

永兴县 2022 年度外贸补贴项目 重点绩效评价报告

项目名称：永兴县 2022 年度外贸补贴项目

项目单位：永兴县商务局

委托单位：永兴县财政局

评价机构：湖南省绩效管理咨询有限公司



2023 年 11 月

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 资金与项目管理情况	4
(三) 预算支出绩效目标完成程度	4
二、绩效评价工作情况	5
(一) 绩效评价目的、评价对象与范围	5
(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准等	6
(三) 评价组织实施与评价方法	7
三、项目主要绩效及评价结论	8
四、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策情况	8
(二) 项目过程情况	10
(三) 项目产出情况	11
(四) 项目效益情况	13
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	14
(一) 主要经验及做法	14
(二) 存在的问题	15
六、有关建议	16
(一) 增强外贸补贴力度	16
(二) 规范项目管理	17
(三) 加强绩效管理工作	17
附件 1: 绩效评价指标体系	19
附件 2: 满意度报告	25

永兴县 2022 年度外贸补贴项目 重点绩效评价报告

为全面掌握 2022 年度外贸补贴项目开展情况及取得的效果，进一步规范和加强资金管理，切实提高财政资金使用效益，根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7 号）、《中共永兴县委办公室 永兴县人民政府办公室关于深化落实全面预算绩效管理的实施意见》（永办发〔2021〕17 号）和《永兴县预算支出绩效评价管理办法》（永财绩〔2021〕65 号）要求，永兴县财政局委托（以下简称“县财政局”）湖南省效政管理咨询有限公司对永兴县 2022 年度外贸补贴项目开展重点绩效评价。评价工作组通过对项目执行情况的相关数据和资料进行收集、汇总分析，再结合社会调查和访谈成果，最终形成《永兴县 2022 年度外贸补贴项目重点绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景及目的

为加速永兴开放崛起步伐，落实省委“创新引领，开放崛起”、市委“产业主导，全面发展”和县委“开放兴县”战略，打造“全国科学发展百强县”，根据《国务院关于扩大对外开放

积极利用外资若干措施的通知》（国发〔2017〕5号）、《湖南省人民政府办公厅印发〈关于进一步支持湘南承接产业转移示范区建设的若干政策措施〉的通知》（湘政办发〔2015〕71号）、《郴州市发展开放型经济工作领导小组关于进一步加大力度发展开放型经济的实施意见》（郴开发〔2017〕1号）和《中共郴州市委办公室郴州市人民政府办公室关于进一步加强招商引资工作的实施意见》（郴办发〔2017〕4号）等文件精神，设立外贸补贴项目资金，用于对促进永兴县对外贸易发展，鼓励外贸综合服务体系建设 and 培育。2022年度县财政安排外贸补贴项目资金 260 万元。

2.预算安排情况

根据《2021 年外贸企业进出口补贴预算表》，2022 年度对 2021 年外贸企业进出口补贴资金共 516.7 万元。其中，永兴县级财政预算安排 260 万元，中央外经贸发展资金 50 万元（湘财外指〔2021〕0054 号），永兴县财政局财政专项转移支付资金特设专户划一般公共预算支出资金 50 万元（自存款〔2022〕0001 号），预备费 156.7 万元（永财预函〔2022〕0083 号）。

3.项目资金拨付情况

截至 2022 年 12 月 31 日，县财政预算资金 260 万元已足额到位，资金到位率为 100%。

截至评价时间段，2022 年外贸补贴项目拨付 516.70 万元，支出明细见表 1-1。

表 1-1 外贸补贴资金拨付明细表

单位：万元

序号	企业	分配金额	已拨付金额
1	湖南晶讯光电股份有限公司	74	64
2	永兴县阳光体育用品有限责任公司	5.5	5.5
3	永兴阳光贵金属有限公司	30	30
4	威王打火机（郴州）有限公司	1.8	1.8
5	硬性朗丰色科实业有限公司	0.9	0.9
6	永兴县佳美贸易有限公司	5.9	5.9
7	永兴华胜贸易有限公司	2	2
8	永兴兴润贸易有限公司	66.7	66.7
9	永兴信明贸易有限公司	61	61
10	永兴县海金供应链管理有限公司	57.9	57.9
11	永兴迪创科技发展有限公司	64	64
12	永兴京海贸易有限公司	20	20
13	永兴友联电子商务有限公司	20.5	20.5
14	永兴展鹏贸易有限公司	30	30
15	永兴启航贸易有限公司	14	14
16	永兴广奕电子科技有限公司	59.6	59.6
17	永兴富鑫贵金属有限公司	2.9	2.9
合计		516.7	506.7

