

# 柳州市柳城县 2023 年预算项目 财政绩效评价报告

项目名称：柳城县工业园区项目前期工作经费

项目类型：政府采购项目、政府购买服务项目

资金来源：一般公共预算

项目单位：柳城县工业区管理委员会

主管部门：柳城县工业区管理委员会

评价组织机构：广西财经学院



2024 年 7 月

# 目 录

摘 要 .....	1
一、项目基本情况 .....	4
(一) 项目立项情况 .....	4
1. 项目立项背景 .....	4
2. 资金用途及目的 .....	5
(二) 项目资金管理使用情况 .....	5
1. 项目资金安排落实、总投入情况 .....	5
2. 项目资金实际使用情况 .....	5
3. 项目资金管理情况 .....	6
(三) 年初绩效目标及其衡量指标设定情况 .....	6
1. 项目的总体目标 .....	6
2. 项目的具体目标 .....	7
(四) 项目组织管理情况 .....	7
二、财政绩效评价工作开展情况 .....	8
(一) 评价指标构建及细化情况 .....	8
(二) 评价组织实施及流程 .....	8
1. 财政绩效评价前期准备 .....	8
2. 进点查验材料 .....	9
3. 撰写财政绩效评价报告 .....	9
三、项目绩效情况分析 .....	9
(一) 绩效指标得分情况分析 .....	10
1. 投入（分值 5 分，得分 5 分） .....	10
2. 过程（分值 35 分，得分 33 分） .....	10
(1) 项目管理（分值 10 分，得分 8 分） .....	10
(2) 资金管理（分值 23 分，得分 23 分） .....	11
(3) 自评管理（分值 2 分，得分 2 分） .....	12
3. 产出（分值 30 分，得分 25 分） .....	12

4. 产出效益（分值 30 分，得分 25 分） .....	13
（二）评价结论 .....	14
四、存在问题及原因分析 .....	15
（一）项目进度款未按合同要求支付，风险防控意识有待提高。 .....	15
（二）报告内容深度、完整度均需进一步修改完善。 .....	15
（三）项目报告的应用性有待进一步落实。 .....	16
五、工作改进建议 .....	16
（一）严格履行合同约定，提高风险防控意识。 .....	16
（二）加强对供应商成果质量的监督及跟踪。 .....	16
（三）提高报告的实用性，使报告能落地生效。 .....	16
附件 1：2023 年度柳城县预算项目财政绩效评价评分表 .....	18
附件 2：“柳城县工业园区项目前期工作经费”满意度调查问卷 ..	24

## 摘 要

为了进一步规范和加强财政专项资金管理，核实 2023 年度预算绩效管理项目的实施效果和资金安排等，督促各部门强化预算绩效管理理念，强化绩效评价结果应用，提高财政资金的使用效率，根据自治区党委、自治区人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（桂发〔2018〕26 号）、柳城县财政局《关于开展 2023 年度预算支出财政绩效评价和自评抽检复核工作的通知》（柳城财政〔2024〕47 号）等文件要求，柳城县财政局组织开展了 2023 年度预算绩效管理项目财政绩效评价工作。受柳城县财政局委托，广西财经学院作为第三方评价机构，于 2024 年 7 月 3-5 日对 2023 年度柳城县柳城县工业园区项目前期工作经费支出开展财政绩效评价。通过现场调研，结合文献研读、数据梳理，运用绩效分析和统计方法，形成本绩效评价报告。

### 一、评价结论

2023 年柳城县柳城县工业园区项目前期工作经费项目立项依据充分，预定目标明确、合理。总体看，该项目如期完成了既定的绩效目标，但是在项目管理规范性、项目的实际运用等方面还需进一步优化完善。经评价小组综合评价分析，项目综合得分 88 分，评价等次为“良好”，二等等次。

### 二、存在的主要问题

（一）项目进度款未按合同要求支付，风险防控意识有待提高。

根据《城县工业区区域节能评估报告项目编制》合同要求付款方式为合同签订后 10 个工作日内，采购单位向成交单位支付

合同总额 30%的预付款，节能评估报告书初稿编制完成后支付至合同总额的 70%，编制成果通过专家评审会取得评估方案批复文后 10 个工作日内，采购单位向成交单位一次性付清剩余合同价款。《城县工业区区域节能报告》专家评审会于 2023 年 12 月 25 日召开，成交单位对专家意见进行修改完善后于 2024 年 5 月出具了报告的修订版，但是采购单位于 2023 年 12 月 26 日将项目尾款 21.9 万元全部支付给了供应商即广西科晟工程咨询有限公司。

### **（二）报告内容深度、完整度均需进一步修改完善。**

《城县工业区区域节能报告》专家评审会于 2023 年 12 月 25 日召开，通过专家评审验收；《柳城县工业园区水土保持区域评估报告》于 2023 年 11 月 27 日通过专家技术评审。但报告内容深度、完整度均需进一步修改完善。如水土保持区域评估报告专家评审意见：应完善工业区功能布局；简述工业区后续拆迁安置与专项设施改（迁）建规划方案介绍；建议分区分片确定防治标准，复核水土流失防治目标值等。

