了固定资产利用率一个四级指标进行评价，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%。本项指标分值为2分，大于或等于95%的得满分，小于或等于85%的得0分，在85%-95%之间的，按公式计算（某部门得分=（固定资产利用率%-85%）÷（95%-85%）×该指标分值）。

根据工作组实地核查并进行抽样盘点的情况，未发现会昌县工业园管理委员会有闲置资产，由于未入账资产价值暂时无法确定，工作组将账面金额79.78万元作为固定资产总额，会昌县工业园管理委员会固定资产利用率=79.78万元÷79.78万元×100%=100%。根据评分标准，本项指标不扣分。

“固定资产利用率”指标的评价得分：2分。

“资产管理”指标的评价得分：3.7分。

（二）产出指标

1. 数量指标

本项目主要从以下五个方面进行评价：①走访园区企业比率达到100%、完成审批事项比率达到100%；②针对企业诉求建立相关工作

台账，及时回应并做好后续跟踪管理；③在重视入园企业的“质量”基础上成功引进 5 家以上企业；④主营业务收入；⑤利润总额增长率。

(1) 走访园区企业

本指标主要反映和考核部门对企业的联系密度及了解关心程度。设定了“走访园区企业比率要达到 100%”一个四级指标进行评价， $\text{走访率} = \text{实际走访企业数量} \div \text{工业园区内企业总数}$ 。本项指标总分为 2 分，走访率达 100% 得 2 分，每低 5% 扣 1 分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的会昌工业园区干部挂点企业名单，除去停产、倒闭等企业，园区 55 家已投产企业均有挂点干部和挂点领导，根据会昌县工业园管理委员会介绍及对企业的访谈、问卷调查，每年挂点干部和挂点领导会进行至少一次实地走访，了解园区企业实际生产经营情况和解决企业的合理诉求。 $\text{走访率} = 55 \div 55 \times 100\% = 100\%$ 。

根据评分标准，本项指标的评价得分：2 分。

(2) 做好下放部分行政审批至工业园区的衔接工作，全面推进“园区管委会+平台公司”的运行模式

本指标主要反映和考核部门是否充分发挥了企业服务中心的作用，减少企业的行政成本，是否更加方便地服务园区内企业。设定了“完成审批事项比率达到 100%”一个四级指标进行评价， $\text{完成审批事项比率} = \text{本年实际办结的行政审批事项} \div \text{本年需办结行政审批事项} \times 100\%$ 。本项指标分值为 2 分，完成比率 100% 得 2 分，否则按比例得分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《工业园区行政服务中心放权赋能工作审批项目进度汇总表》，2021年共需办结行政审批事项56个，2021年已办结行政审批事项55个，完成审批事项比率= $55 \div 56 \times 100\% = 98.21\%$ 。具体审批类别明细如下：

行政审批类别	2021年需办结	2021年已办结	未办结
企业消防设计审查审批事项	6	6	0
企业消防验收及备案审批事项	10	9	1
企业建设项目竣工规划验收审批事项	7	7	0
企业项目备案审批事项	16	16	0
企业节能审查审批事项	4	4	0
企业应急预案备案审批事项	9	9	0
企业建筑垃圾处置核准审批事项	4	4	0
合计	56	55	1

根据评分标准，本项指标的评价得分：1.96分。

(3) 收集企业诉求，优化营商环境，针对园区企业的各种困难和诉求，给予协助

本指标主要反映和考核部门在解决园区企业需求发挥的积极作用。设定了“针对企业诉求建立相关工作台账，及时回应并做好后续跟踪管理”一个四级指标进行评价。本项指标分值为2分，建立了相关工作台账并及时回应并做好后续跟踪管理得2分，否则不得分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《营商环境企业问题汇总表》，2021年共收集企业诉求51项，针对每项问题均给出了相应答复且协调相应部门进行办理，并建立了工作台账，做好了后续跟踪管理。具体诉求类别明细如下：

企业诉求类型	诉求个数	是否建立台账	是否及时回复
1. 融资贷款或资金需求	13	是	是
2. 需要政府协调办理手续或工作	12	是	是
3. 土地款返还	6	是	是
4. 园区服务方面	20	是	是
合计	51		

根据评分标准，本项指标的评价得分：2分。

(4) 举办招商引资活动。

本指标主要反映和考核部门为提供工业园区的硬实力及后续竞争力做出的努力。设定了“举办招商引资活动，在重视入园企业的“质量”基础上成功引进5家以上企业”一个四级指标进行评价。本项指标分值为2分，积极举办招商引资活动并成功引进5家以上企业得2分，否则不得分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的招商引资相关资料，2021年举办招商引资活动并成功引进6家规模以上企业。

根据评分标准，本项指标的评价得分：2分。

(5) 经济指标的增长。

本指标主要反映和考核在部门的协助下工业园的经济发展速度及为会昌县经济发展做出的贡献。设定了主营业务收入、利润总额增长率两个四级指标进行评价。本项指标总分为2分，评分标准为：①主营业务收入增长率 $\geq 15\%$ 得1分， $\geq 10\%$ 得0.8分， $\geq 5\%$ 得0.5分，0-5%得0.2分， $< 0\%$ 不得分；②利润总额增长率 $\geq 15\%$ 得1分， $\geq 10\%$ 得0.8分， $\geq 5\%$ 得0.5分，0-5%得0.2分， $< 0\%$ 不得分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《会昌工业园区入驻工业企业主要经济指标（2021年1-12月）汇总表》，剔除不属于统计范围的企业后，计算得出2021年园区主营业务收入增长率=（305129万元-299655万元）÷299655万元=1.83%，根据评分标准得0.2分；2021年园区利润总额增长率=（24686万元-16017万元）÷16017万元=54.12%，根据评分标准得1分。