4.项目实施情况

项目资金 516.7 万元，支持外贸企业 17 家，用于外贸企业外贸发展以及加工贸易企业物流运输。

2021 年度 1 月至 9 月根据《关于进一步加大力度发展开放型经济的实施意见》（永办发〔2017〕8 号），对本县外贸企业出口实行贴息支持，以出口企业上一年度一般贸易、其它贸易出口额为基数（以海关统计为准），基数内每出口 1 美元贴息人民币 0.01 元，超基数部分每 1 美元贴息人民币 0.015 元，每年单个企业最高支持额度不超过人民币 30 万元。对当年有出口实绩的加工贸易企业，以本年度实际出口量

（以海关统计为准）为基数，每出口 1 美元补贴企业物流运输费人民币 0.01 元；对其出口较上年度的增量部分每 1 美元补贴企业物流运输费人民币 0.03 元，每年单个企业最高支持额度两项之和不超过人民币 80 万元。

2021 年 10 月至 12 月根据《永兴县第十八届人民政府第 1 次常务会议纪要》，对外贸补贴标准进行调整，一般贸易每出口 1 美元贴息 0.02 元人民币，上限为 100 万元，每进口 1 美元贴息 0.02 元人民币（原标准），上限为 30 万元；加工贸易每出口 1 美元贴息 0.02 元人民币，并给与物流运费补贴 0.01 元人民币，上限为 100 万元。单个企业进出口贴息及物流补贴累计不超过 100 万元。

（二）资金与项目管理情况

永兴县商务局负责发布申报信息，明确项目支出范围及标准，负责对项目申报资料的收集和初审，以郴州海关或上级商务主管部门提供的数据为依据提出资金初步安排计划，并报分管商务副县长审批。申报项目经分管商务副县长审批后，由县商务局负责向县财政局出具资金申请拨付申请表。县财政局根据申请表，与县商务局共同确定资金安排计划。经确定的资金安排计划，县商务局负责在县人民政府网站公示，接受社会监督。项目资金分五个批次拨付，截至 2022 年 12 月 31 日，已拨付 310 万元至企业。

（三）预算支出绩效目标完成程度

1.项目总目标

推进外贸商质量发展，提升对外开放水平；加快承接产业转移，提升招商引资质效；推动消费转型升级，建设现代商贸流通体系；努力提高发展开放型经济工作水平，促进全县经济持续快速发展。

2.年度绩效目标

（1）产出指标：外贸进出口总额达 1 亿美元，加工贸易总额达 3.6 亿美元；（2）效益指标：外贸进出口总额同比增长 $\geq 15\%$ ，促进国内国外经济双循环，服务对象满意度 $\geq 95\%$ 。

3.完成情况

该项目实际到位 516.7 万元，其中县级财政预算资金 260 万元，发放企业外贸补贴数量 17 家；2022 年度外贸进出口总额达 4.74 亿美元，加工贸易总额达 0.48 亿美元；外贸进出口总额同比增长 10.49%；根据问卷调查结果，服务对象满意度 98.27%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、评价对象与范围

1.绩效评价目的。通过本次绩效评价，总结永兴县 2022 年外贸补贴项目单位在决策、执行等方面的经验，查找其存在的不足，提出相关科学合理的政策建议，从而加强和规范永兴县财政部门预算管理工作，合理配置公共资源，提高专项资金的使用效益。

2.评价对象与范围。本次绩效评价对象为永兴县 2022 年

外贸补贴项目，评价范围为 2022 年 260 万元外贸补贴项目资金。

（二）绩效评价原则、指标体系及评价标准等

1.绩效评价指标体系设计的原则

项目支出绩效评价指标体系设计遵循如下原则：

系统性原则。项目目标及效果的多重性决定了评估指标应当是多层次体系，能够衡量该项目的经济性、效率性、效果性等综合绩效，将描述项目实施结果的常规静态指标和反映实施动态过程指标相结合。

实用性原则。应充分考虑指标数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评估主体实施评估时的主观随意性。此外合理控制指标体系的规模，兼顾技术先进性与经济合理性。