### **（三）项目报告的应用性有待进一步落实。**

根据《关于下达柳州市 2023 年自治区本级预算内项目前期工作经费计划的通知》（柳发改投资〔2023〕32 号）文件要求，前期工作完成经评审验收后，前期工作经费管理单位应及时将工作总结成果及验收报告报送市发展改革委，县工业园区在报告的经验总结及及时报送方面有待完善。其次，对于报告在具体应用上有待加强，如对于《区域节能评估报告》应用，可在优化园区能源和产业结构、提高能源开发和转换效率等方面有具体应用落

实。

### 三、工作改进建议

#### （一）严格履行合同约定，提高风险防控意识。

对于项目合同款项的支付，应严格履行合同付款方式，待成交单位提交最终成果报告后再付清项目尾款，有效避免违约问题的发生。因此建议保持工作的严谨性，按照合同约定的时间节点支付，严格执行合同制。

#### （二）加强对供应商成果质量的监督及跟踪。

建议资金主管部门，在工作中转变“重分配轻监管”的工作管理观念，一是要加大对供应商成果质量的监督，定期或不定期开展深入有效的沟通及督促，更好地保证报告的落地显效；二是针对专家提出的意见及建议，应进一步跟踪落实其整改，并及时对报告进行经验总结和呈报上级有关部门。

#### （三）提高报告的实用性，使报告能落地生效。

加强报告的实际运用，提高项目的社会及生态效益。如对于《区域节能评估报告》应用，可实施用能预算化管理制度。建立区域内用能预算化管理体系，推行用能预算化管理制度，逐年分配能源消费预算指标，确保实现区域能源消费总量的动态平衡。通过优化能源和产业结构、提高能源开发和转换效率、强化节能降耗和能源需求侧管理等措施，确保能源消费控制总量目标任务落实到位。

# 2023 年度柳城县工业园区项目前期工作经费项目财政绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项情况

#### 1. 项目立项背景

柳城县工业区是自治区 A 类产业园区，位于柳州市“半小时经济圈”内，是柳州市工业高质量发展主要拓展区。园区承接柳州工业辐射，强力推进柳城县工业发展，是柳城工业发展的核心地带。柳城县工业区按照“一园多区”模式开发，目前已形成“一园三区多组团”的发展架构，由沙埔片区以及金属精深加工组团、河西片区以及马山木材加工组团、六塘片区组成，呈“东一中一西”分布。东部沙埔片区以及金属精深加工组团主要依托“双沙”城市一级道路，主动承接柳州工业辐射，重点发展汽配、机械制造及金属精深加工产业，位于柳州半小时经济圈内；中部的河西片区为“国家农产品加工创业基地”重点发展食品、生物制药、农产品深加工等产业，园区内的安琪酵母公司是全球第三、亚洲第一的酵母抽提物生产公司；柳城县木材加工产业园位于马山镇，该产业园依托现有木业产业发展基础，产业定位为中高端木材加工产业，以实现木材加工全产业链发展；西部六塘片区是广西第一批获批的化工产业园之一，主导产业为精细化工产业。

随着经济的发展，对工业区建设发展提出了更高的要求，为了更科学、合理的规划发展柳城县工业园区，首先根据《自治区工业和信息化厅等 5 部门关于印发广西化工园区认定条件和管

理办法(试行)的通知》(桂工信石化〔2021〕210号)的第二章第七条对新建化工园区申请设立认定条件中压覆矿产资源的的要求：“化工园区应具备有效期内的压覆矿产资源评估报告及专家评审意见”，因此需对柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估。其次，根据桂工信石化〔2021〕210号的第二章第六条对现有化工园区申请审核认定条件中水资源的要求：“具备有效期内的化工园区规划水资源论证(或水资源论证区域评估报告)及相应审查意见。”因此需对柳城县工业区进行水资源论证。再次，为优化柳城县营商环境，经与县发改部门对接，需对柳城县工业区进行区域节能评估，需编制《柳城县工业区区域节能评估报告》。

## **2. 资金用途及目的**

本项目资金主要用于编制《柳城县工业区区域节能评估报告》、《柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估报告》、《柳城县工业园区水资源论证评估报告》等相关报告，为工业区规划建设提供更科学的依据。

### **(二) 项目资金管理使用情况**

#### **1. 项目资金安排落实、总投入情况**

根据广西壮族自治区财政厅《关于下达2023年第二批自治区本级预算内项目前期工作经费资金预算的通知》(桂财建〔2023〕33号)文件，下达柳城县产业园区产业园区区域评估工作经费200万元，资金到位率100%。