根据评分标准，本项指标的评价得分：得1.2分。

数量指标的评价得分：得9.16分。

2. 质量指标

本项目主要从以下三个方面进行评价：①优化园区企业质量，做好招大引强工作；②严格按照制度监督企业安全生产、文明施工、如期通过项目验收；③提高营商环境，及时为企业排忧解难。

（1）优化园区企业质量，做好“招大引强”工作

工业园区是经济建设的主战场，也是落实县委政府“大抓工业、抓大工业”的重要载体。工业园管委会应重视引进企业的质量，本指标用以反映和考核部门对外引进企业的质量把控程度。设定了“引进规模以上企业占比达到50%以上”一个四级指标进行评价，引进规模以上企业比例=（园区内规模以上企业数量÷园区内企业数量）×100%。本项指标分值为4分，引进规模以上企业占比≥50%得4分，完成率≥45%得3分，完成率≥40%得2分，完成率≥30%得1分，小于30%的得0分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《会昌工业园区入驻工业企

业主要经济指标（2021年1-12月）汇总表》等资料，会昌县工业园管理委员会管理的园区已投产的企业中规模以上企业31家，已投产企业总数55家，规模以上企业占比= $31 \div 55 \times 100\% = 56.36\%$ 。

根据评分标准，本项指标的评价得分：4分。

（2）严格按照制度监督企业安全生产、文明施工、如期通过项目验收

会昌县工业园管理委员会应加强对重点建设项目和日常安全生产的管理，积极开展安全生产整治行动。本指标用以反映和考核部门对企业重点项目建设和日常安全生产方面监管的力度。设定了加强日常安全生产的巡查力度、组织安全生产培训、积极开展安全生产整治行动三个四级指标进行评价。本项指标分值为3分，有定期、不定期对园区企业进行安全生产巡查、培训并开展安全生产整治行动的得3分，否则扣除相应分值。

根据会昌县工业园管理委员会提供的安全生产工作资料，会昌县工业园管理委员会2021年度积极对园区企业进行了定期、不定期地安全生产巡查，每次巡查均根据符合标准的《工贸企业安全检查重点内容清单》进行核查，对巡查发现的问题提出整改意见并要求企业自查整改；组织企业负责人及安全生产管理员开展了与安全生产有关的会议、培训，并开展了安全生产专项整治三年行动，切实有效地保障了园区的安全生产。

根据评分标准，本项指标的评价得分：3分。

（3）提高营商环境，及时为企业排忧解难

会昌县工业园管理委员会应将营商环境放在首位，努力提高自身服务能力，积极为企业排忧解难，营造良好的营商、安商氛围。本指标用以反映和考核部门对优化营商环境的工作力度。设定了“提高营商环境，及时为企业排忧解难”一个四级指标进行评价。本项指标分值为3分，能及时收集园区内企业反映的问题并及时提交县非公经济办公室协调相关部门跟踪办理的得1分，做到充分发挥工业园区企业服务中心作用且全面落实赋权工业园审批事项的得1分，做到协助园区内企业解决资金需求的得1分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的工作资料，会昌县工业园管理委员会始终把营商环境放在首位，努力提高自身服务能力，积极为企业排忧解难，营造良好的营商、安商氛围。例如，园区上半年组织开展了园区企业结对帮扶的大走访活动，组织召开了园区企业座谈会，收集各类问题和诉求60多条，并及时提交县非公经济办公室，协调相关部门跟踪办理，目前，企业诉求大多数得到解决，做好了工业园区营商环境第三方企业评价工作的宣传动员和业务指导工作；园区充分发挥工业园区企业服务中心作用，全面落实赋权工业园审批事项15项，让园区企业少跑路，实现园区事、园区办结，让企业切实感受到便利；通过“财园信贷通”帮助130家企业获得贷款5.6亿元。

根据评分标准，本项指标的评价得分：3分。

质量指标的评价得分：10分。

3. 时效指标

本项目主要从按时间节点完成阶段性任务、及时解决园区内企业

诉求两个方面进行评价。

(1) 按时间节点完成阶段性任务

对重点项目应建立管理台账，对每个计划工作进度时点进行跟踪管理，确保项目如期完成。本指标用以反映和考核部门对企业重点项目的建设的跟进程度。设定了“对重大项目进行跟踪管理，按时间节点完成阶段性任务”一个四级指标进行评价。本项指标分值为 2.5 分，符合标准的得满分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《会昌工业园区 2021 年 1-12 月工业企业固定资产投资项目完成情况表》和《会昌工业园区 2021 年 1-12 月基础设施建设项目投资完成情况表》等资料，会昌县工业园管理委员会已建立重大项目管理台账，对每个计划工作进度时点进行跟踪管理，并及时督促园区企业加快项目建设，确保项目如期完成，尽早投产。

根据评分标准，本项指标的评价得分：2.5 分。

(2) 及时解决园区内企业诉求

对园区内企业的诉求进行收集整理、建立工作台账，并及时协调解决企业诉求，积极做好企业与政府管理部门“桥梁”工作。本指标用以反映和考核部门对协调解决企业日常诉求的及时性。设定了“及时解决园区内企业诉求”一个四级指标进行评价。本项指标分值为 2.5 分，符合标准的得满分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《营商环境企业问题汇总表》等资料，会昌县工业园管理委员会已建立企业问题工作台账，对每个

