



无极县发展和改革局
2021 年省级高新技术企业奖励项目
绩效评价报告

委托单位：无极县财政局
项目单位：无极县发展和改革局
评价机构：河北协讯企业管理咨询有限公司

二零二二年十二月

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目内容	2
(三) 资金情况	2
二、绩效工作组织实施	3
(一) 评价目的	3
(二) 组织工作	4
(三) 评价方法和过程	4
(四) 评价依据	4
(五) 评价指标体系	5
三、评价结论与绩效分析	5
(一) 评价结论	5
(二) 具体绩效分析	6
四、存在的问题	12
(一) 内控制度不完善	12
(二) 绩效指标需进一步细化	12
五、相关建议	13

无极县发展和改革局

2021 年省级高企奖励项目绩效评价报告

无极县财政局：

根据省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）和石家庄市委市政府《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（石发〔2019〕8号）的要求，无极县财政局委托河北协讯企业管理咨询有限公司成立绩效评价组，于2022年12月1日至2022年12月15日对无极县发展和改革局（以下简称“县发改局”）负责实施的2021年省级高企奖励项目（以下简称“高企奖励项目”）资金开展绩效评价工作，县发改局对提供的与绩效评价相关的基础资料的真实性、合法性、完整性负责，相关单位对本次评价给予了积极支持和配合。现将绩效评价情况和结果汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

为了加强高新技术企业源头培育，不断发展壮大我省高新技术企业群体，根据《国务院关于优化科研管理提升科研绩效若干措施的通知》（国发〔2018〕25号）、《河北省人民政府办公厅关于印发河北省县域科技创新跃升计划（2019-2025年）的通

知》、《河北省科学技术厅关于印发河北省省级科技计划管理改革方案（试行）的通知》（冀科资〔2018〕36号）等文件规定，结合我省实际，省财政厅会同省科技厅、省科协研究制定了《河北省支持市县科技创新及科学普及专项资金管理办法》，办法中第六条“高新技术企业认定奖励性补助。资金实行项目法分配，全部为向下转移支付资金。省科技厅按程序印发通知，组织高新技术企业认定评审，提出资金分配意见。采取后补助方式对新认定的高新技术企业给予一次性经费支持。资金由企业统筹用于科技创新工作。”河北省政府办公厅印发《加快推进科技创新的若干措施》中指出对新认定的高新技术企业每家给予10万元后补助资金支持，用于强化企业技术创新主体地位，激发企业创新内在动力。

（二）项目内容

该项目高企的认定和资金计划均通过省科技厅。符合条件的企业在高新技术企业认定管理平台上报，由所在市科技部门和财政部门按相关规定审核后，统一报省科技厅，省科技厅组织专家对高新技术企业进行认定，结果在省科技厅网站向社会公示。公示期满后，由省科技厅、省财政厅下达财政补助资金，再由市级下达到各县（区）。2021年对无极县认定的高新技术企业有13家，认定补助资金130万元。

（三）资金情况

截至评价日，无极县发改局收到 2021 年省级高新技术企业认定奖励资金 130 万元，发放给 13 家企业奖励资金 130 万元，无结余。奖励发放明细如下：

序号	企业名称	奖励金额（万元）
1	河北源泰饲料机械有限公司	10
2	河北简工科技有限公司	10
3	河北航达新材料科技有限公司	10
4	石家庄米格数字科技有限公司	10
5	石家庄中德电线电缆有限公司	10
6	石家庄正诚饲料机械有限公司	10
7	石家庄博瑞正诚饲料有限公司	10
8	河北斐默特生物科技有限公司	10
9	石家庄中农同创生物科技有限公司	10
10	河北威布森新能源科技有限公司	10
11	石家庄自力海绵制品有限公司	10
12	石家庄市万飞科技有限公司	10
13	石家庄瑞邦饲料有限公司	10
合计		130

二、绩效工作组织实施

（一）评价目的

一是加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益；二是进一步总结和分析财政资金支出效果，了解、分析、检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，考核财政支出效率和综合效果；三是通过绩效评价，促进项目单位发现问题、总结经验、改进工作，进一步加强项目管理，提高预算绩效质量水平；四是为今后财政部门相关项目的

资金拨付提供参考依据。

（二）组织工作

无极县财政局高度重视此次绩效评价工作，严格按照绩效评价工作流程，组织实施本项工作。此次绩效评价按照相关通知要求，成立绩效评价小组。评价组事先制定了评价方案，明确了评价内容、评价程序及时间安排，并召开专题会议，要求被评价单位提前准备相关资料，积极配合做好绩效评价工作。