#### **2. 项目资金实际使用情况**

截止2023年12月底，柳城县产业园区区域评估工作经费使



用 200 万元，资金实际使用率为 100%。其中柳城县工业区区域节能评估报告编制费 73 万元；柳城县工业区《区域压覆矿产资源评估报告》编制费 50.8 万元；柳城县工业园区水土保持区域评估方案编制费 71.936 万元；柳城县工业区总体规划（2021-2035）环境影响报告编制费进度款 4.264 万元。

**表 1 2023 年项目使用资金明细**

日期	凭证号	摘要	金额（万元）
12 月 29 日	记账 52#	柳城县工业区区域节能评估报告 70%编制费	51.1
12 月 29 日	记账 52#	柳城县工业区区域节能评估报告编制费尾款	21.9
12 月 29 日	记账 53#	柳城县工业区《区域压覆矿产资源评估报告》	50.8
12 月 29 日	记账 54#	柳城县工业园区水土保持区域评估方案编制费	71.936
12 月 29 日	记账 55#	柳城县工业区总体规划（2021-2035）环境影响报告编制费进度款	4.264
合计			200

### 3. 项目资金管理情况

柳城县工业园区项目前期工作经费的管理参照《关于下达柳州市 2023 年自治区本级预算内项目前期工作经费计划的通知》（柳发改投资〔2023〕32 号）执行。资金的拨付有完整的审批过程和手续，项目的支出符合部门预算批复的用途，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。建立健全内控制度，实行专项资金财务会计制度，严格各项补助资金申请审核及支出审批流程，强化资金监管，确保资金运行安全。

### （三）年初绩效目标及其衡量指标设定情况

#### 1. 项目的总体目标

随着经济的发展，对工业区建设发展提出了更高的要求，为了更科学、合理的规划发展柳城县工业园区，需编制《柳城县工业区区域节能评估报告》、《柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估报告》、《柳城县工业园区水资源论证评估报告》等相关报告，为工业区规划建设提供更科学的依据。

## 2. 项目的具体目标

具体绩效指标见表 2。

**表 2 项目绩效目标及其衡量指标设立情况**

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	报告编制数量	3 份
	质量指标	报告专家审核通过率	100%
	时效指标	报告完成及时率	100%
	成本指标	报告总投入	≤200 万元
效益指标	社会效益指标	工业区规划建设科学性	有效提升
	可持续影响	报告有效时间	3 年以上
满意度指标	服务对象满意度	受益群众满意度	90%以上

### (四) 项目组织管理情况

产业园区区域评估工作经费--柳城县工业园区项目是自治区重点项目，根据相关规定项目采购按政府采购流程进行了招标，并发布相关公告，签订相关政府采购合同，相关编制报告需通过专家评审才能一次性付清合同剩余尾款。其中柳城县工业区区域节能评估报告中标方为广西科晟工程咨询有限公司，合同价为 73 万元；柳城县工业区《区域压覆矿产资源评估报告》中标方为贵州地矿基础工程有限公司，合同价为 50.8 万元；柳城县工业园区水土保持区域评估方案编制中标方为广西万众工程科技

有限公司，合同价为 71.936 万元。

## 二、财政绩效评价工作开展情况

### （一）评价指标构建及细化情况

评价团队结合项目自评材料，细化和完善其中的产出和效益指标，以及各项指标分值权重设置，构建符合相关性、重要性、系统性、经济性原则的财政绩效评价指标体系。从**报告编制数量、报告专家审核通过率、报告完成及时率、报告编制费总投入**等 4 个角度考核项目产出；从**工业区规划建设科学性、报告有效时间、受益群众满意度**等 3 个角度考核项目效益。

### （二）评价组织实施及流程

#### 1. 财政绩效评价前期准备

（1）制定项目支出财政评价工作方案，工作方案的主要内容包括：一是财政绩效评价查验的材料清单，根据项目自评材料和财政绩效评价指标体系，进一步细化各指标观测点及对应需查验的材料清单，材料清单在进点前交被评价单位准备。二是财政绩效评价工作时间和人员安排，制定财政绩效评价各环节工作时间的计划，确保财政绩效评价工作能如期完成。

（2）设计财政绩效评价基础数据表、调查问卷，确定评价证据、数据的搜集方法。一是依据自评价材料和核验材料清单，对应财政绩效评价指标体系，设计财政绩效评价基础数据表，重点采集资金分配情况、资金使用进度情况、项目推进进度、实施成效情况、存在问题等基础数据；二是确定评价依据、数据搜集途径和方法，细化各项指标的评价依据，尽量采用可量化、可观测的客观因素作为评价依据，减少主观因素的成分，确保评价结

果的客观性、标准的一致性。同时，进一步细化数据搜集的途径和方法，明确数据来源途径、采集方法，其中，数据和相关佐证材料的采集应通过正规途径，并获得被评价单位的认可。