问题都进行了及时细致的回复并协调相关部门对问题进行解决。

根据评分标准，本项指标的评价得分：2.5分。

时效指标的评价得分：5分。

（三）效果指标

1. 经济效益

本项目主要从部门对经济发展的影响方面进行评价。

对经济发展的影响是指部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。本指标用以反映和考核部门履行职责对会昌县 GDP 的贡献，对经济发展带来的效益。设定了会昌县创造利润总额 2 亿元以上、贡献税收总额 4000 万元以上两个四级指标进行评价。本项指标总分为 10 分，评分标准为：①当年利润总额 ≥ 2 亿元得 5 分，大于 1.5 亿元小于 2 亿元的得 3 分，大于 1 亿元小于 1.5 亿元的得 2 分，大于 0.5 亿元小于 1 亿元的得 1 分，低于 0.5 亿元的得 0 分；②当年贡献税收总额 ≥ 4000 万元得 5 分，大于 3000 万元小于 4000 万元的得 3 分，大于 2000 万元小于 3000 万元的得 2 分，大于 1000 万元小于 2000 万元的得 1 分，低于 1000 万元的得 0 分。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《会昌工业园区入驻工业企业主要经济指标（2021 年 1-12 月）汇总表》等资料，园区企业创造利润总额达到 2.47 亿元，根据评分标准得分：5 分；园区企业贡献税收总额达到 4,729.20 万元，根据评分标准得分：5 分。

经济效益指标的评价得分：10 分。

2. 社会效益

本项目主要从部门工作对社会的影响等方面进行评价。

社会的影响指部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。本指标用以反映和考核部门履行职责对会昌县社会发展带来的贡献。设定了以下四个四级指标进行评价：①党建工作更加深入，为社会发展凝心聚力；②促进会昌县营商环境的优化，吸引更多优秀企业前来投资；③促进会昌县非公有制经济的高质量发展，提升非公有制经济在社会的地位；④提供就业岗位 2000 个以上，为社会的稳定做出贡献。本项指标总分为 15 分，全部符合标准的得满分，有一项不符合标准的按比例在各小项扣除相应分值。

根据会昌县工业园管理委员会提供的《工业园区管委会 2021 年工作总结和 2022 年工作打算》并结合收集到的相关材料，工作组对上述四个四级指标进行评价如下：

① 党建工作更加深入，为社会发展凝心聚力

会昌县工业园管理委员会以非公综合党委负责牵头抓总，全面指导园区非公有制企业的党组织建设、党群活动的开展，完善党员教育培训。具体工作有：以党建“三化”建设为指导要求，充分利用工业园区公共服务平台，各支部认真落实“三会一课”、“主题党日”，通过 QQ 群、微信群，微信公众号，及时发布园区党务信息，将各支部纳入园区党委统一规范化管理，全面提升基层党建水平；深入开展党史学习教育工作，狠抓党员干部学习工作，提高了党员干部素质；深入开展“我为群众办实事”活动，仔细收集群众困难，积极帮助企业解决难题，受到群众一致好评。



根据评分标准，本项指标的评价得分：4分。

② 促进会昌县营商环境的优化，吸引更多优秀企业前来投资

会昌县工业园管理委员会始终把营商环境放在首位，努力提高自身服务能力，积极为企业排忧解难，营造良好的营商、安商氛围。园区上半年组织开展了园区企业结对帮扶大走访活动，组织召开了园区企业座谈会，收集各类问题和诉求，及时提交县非公经济办公室并协调相关部门跟踪办理，目前，企业诉求大多数得到解决，做好了工业园区营商环境第三方企业评价工作的宣传动员和业务指导工作。园区充分发挥工业园区企业服务中心作用，让园区企业少跑路，实现园区事、园区办结，让企业感受到真真正正的方便。通过“财园信贷通”帮助 130 家企业获得贷款 5.6 亿元。园区还通过挂点企业服务制度，排查各类企业劳资、矛盾纠纷，园区管委会居中协调，成功帮助企业解决纠纷多起，维护了企业的正常生产秩序。



根据评分标准，本项指标的评价得分：4分。

③ 促进会昌县非公有制经济的高质量发展，提升非公有制经济在社会的地位

会昌县工业园管理委员会在 2021 年度新增赛宇精密机械、石磊新能源、茂源药业、正丰环保、凯鑫化工、莱威新材料共 6 家规上企业，入驻企业均是民营企业，并通过“财园信贷通”帮助 130 家企业获得贷款 5.60 亿元，为非公有制经济的发展尽心尽力。

根据评分标准，本项指标的评价得分：4分。

④ 提供就业岗位 2000 个以上，为社会的稳定做出贡献

会昌县工业园管理委员会园区企业为社会提供就业岗位 2673 个，提高了当地居民收入，为会昌县社会发展的稳定做出了积极贡献。在对园区的走访过程中，我们注意到部分企业仍存在招工困难的情况。

根据评分标准，本项指标的评价得分：2 分。

社会效益指标小计评价得分：14 分

3. 生态效益

本项目主要从部门工作对生态效益方面产生的影响进行评价。

生态效益是指部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。本指标用以反映和考核部门履行职责对会昌县生态环境的改善做出的贡献。设定了监督并指导园区内企业优化生态环境、全年园区未发生大的安全生产责任事故和环境污染事件两个四级指标进行评价。本项指标分值为 10 分，全部符合标准的得满分，有一项不符合标准的按比例在各小项扣除相应分值。