有效性原则。绩效评价指标体系必须与被评价项目的内涵与结构相符合，能够反映项目绩效的主要特征，经得起指标的效度检验。

动态性原则。绩效评价指标体系要具有适当的可扩展性，能够根据不同的评价对象、评价要求和评价阶段灵活地增加或删减指标。

2.评价指标体系和评价标准

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目特点，研究制定项目支出绩效评价指标体系。指标体系共设 4 个一级指标、11 个二级指标和

31 个三级指标，总分值设定为 100 分。同时，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，综合绩效级别评定标准划分为四档，具体为：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为较差、60 分以下为差。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施。

（1）前期准备。组建评价工作组，明确任务分工。了解项目情况，与永兴县商务局进行项目沟通。收集、整理分析项目资料。设计绩效评价指标体系，明确评价思路、评价重点、调研安排、工作流程等内容。

（2）组织实施。评价工作组按照评价工作流程，检查 2022 年外贸补贴项目管理办法、资金支付流程等方面的合规性，对其资金信息进行复核及核实。向项目单位发放数据采集表，由相关人员进行填写，并交由项目组收集汇总，并对填报数据进行抽样复核，确保数据准确性。

（3）分析评价。评价工作组根据现场调研情况，结合数据资料分析和单位意见征询等，对项目决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，形成初步结论。根据反馈意见进行修改，形成绩效评价报告。

2.评价方法。本次评价采取定性评价和定量评价、现场调研和非现场评价相结合的方式，通过政策研究、资料核查、比较分析、专家座谈、问卷调查、电话访谈等多种方法，获取更加全面的数据和信息，对项目进行客观分析和评价。

三、项目主要绩效及评价结论

通过数据采集、问卷调查及现场访谈，项目组对永兴县 2022 年外贸补贴项目建立了一套绩效评价指标体系，对该项目进行客观评价，最终评价得分 86.44 分，评价等级为“良”¹（详见下表）。

2-1 绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
决策	项目立项	8	8	100.00%
	绩效目标	6	4	66.67%
	资金投入	6	6	100.00%
小计		20	18	90.00%
过程	资金管理	15	15	100.00%
	组织实施	10	6	60.00%
小计		25	21	84.00%
产出	产出数量	6	3.64	60.67%
	产出质量	9	9	100.00%
	产出时效	6	4.8	80.00%
	产出成本	4	4	100.00%
小计		25	21.44	85.76%
效益	实施效益	20	18	90.00%
	目标群体满意度	10	8	80.00%
小计		30	26	86.67%
合计		100	86.44	86.44%

总体来看，本次张家界 2022 年外贸补贴项目得分等级属于“良”。该项目的设立、实施过程及管理均符合相关规定，项目的效益良好。部分指标存在扣分情况，如制度执行有效性、产出数量、产出时效等。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

¹ 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为较差、60 分以下为差。

项目决策指标由 3 个二级指标，6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 18 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-1 所示：

表 4-1 项目立项指标分析

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
项目立项	项目立项充分性	3	充分	3
	立项程序规范性	5	立项程序规范	5
绩效目标	绩效目标合理性	2	绩效目标合理	2
	绩效指标明确性	4	绩效指标设置不完整	2
资金投入	预算编制科学性	2	科学	2
	资金分配合理性	4	合理	4
合计		20	——	18

1.项目立项 权重分 8 分，得分 8 分

该项目立项符合《国务院关于扩大对外开放积极利用外资若干措施的通知》（国发〔2017〕5 号）、《湖南省人民政府办公厅印发〈关于进一步支持湘南承接产业转移示范区建设的若干政策措施〉的通知》（湘政办发〔2015〕71 号）、《郴州市发展开放型经济工作领导小组关于进一步加大力度发展开放型经济的实施意见》（郴开发〔2017〕1 号）和《中共郴州市委办公室郴州市人民政府办公室关于进一步加强招商引资工作的实施意见》（郴办发〔2017〕4 号）等文件精神，立项与市商务局贯彻落实国家有关内外贸易和国际经济合作的发展战略、方针、政策等职责范围相符。本项目依据中共永兴县委办公室 永兴县人民政府办公室《关于进一步加大力度发展开放型经济的实施意见》（永办发〔2017〕8 号）实施，立项与国民经济发展规划相适应，符

合与部门职责范围相符。指标权重分为 8 分，依据评分细则，评价得分 8 分。

2.绩效目标 权重分 6 分，得分 4 分

项目制定了《2022 年专项资金绩效目标表》，预算支出绩效目标与实际工作内容具有相关性。绩效指标设置清晰可衡量，但指标设置不完整、不够科学。指标权重分为 6 分，依据评分细则，评价得分为 4 分。