（三）评价方法和过程

本次绩效评价采用因素分析法和公众评判法，对预期目标进行定性和定量分析，并对支出效益和效果进行考核。具体过程如下：一是深入项目实施单位了解高企奖励项目立项背景、项目概况等信息，梳理出绩效评价指标；二是整理并查阅项目相关政策文件、项目资料、财务资料，核查资金收支情况，了解项目实施的效果；三是根据绩效指标评分表逐项进行打分，撰写评价报告初稿，与项目单位县发改局交换意见后，形成绩效评价报告。

（四）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；
- 3、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)；

4、其他相关法律法规。

(五) 评价指标体系

本绩效评价指标评价总分设定为100分。一级指标共设4个，包括项目决策20分、项目过程20分、项目产出30分、项目效益30分。一级指标下分二级、三级指标。根据《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)要求的等级标准，绩效评价结果等级划分为优、良、中、差四档，根据计算结果的分值，确定评价对象最后达到的档次(表1)。

表1：绩效评价结果分值档次表

档次	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

三、评价结论与绩效分析

(一) 评价结论

经评价，高企奖励资金项目完成了计划工作任务，项目的实施对提高企业的自主研发意识以及推动民营企业发展具有一定的促进作用。按照评分办法，该项目得分95.5分，评价结果为“优”，详见下表(表2)。

表2：高企奖励项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策	项目立项(5分)	立项依据充分性(3分)	3

(20分)	绩效目标(5分)	立项程序规范性(2分)	2
		绩效目标合理性(2分)	2
		绩效目标明确性(3分)	2
	资金投入(10分)	预算编制科学性(4分)	4
		资金分配合理性(6分)	6
过程 (20分)	资金管理(14分)	资金到位率(5分)	5
		预算执行率(5分)	5
		资金使用合规性(4分)	4
	组织实施(6分)	管理制度健全性(3分)	1.5
		制度执行有效性(3分)	3
产出 (30分)	产出数量(10分)	奖励企业数量(10分)	10
	产出质量(10分)	资金发放精准率(10分)	10
	产出时效(10分)	资金拨付及时性(10分)	8
效益 (30分)	项目效益(25分)	经济效益(10分)	10
		社会效益(10分)	10
		可持续性效益(5分)	5
	满意度(5分)	项目直接受益人满意度(5分)	5
总分			95.5

(二) 具体绩效分析

1. 项目决策(满分20分, 评价得19分)

表3: 项目决策绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策 (20分)	项目立项(5分)	立项依据充分性(3分)	3
		立项程序规范性(2分)	2
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性(2分)	2

		绩效目标明确性（3分）	2
	资金投入(10分)	预算编制科学性（4分）	4
		资金分配合理性（6分）	6
合计			19

（1）项目立项（满分5分，评价得5分）

①立项依据充分性（3分）。主要考核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。

本项目是根据《河北省人民政府办公厅关于印发河北省县域科技创新跃升计划（2019-2025年）的通知》、《河北省科学技术厅关于印发河北省省级科技计划管理改革方案(试行)的通知》（冀科资〔2018〕36号）、省委、省政府印发《关于深化科技创新推动高质量发展的意见》等相关政策文件，目的在于鼓励企业获得科学与技术新知识，创造性运用科学技术新知识或实质性改进技术、产品、工艺，以推动本地区相关行业的技术进步。该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；与县发改局职责相符，属于部门职责所需；与部门年度计划息息相关。经评价，按照评分办法，该指标得3分。

②立项程序规范性（2分）。本项目依据省科技厅《关于开展2020年度高新技术企业申报认定工作的通知》，县发改局推荐申报的企业。项目立项、审批文件、资料符合相关要求。经评价，按照评分办法，该指标得2分。

（2）绩效目标（满分5分，评价得4分）

本项目设定了绩效目标，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，绩效目标分解为数量、质量、时效、成本、效益等绩效指标体现，但项目效益指标设置不够细化、描述不够具体，扣1分。评价，按照评分办法，该指标得4分。

(3) 资金投入（满分10分，评价得10分）

本项目预算编制依据省科技厅认定企业数据，资金额度与年度目标相适应，预算编制科学、合理。经评价，按照评分办法，该指标得10分。

综上所述，项目决策总评价分20分，最终评价得分19分。

2. 项目过程（满分20分，评价得18.5分）

表4：项目过程绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
过程(20分)	资金管理 (14分)	资金到位率(5分)	5
		预算执行率(5分)	5
		资金使用合规性(4分)	4
	组织实施 (6分)	管理制度健全性(3分)	1.5
		制度执行有效性(3分)	3
合计			18.5

