



# 甘肃民乐工业园区管理委员会部门整体支出绩效评价结论表

## 一、基本情况

基本情况	项目名称	甘肃民乐工业园区管理委员会 2024 年度部门整体支出		
	评价年度	2024 年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	民乐县财政局	评价机构名称	甘肃中益项目管理有限公司
	评价对象名称	甘肃民乐工业园区管理委员会		
实施目的	为强化部门支出责任，提升部门履职成效，提高财政资金使用效益，聚焦部门“业、财、绩”一体融合，对甘肃民乐工业园区管理委员会 2024 年度部门整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、运行成效、可持续性发展能力等方面衡量部门整体及核心业务实施效果，推动部门提高整体绩效水平。			
资金情况（万元）	年初预算资金	1287. 19	实际到位资金	6436. 39
	其中：中央财政	0. 00	其中：中央财政	0. 00
	省级财政	0. 00	省级财政	0. 00
	市级财政	0. 00	市级财政	6436. 39
	县级财政	1287. 19	县级财政	6436. 39
	实际支出资金	6436. 39	结转结余资金	0. 00
	预算执行率	100%		

## 二、绩效目标

年度绩效目标	目标 1：提升园区形象，提升园区承载能力，全面提高工业园区配套服务水平； 目标 2：优化园区空间布局，增强园区承载能力，促进园区可持续发展； 目标 3：园区管委会内设机构及下属事业单位正常运行； 目标 4：提升社区治理能力，更好地服务乐民新城居民。
--------	---

三、评价基本情况

评价范围	2024 年度甘肃民乐工业园区管理委员会部门整体支出绩效评价，涵盖财政资金 6436.39 万元。
评价依据	<p>1. 《中华人民共和国预算法》；</p> <p>2. 《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 729 号）；</p> <p>3. 《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）；</p> <p>4. 《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）；</p> <p>5. 《财政部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）；</p> <p>6. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；</p> <p>7. 《财政部关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101 号）；</p> <p>8. 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；</p> <p>9. 《国家生态工业示范园区管理办法》；</p> <p>10. 《甘肃省化工园区建设标准和认定管理办法（试行）》；</p> <p>11. 《甘肃省化工园区建设标准和认定管理办法》；</p> <p>12. 《甘肃省化工重点监控点认定标准》；</p> <p>13. 《甘肃省优化营商环境条例》；</p> <p>14. 《民乐县财政局关于编制 2024 年部门预算草案的通知》（民财预〔2023〕6 号）。</p>
绩效评价指标体系	围绕部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、运行成效、可持续性发展能力等各个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标 6 个、二级指标 22 个、三级指标 51 个。部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、运行成效、可持续性发展能力等一级指标占比分别为 11%、12%、29%、20%、20%、8%。
评价方法	评价工作坚持问题导向和结果导向，采取“财政为主、机构为辅”“财政+第三方机构+全过程技术支撑单位”的评价模式，通过现场调研及核查、专家评议，采用目标比较法、成本效益分析法、因素分析法等评价方法对甘肃民乐工业园区管理委员会开展部门整体支出绩效评价。

数据采集及 处理办法	信息与数据收集采取文本收集、现场调研、深度访谈等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。
绩效评价工 作过程	下达绩效评价通知书、成立评价小组、拟订方案、资料收集、资料查阅、现场评价、梳理问题清单、数据整理分析、撰写报告初稿、报告内部质控、征求反馈意见、提交报告终稿、归集评价档案。

四、评价结论和绩效分析

综合评价 结论	评价得分		87.90		评价等级			良		
绩效 分析	指 标	部门 规划	运行 成本	管理 效率	履职 效能	运行 成效	可持续 性发展 能力	加 分	减 分	合 计
	得分 率	77.27%	83.33%	83.46%	73.91%	100%	100%	—	-3	87.90%