3.资金投入 权重分 6 分，得分 6 分

本项目预算内容与项目内容基本匹配，预算确定的项目金额与实际相符，项目预算编制充分结合永兴县往年外贸实际情况，资金额度测算依据充分，预算编制基本符合县财政当年度有关预算编制的口径及原则要求。项目资金根据企业申报资料、郴州海关及上级商务主管部门提供的数据分配，依据充分，并按规定于政府门户网站公示。指标权重分为 6 分，依据评分细则，评价得分 6 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标，6 个三级指标构成，权重分 26 分，实际得分 16 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-2 所示：

表 4-2 项目管理类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
资金管理	资金到位率	3	100%	3
	预算执行率	6	96%	6
	资金使用合规性	6	合规	6
组织实施	管理制度健全性	5	制度较健全	3

	制度执行有效性	2	执行较为有效	1
	绩效自评情况	3	按要求开展自评	2
合计		25	——	21

1.资金管理 权重分 15 分，得分 13 分

根据《永兴县 2021 年外贸贴息资金分配表》，2022 年度补贴金额共 516.7 万元，其中，县级财政年初项目预算资金为 260 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，县级财政资金到位 260 万元，资金到位率为 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，县级财政资金支出 260 万元，预算执行率为 100%。

经审核，项目资金不存在重复申报、虚报冒领的情况，但发现存在从项目资金中预拨 2023 年度外贸补贴项目资金的情况（详见 2022 年 10 月 1#）。该指标权重分为 15 分，依据评分细则，评价得分为 13 分。

2.组织实施 权重分 10 分，得分 6 分

永兴县商务局制定了《永兴县商务局外贸补贴资金管理办法》，其中对外贸补贴资金使用范围和补贴标准，资金申报、审核及拨付以及监督管理做出了规定，管理制度健全，但部分制度未有效执行，一是存在未按规定拟定申报通知，二是项目提交的申报资料不齐全的情况，三是项目申报资料保存不完整，四是绩效自评质量有待提高。该指标权重分为 10 分，依据评分细则，评价得分为 6 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 3 个二级指标，7 个三级指标构成，权

重分 25 分，实际得分 21.44 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
产出数量	补贴企业数量	6	17	3.64
产出质量	补贴发放准确率	3	100%	3
	项目审核规范性	3	规范	3
	补贴标准明确性	3	明确	3
产出时效	结果公示及时率	3	100%	1.8
	补贴标准合规性	3	合规	3
	补贴标准合规性	4	合规	4
合计		25	——	21.44

1.产出数量 权重分 6 分，得分 3.64 分

根据《2022 年外贸补贴资金预算情况说明》，2022 年度预计补贴 2021 年进出口企业 28 家，实际补贴 17 家。该指标权重分为 6 分，依据评分细则，评价得分为 3.64 分。

2.产出质量 权重分 8 分，得分 8 分

经项目组核查项目支付凭证及海关进出口额相关数据，各项奖补资金发放准确，未见发放超标准情况，未见不合规情况。指标权重分为 8 分，依据评分细则，评价得分为 8 分。

3.产出时效 权重分 6 分，得分 4.8 分

根据《永兴县 2021 年外贸贴息资金分配表》，2022 年度补贴金额共 516.7 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，仍余 196.7 万元尚未拨付；截至 2023 年 11 月，仍余湖南晶讯光电股份有限公司 10 万元尚未拨付，资金拨付不够及时。县商务局向县政府提出的《关于请求拨付 2021 年外贸补贴的

报告》最终批复同意时间为 2022 年 3 月 21 日，县商务局于 2022 年 4 月 15 日在永兴县人民政府官网对补贴企业名单进行公示，公示较为及时。该指标权重分为 6 分，依据评分细则，评价得分为 4.8 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级指标，3 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 26 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-4 所示：

表 4-4 项目绩效类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
经济效益	外贸进出口总额增长	6	增长	4
	促进外贸结构优化	6	有效促进	6
	促进外贸企业稳定发展	8	有效促进	8
	服务对象满意度	10	100%	8
合计		30	——	28.5

