

# 朔州经济开发区财政局文件

朔开财预绩〔2024〕15号

## 朔州经济开发区

### 关于2024年度72个项目(部门整体)

### 重点绩效评价情况的报告

朔州经济开发区管委会:

根据财政部构建“全方位、全覆盖、全过程”的“三全”预算绩效管理体系结合我区预算绩效管理工作实际需要,2023年共抽取开发区43家预算单位开展了部门整体支出绩效评价和29个重点项目进行了财政重点支出绩效评价及重点支出绩效监控,进一步拓宽了评价资金涵盖范围。对一般债券、专项债券、政府性基金预算

资金、国有资本经营预算、社会保险基金预算资金列入财政重点项目展开绩效评价，促进了各单位全面加强资金管理，主动提升资金使用效益；根据第三方机构提交的绩效评价报告，经过认真分析总结并结合当前我市预算单位在绩效管理中存在的突出问题，现将评价结果汇总报告如下：

## 一、评价方式

本次评价采取第三方机构独立评价的方式，委托4家优质第三方机构运用采集基础数据、现场勘查对比、发放调查问卷、公众评判、访谈等多种方式开展绩效评价工作，最终汇总相关资料形成重点绩效评价报告，并按照评价方案设定的绩效评价指标进行打分。评价过程中开发区财政局全程监督，通过实地抽查进行监督指导，组织中介机构进行汇报，召开专家评审会，纠偏评价中存在问题，提升绩效评价报告质量。

## 二、评价结果

根据《市级项目支出绩效评价管理办法》规定，评价等级分为优秀、良好、中、差四个等级。评价结果如下表：

2024年度72个项目(部门整体)重点绩效评价得分表

序号	项目名称	中介机构评分	评价等级
1	朔州经济开发区社会保险事业服务中心2023年部门支出项目绩效评价报告	97.50	优
2	朔州新源热力有限公司2023年部门支出项目绩效评价报告	97.50	优
3	山西朔州经济开发区第二中学校2023部门支出项目绩效评价报告	94.00	优
4	2023年度朔州经济开发区第一中学校部门整体支出绩效评价报告	93.12	优
5	2023年度朔州红旗牧场部门整体支出绩效评价报告	92.89	优
6	朔州经济开发区创新展示厅升级改造项目绩效评价报告	92.80	优
7	2023年度商贸服务业达标入统奖励资金绩效评价报告	92.60	优
8	2023年度山西朔州经济开发区工会工作委员会部门整体支出绩效评价报告	91.38	优
9	2023年度国家税务总局朔州经济开发区税务局部门整体支出绩效评价报告	91.26	优
10	朔州经济开发区园区事务服务中心2023年部门整体绩效评价报告	91.08	优
11	朔州经济开发区创新发展部2023年部门支出项目绩效评价报告	91.00	优
12	朔州经济开发区振武街消防站外墙及窗户维修改造项目支出绩效评价报告	90.73	优
13	2023年度朔州经济开发区机关事务服务中心部门整体支出绩效评价报告	90.48	优
14	2023年度朔州经济开发区法律事务服务中心部门整体支出绩效评价报告	90.42	优

15	2023年度朔州经济开发区项目建设服务中心部门整体支出绩效评价报告	90.42	优
16	朔州经济开发区2023年度城乡义务教育区级配套营养餐经费项目绩效评价报告	90.39	优
17	朔州经济开发区党群工作部2023年度部门整体支出绩效评价报告	90.32	优
18	2023年度朔州经济开发区生态园区管理服务有限公司部门整体支出绩效评价报告	90.29	优
19	2023年度促消费活动费用绩效评价报告	90.22	优
20	2023年度朔州市公安局开发区分局部门整体支出绩效评价报告	90.10	优
21	朔州经济开发区安全生产监督管理局2023年度部门整体支出绩效评价报告	90.05	优
22	北大研发中心中试车间相关工程项目绩效评价报告	89.83	良
23	2023年度朔州经济开发区园林绿化、养护、美化运行经费重点绩效评价工作报告	89.75	良
24	朔州经济开发区2023年度转移支付项目绩效评价报告	89.37	良
25	朔州经济开发区公共资源交易中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	89.18	良
26	新兴产业园区市政道路、绿化养护工程项目绩效评价报告	89.00	良
27	朔州经济开发区土地事务协调中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	89.00	良
28	新增规上工业企业和“专精特新”企业奖励资金项目绩效评价报告	88.66	良