五、存在问题

（一）绩效管理欠规范

一是未制定预算绩效管理相关制度；二是未开展绩效运行监控、绩效评价结果应用工作；三是项目绩效指标设置存在设置不合理、未充分量化的问题，具体如下：

1. 《项目支出绩效自评表》（民乐生态工业园区积雪清运设备采购项目）中质量指标设置为“全额支付资金”，质量指标核心是衡量设备本身的性能、可靠性、材质、作业效率等与质量直接相关的属性，而“全额支付资金”属于采购合同中的付款条款，反映的是资金结算方式，与设备质量无直接关联，不符合绩效管理 SMART 原则中的“Relevant（相关性）”要求；

2. 《项目支出绩效自评表》（民乐生态工业园区积雪清运设备采购项目），未编制采购设备的数量指标；

3. 《项目支出绩效自评表》（乐民新城公用基础设施建设项目），未编制建设项目的数量指标；

4. 《2024 年部门整体支出绩效目标申报表》中“满意度指标”中的“本单位工作人员满意度”“社区居民、企业满意度”指标值设置均为“满意”，未将满意度量化为具体的比例，无衡量是否满意的标准，不符合绩效管理 SMART 原则中的“Measurable（可衡量）”要求。

（二）专项资金的细化管理措施尚显不足

甘肃民乐工业园区管理委员会未制定专项资金管理制度，在预算管理执行过程中，虽有制度指导，但针对专项资金的细化管理措施尚显不足，导致在实际操作中，

专项资金的预算编制、执行、监控等环节缺乏具体的操作规范，将影响预算管理的精细化水平。

### （三）报销凭证不合规，会计核算欠规范

一是甘肃民乐工业园区管理委员会存在长期挂账，未及时清理往来款项的问题；二是 1 月记账-45 号凭证，支付展柜费 3,390.00 元，附件中没有对应该业务的发票，发票是证明交易真实发生、金额准确的重要外部原始凭证。在没有发票的情况下，仅凭付款单就确认费用，无法证明交易的真实性、金额的准确性，使得会计信息失去了可靠性；三是 1 月记账-46 号凭证，支付党建书籍征订费金额为 1,511.00 元，但是取得的发票（发票代码：011002300911，发票号码：69660236）金额为 5,610.00 元，付款金额与发票金额不一致，不符合《企业会计准则》“会计核算应当以实际发生的交易或事项为依据，如实反映企业的财务状况和经营成果”的要求；四是 1 月记账-62 号凭证，缴纳 2023 年 12 月个人所得税金额为 748.31 元，会计做账借：其他应收款，贷：银行存款，缴纳个税的会计分录应为借：其他应交税费，贷：银行存款，会计科目使用错误；五是 3 月记账-9 号凭证，报销职工差旅费金额为 2,450.00 元，附加中职工取得的个人交通类发票（发票代码：031002300111，发票号码：61157841）上面，没有身份证号码信息，涉及的金额为 40.00 元，发票信息不完整，信息不完整的发票属于不合规发票，根据《中华人民共和国发票管理办法》第二十二条规定，不合规发票不得作为报销凭证；六是 6 月记账-32 号凭证，收到基本户银行利息 4,091.51 元，9 月记账-54 号凭证，对方账号错误而退回的金额 1,500,000.00 元，这些凭证的附件中均没有银行回单；七是 11 月记账-10 号凭证，代买职工差旅中的交通车票金额为 457.5 元，报销资料中未附该职工交通车票的相关原始凭证，不符合会计基础工作的规范要求。

### （四）政府采购预算执行率低

2024 年甘肃民乐工业园区管理委员会政府采购预算总额 180.00 万元，实际采购 0 万元，政府采购预算执行率低。

### （五）资产管理欠规范

一是甘肃民乐工业园区管理委员会资产清查盘点机制失效，未定期开展资产盘查等工作，不符合《甘肃民乐工业园区管理委员会固定资产管理制度》中“固定资产每年全面清查一次。清点时以固定资产使用局室为主，由办公室配合，清点结果要报告主要领导”的规定；二是 1 台四轮拖拉机，现场无实物。