(3) 向被评价单位发出财政绩效评价进点通知。向被评价单位发出财政绩效评价进点通知，通知内容主要包括：进点的时间和人员安排、工作流程和工作要求、审验材料清单等，并要求被评价单位在再评价进点前准备和提供有关材料。

## **2. 进点查验材料**

进点查验材料的重点在于：一是核验项目自评价的基础材料和佐证材料的真实性；二是通过与项目主要负责人面谈，了解被评价项目的现实情况和存在问题。重点评价资金分配过程、投入方式、资金到位、预算执行和结果。看资金分配过程是否科学规范，资金投入方式是否合理，资金能否及时到位，预算执行进度是否按预期进行，资金使用结果是否经济高效。为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等。包括项目管理制度、财务管理制度、资产管理制度和绩效跟踪管理措施等。

## **3. 撰写财政绩效评价报告**

由评价团队根据自评价材料、现场查验材料情况、走访核实情况和与单位会谈情况，先由评价组对照财政绩效评价指标体系，逐条分析、评分，并完成财政绩效评价报告；再由评价团队负责人组织召开评价报告答辩、分析会，由评价组组长就其负责的评价项目进行报告，并重点对扣分项、主要问题、主要经验等问题进行现场答辩。在此基础上，形成财政绩效评价报告报财政局。

## **三、项目绩效情况分析**

## （一）绩效指标得分情况分析

### 1. 投入（分值 5 分，得分 5 分）

主要考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，反映和考核项目立项规范性和可行性情况。随着经济的发展，对工业区建设发展提出了更高的要求，为了更科学、合理的规划发展柳城县工业园区，根据《自治区工业和信息化厅等 5 部门关于印发广西化工园区认定条件和管理办法(试行)的通知》(桂工信石化(2021)210 号)的第二章第六条规定，对现有化工园区申请审核认定条件中水资源的要求：“具备有效期内的化工园区规划水资源论证(或水资源论证区域评估报告)及相应审查意见。”因此需要对柳城县工业区进行水资源论证。第七条规定：对新建化工园区申请设立认定条件中压覆矿产资源的的要求：“化工园区应具备有效期内的压覆矿产资源评估报告及专家评审意见”，因此需对柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估。再次，为优化柳城县营商环境，经与县发改部门对接，需对柳城县工业区进行区域节能评估，需编制《柳城县工业区区域节能评估报告》。项目设立过程符合相关要求，立项程序规范。综上，此项不扣分，得分 5 分。

### 2. 过程（分值 35 分，得分 33 分）

#### （1）项目管理（分值 10 分，得分 8 分）

从项目管理制度、制度执行有效性、项目质量控制、项目档案管理四个角度考核。

**项目管理制度：**项目管理根据柳城县工业区管理委员会制定的《柳城县工业区管理委员会合同管理制度》、《柳城县工业区

管理委员会工程项目管理制度》等执行。

**制度执行有效性：**产业园区区域评估工作经费--柳城县工业园区项目是自治区重点项目，根据相关规定项目采购按政府采购流程进行了招标，并发布相关公告，签订相关政府采购合同，相关编制报告需通过专家评审才能一次性付清合同剩余尾款。

**项目质量控制方面：**根据《城县工业区区域节能评估报告项目编制》合同要求付款方式为合同签订后 10 个工作日内，采购单位向成交单位支付合同总额 30%的预付款，节能评估报告书初稿编制完成后支付至合同总额的 70%，编制成果通过专家评审会取得评估方案批复文后 10 个工作日内，采购单位向成交单位一次性付清剩余合同价款。《城县工业区区域节能报告》专家评审会于 2023 年 12 月 25 日召开，成交单位对专家意见进行修改完善后于 2024 年 5 月出具了报告的修订版，但是采购单位于 2023 年 12 月 26 日将项目尾款 21.9 万元全部支付给了供应商即广西科晟工程咨询有限公司。**扣 2 分。**

**项目档案管理：**档案资料由专人负责保管，相关业务处室负责人根据档案的内容和性质，分类别对档案进行封存保管。

## **(2) 资金管理（分值 23 分，得分 23 分）**

从资金管理制度、资金到位率、资金支出进度、资金支出规范性四个角度进行考核。

**资金管理制度：**按照《关于下达柳州市 2023 年自治区本级预算内项目前期工作经费计划的通知》（柳发改投资〔2023〕32 号）文件规定执行，做到专账管理，专账核算、专款专用，不得截留和挪用。

**资金到位率：**根据广西壮族自治区财政厅《关于下达 2023 年第二批自治区本级预算内项目前期工作经费资金预算的通知》（桂财建〔2023〕33 号）文件，下达柳城县工业园区产业园区区域评估工作经费 200 万元，资金到位率 100%。

**资金支出进度：**截止 2023 年 12 月底，柳城县产业园区区域评估工作经费使用 200 万元，资金实际使用率为 100%。

**资金支出规范性：**柳城县工业园区项目前期工作经费使用有文件依据，资金分配合理。资金支付履行了审批程序和手续，拨付方式为财政授权支付，未发现超范围、超标准，虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目实施了分项目规范核算，财务支出健全且执行良好，工业园区建立了柳城县工业区管理委员会内控制度及专项资金内控制度。