29	朔州经济开发区行政审批局2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.56	良
30	朔州经济开发区财政管理运营部2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.50	良
31	朔州经济开发区消防救援大队2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.30	良
32	朔州市市场监督管理局开发区分局2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.12	良
33	朔州经济开发区神电固废园区服务中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.10	良
34	朔州经济开发区实验小学2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.10	良
35	朔州开发区创新投资建设管理有限公司2023年第二批新增政府债券资金项目绩效评价报告	88.00	良
36	2023年第五次全国经济普查经费项目绩效评价报告	88.00	良
37	朔州开发区创新投资建设管理有限公司2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.00	良
38	山西朔开投资运营有限公司2023年度部门整体支出绩效评价报告	88.00	良
39	朔州东（高速口）到民福东街道路照明工程2021-2023年度相关工程款绩效评价报告	87.95	良
40	朔州经济开发区统计信息中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	87.75	良
41	朔州经济开发区行政审批局国有企业资本金注入项目绩效评价报告	87.50	良
42	朔州市生态环境局开发区分局2023年度部门整体支出绩效评价报告	87.50	良

43	朔州经济开发区振武街雨污管网改造工程2023年度资金支出绩效评价报告	87.40	良
44	朔州经济开发区市政道路、路灯维修维护费绩效报告	87.27	良
45	朔州经济开发区新闻中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	87.23	良
46	朔州经济开发区管理委员会综合办公室2023年办公楼(东、西楼)户外亮化工程项目绩效评价报告	87.00	良
47	朔州经济开发区国库支付中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	87.00	良
48	朔州市规划和自然资源局开发区分局2023年度部门整体支出绩效评价报告	87.00	良
49	朔州经济开发区新兴产业园区服务中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	86.95	良
50	朔州经济开发区审计中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	86.90	良
51	2022-2023年度朔州经济开发区文远路全线路灯提质改造工程绩效评价报告	86.59	良
52	朔州经济开发区促进外来投资中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	86.51	良
53	朔州市公安局交通警察支队开发区大队2023年度部门整体支出绩效评价报告	86.50	良
54	朔州经济开发区麻家梁循环经济园区服务中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	85.23	良
55	朔州经济开发区纪律检查工作委员会2023年度部门整体支出绩效评价报告	85.17	良

56	朔州经济开发区组织和人力资源部 2023年度部门整体支出绩效评价报告	84.80	良
57	朔州经济开发区2020年度老旧小区改 造项目2021-2022年资金支出绩效评 价报告	84.72	良
58	朔州经济开发区科创商务园区服务中 心2023年度部门整体支出绩效评价报 告	84.50	良
59	朔州经济开发区投资合作部2023年度 部门整体支出绩效评价报告	84.18	良
60	朔州经济开发区临港物流园区管理服 务中心2023年度部门整体支出绩效评 价报告	83.73	良
61	朔州经济开发区土地事务协调中心土 地储备资金项目绩效评价报告	83.65	良
62	朔州经济开发区新闻中心2023年朔州 经开区文明城市创建宣传电子屏项目 绩效评价报告	82.72	良
63	朔州经济开发区企业创新服务中心平 台项目绩效评价报告	82.58	良
64	2023年度创建文明城市相关费用支出 项目绩效评价报告	82.47	良
65	朔州经济开发区管委会综合办2023年 度部门整体支出绩效评价报告	82.46	良
66	朔州经济开发区接待办2023年部门整 体支出绩效评价报告	82.06	良
67	朔州经济开发区驻京津冀招商联络处 2023年度部门整体支出绩效评价报告	82.00	良
68	朔州经济开发区建设管理部2023年度 部门整体支出绩效评价报告	80.61	良
69	2023年新兴产业园区消防站工作经费 项目绩效评价报告	80.56	良