(1) 监督并指导园区内企业优化生态环境

会昌县工业园管理委员会以开展工业园区综合整治工作为载体，组织安监、环保等职能部门对园区企业在安全生产、环境保护方面存在的问题进行了全面排查，并现场指导整改。园区还利用综合整治契机，联合职能部门打击违章建筑，拆除违章铁皮棚 15000 余平方米，有效维护了园区环境的整洁有序。工作组在实地走访问园区的过程中，注意到部分树木存在养护不到位，出现干枯的情况，根据评分标准扣 2 分。

根据评分标准，本项指标的评价得分：3 分。



(2) 全年园区未发生大的安全生产责任事故和环境污染事件

会昌县工业园管理委员会指导园区企业开展安全标准化创建工作，实现园区企业安全标准化达标率达到 100%；督促园区企业全面落实安全和环保的各项措施，开展常态化巡查，全年园区未发生大的安全生产责任事故和环境污染事件。

根据评分标准，本项指标的评价得分：5 分。

生态效益指标小计评价得分：8 分。

(四) 满意度指标

为反映服务对象（园区内企业）对部门履职效果的满意程度，设定了“满意度”指标进行评价，指标分值为 10 分。

评分标准为：满意度 \geq 95%得 10 分；满意度 90%-95%得 8 分；满意度 \geq 80%-90%得 6 分；满意度 \geq 70%-80%得 4 分；满意度 \geq 60-70%得 2 分；满意度 $<$ 60%得 0 分。

满意度调查主要是通过询问和调查问卷等方式进行，调查对象主要为园区内企业。工作组深入到园区内企业，采取随机抽选的方式上门发放调查问卷，调查对象为园区企业工作人员，包括但不限于企业法人、有关管理人员，并询问园区企业工作人员对会昌县工业园管理委员会履行职责的看法，了解了园区企业最真实的情况。工作组共发放问卷调查表 11 份，收回 10 份，有效问卷 10 份。

工作组对现场询问和问卷调查情况进行汇总，得出其最终得分的分数。根据满意度调查汇总统计情况，并加权平均计算出结果，得出其最终得分的分值。



问卷调查情况汇总如下：

1. 您对该部门工作现状的总体评价是：

意见类型	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	小计
园区企业数量	9	1	0	0	0	10
百分比	90.00%	10.00%	--	--	--	100.00%

经走访调查，90.00%的受访人员表示非常满意，10.00%的受访人员表示满意，无受访人员表示不满意。

2. 您认为该部门对推进会昌县招商引资、推动经济发展是否有效？

意见类型	非常有效	有效	一般	较差	无效	小计
园区企业数量	8	2	0	0	0	10
百分比	80.00%	20.00%	--	--	--	100.00%

经走访调查，80.00%的受访人员表示非常有效，20.00%的受访人员表示有效，无受访人员表示无效。

3. 您认为该部门在维护园区企业的合法权益、反映园区企业的意见、要求和建议方面做得如何？

意见类型	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	小计
园区企业数量	8	2	0	0	0	10
百分比	80.00%	20.00%	--	--	--	100.00%

经走访调查，80.00%的受访人员表示非常满意，20.00%的受访人员表示满意，无受访人员表示不满意。

4. 您认为部门在宣传国家政策、普及法规常识方面做得如何？

意见类型	非常好	好	一般	不好	非常不好	小计
园区企业数量	9	1	0	0	0	10
百分比	90.00%	10.00%	--	--	--	100.00%



经走访调查，90.00%的受访人员表示非常好，10.00%的受访人员表示好，无受访人员表示不好。

5. 您认为该部门在实施信息公开方面，如党务、政务、办事程序、财务公开等方面做得如何？

意见类型	非常好	好	一般	不好	非常不好	小计
园区企业数量	9	1	0	0	0	10
百分比	90.00%	10.00%	--	--	--	100.00%

经走访调查，90.00%的受访人员表示非常好，10.00%的受访人员表示好，无受访人员表示不好。

6. 您认为该部门在厉行节约、制止奢侈行为浪费、项目支出等方面做得如何？

意见类型	非常好	好	一般	不好	非常不好	小计
园区企业数量	9	1	0	0	0	10
百分比	90.00%	10.00%	--	--	--	100.00%

经走访调查，90.00%的受访人员表示非常好，10.00%的受访人员表示好，无受访人员表示不好。

7. 您对该部门资金使用分配情况是否满意？

意见类型	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	小计
园区企业数量	7	3	0	0	0	10
百分比	70.00%	30.00%	--	--	--	100.00%

经走访调查，70.00%的受访人员表示非常满意，30.00%的受访人员表示满意，无受访人员表示不满意。

8. 您对该部门在履行职能方面的工作是否满意：

意见类型	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	小计
园区企业数量	6	4	0	0	0	10
百分比	60.00%	40.00%	--	--	--	100.00%

经走访调查，60.00%的受访人员表示非常满意，40.00%的受访人员表示满意，无受访人员表示不满意。

9. 您认为该部门哪些方面还需要改进

经整理汇总，受访人员提出的意见或建议主要为：希望政府给管委会多点权力；希望园区内基础设施尽早完善，例如园区内路灯的使用。

综合以上情况，本次满意度调查的统计分析的结论为：满意度98.00%，被调查对象对会昌县工业园管理委员会的工作整体比较满意。

根据评分标准，满意度指标的评价得分：10分。

五、存在问题

（一）预算管理方面

1. 未设定部门整体绩效目标

会昌县工业园管理委员会对绩效目标设定工作认识理解不足，未设定本部门整体工作绩效指标，未将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