### **（3）自评管理（分值 2 分，得分 2 分）**

县工业区管理委员会按照县财政局的通知，开展了项目绩效评价工作，按照财政部门评价工作要求及时提供相应的项目自评材料，包括项目自评报告、评分表以及相应的佐证材料等。

### **3. 产出（分值 30 分，得分 25 分）**

**产出数量：报告编制数量。**共编制了《柳城县工业区区域节能评估报告》、《柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估报告》、《柳城县工业园区水资源论证评估报告》等 3 个报告。

**产出质量：专家评审通过率。**《城县工业区区域节能报告》专家评审会于 2023 年 12 月 25 日召开，通过专家评审验收。《柳城县工业园区水土保持区域评估报告》于 2023 年 11 月 27 日通

过专家技术评审。但报告内容深度、完整度均需进一步修改完善。如水土保持区域评估报告专家评审意见：应完善工业区功能布局；简述工业区后续拆迁安置与专项设施改(迁)建规划方案介绍；补充已建设区块建设起止时间；补充完善工业区前期工作进展情况；建议分区分片确定防治标准，复核水土流失防治目标值等。**扣 3 分。**

**产出时效：报告完成时间。**柳城县工业区区域节能评估报告》于 2023 年 12 月 25 日召开专家评审会，报告最终修改稿于 2024 年 5 月完成；《柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估报告》于 2023 年 11 月 15 日进行了初审并进行了备案登记；《柳城县工业园区水土保持区域评估报告》于 2023 年召开了专家技术评审会，报告最终修改稿于 2023 年 12 月底完成。**扣 2 分。**

**产出成本：成本控制率。**柳城县工业区区域节能评估报告编制费合同价 73 万元，支付总价 73 万元；柳城县工业区《区域压覆矿产资源评估报告》编制费合同价 50.8 万元，支付总价 50.8 万元；柳城县工业园区水土保持区域评估方案编制费合同价 71.936 万元，支付总价 71.936 万元。

#### **4. 产出效益（分值 30 分，得分 25 分）**

**经济效益：**园区总规划面积约 16545 亩，目前已开发面积约 10175 亩，入驻企业 182 家，规模以上企业 95 家。2023 年 1-12 月，工业区规模以上企业实现工业总产值 140.80 亿元，同比增长 4.02%；实现工业销售收入 131.20 亿元，同比增长 0.82%；实现税收 3.60 亿元；完成园区基础设施投资 3.88 亿元。2023



年1-12月标准厂房完成25.01万平方米,完成柳州市下达25万平方米建设任务的100.04%。

**生态效益:**项目前期节能、水资源论证报告的撰写为工业区规划建设提供了更科学的依据,尤其是水资源、矿产资源等得到更科学的认证,有效维护了生态环境。但报告在具体应用上有待加强,如对于《区域节能评估报告》应用,可实施用能预算化管理制度。建立区域内用能预算化管理体系,推行用能预算化管理制度,逐年分配能源消费预算指标,确保实现区域能源消费总量的动态平衡。通过优化能源和产业结构、提高能源开发和转换效率、强化节能降耗和能源需求侧管理等措施,确保能源消费控制总量目标任务落实到位。**扣3分。**

**可持续影响:**根据《关于下达柳州市2023年自治区本级预算内项目前期工作经费计划的通知》(柳发改投资〔2023〕32号)文件要求,前期工作完成经评审验收后,前期工作经费管理单位应及时将工作总结成果及验收报告报送市发展改革委,县工业园区在报告的经验总结和及时报送方面有待完善。**扣2分。**

**满意度指标:**从满意度看,本次通过问卷星发放了33份满意度调查问卷,回收有效问卷33份,满意度为92.5%。主要从报告编制质量、时效性、实用性等角度进行问卷调查。

## (二) 评价结论

柳城县工业园区项目前期工作经费项目管理规范,基本实现了项目设立目标。评价组根据既定的评价指标体系综合评分后,“产业园区区域评估项目前期工作经费”最后得分为88分,评价等级为良好,二等人次。具体得分情况见表3。