### （六）合同签订规范性不足

甘肃民乐工业园区管理委员会与民乐县宇恒广告部签订的《采购合同》中甲方单位甘肃民乐工业园区管理委员会未盖章，不符合《中华人民共和国民法典》第四百九十条“当事人采用合同书形式订立合同的，自当事人均签名、盖章或按指印时合同成立”的规定。

### （七）业务管理制度执行不到位

一是宣传展板制作采购项目的《验收意见书》无验收人员签字，无验收单位盖章；二是宣传展板制作采购项目的《成交结果确认通知书》无采购单位盖章；三是乐民新城公用基础设施公共卫生间装修项目的《工程竣工验收单》无验收时间；四是甘肃民乐工业园区管理委员会未对实施的项目开展监督检查。

## 六、有关对策建议

### （一）完善预算绩效管理体系，提升管理效能

一是尽快建立健全预算绩效管理相关制度。组建专业团队，结合园区实际情况，参考先进经验，制定涵盖预算编制、执行、监督与评价等全流程的详细制度，明确各部门职责与工作规范；二是全面开展绩效运行监控与绩效评价结果应用工作。设立专门监控岗位，利用信息化手段，定期收集、分析预算执行与绩效数据，及时发现偏差并调整；同时，将绩效评价结果与预算安排、政策调整挂钩，对优秀项目给予奖励与推广，对不达标的责令整改；三是优化项目绩效指标设置。组织业务骨干与专家进行研讨，依据项目特点与目标，科学合理设置指标，尽可能实现量化，确保指标可衡量、可考核，真实反映项目实施效果。

### （二）构建专项制度框架，夯实管理基础

一是制定《专项资金管理制度》。明确纳入管理的专项资金类型，避免资金管理“盲区”；二是配套制定细分细则。针对不同类型专项资金特性，制定差异化管理细则；三是使用监管“动态跟踪”。建立台账管理，对每笔专项资金建立“项目—资金—进度”联动台账，实现“资金流向可追溯、使用情况可监控”；四是强化监督与支撑，保障制度落地。构建多元监督体系，开展中期核查、结题审计等专项资金专项审计，全面提升专项资金管理精细化水平。

### （三）规范报销凭证与会计核算，筑牢财务基础

一是开展财务知识专项培训，组织所有涉及报销与会计核算的工作人员深入学习财务法规、报销制度及会计核算准则，明确合规报销凭证的标准，以及规范的会计核算流程；二是建立严格的报销凭证审核机制，在报销环节设置初审与复审岗位，初审人员对凭证的真实性、完整性进行审核，复审人员重点核查凭证与业务的相关性及合规性，对于不合规凭证予以退回；三是加强会计核算的内部监督，定期进行账目自查与互查，及时纠正核算错误，确保会计信息准确。

### （四）提升政府采购预算执行率，优化资源配置

一是预算编制前期，深入调研、精准规划。全面梳理民乐工业园区的实际需求，结合业务发展规划，详细评估所需采购的货物、工程和服务项目，避免预算金额虚高或过低。可组织相关部门及专业人员共同参与，提高预算编制的科学性与准确性。其次，优化采购流程。简化不必要的环节，提高采购效率，减少因流程繁琐



导致的采购延误，确保采购项目按时推进；二是建立动态监控机制。定期对采购项目的进展进行跟踪，及时发现并解决执行过程中出现的问题，对于无法按计划执行的采购项目，应及时调整预算；三是强化绩效评价。将政府采购预算执行率纳入绩效考核体系，提高工作人员对预算执行的重视程度，切实提升政府采购预算执行率，使财政资金得到高效利用。

#### （五）落实资产盘点制度，夯实资产管理基础

一是严格执行固定资产盘点制度，按制度规定要求进行盘点，确保盘点工作的常态化与规范化。在盘点过程中，组建专业的盘点小组，成员涵盖财务人员、资产使用部门人员及资产管理人员，确保盘点工作全面、细致、准确。对盘点发现的账实不符问题，要深入追溯原因，若是记账错误，及时调整账目；二是完善固定资产台账管理，利用信息化手段实时更新资产信息，确保台账信息与资产实际情况同步；三是加强对全体员工的固定资产管理培训，提升员工对资产保管及信息反馈的重视程度，从源头减少账实不符问题的发生，保障固定资产的安全与完整。