2. 预算编制方面

会昌县工业园管理委员会部门预算收入编制不完整、不足额，未将上级补助资金和非编制人员工资纳入年初预算；财政性资金及其配套资金采购货物、工程和服务支出未编制政府采购预算。

3. 预算公开方面

会昌县工业园管理委员会公开的预决算信息有误，公开预算数与实际批复的预算数不一致。

（二）内部控制制度建设与执行方面

会昌县工业园管理委员会虽制定了机关工作制度、财务管理制度、卫生管理制度、工程管理制度等各项制度，但制度不够具体完善，例如《财务管理制度》的第五章：“固定资产管理”未明确计入固定资产的金额标准、对固定资产的保管、领用、盘点也未规定具体的流程。在制度执行方面，虽然制度明确规定了“固定资产台账由财务会计和办公室各存一份，相互监督核对，维护资产的安全完整”，但在实际工作中并未按制度规定编制固定资产台账，未对固定资产统一编号并粘贴识别标签，无法及时准确识别固定资产，也无法完全有效地对资产进行全面管理。

（三）财务核算方面

1. 基础数据方面

会昌县工业园管理委员会财务数据不一致，例如：①会昌县工业园管理委员会 2021 年账面会计报表总收入 4361.18 万元，账面会计报表总支出 4479.31 万元，根据财政系统导出的支付明细，2021 年实际总收入 5853.80 万元，实际总支出 5853.80 万元，报表数据与实际收支数据不一致；②会昌县工业园管理委员会本级账 2021 年 6-12 月、台商账 2021 年 9-12 月会计报表的收入支出表“本月数”均无数据。经过核查并与财务人员确认，上述月份实际均有业务发生，数据不一致的原因是账务处理错误，导致会计报表和账面数据误差较大，未能真实完整准确地反映单位实际收支情况。

2. 资产管理方面

(1) 会昌县工业园管理委员会虽制定了资产管理制度，但是未有效地执行，未按规定编制固定资产台账；(2) 通过对固定资产进行抽盘，发现部分固定资产未在固定资产明细账上反映，例如：投影设备（ITC）2套、会议平板2个，均未在固定资产明细账上体现，存在账实不相符的情况；(3) 通过向会昌县工业园管理委员会询问，了解到该单位未对固定资产每年进行至少一次的盘点，未能确保固定资产的安全完整。

3. 财务核算不规范

会昌县工业园管理委员会财务核算不够规范，部分费用支出原始凭据不齐全。例如：2021年1月10号凭证记录支付临时运输费13,000.00元，仅有银行付款回单入账，无单位内部审批表和发票作为支出依据；2021年5月16号凭证记录支付公务接待4,611.00元，无公务接待公函。



六、关于做好部门整体支出工作的建议

(一) 加强预算编制力度，分解细化预算指标

做实做细预算编制工作，提高预算编制质量，严格要按照《中华人民共和国预算法》的要求科学编制预算。编制预算时要参照上一年度的项目资金预算执行情况和本年度支出预测，尽可能地做到预算精准、全面；将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

(二) 加强预算绩效管理，按照要求设定绩效目标

积极推进全面预算绩效管理，加快构建全方位、全过程、全覆盖

的预算绩效管理体系，推动各部门树立“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念；部门在申请预算时，要按照要求设定绩效目标，绩效目标的编制应包括设定绩效目标、制定绩效指标及其指标值，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则进行；项目实施结束，预算单位要根据绩效目标对项目实施绩效自评价。

（三）建立更加完善的内部控制制度并进行定期自评，确保制度执行到位

有效的内部控制包括建立全面规范的内部制度及确合其有效执行两方面。建议单位进一步完善内部制度，如建立专门的固定资产管理制度，明确计入固定资产的金额标准、对固定资产的保管、领用、盘点规定具体的流程。确保固定资产出入库都有单可据、有账可查，确保账账相符、账实相符。定期对内部制度的执行进行自评，确保内部制度的有效执行及持续改进。

（四）加强对固定资产的管理

建议加强对固定资产的管理，对本部门固定资产进行一次详细的清查，摸清家底，根据清查结果建立固定资产台账和编制固定资产编码并粘贴识别标签，对未入账的固定资产及时入账，并严格进行管理，定期盘点，保证账实相符。

（五）加强会计核算，保证会计信息的完整性、准确性

建议加强会计核算方面的管理，对于各项支出，均需要有支出审批单和相对应的附件作为报账凭据，确保支出真实、合法；加强对预算会计制度的学习，保证会计报表、会计账册真实、完整地反映单位



的各项经营活动。

七、关于安全生产培训及应急演练工作说明

负责会昌县工业园园区企业安全生产监督管理是会昌县工业园管理委员会和会昌县应急管理局共同的一项重要工作职能。在九二基地工业园区内有多家化工企业，如：江西南氟化工有限公司、江西三福化工有限公司、江西中氟化学材料科技股份有限公司等，消除安全隐患、日常安全知识培训、日常监管工作的是否到位，对会昌县的安全及经济影响极大。