1.实施效益 权重分 20 分，得分 18 分

根据《永兴县 2021 年国民经济和社会发展统计公报》以及《永兴县 2022 年国民经济和社会发展统计公报》，2021 年度永兴县获进出口权企业 38 家，2022 年度永兴县获进出口权企业 49 家，外贸资质企业新增 11 家，外贸主体逐渐壮大，其中“破零”企业 6 家，此外，加工贸易总额占外贸进出口总额 10.18%，较 2021 年上升 9.29%，占比逐渐趋向合理化，外贸结构不断优化。2021 年度外贸进出口总额为 4.29 亿美元，2022 年度外贸进出口总额为 4.74 万元，增长 0.45 亿美元，同比增长率为 10.49%，2021 年同比增长率为 12.19%，促进外贸发展情况较为明显，但同比增长速度下降。

该指标权重分为 20 分，依据评分细则，评价得分为 18 分。

2.目标群体满意度 权重分 10 分，得分 8 分

本次共发放问卷 26 份，回收有效问卷 26 份。根据问卷调查结果显示，项目实施单位对该项目整体的满意度为 98.27%，其中支持外贸补贴专项资金申报指南、操作规程等清晰、易懂程度满意度为 98.40%，对外贸补贴专项资金申报、评审、拨付等流程简便性满意度为 98.40%，对外贸补贴专项资金到位的到位率和及时性满意度为 96.80%，对外贸补贴结果等信息公开工作满意度为 98.40%，对外贸补贴政策的补贴效果满意度为 97.6%，对县商务局在宣传及推广外贸补贴工作方面的满意度为 100%，整体满意度水平较高。该指标权重分为 10 分，依据评分标准，该指标得分为 8 分。

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

对外贸易稳定、均衡发展

2022 年，永兴县外贸进出口总额达 47,478.00 万美元，较 2021 年增长 10.49%，进口总额 20,868.00 万美元，占比达 44.01%，进口与出口平衡发展，新增外贸企业 11 家，破零企业 8 家（其中生产型企业 3 家），外贸稳定增长，外贸主体持续壮大，外贸结构不断优化。除此之外，2022 年度永兴县外贸工作局面呈现出实体企业进出口占比节节攀升的局面，稀贵金属支柱产业外贸也重新崛起，各贸易方式均衡发展。

（二）存在的问题

1.项目支持范围覆盖不全面

根据《永兴县商务局外贸补贴资金管理办法》，外贸补贴资金支持包含七个方向，实际开展中仅对“鼓励外贸企业扩大进口”这一方向进行补贴，根据《永兴县 2020 年国民经济和社会发展统计公报》以及《永兴县 2021 年国民经济和社会发展统计公报》，2021 年度永兴县具有进出口权的企业较 2020 年度增加 9 家，但永兴县商务局未对外贸企业破零倍增等方向开展支持工作，项目支持范围不够全面。

2.项目制度执行不够有效

一是未按规定拟定申报通知。根据《永兴县商务局外贸补贴资金管理办法》，应由县商务局会同县财政局制定并公开发布申报通知，明确申报要求。永兴县商务局 222 年度未拟定申报通知，通过在企业群中发布项目申报政策内容开展工作。

二是申报资料不全。根据《永兴县商务局外贸补贴资金管理办法》，申请单位应提供：营业执照；法人代表身份证；税收完税证明；真实性承诺书；其他相关资金或情况说明。

（具体资料以申报通知为准）。审核发现，未严格按照《永兴县商务局外贸补贴资金管理办法》要求企业补充申报材料。如永兴启航贸易有限公司与永兴展鹏贸易有限公司申报材料中均缺少 2021 年税收完税证明和真实性承诺书。

三是项目资料保存不完整。评价组现场对 2022 年度申

报资料进行审核，2022 年度共 17 家企业申报外贸补贴项目，但现场调研时发现资料保存不完整，仅保留了 3 家企业项目申报资料。

3.资金发放不及时

根据《永兴县 2021 年外贸贴息资金分配表》，2022 年度补贴金额共 516.7 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，仍余 196.7 万元尚未拨付；截至 2023 年 11 月，仍余湖南晶讯光电股份有限公司 10 万元尚未拨付。

4.绩效管理工作有待加强

一是绩效自评报告较为简洁，未阐述项目开展过程中的实际问题，如资金拨付不及时，未提出可行性建议。而是绩效目标指标设置不完整、不科学，如：指标设置不完整，绩效目标表中未设置质量指标内容；指标值设置不合理，2020 年度永兴县全年外贸进出口总额达 33287 万美元，而 2022 年度专项资金绩效目标表中指标值设为“外贸进出口总额大于等于 10000 万美元”，指标值设置未充分结合实际情况；错将效益指标设为数量指标，绩效目标表中“外贸进出口总额大于等于 10000 万美元”与“加工贸易总额 \geq 36000 万元”实际为效益指标，数量指标可设置成“补贴企业数”。