#### （六）强化合同签订规范管理，提升合同法律效力

一是开展合同签订专项培训，组织涉及合同签订的所有人员参与，详细讲解合同签订的规范流程、重要性以及不规范操作可能带来的法律风险，确保每位人员清晰知晓签字、盖章及签署日期的正确要求和意义；二是建立合同签订审核机制，设立专门的审核岗位或小组，在合同签订前，对合同文本进行全面细致审核，对于不符合规范的合同，及时反馈修改意见。

#### （七）规范项目文档管理与监督机制，提升项目管理质量

一是针对宣传展板制作采购项目，补齐《验收意见书》验收人员签字与验收单位盖章。明确验收流程与责任主体，要求验收人员在验收完成后及时签字确认，验收单位加盖公章，确保验收环节的规范性与严肃性；二是对宣传展板制作采购项目的《成交结果确认通知书》，采购单位应立即补盖公章，强化采购流程的完整性与法律效力。同时，建立文档审核机制，在文件发出前严格审核，避免此类疏漏再次发生；三是乐民新城公用基础设施公共卫生间装修项目的《工程竣工验收单》需补充验收时间。制定统一的验收单填写规范，要求项目负责人员在验收完成时准确填写各项信息，包括验收时间，保证验收资料的完整性与准确性；四是甘肃民乐工业园区管理委员会应迅速构建项目监督检查机制。成立专门的监督小组，定期对实施项目进行全面检查，涵盖项目进度、质量、文档管理等方面。制定详细的监督检查标准与流程，及时发现并解决项目中存在的问题，确保项目规范、有序推进。

#### （八）严控编外聘用入口，规范经费保障，减轻财政负担

严格编外聘用人员的入口关审批，强化审核监督机制；同时规范经费保障渠道，从而有效减轻财政压力，保障财政运行的稳定性。

## 七、主要经验及做法

### （一）聚焦产业升级与企业培育，推动园区经济增长

一是扎实推进新型工业化“八大提升行动”，做好延链补链强链工作，支持传统企业发展，推进企业提质增效与技术改造，提升竞争力；二是积极培育和推荐企业，助力其获得“专精特新”“创新型”等认定；三是推动企业升规入库，盘活僵尸企业。通过以上举措，实现园区规上工业企业总产值、增加值、固定资产投资、税收收入等经济指标的显著增长。

### （二）集中资源与强化机制，高效推进项目建设

一是坚持精力、重心、要素向项目集中，全力保障项目实施。2024 年园区共推进 24 个重点项目，涵盖不同产业领域；二是严格落实“三个清单”“五个一”等工作机制，发挥县级领导带头作用，通过联审联批、集中开工、督查督办等举措，有力推动项目建设。促使多个项目按计划建成、安装设备或有序推进，部分基础设施项目建成投用，化工产业园安全风险等级通过复核。

### （三）优化营商环境与精准招商，推动园区发展

一是深入开展“优化营商环境提质增效年”行动，落实重点企业相关制度，推行“不来即享”“项目管家”等服务机制，简化办事环节流程；二是实行“一企一策”帮扶，助力企业解决资金难题；三是围绕优势产业完善“两图谱四清单”，开展精准招商，瞄准重点区域，成立招商小分队对接项目，全年落实招商引资到位资金 27.8 亿元。

### （四）创新运营管理与合作模式，提升园区发展能级

一是纵深推进“管委会+公司”运营模式，吸引多元主体参与园区建设；二是加大跨区域合作，探索共建“飞地产业园”；三是推进人事薪酬制度改革，发展四项创新机制；四是推行不见面审批及电子证照系统，提升政务服务效率；五是推进经开区统筹县级园区发展，实现资源互补与要素共享，支撑县域经济高质量发展。