对工业园区的安全管理工作，会昌县应急管理局负责日常监管、隐患排查、下达整改等工作，会昌县工业园管理委员会承担日常管理，协助配合会昌县应急管理局工作。

会昌县应急管理局制定了对安全重点管理单位（化工企业等）固定每月一次及节假日定期巡查的工作目标，同时不定期地开展隐患排查整治、尾矿库污染整治、安全生产宣传教育及学习培训、拉网式大检查，积极开展应急演练工作，在生产安全、交通安全、森林消防安全方面以及应急救援方面均取得较好的工作成效。2021年下半年由会昌县应急管理局组织在工业园进行了一次会昌县危险化学品综合应急救援演练，会昌县工业园管理委员会积极配合会昌县应急管理局进行相关协调工作，通过这次演练，提高了工业园区内企业应对安全突发事件的能力。2021年下半年会昌县应急管理局还举办了一场全县安全生产防范知识培训。工作组在会昌县应急管理局的财务资料中查询到与安全教育相关的费用的收支记录，其中支付记录有：安全隐



患排查专家咨询费 18.70 万元、安全生产资料印刷费 4.4 万元、全县安全生产防范知识培训会会场租用费 0.12 万元；收入记录有举办危险化学品综合应急教授演练经费指标 10 万元，但未看到实际支付的相关记录。

会昌县应急管理局对从事接触危险化学品的厂矿企业，制定了新入职的员工必须进行相关的安全知识培训，老员工每年必须进行不少于 48 小时的安全知识培训的规定。这些培训由企业自主管理，聘请第三方机构进行，会昌县应急管理局通过对企业进行检查学习记录的方式进行监管。

会昌县工业园管理委员会 2021 年度积极对园区企业进行定期、不定期的安全生产巡查、配合会昌县应急管理局组织企业负责人及安全生产管理员对安全生产法进行培训、配合应急综合演练进行培训，并开展了安全生产专项整治三年行动，切实有效地保障了园区的安全生产。安全监管工作职能作为会昌县工业园管理委员会日常工作的重要组成部分，但在财务资料中无相关费用的记录。