70	朔州市朔城区人民法院开发区人民法院2023年度部门整体支出绩效评价报告	80.50	良
71	朔州经济开发区支持右玉县高质量发展经济林建设及设施农业示范项目绩效评价报告	80.39	良
72	朔州经济开发区综合事务协调中心2023年度部门整体支出绩效评价报告	86.70	良

### 三、评价发现问题及原因分析

总体上，我区预算绩效管理有所提升，预算一体化系统的应用，将预算和绩效进一步有机融合，绩效管理对于预算管理的促进作用一定程度上得到了体现，预算部门在项目预算编制和预算执行环节更加重视项目的产出和效益，财政部门在项目预算批复和调整环节参考项目的绩效实现情况。但是，由于传统粗放型预算理念还一定程度存在、预算部门内部财务与项目科室职责分工不明确等原因，导致项目前期立项科学性、全面性不足，加之项目实施中不可预见因素和项目管理存在漏洞，直接影响项目的经济社会效益和财政资金的使用效益。

#### (一) 绩效管理体系建设有待进一步完善

一些部门绩效管理体系里的相关环节尚不完善。首先，项目的绩效目标往往缺乏明确性与可衡量性。部分

项目的绩效目标描述模糊，相应的自评表或自评报告内容不完善。

如一是经济林建设及设施农业示范项目未及时申报绩效目标申报表，项目绩效目标不够细化，一定程度上影响绩效目标对项目实施的约束作用，不利于后期对项目实施做出全面的评价；二是朔州市市场监督管理局开发区分局未编制2023年度部门整体支出绩效自评表，部门整体支出绩效自评表是评价部门在一年内使用财政资金所达成的目标、效果及存在的问题的重要工具，未编制年度部门整体支出绩效自评表不利于朔州市市场监督管理局开发区分局对部门财政资金的使用效率和效果进行有效的内部评估与监督，不利于为决策提供数据支持、优化资源配置、提升部门管理水平；三是促进外来投资中心绩效目标申报表中部分绩效目标的指标值设置未进行细化、量化，如招商工作经费中的产出指标、效益指标等，不可衡量，具体量化不了解，其结果影响预算编制质量和整体支出绩效水平。

## （二）项目制度建设有待进一步完善

项目在进行制度构建时，缺少针对该项目的制度，同时缺少对该项目后期维护运营方案的建立。

如朔州经济开发区振武街消防站外墙及窗户维修改造项目虽制定了《朔州经济开发区机关事务服务中心合同管理办法》、《项目资金支付流程》、《合同业务流程》等。但在工程监督管理方面的制度还有待完善，例如：未建立完善的日常调度、通报、检查、监督、评估等工作制度，不利于对项目完成情况进行监控与考核。档案资料不够齐全，统一整理归档的项目资料中缺少中标单位相关资料，包括为保障项目实施的人员配备、岗位职责、相关项目管理制度及日常管护记录等。

### （三）项目监督管理待加强

部分单位（部门）在项目后期的监督管理制度执行不足。如一是新兴产业园区市政道路、绿化养护工程项目日常监督管理制度及养护人员管理办法有待健全。日常检查和考评不到位，不利于及时发现实际维护管养工作中的死角和不足。道路、绿化养护考核细则中缺少对投入的人员、车辆和设备的考核，在保障工作执行方面的考核力度不够。2023年度针对该项目资金的使用情况未开展相关检查或考评，不利于发现问题，及时进行整改。合同约定项目实施单位现场主管应与新兴产业园区服务中心每月联检一次，每月至少指派一名高层管理人员与新兴产业园区服务中心检查承包范围内的养护情况，实际未见联检相关资料。二是土地储备资金根据国