六、有关建议

（一）增强外贸补贴力度

结合《关于进一步加大力度发展开放型经济的实施意见》与永兴县外贸发展实际情况，进一步扩大外贸补贴政策

支持范围。对外贸企业“破零倍增”以及外贸业绩回流方向开展支持工作，持续壮大外贸主体，统筹外贸补贴资金分配，维护外贸均衡、全面发展，保障财政资金使用效益最大化。

（二）规范项目管理

一是建议规范项目申报程序，按规定拟定项目申报通知，明确项目支持方向、补贴标准、申报条件、申报资料等，确保项目申报公开公正。二是建立健全档案管理制度，规范业务资料留存及归档，并指定专人保管。三是建议严格履行项目申报审核程序，对申报资料不完整的企业予以退回或要求及时补交。

（三）加强绩效管理工作

一是明确“绩效优先，目标明确”原则做好目标申报工作，根据任务目的设置合适的绩效指标，做到可量化、可评估，并且要逐级分解细化绩效目标；二是提高绩效自评质量，进一步健全预算绩效全过程管理机制，结合业务特点，优化预算管理流程，完善内控制度，明确部门内部绩效目标设置、审核、监控和评价的责任分工，加强部门财务与业务工作衔接，推动预算绩效管理工作常态化和规范化。