附件一：会昌县工业园管理委员会 2021 年度部门整体支出绩效评价指标

赣州弘富至诚会计师事务所（普通合伙）

评价人员：付筱娟、李发明、黄键、龚霞、

黄瑛、郁菲、刘祖明、朱荣峻

2022 年 11 月 09 日

部门整体支出绩效评价指标评分表—会昌县工业园管理委员会

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	总分	得分	得分扣分理由	备注
1. 预算编审管理 (10分)	预算编制完整性 (2分)	①部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整，收入来源错误是否齐全或编报数据是否有错误； ②支出预算编制是否科学，是否按人员经费按标准、日常公用经费按定额、专项经费按项目分别编制 ③是否所有财政性资金及其配套资金采购货物、工程和服务支出编制了政府采购预算； ④三公经费预算编制只减不增。	①部门预算数据编制是否完整、足额，收入来源编报是否齐全、编报数据是否有错误，得0.5分，有一项不符合扣0.25分； ②支出预算编制科学、合理，按人员经费按标准、日常公用经费按定额、专项经费按项目分别编制，得0.5分，有一项不符合扣0.25分； ③所有财政性资金及其配套资金采购货物、工程和服务支出编制了政府采购预算，得0.5分，有一项不符合，扣0.5分； ④三公经费预算编制只减不增，得0.5分，有增加不得分。	2	1	①部门预算表中，未填列上年结转数；部门预算收入编制不完整、不足额，人员基本支出年初预算数127.91万元，实际支出170.35万元，未足额编制预算，扣0.5分。②预算编制不科学，未做到明确区分日常公用及专项经费。扣0.5分。	临聘人员5人（其中会计1人，工资标准3500元/月*7=24500元，劳资纠纷协管员1人，工资标准2100元/月*5=10500元，台商基地污水处理厂值班人员1人，工资标准2400元/月*7=16800元，其他工作人员2人，工资标准分别为2100元/月*12=25200元和3000元/月*12=36000元），合计113000元。	
								①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。
2. 预算执行管理 (4分)	“三公经费”控制率 (2分)	支付进度率 (2分)	部门实际支出进度大于序时支出进度时，得满分；小于序时支出进度时，按公式计算得分。	部门实际支出进度大于序时支出进度时，得满分；小于序时支出进度时，按公式计算得分。	2	2	支付进度率=5853.80÷5853.80=100%，按评分标准，不扣分。	从单位提供的“2019年至2021年三公消费增减情况说明”并结合单位账面数据，2021年三公消费预算数为40,000.00元，其中一般公务接待费40,000.00元，2021年三公消费实际支出数为17,536.00元，其中一般公务接待费17,536.00元，“三公经费”控制率=17,536.00÷40,000.00=43.84%，达到目标值，按评分标准，不扣分。
3. 部门结余结转管理 (1分)	结转结余率 (1分)	结转结余率小于或等于5%的，得满分；结转结余率大于或等于15%的，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分。	结转结余率小于或等于5%的，得满分；结转结余率大于或等于15%的，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分。	1	1	本年度指标结余83.76万，支出预算数5853.80万元，结转结余率1.43%，按评分标准，不扣分。		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	总分	得分	得分扣分理由	备注
管理指标 (30分)	4. 预算信息公开管理 (2分)	预算信息公开性 (1分)	①是否按规定内容公开预算信息; ②是否按规定时限公开预算信息。	全部符合得满分, 不符合扣分。	1	1	2021年度预算、决算数据已公开。按评分标准, 不扣分。	
		基础信息完善性 (1分)	①基础数据和会计信息资料是否真实; ②基础数据和会计信息资料是否完整; ③基础数据和会计信息资料是否准确。	全部符合得满分, 一项不符合扣1分。	1	0	基础数据信息和会计信息资料不真实、不完整、不准确, 会计报表数据与实际数据不符。按评分标准, 扣1分。	
	5. 部门预算管理 (5分)	在人员控制率 (1分)	在人员控制率=(在人员数/编制数)×100%, 在人员数: 部门实际在人数, 以财政部确定的部门决算编制口径为准。编制数: 机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。	目标值≤100%; 达到目标值的, 得满分, 否则得0分。	1	0	在人员21人, 在人员控制率=(21÷15)×100%=140.00%, 大于目标值。按评分标准, 扣1分	实际在职人数21人, 其中事业编制15人, 返聘人员1人, 临聘人员5人
		管理制度健全性 (2分)	①是否已制定或具有预算资金管理办 法、内部财务管理制度、会计核算制 度等管理制度; ②相关管理制度是否 合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。	全部符合得满分, 有不合规项, 按比例扣分。	2	1	相关制度内容建设未做到完整性, 如财务管理 制度中每预算编制未分解到部门、固定资 产管理未规定计入固定资产的拿额标准、会计 核算未制定资产流程等; 也没有严格按照制 度执行, 也未对固定资产资产统一贴标签, 也未按 要求每年进行一次全面盘点。按评分标准, 扣1 分。	
			支出规范性及 巡视、审计、 绩效评价结果 等 (2分)	①部门预算管理及相关会计核算是否 合法、合规; ②巡视、审计、财政监督检查中是否 发现问题; ③财政重点评价项目绩效实现情况。	发现问题扣分。发现问题扣1分, 未及 时整改扣1分。	2	0.7	①会昌县工业园管委会本级账2021年6-12月、 台商账2021年9-12月会计报表的收入支出表本 上述月份实际均有数据发生, 数据不一致的原 因为账务处理错误导致会计报表和账面数据误 差较大, 未能真实完整准确地反映单位实际收 支情况; 2021年1月10日凭证记录支付临时运输 费13,000.00元, 仅有银行付款回单入账, 无单 位内部审批表和发票作为支出依据; 如2021年5 月16日凭证记录支付公务接待4,611.00元, 无 公务接待公函; ②会昌县台商科技创业基地东 区纬四路、经四路及纬七路工程送审多计工程 款606107.69元, 审计局对会昌县工业园管委会 处于10000元罚款, 会昌县工业园管委会已将 10000元罚款上缴财政。按评分标准, 扣1.3分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	总分	得分	得分扣分理由	备注
		政府采购管理 (2分)	政府采购执行率	政府采购执行率大于等于95%的,得满分;执行率在80%-95%的,按公式计算得分;小于等于80%的,得0分。	2	2	本年度该单位无政府采购预算,实际未发生政府采购,按评分标准,不扣分。	
	6. 资产管理 (6分)	管理制度健全性 (2分)	①是否已制定或具有资产管理制度; ②相关资产管理制度是否合法、合规、完整; ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	全部符合得满分,一项不符合扣1分。	2	0.7	管理制度未明确计入固定资产的金额标准、对固定资产的保管、领用、盘点也未规定具体的流程。制度执行方面,虽然建立了固定资产台账,但未对固定资产统一贴条码标签,无法完全有效的对资产进行全面管理。按评分标准,扣1.3分。	
		资产管理安全性 (2分)	①资产保存是否完整; ②资产配置是否合理; ③资产账务管理是否合规,是否帐实相符; ④资产管理是否做到每年只是进行一次全面盘点。	全部符合得满分,不符合扣分,一项不符合扣1分。	2	1	存在部分固定资产未在账上反映的问题,账实不符,同时也未对固定资产每年进行至少一次全面盘点。按评分标准,扣1分。	
		固定资产利用率 (2分)	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%	大于或等于95%的,得满分;小于或等于85%的,得0分;在85%-95%之间的,按公式计算。	2	2	通过实地查看,未发现闲置固定资产。按评分标准,不扣分。	
		走访园区企业 (2分)	走访园区企业比率达到100%	走访率达100%,得2分,每低5%,扣1分。	2	2	按评分标准,不扣分。	
		做好下放部分行政审批至工业园区的衔接工作,全面推进“园区管委会+平台公司”的运行模式(2分)	完成审批事项比率达到100%	按流程、按时限完成,完成比率100%得2分,否则按比例得分	2	1.96	2021年共需办结行政审批事项56个,2021年已办结行政审批事项55个,完成审批事项比率=55/56×100%=98.21%,按评分标准,扣0.04分。	
	1. 数量指标 (10分)	收集企业诉求,优化营商环境,针对园区企业的各种困难和诉求,给予协助 (2分)	建立相关工作台账,及时回应并做好后续跟踪管理	建立工作台账,做好跟踪管理得2分,否则不得分。	2	2	按评分标准,不扣分。	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	总分	得分	得分扣分理由	备注
产出指标 (25分)	举办招商引资活动 (2分)	举办招商引资活动 (2分)	举办招商引资活动,在重视入园企业的“质量”基础上成功引进5家以上企业。	本年度引进优质企业≥5家得2分,否则按比率得分。	2	2	按评分标准,不扣分。	
		经济指标的增长 (2分)	园区主营业务收入、园区利润总额增长率	①主营业务收入增长率≥15%得1分,≥10%得0.8分,≥5%得0.5分,0-5%得0.2分,<0%不得分; ②利润总额增长率≥15%得1分,≥10%得0.8分,≥5%得0.5分,0-5%得0.2分,<0%不得分。	2	1.2	2021年园区主营业务收入增长率=(305129万元-299655万元)/299655万元=1.83%;2021年园区利润总额增长率=(24686万元-16017万元)÷16017万元=54.12%。按评分标准,扣0.8分	
	2. 质量指标 (10分)	优化园区企业质量,做好“招大引强”工作 (4分)	引进规模以上企业占比达到50%以上	引进规模以上企业占比≥50%得4分,完成率≥45%得3分,完成率≥40%得2分,完成率≥30%得1分,小于30%的,得0分。	4	4	规模以上企业占比=31÷55×100%=56.36%。本指标得分:4分。	
		严格按照制度监督企业安全生产、文明施工、如期通过项目验收。 (3分)	加强日常安全生产的巡查力度,组织安全生产培训,积极开展安全生产整治行动	有定期、不定期对园区企业进行安全生产巡查、培训,开展安全生产整治行动的,得3分。否则扣除相应分值。	3	3	按评分标准,不扣分。	
	3. 时效指标 (5分)	提高营商环境,及时为企业排忧解难 (3分)	提高营商环境,及时为企业排忧解难	能及时收集园区内企业反映的问题,并及时提交县非公经济办公室协调相关部门跟踪办理,得1分;做到充分发挥工业园区企业服务中心作用,全面落实赋权工业园区审批事项得1分;做到协助园区内企业解决资金需求得1分,	3	3	按评分标准,不扣分。	
		按时间节点完成阶段性任务 (2.5分)	对重大项目进行跟踪管理,按时间节点完成阶段性任务	符合标准的得满分	2.5	2.5	按评分标准,不扣分。	
	3. 时效指标 (5分)	及时解决园区内企业诉求 (2.5分)	及时解决园区内企业诉求	符合标准的得满分	2.5	2.5	按评分标准,不扣分。	