国土资源部 财政部 人民银行 银监会关于印发《土地储备管理办法》的通知（国土资规〔2017〕17号）中对监管责任的有关规定可知，市县级国土资源主管部门应负责制定本辖区内土地储备监管制度，对土地储备业务进行政策和业务指导；各级国土资源主管部门、财政部门、中国人民银行分支机构和银行业监督管理部门应建立符合本地实际的联合监督机制，按照职责分工对储备土地、资产、资金等进行监督和指导。经核查，朔州经济开发区土地事务协调中心未制定与项目有关的监控机制，不利于及时了解和把握项目进展，有效控制成本。三是开发区机关事务服务中心2023年度政府采购全年预算3,852,135.04元，实际支出1,256,730.00元，政府采购执行率32.62%，在编制预算时没有充分考虑采购项目推进情况和程序履行情况，导致政府采购执行率不高。

#### 四、工作建议

##### （一）重视全过程预算绩效管理，增强绩效监控力度

一是通过加强培训和宣传的方式贯彻预算绩效管理原则，从上至下地让单位全员从思想层面扭转单位传统预算管理观念和工作惯性，使管理层明白预算绩效工作的要点和意义；让业务人员明白预算绩效管理的权利、

责任与工作内容，真正提升单位全员参与水平，形成一把手负责，各部门参与，自下而上、运用零基模式推进预算编制的工作机制，从根本上树立基层单位预算绩效管理理念，推进预算绩效建设。二是进一步建立健全绩效目标设置和绩效评价体系，优化完善分行业、分类别绩效评价标准，促进绩效评价管理水平的不断提升。三是落实绩效管理责任，明确各部门职责分工，严格履行主体职责，加强部门协作，建立规范有效的绩效运行监控机制，多措并举强化对项目的监测，确保资金使用无偏离，绩效目标不走样，项目建设保质量。

## （二）进一步加强项目制度建设

一是要加强项目前期筹备，组织专业团队或委托专业机构，对项目的市场需求、技术指标、成本概算、资金来源、预期收益等进行全面、深入的调研和分析，确保项目实施具有可行性和经济性。二是严格遵守项目建设相关法律法规及条例办法，明确项目审批的各项条件和程序，确保项目在设计图纸报审、用地、环评、资金落实等方面符合要求后再开工建设。三是强化建设单位主体责任：建立健全建设单位的项目管理机构，明确各部门和人员的职责，加强对施工现场的日常检查和监督，及时发现并制止施工单位的违法违规行为。四是建立健

全后评价制度：在项目竣工后，建设单位应及时组织对项目进行后评价，从项目的前期筹备、建设实施、资金使用、社会效益和经济效益等方面进行全面总结和评估。五是项目后评价结果作为改进项目管理、提高投资决策水平的重要依据，对存在的问题进行分析和整改，同时为后续项目提供经验借鉴。

## (二) 注重项目制度的建设完善性，以保障项目的顺利实施

一是明确目标与规划，与所有利益相关者共同确定项目的总体目标、阶段性目标以及各目标的优先级，确保目标清晰、具体、可衡量和可实现，为制度建设提供明确的方向。二是制定战略规划：根据项目目标，制定详细的项目战略规划，包括项目的范围、时间、成本、质量等关键要素的规划，以及实现这些规划的策略和方法，使制度建设与项目战略相匹配。三是优化流程与规范，对项目现有的管理流程进行全面梳理，找出其中存在的漏洞、繁琐环节、职责不清等问题，为流程优化提供依据。四是建立监督体系：制定项目监督管理制度，明确监督的主体、对象、内容、方式和频率等，确保项目实施过程中的各项工作都处于有效的监督之下。

此页无正文

朔州经济开发区财政局

2024年12月31日