(1) 资金管理（满分14分，评价得14分）

项目预算资金130万元，截至评价日，实际到位资金130万元，实际支出资金130万元。

①资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%，即资金到位

率=130 万元/130 万元*100%=100%，得分=5 分*100%=5 分；

②预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%，即预算执行率=130 万元/130 万元*100%=100%。得分=5 分*100%=5 分；

经查看本项目支出凭证，资金使用规范，符合国家财经法规、财务管理制度等有关规定，资金拨付程序完整，手续齐全，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得分 4 分。

经评价，该指标得 14 分。

(2) 组织实施（满分 6 分，评价得 4.5 分）

主要考核项目是否有健全的组织管理机构；评价项目单位是否制定了完善的管理制度、操作规程并且落实到位。

县发改局下设科技股室，其职责主要是负责科技创新综合工作，拟订科技创新发展规划并组织实施，人员分工明确。

经查看，该项目主管单位虽设置了相关财务管理制度和专项资金管理办法，但无相应的项目业务管理制度和监管制度，扣 1.5 分。

该项目资金支出按照《河北省支持市县科技创新及科学普及专项资金管理办法》文件执行；企业申报资料等资料齐全并归档及时。

经评价，按照评分办法，该指标得 4.5 分。

综上所述，项目过程总评价分 20 分，最终评价得分 18.5 分。

3. 项目产出（满分 30 分，评价得 28 分）

表 5：项目产出绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
项目产出 (30 分)	产出数量 (10 分)	奖励企业数量 (10 分)	10
	产出质量 (10 分)	资金发放精准率 (10 分)	10
	产出时效 (10 分)	资金拨付及时性 (10 分)	8
合计			28

(1) 产出数量（满分 10 分，评价得 10 分）

此项指标按照奖励企业数量完成率评分，完成率=实际发放企业数占应发放企业数量的比例。

根据《石家庄市财政局 石家庄市科学技术局关于确认下达 2021 年省级支持市县科技创新和科学普及专项资金（高企奖励）的通知》，无极县认定奖励发放企业数量 13 家。评价组查看无极县发改局支出凭证和档案资料，实际发放企业数量 13 家，发放金额 130 万元，完成率 100%。经评价，该指标得分 10 分。

(2) 产出质量（满分 10 分，评价得 10 分）

此项指标主要考核资金发放精准率。精准率=发放合规企业占奖励总数的比例。得分=分值*精准率。

评价组查看无极县发改局支出凭证后的附件，与省科技厅认定的高新技术企业进行对比，发现一致。资金发放精准率为 100%。经评价，该指标得分 10 分。

(3) 产出时效（满分 10 分，评价得 8 分）

此指标主要资金拨付及时性情况。2021 年 10 月无极县财政局下达发改局高企奖励上级转移支付资金，2022 年 3 月份，通过国库集中支付方式发放至各企业。从资金下达到拨付企业有 4 个月的时间差，及时性有待提高，扣 2 分。经评价，该指标得分 8 分。

综上所述，项目产出总评价分 30 分，最终评价得分 28 分。

4. 项目效益（满分 30 分，评价得 30 分）

表 6：项目效益绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
效益（30 分）	项目效益（25 分）	经济效益（10 分）	10
		社会效益（10 分）	10
		可持续性效益（5 分）	5
	满意度（5 分）	项目直接受益人满意度（5 分）	5
合计			30

(1) 经济效益（满分 10 分，评价得 10 分）

经认定的高新技术企业除获得相应的奖励资金外，同时享受所得税的优惠和研发费用 100% 的加计扣除，形成了政策激励叠加放大效应。经评价，该指标得分 10 分。

(2) 社会效益（满分 10 分，评价得 10 分）

高新技术企业认定是企业创新能力的认证标志，提升了企业的品牌形象。同时认定过程中进一步规范了企业研发体系，完善

了知识产权管理，促进了成果转化，推动企业转型升级。该项目的实施促进了无极县民营企业的发展，给县域带来了更多的就业机会。经评价，该指标得 10 分。

（3）可持续性效益（满分 5 分，评价得 5 分）

高新技术企业认定政策是一项引导政策，引导企业调整产业结构，提高了企业的自主研发意识，激发企业自主创新的热情，增强高科技创新能力，促进企业的可持续发展。经评价，该指标得 5 分。

（4）项目直接受益人满意度（满分 5 分，评价得 5 分）

评价组对 13 家企业进行电话调研，调查内容包括资金的使用情况、企业经营情况、认定后对企业带来的好处等方面，了解项目产生的效益。调查结果显示，13 家企业对该政策表示很满意，满意度达 100%，得 5 分。