### （五）强化安全环保监管与治理，筑牢园区发展底线

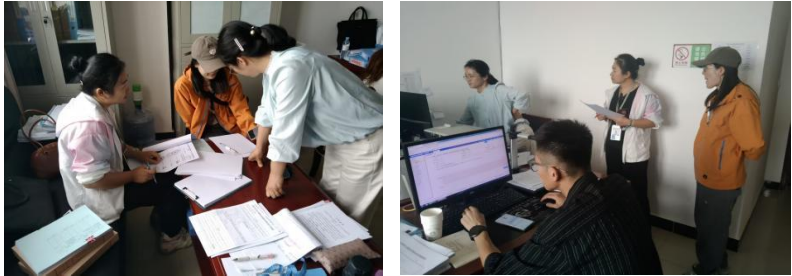
一是深入开展安全生产专项整治，多轮次督查企业等场所，及时督促整改一般问题隐患，完善应急救援预案，加强安全教育培训，推动企业建立全员安全生产责任制，提升企业应急处置能力；二是严把项目环境准入，落实新建项目环保“三同时”制度，排查整治排污企业与污水处理厂，积极整改中央环保督察组交办问题，编制减污降碳方案及任务清单，通过各类环保检查推动问题整改。

### （六）聚焦民生需求与社区治理，提升居民幸福指数

一是着力完善基本公共服务体系，加快重点项目建设，补齐乐民新城教育等公共服务短板；二是紧盯群众关切，开展“3211”行动，发动各方协同整治小区问题，提升居住环境与生活品质；三是将主动创稳创安作为践行“枫桥经验”的重要抓手，

深化城市治理机制，完善社区治理模式，实施社区提升行动，解决搬迁群众难题，推动农民市民化。

八、其他需要说明的事项

交叉评审情况	已根据交叉评审意见修改报告。
评审专家	注册会计师徐天军；正高级工程师、一级造价师王立清；正高级工程师、一级造价师金福明；一级造价师刘兴鹏；高级工程师、注册环评师席家军；高级工程师、预算绩效评价主评人孙伯明；高级经济师蒋茂平。
面谈、座谈会及 实地调研情况	对甘肃民乐工业园区管理委员会相关部门负责人进行访谈；对预算编制、预算绩效管理工作开展情况、政府采购资料、重点项目实施等资料进行核查。
社会调查情况	发放调查问卷 50 份，收回有效问卷 48 份。
实地调研掠影	

九、评价指标体系

一级指标	二级指标
1. 部门规划（11 分）	1.1 部门年度规划（4 分）
	1.2 绩效目标（4 分）
	1.3 预算保障（3 分）
2. 运行成本（12 分）	2.1 基本经费成本（6 分）
	2.2 项目经费成本（6 分）





甘肃民乐工业园区管理委员会 2024 年度部门整体支出绩效评价报告

3. 管理效率（29 分）	3.1 预算管理（7 分）
	3.2 收支管理（5 分）
	3.3 采购管理（6 分）
	3.4 资产管理（4 分）
	3.5 合同管理（2 分）
	3.6 档案管理（1 分）
	3.7 业务管理（2 分）
	3.8 基础管理（2 分）
4. 履职效能（20 分）	4.1 年度目标（6 分）
	4.2 重点工作（11 分）
	4.3 “过紧日子”政策落实情况（3 分）
5. 运行成效（20 分）	5.1 政治效应（3 分）
	5.2 社会效益（6 分）
	5.3 经济效益（1 分）
	5.4 受益企业满意度（10 分）
6. 可持续性发展能力（8 分）	6.1 管理机制改革（4 分）
	6.2 创新驱动发展（4 分）
加分项（+2 分）	获中央、省委、省政府表彰情况。
减分项（-8 分）	重大问题问责情况、对第三方机构绩效评价配合情况。

评价机构（盖章）



主评人： 