**表 3 产业园区区域评估项目前期工作经费得分情况**

	投入(5分)	过程(35分)	产出(30分)	效果(30分)
得分(分)	5	33	25	25
得分率(%)	100%	94.28%	83.33%	83.33%

#### 四、存在问题及原因分析

**(一) 项目进度款未按合同要求支付，风险防控意识有待提高。**

根据《城县工业区区域节能评估报告项目编制》合同要求付款方式为合同签订后 10 个工作日内，采购单位向成交单位支付合同总额 30%的预付款，节能评估报告书初稿编制完成后支付至合同总额的 70%，编制成果通过专家评审会取得评估方案批复文后 10 个工作日内，采购单位向成交单位一次性付清剩余合同价款。《城县工业区区域节能报告》专家评审会于 2023 年 12 月 25 日召开，成交单位对专家意见进行修改完善后于 2024 年 5 月出具了报告的修订版，但是采购单位于 2023 年 12 月 26 日将项目尾款 21.9 万元全部支付给了供应商即广西科晟工程咨询有限公司。

**(二) 报告内容深度、完整度均需进一步修改完善。**

《城县工业区区域节能报告》专家评审会于 2023 年 12 月 25 日召开，通过专家评审验收；《柳城县工业园区水土保持区域评估报告》于 2023 年 11 月 27 日通过专家技术评审。但报告内容深度、完整度均需进一步修改完善。如水土保持区域评估报告专家评审意见：应完善工业区功能布局；简述工业区后续拆迁安置与专项设施改(迁)建规划方案介绍；建议分区分片确定防治

标准，复核水土流失防治目标值等。

### **（三）项目报告的应用性有待进一步落实。**

根据《关于下达柳州市 2023 年自治区本级预算内项目前期工作经费计划的通知》（柳发改投资〔2023〕32 号）文件要求，前期工作完成经评审验收后，前期工作经费管理单位应及时将工作总结成果及验收报告报送市发展改革委，县工业园区在报告的经验总结及及时报送方面有待完善。其次，对于报告在具体应用上有待加强，如对于《区域节能评估报告》应用，可在优化园区能源和产业结构、提高能源开发和转换效率等方面有具体应用落实。

## **五、工作改进建议**

### **（一）严格履行合同约定，提高风险防控意识。**

对于项目合同款项的支付，应严格履行合同付款方式，待成交单位提交最终成果报告后再付清项目尾款，有效避免违约问题的发生。因此建议保持工作的严谨性，按照合同约定的时间节点支付，严格执行合同制。

### **（二）加强对供应商成果质量的监督及跟踪。**

建议资金主管部门，在工作中转变“重分配轻监管”的工作管理观念，一是要加大对供应商成果质量的监督，定期或不定期开展深入有效的沟通及督促，更好地保证报告的落地显效；二是针对专家提出的意见及建议，应进一步跟踪落实其整改，并及时对报告进行经验总结和呈报上级有关部门。

### **（三）提高报告的实用性，使报告能落地生效。**

加强报告的实际运用，提高项目的社会及生态效益。如对于《区域节能评估报告》应用，可实施用能预算化管理制度。建立区域内用能预算化管理体系，推行用能预算化管理制度，逐年分配能源消费预算指标，确保实现区域能源消费总量的动态平衡。通过优化能源和产业结构、提高能源开发和转换效率、强化节能降耗和能源需求侧管理等措施，确保能源消费控制总量目标任务落实到位。