综上所述，项目效益总评分 30 分，最终评价得分 30 分。

四、存在的问题

（一）内控制度不完善

项目制度欠完善，业务上未建立业务管理制度和监管制度，缺乏事中监管机制，不利于项目管理。

（二）绩效指标需进一步细化

县发改局该项目效益指标经济效益设置为“产出效益越高越好”、可持续效益指标设置为“对企业影响时间”，以上两个指标的设置不够具体，不够准确，不便于绩效目标考核和财政支出

绩效的评价。

五、相关建议

（一）继续将高新技术企业培育作为科技支撑新旧动能转换的重要举措。一是着眼于高新技术企业培育和成长发展的全过程，不断强化高新技术企业源头培育和创新能力建设。鼓励大型骨干企业举办科技企业孵化器，围绕企业技术需求，开展众创活动，聚集社会资源，延伸产业链条，壮大企业规模，在孵化科技型小微企业方面发挥作用，培育更多后备力量。二是通过通报激励、督导检查等手段，进一步强化上下联动支持高新技术企业发展的工作格局，加快推动高新技术企业认定数量和发展质量“双提升”，不断壮大新旧动能转换的生力军。

（二）完善制度建设，防范项目风险。项目主管单位要按要求，完善项目制度建设，增强风险意识，加强项目管理，尽职事中监控，确保目标顺利实现。

（三）进一步完善高企奖励专项资金绩效评价指标体系。指标体系总体设计合理与否，直接关系到绩效评价的质量，评价指标体系的设计应遵循目的性与系统性相结合、全面性与精简性相结合、科学性与可操作性相结合的原则，应在理论上科学依据，在实践中切实可行，目标实现程度应尽量用数据反映，具体指标来衡量。

附件：无极县高新企业认定奖励资金绩效指标评分表

河北协讯企业咨询管理有限公司

2022年12月

附件 1

无极县高新企业认定奖励资金绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	得分	扣分原因
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合得1分，否则不得分；	3	
			②项目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项目与建设单位年度计划息息相关得1分，否则不得分。		
		立项程序规范性 (2分)	①项目是否按照规定的程序申请设立，全部符合得1分，发现一处不合规扣0.5分；	2	
			②审批文件、材料符合相关要求得1分，发现一处不合规扣0.5分；		
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	①项目是否有绩效目标（0.5分）；	2	
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）；		
			③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）；		
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。		
	绩效目标明确性 (3分)	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；	2	效益指标设置不够细化、描述不够具体，扣1分。	
②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；					
③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。					
资金投入 (10分)	预算编制科学性 (4分)	①预算编制是否经过科学论证（1分）；	4		
		②预算内容与项目内容是否匹配（1分）；			
		③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）；			

			④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1分）。		
		资金分配合理性 (6分)	①预算资金分配依据是否充分（3分）； ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应（3分）。	6	
过程 (20分)	资金管理 (14分)	资金到位率(5分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金(5分)。	5	
		预算执行率(5分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金(5分)。	5	
		资金使用合规性 (4分)	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分)；	4	
	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分)；				
	③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1分)；				
	④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。				
	组织实施 (6分)	管理制度健全性 (3分)	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1.5分)；	1.5	无相应的项目业务管理制度和监管制度
②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1.5分)。					
制度执行有效性 (3分)		①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分)；	3		
	②项目调整及支出调整手续是否完备(1分)；				
	③项目申报资料是否齐全并及时归档(1分)。				
产出 (30分)	产出数量 (10分)	奖励企业数量 (10分)	完成率(10分)。完成率=实际发放补助企业数量占应发放企业的比例；得分=分值*完成率。	10	
	产出质量 (10分)	资金发放精准率 (10分)	精准率(10分)。精准率=发放合规企业占奖励总数的比例。得分=分值*精准率。	10	

	产出时效 (10分)	资金拨付及时性 (10分)	是否及时发放奖励资金。及时得满分；不及时，酌情扣分。	8	资金拨付不及时，扣2分。
效益 (30分)	项目效益 (25分)	经济效益(10分)	评价项目对促进企业科技成果转化，进而给企业带来更多的效益是否起到较好的作用。	10	
		社会效益(10分)	评价项目对推动民营企业发展是否达到较好的效果。	10	
		可持续性效益(5分)	评价项目对提高企业自主研发意识能够起到较好的促进作用	5	
	满意度(5分)	项目直接受益人满意度(5分)	以评价组电话调查的企业满意度评分。	5	
总分				95.5	