附表： 1.绩效评价指标体系

2.满意度报告

湖南省效政管理咨询有限公司

绩效评价师: 赖以平

湖南省效政管理咨询有限公司

注册会计师: 张萍

湖南省效政管理咨询有限公司

二〇二三年十一月三十日



附件 1：绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
决策（20分）	项目立项（8分）	项目立项充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	3	①立项符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分，否则不得分； ②立项符合行业发展规划和政策要求，得1分，否则不得分； ③立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分，否则不得分。	3	项目立项符合《郴州市发展开放型经济工作领导小组关于进一步加大力度发展开放型经济的实施意见》等国家相关法律法规，与国民经济发展规划相适应；符合与部门职责范围相符。计3分。
		立项程序规范性	项目支出申请、设立过程是否符合相关要求	5	①预算支出按照规定的程序申请设立，得2分，否则不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1分，否则不得分； ③事前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，得2分，否则不得分。	5	项目资金按照预算管理相关制度执行，审批文件、材料符合相关要求，该项目立项程序规范。
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	项目支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际	2	①预算支出有绩效目标，得1分，否则不得分； ②预算支出绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，否则不得分。	2	项目制定了《2022年专项资金绩效目标表》，预算支出绩效目标与实际工作内容具有相关性。计2分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等	4	①将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 2 分，否则不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值体现，得 2 分，否则不得分。	2	绩效指标设置清晰可衡量，但指标设置不完整、不科学。计 2 分。
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性	预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应	2	①预算编制是否经过科学论证，是得 1 分，否则不得分； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，是得 1 分，否则不得分；	2	该项目预算编制充分结合永兴县往年外贸实际情况、资金额度测算依据充分。计 2 分。
		资金分配合理性	预算资金分配补助单位或地方实际是否相适应	4	①预算资金分配依据是否充分，是得 2 分，否则不得分； ②资金分配结果是否在公示，是得 2 分，否则不得分；	4	资金根据企业申报资料及海关数据分配，依据充分，并按规定于政府门户网站公示。计 4 分。
过程 (25 分)	资金管理 (15 分)	资金到位率	用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度=（实际到位数/预算数）×100%	3	资金到位率 90%以上，得 3 分；资金到位率 80%以上，得 2 分；资金到位率 70%以上，得 1 分；低于 70%不得分。	3	根据《永兴县 2021 年外贸贴息资金分配表》，2022 年度补贴金额共 516.7 万元，其中，县级财政年初项目预算资金为 260 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，财政资金到位 260 万元，资金到位率为 100%。计 3 分。
		预算执行率	用以反映项目预算执行的进度预算执行率=（实际支出数/预算数）×100%	6	预算执行率 100%，得 6 分；预算执行率 90%以上，得 4 分；预算执行率 85%以上，得 3 分；预算执行率 80%以上，得 2 分；预算执行率 75%以上，得 1 分，低于 75%不得分。	6	项目资金共 516.7 万元，其中区财政预算资金 260 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，已支出 260 万元，预算执行率 100%。计 6 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
		资金使用合规性	是否存在资金挤占、挪用情况，重复申报、虚报冒领的情况	6	①未进行专项核算，扣 2 分； ②存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣 2 分； ③存在重复申报、虚报冒领的情况，扣 2 分	6	经审核，项目资金不存在重复申报、虚报冒领的情况，不存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。计 6 分。
	组织实施 (10 分)	管理制度健全性	实施单位的财务和业务管理制度是否健全	5	①制定相应的财务管理制度，得 1 分； ②制定相应的业务管理制度，得 1 分； ③制定的管理制度得到有效执行，得 3 分。	3	制定了《永兴县商务局外贸补贴资金管理办法》，其中对外贸补贴资金使用范围和补贴标准，资金申报、审核及拨付以及监督管理做出了规定，管理制度健全，但部分制度未有效执行，存在未按规定拟定申报通知以及项目提交的申报材料不齐全的情况。计 3 分。
		制度执行有效性	预算支出实施是否符合相关业务管理规定	2	①项目支出等资料齐全并及时归档，得 1 分； ②项目实施所需相关条件等落实到位，得 0.5 分； ③项目实施内容与申报一致，得 0.5 分。	1	评价组现场对 2022 年度申报材料进行审核，2022 年度共 17 家企业申报外贸补贴项目，但现场调研时发现资料保存不完整，仅保留了 3 家企业项目申报资料。计 1 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
		绩效自评情况	实施单位是否按绩效管理的要求开展项目绩效自评	3	①按要求开展绩效自评工作，得 0.5 分，否则不得分； ②绩效自评报告报送及时，得 0.5 分，否则不得分； ③绩效自评报告的综合评审等级，优得 1 分，良得 0.5 分，中得 0.3 分，差不得分； ④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是得 1 分，否则不得分。	2	项目按要求开展绩效自评工作，绩效自评报告报送及时，自评等级为优，绩效自评报告较为简洁，未阐述项目开展过程中的实际问题，如资金拨付不及时。
产出 (25 分)	产出数量 (6 分)	补贴企业数量	考察实施单位 2022 年补贴企业数量	6	补贴企业数量达计划的 100%计满分，未达到则按完成比例计分。	3.64	根据《2022 年外贸补贴资金预算情况说明》，2022 年度预计补贴 2021 年进出口企业 28 家，实际补贴 17 家。计 3.64 分。
	产出质量 (9 分)	补贴发放准确率	考察 2022 年补贴发放准确率	3	准确率为 100%得满分，每减少 1%扣权重分的 5%，扣完为止	3	经检查，未见不符合情况。计 3 分。
		项目审核规范性	考察 2022 年外贸补贴流程规范性	3	规范计满分，每发现一处不规范的情况扣 1 分，扣完为止	3	未见不合规情况，计 3 分。
		补贴标准明确	考察 2022 年补贴标准明确性	3	补贴标准明确计满分，每发现一处不明确的情况扣 1 分，扣完为止	3	补贴标准清晰明细，计 3 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
		性					
	产出时效 (6分)	补贴资金发放及时率	考察 2022 年度补贴资金发放及时率	3	及时率为 100%得满分，每减少 1%扣权重分的 5%，扣完为止	1.8	根据《永兴县 2021 年外贸贴息资金分配表》，2022 年度补贴金额共 516.7 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，仍余 196.7 万元尚未拨付；截至 2023 年 11 月，仍余湖南晶讯光电股份有限公司 10 万元尚未拨付。计 1.8 分。
		结果公示及时率	考察 2022 年度结果公示及时率	3	及时率为 100%得满分，每减少 1%扣权重分的 5%，扣完为止	3	2022 年 4 月 15 日在永兴县人民政府官网上公示。计 3 分。
	产出成本 (4分)	补贴标准合规性	考察项目的预算成本控制情况	4	企业补贴金额符合标准得满分，每发现一个企业补贴超标准，扣 0.5 分，扣完为止。	4	未见补贴超标准情况。计 4 分。
效益 (30分)	实施效益 (20分)	促进外贸企业稳定发展	考察项目实施是否能够促进外贸企业稳定发展	8	有效促进得满分，一般促进得 4 分，没有不得分，其它情况酌情扣分。	8	根据《永兴县 2021 年国民经济和社会发展统计公报》以及《永兴县 2022 年国民经济和社会发展统计公报》，2021 年度永兴县获进出口权企业 38 家，2022 年度永兴县获进出口权企业 49 家，外贸资质企业新增 11 家，外贸主体逐渐壮大，其中“破零”企业 6 家。计 8 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
		促进外贸结构优化	考察项目实施是否能够促进外贸结构优化	6	有效促进得满分，一般促进得 3 分，没有不得分，其它情况酌情扣分。	6	根据《永兴县 2021 年国民经济和社会发展统计公报》以及《永兴县 2022 年国民经济和社会发展统计公报》，2022 年度加工贸易总额占外贸进出口总额 10.18%，较 2021 年上升 9.29%，占比逐渐趋向合理化，外贸结构不断优化。计 6 分。
		外贸进出口总额增长	考察项目实施是否能够促进永兴县外贸进出口总额增长	6	有效促进得满分，一般促进得 3 分，没有不得分，其它情况酌情扣分。	4	根据《永兴县 2021 年国民经济和社会发展统计公报》以及《永兴县 2022 年国民经济和社会发展统计公报》，2021 年度外贸进出口总额为 4.29 亿美元，2022 年度外贸进出口总额为 4.74 万元，增长 0.45 亿美元，同比增长率为 10.49%，2021 年同比增长率为 12.19%，促进外贸发展情况较为明显，但同比增长速度下降。计 4 分。
	目标群体满意度（10 分）	服务对象满意度	考察服务对象对该项目实施的满意度	10	满意度 100%，计 10 分；90%（含）-100%，计 8 分；80%（含）-90%，计 6 分；70%（含）-80%，计 4 分；60%（含）-70%，计 2 分；60%以下不得分。	8	服务对象对项目实施的整体满意度为 98.27%。计 8 分。
总计				100		86.44	