附件 1：2023 年度柳城县预算项目财政绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评分	完成情况描述(须附相关佐证材料)
合计						100	88	
投入 (5分)	(一)前期准备 (5分)	1. 项目决策	——	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项规范性和可行性情况。	1. 项目设立有据可依(如有政策文件规定或自治区领导批示等),与国家、自治区、市县相关政策相符的,得3分。项目设立无依据扣2分;与国家、自治区、市县相关政策不符的,每发现一处扣1分,扣完为止。 2. 项目具体明确,合理可行,且资金结构合理的,得2分。项目计划内容不具体或不具备可行性的,扣1分;资金结构不合理的,扣1分。	5	5	根据《自治区工业和信息化厅等5部门关于印发广西化工园区认定条件和管理办法(试行)的通知》(桂工信石化〔2021〕210号)的第二章第六条规定,对现有化工园区申请审核认定条件中水资源的要求:“具备有效期内的化工园区规划水资源论证(或水资源论证区域评估报告)及相应审查意见。”因此需要对柳城县工业区进行水资源论证。第七条规定:对新建化工园区申请设立认定条件中压覆矿产资源的要求:“化工园区应具备有效期内的压覆矿产资源评估报告及专家评审意见”,因此需对柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估。
过程 (35分)	(二)项目管理 (10分)	2. 项目管制度	——	是否制定项目管理办法或有可参照执行的项目管理办法。	制定项目管理办法或有可参照执行的项目管理办法,且项目管理办法合法、合规、完整,得1分;有项目管理办法,但存在不合法、不合规、不完整等情况的,扣0.5分;无项目管理办法得0分。	1	1	项目管理根据柳城县工业区管理委员会制定的《柳城县工业区管理委员会合同管理制度》、《柳城县工业区管理委员会工程项目管理制度》等执行。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评分	完成情况描述(须附相关佐证材料)
		3. 制度执行有效性	——	项目实施是否符合相关业务管理规定。	1. 项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定,项目调整及支出调整按规定履行报批手续的,得1分。 2. 项目采购或招投标、建设、监理、验收等严格执行相关制度规定,得4分;每发现一处不符合扣1分,扣完为止。	5	5	产业园区区域评估工作经费—柳城县工业园区项目是自治区重点项目,根据相关规定项目采购按政府采购流程进行了招标,并发布相关公告,签订相关政府采购合同,相关编制报告需通过专家评审才能一次性付清合同剩余尾款。
		4. 项目质量控制	——	项目实施是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	1. 资金使用单位建立或具有相应的质量管控制度,且执行良好的,得2分。 2. 县直业务主管部门按规定对项目进行检查、监控的,得1分(需提供书面文件)。	3	1	根据《城县工业区区域节能评估报告项目编制》合同要求付款方式为合同签订后10个工作日内,采购单位向成交单位支付合同总额30%的预付款,节能评估报告书初稿编制完成后支付至合同总额的70%,编制成果通过专家评审会取得评估方案批复文后10个工作日内,采购单位向成交单位一次性付清剩余合同价款。《城县工业区区域节能报告》专家评审会于2023年12月25日召开,成交单位对专家意见进行修改完善后于2024年5月出具了报告的修订版,但是采购单位于2023年12月26日将项目尾款21.9万元全部支付给了供应商即广西科晟工程咨询有限公司。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评分	完成情况描述(须附相关佐证材料)
		5. 项目档案管理	——	各项档案资料齐全并及时归档。	资金使用单位档案管理规范,各项档案资料完整的,得1分。	1	1	档案资料由专人负责保管,保管人员根据档案的内容和性质,分类别对档案进行封存保管。
	(三)资金管理 (23分)	6. 资金管理制度	——	是否建立资金管理制度并执行良好。	资金管理制度健全,且经费使用合理的,投入有保障的,得2分;有一处不符合规定的,扣1分,扣完为止。	2	2	按照《关于下达柳州市2023年自治区本级预算内项目前期工作经费计划的通知》(柳发改投资〔2023〕32号)文件规定执行,做到专账管理,专账核算、专款专用,不得截留和挪用。
		7. 资金到位率	——	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	1. 资金在规定时间内全部到位的,得3分;在规定时间内部分到位的,按分值乘以资金到位率计算得分;在规定时间内未到位的,不得分。 2. 如另有党委、政府等关于资金到位情况的批文,从其批文。	3	3	根据广西壮族自治区财政厅《关于下达2023年第二批自治区本级预算内项目前期工作经费资金预算的通知》(桂财建〔2023〕33号)文件,下达柳城县工业园区产业园区区域评估工作经费200万元,资金到位率100%。
		8. 资金支出进度	——	预算支出进度=资金使用单位资金实际支出/预算额度*100%。	截至年底预算支出进度达到90%及以上,得6分;70%(含)-90%的,按照分值乘以实际进度计算得分;60%(含)-70%的,得1分;低于60%的,得0分。	6	6	截止2023年12月底,柳城县产业园区区域评估工作经费使用200万元,资金实际使用率为100%。
		9. 资金支出规范性	——	资金分配是否合规。	1. 建立或具有资金管理办法,对资金分配因素进行规范的,得1分; 2. 涉及二次分配的资金按照规范程序进行分配的,得1分; 3. 涉及二次分配的在规定时间内报送资金分配	3	3	具有可参照的资金管理办法,对资金分配因素进行规范。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评分	完成情况描述(须附相关佐证材料)
					方案的, 得 1 分。			
			——	资金支出是否合规。	1. 资金支付履行审批程序和手续得 2 分; 发现一处未履行审批程序和手续扣 1 分, 扣完为止; 2. 资金管理、费用标准、支持对象等按部门预算批复的内容实施, 得 4 分。如超范围、超标准, 虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 每发现 1 处扣 1 分, 扣完为止。	6	6	资金支付履行了审批程序和手续, 未发现超范围、超标准, 虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
			——	会计核算是否规范。	1. 分项目规范核算得 1 分; 分项目核算但不规范的, 每发现一处扣 0.5 分, 扣完为止; 支出未分项目核算得 0 分; 2. 财务制度健全且执行良好的, 得 1 分, 没有建立财务制度得 0 分; 3. 制定或具有相应的内部控制制度并严格执行得 1 分, 有内控制度但未实际执行扣 0.5 分, 无内控制度得 0 分。	3	3	分项目规范核算, 财务支出健全且执行良好, 建立了柳城县工业区管理委员会内控制度及就业专项资金内控制度。
	(四)绩效评价管理(2分)	10. 绩效自评	——	是否按照财政部门要求设置年度绩效目标; 是否按照财政部门评价工作要求, 及时提供相应项目自评材料以及配合评价组提供项目评价材料。	未按规定设置年度绩效目标或未按规定开展绩效自评的扣 1 分; 未按照财政部门要求及时提供项目自评材料和项目评价相关材料的, 扣 0.5 分, 提供不完整的扣 0.5 分。	2	2	柳城县工业区管理委员会按县财政局的规定设置年度绩效目标并开展了绩效自评, 提供了项目绩效目标、自评报告及相关佐证材料。