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评分标准	总分	得分	得分扣分理由	备注
效果指标 (35分)	1. 经济效益 (10分)	对经济发展的影响 (10分)	为会昌县创造利润总额2亿元以上、贡献税收总额4000万以上	①当年利润总额≥2亿元得5分，大于1.5亿元小于2亿元的得3分，大于1亿元小于1.5亿元的得2分，大于0.5亿元小于1亿元的得1分，低于0.5亿元的得0分； ②当年贡献税收总额≥4000万元得5分，大于3000万元小于4000万元的得3分，大于2000万元小于3000万元的得2分，大于1000万元小于2000万元的得1分，低于1000万元的得0分。	10	10	按评分标准，不扣分。	
	2. 社会效益 (15分)	对社会的影响 (15分)	①党建工作更加深入，为社会发展凝心聚力； ②促进会昌县营商环境的优化，吸引更多优秀企业前来投资； ③促进会昌县非公有制经济在社会的地位； ④提供就业岗位2000个以上，为社会的稳定做出贡献。	全部符合标准的得满分，有一项不符合标准的按比例在各小项扣除相应分值。	15	14	我们注意到部分企业存在招工困难的情况。按评分标准扣1分。 	
	3. 生态效益 (10分)	对生态环境的影响 (10分)	监督并指导园区区内企业优化生态环境，全年园区未发生大的安全生产责任事故和环境污染事件	全部符合标准的得满分，有一项不符合标准的按比例在各小项扣除相应分值。	10	8	在实地走访工业园区时，发现部分树木存在维护不到位的情况。按评分标准扣2分。	
	满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	服务对象（园区内企业）对工业园区管理委员会的满意度评价 (10分)	是否达到服务对象的满意度，满意度≥95%得10分； 满意度90%-95%得8分； 满意度≥80%-90%得6分； 满意度≥70%-80%得4分； 满意度≥60%-70%得2分； 满意度<60%得0分。	10	10	按评分标准，不扣分。	
合计					100	80.56		
评价等级					良			



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91360735789720979T

名称 赣州弘富至诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 江西省赣州市章贡区长岗路13号盛汇城市中心10栋2411室

执行事务合伙人 付筱娟

成立日期 2002年02月06日

合伙期限 2002年02月06日至长期

经营范围 审计会计报表、验证注册资本、鉴证基建预决算、财务咨询、税务代理、会计培训、执行注册会计师其他法定业务。(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)***



提示: 请于每年1月1日至6月30日通过“国家企业信用信息公示系统(江西)”报送年报, 即时信息按规定公示。

登记机关

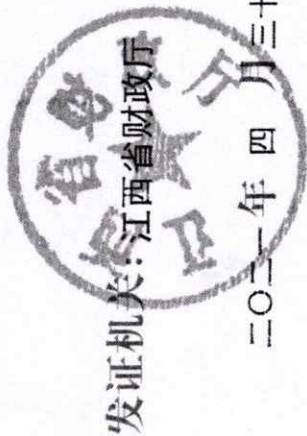
2019



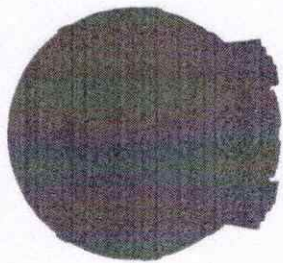
证书序号: 0013934

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 赣州弘富至诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 付筱娟

主任会计师:

经营场所: 江西省赣州市章贡区长岗路13号
盛汇城市中心10栋2411室



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 36120021

批准执业文号: 赣财会[2001]1071号

批准执业日期: 2001年12月30日