附件 2：满意度报告

2022 年度外贸补贴项目满意度调查问卷

本次共收集到有效问卷 26 份。调查问卷结果如下：

1. 贵单位企业类别？

本题共收集到有效答题数 26 份。其中外贸生产型企业 15 家，占比 57.69%；生产型企业 10 家，占比 38.46%，其它类型企业 1 家，占比 3.85%。

2. 贵单位是否了解外贸补贴政策的支持范围？

本题共收集到有效答题数 26 份。其中非常了解的有 22 人，占比 84.62%；比较了解的有 4 人，占比 15.38%。

3. 贵单位是否申报了 2022 年度的外贸补贴？

本题共收集到有效答题数 26 份。其中 25 人表示申报了该项目，占比 96.15%；1 人表示没有申报该项目，占比 3.85%。

4. 贵单位对支持外贸补贴专项资金申报指南、操作规程等清晰、易懂程度是否满意？

本题共收集到有效答题数 25 份。其中 23 人表示非常满意，占比 92%；2 人表示比较满意，占比 8%。

5. 贵单位对外贸补贴专项资金申报、评审、拨付等流程简便性是否满意？

本题共收集到有效答题数 25 份。其中 23 人表示非常满意，占比 92%；2 人表示比较满意，占比 8%。

6. 贵单位对外贸补贴专项资金到位的到位率和及时性方面是否满意？

本题共收集到有效答题数 25 份。其中 21 人表示非常满意，占比 84%；4 人表示比较满意，占比 16%。

7.贵单位对外贸补贴结果等信息公开工作是否满意？

本题共收集到有效答题数 25 份。其中 23 人表示非常满意，占比 92%；2 人表示比较满意，占比 8%。

8.贵单位对外贸补贴政策的补贴效果是否满意？

本题共收集到有效答题数 25 份。其中 22 人表示非常满意，占比 88%；3 人表示比较满意，占比 12%

9.贵单位认为享有的外贸补贴项目对本地区外贸发展的促进力度？

本题共收集到有效答题数 25 份。其中 24 人认为大大促进外贸发展，补贴项目带来的效益较高，占比 96%；1 人认为促进了外贸发展，但补贴项目带来的效益一般，占比 4%。

10.贵单位对县商务局在宣传及推广外贸补贴工作方面是否满意？

本题共收集到有效答题数 26 份。其中 26 表示非常满意，占比 100%。

11.您对永兴县促进外贸补贴的工作还有何意见或建议：

本题共收集到有效答题数 26 份。其中 25 人表示无意见，占比 96.15%，1 人表示应再接再厉。