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评分	完成情况描述(须附相关佐证材料)
产出 (30分)	(五)项目产出 (30分)	产出数量	报告编制数量	将实际完成任务量与绩效目标设定任务量进行对比,评价目标任务量完成情况。	产出数量指标:完成目标任务量(3个)100%得15分,完成目标任务量在70%(含)-100%的,按照(分值乘以完成目标任务量比例)计算得分;完成目标任务量低于70%的,不得分。	15	15	编制了《柳城县工业区区域节能评估报告》、《柳城县工业区-六塘片区(化工园区)压覆矿产资源评估报告》、《柳城县工业园区水资源论证评估报告》等3个报告。
		产出质量	专家评审通过率	考核报告是否通过专家的审核评估	审核通过且优秀的得5分,审核通过且需要完善的酌情给分(1-5分),审核不通过的得0分。	5	2	《城县工业区区域节能报告》专家评审会于2023年12月25日召开,通过专家评审验收。《柳城县工业园区水土保持区域评估报告》于2023年11月27日通过专家技术评审。但报告内容深度、完整度均需进一步修改完善。
		产出时效	按时完成率	将批复的实施方案工作进度和实际工作进度对比,考核项目是否按计划的时间周期实施并完工。	产出时效指标:按计划的时间周期实施并完工得5分,否则按0-5分(不含5分)酌情给分。	5	3	3份报告初稿均于2023年12月底前完成,但《城县工业区区域节能报告》于2024年5月才出具报告的修订版。
		产出成本	成本控制率	反映报告编制是否按规定标准执行	最后各项目支付金额超出合同金额的,得0分,未超金额的得5分。	5	5	柳城县工业区区域节能评估报告编制费合同价73万元,支付总价73万元;柳城县工业区《区域压覆矿产资源评估报告》编制费合同价50.8万元,支付总价50.8万元;柳城县工业园区水土保持区域评估方案编制费合同价71.936万元,支付总价71.936万元。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	评分	完成情况描述(须附相关佐证材料)
效果 (30分)	(六)项目效果 (30分)	经济效益	工业总产值增长率	考核项目实施带来的具体经济效益	完成目标任务量 95%及以上得 5 分, 完成目标任务量在 70% (含) -95%的, 按照(分值乘以完成目标任务量比例)计算得分; 完成目标任务量低于 70%的, 不得分。	5	5	2023 年 1-12 月, 工业区规模以上企业实现工业总产值 140.80 亿元, 同比增长 4.02%; 实现工业销售收入 131.20 亿元, 同比增长 0.82%; 实现税收 3.60 亿元。
		生态效益	工业区规划建设科学性	考核项目实施带来的具体社会效益	完成目标任务量 95%及以上得 10 分, 完成目标任务量在 70% (含) -95%的, 按照(分值乘以完成目标任务量比例)计算得分; 完成目标任务量低于 70%的, 不得分。	10	7	项目前期节能、水资源论证报告的撰写为工业区规划建设提供更科学的依据, 但是在具体应用上有待加强, 如。
		可持续影响	报告发挥的可持续效益	——	完成目标任务量 95%及以上得 10 分, 完成目标任务量在 70% (含) -95%的, 按照(分值乘以完成目标任务量比例-2)计算得分; 完成目标任务量低于 70%的, 不得分。	10	8	根据《关于下达柳州市 2023 年自治区本级预算内项目前期工作经费计划的通知》(柳发改投资〔2023〕32 号)文件要求, 前期工作完成经评审验收后, 前期工作经费管理单位应及时将工作总结成果及验收报告报送市发展改革委, 县工业园区在报告的经验总结方面有待完善。
		满意度指标	受益对象满意度	考核项目直接受益人员满意度情况。	满意度指标: 调查对象满意度 90%以上 (含 90%) 得 5 分, 满意度 60 (含) -90%按分值乘以满意度计算得分, 满意度低于 60%得 0 分。	5	5	满意度得分 92.5%, 得分 5 分

## 附件 2：“柳城县工业园区项目前期工作经费”满意度调查问卷

1. 您对园区入驻企业各项取用水指标合理的满意度？（ ）  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意
2. 您对园区内各建设项目运行满足水资源节约保护要求的满意度？（ ）  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意
3. 您对园区企业运行节能降耗的满意度？（ ）  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意
4. 您对报告编制质量的满意度？（ ）  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意
5. 您对报告编制时效性的满意度？（ ）  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意
6. 您对报告编制实用性的满意度？（ ）  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意
7. 您对报告编制总体的满意度？（ ）  
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 一般 D. 不满意