

2021年省级大众创业万众创新项目

绩效评价报告

项目名称：2021年省级大众创业万众创新项目

委托单位：大同经济技术开发区财政运营部

主管部门：大同经济技术开发区管理委员会

项目单位：大同经济技术开发区经济运行与商务合作部

评价机构：山西泽华会计师事务所（普通合伙）

2022年12月

目录

前 言	1
一、项目基本情况	4
(一) 项目概况	4
(二) 项目绩效目标	7
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的、对象、范围	8
(二) 绩效评价原则	9
(三) 绩效评价指标体系	9
(四) 绩效评价方法	11
(五) 绩效评价工作工程	11
三、综合评价情况及评价结论	12
(一) 项目总体评价结果	12
(二) 基本评价结论	13
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	13
(二) 项目过程情况	17
(三) 项目产出情况	21
(四) 项目效益情况	22
五、绩效自评核实情况及复核结论	25
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	25
(一) 经验做法	25
(二) 存在的问题及原因分析	25

七、有关建议.....	26
附件 1. 大众创业万众创新项目绩效评价指标体系表.....	27
附件 2. 大众创业万众创新项目绩效评价综合评分表.....	28
附件 3: 2021 年大众创业万众创新项目调查问卷分析.....	33

前 言

开展绩效评价的背景

项目预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，是一种以支出结果为导向的预算管理模式，以责任和效率为管理重点。就财政部门而言，有责任对财政资金的使用效果进行评价；对财政资金的使用单位而言，也应当确保资金投入使用的经济性、合理性和有效性。通过对 2021 年省级大众创业万众创新项目资金支出进行绩效评价，对优化财政拨款，提高财政资金使用效率都有重要意义。

评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
4. 《中共山西省委、山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；
5. 山西省人民政府《关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（晋政发〔2021〕42 号）；
6. 《大同经济技术开发区管委会关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（同开管发〔2020〕72 号）；
7. 《区级项目支出绩效评价管理办法》；
8. 《区级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作管理办法》；

9. 《2022 年度区级财政重点绩效评价实施方案》（同开财〔2022〕36 号）；

10. 《山西省发展和改革委员会关于下达 2021 年山西省大众创业万众创新建设项目省级预算内投资计划的通知》（晋发改高新发〔2021〕251 号）；

11. 《大同市发展和改革委员会关于转发下达 2021 年山西省大众创业万众创新建设项目省级预算内投资计划的通知》（同发改创新发〔2021〕154 号）；

12. 《大同市财政局关于下达大众创业万众创新专项资金支出预算的通知》（同财建〔2021〕103 号）；

13. 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料；

14. 评价工作组人员通过问卷调查、核实等获得的资料等。

评价目的

运用科学、合理的绩效评价指标、标准和方法，对2021年省级大众创业万众创新项目财政支出的合规性、经济性、效率性和效益性进行客观公正的评价。通过绩效评价，将预算绩效管理理念、方法融入预算编制、执行和监督的全过程，评价该项目支出的产出与效益，了解、分析、检验项目是否达到预期目标，资金使用是否合规，强化财政运营部支出责任意识，督促资金使用单位树立绩效观念，为以后年度的预算安排提供重要依据。同时，及时总结经验、分析问题、采取切实可行的措施，进一步改进和加强财政支出绩效管理，不断提高财政资金管理水平。

评价实施时间、对象和范围

本次评价实施时间：2022年12月01日至2022年12月31日。

评价对象：2021年省级大众创业万众创新项目

评价资金范围：2021年度财政安排下达的资金。

评价过程和方法

为做好此次绩效评价工作，工作组成员组织学习了和本项目相关的政策。与区经济运行与商务合作部对口科室联系，听取指导意见并开展评价工作。通过检查相关资料、现场观察、询问相关人员等方式，按照综合评分表逐项打分，初步得出评价结果。分析项目存在问题，形成建议措施，拟定评价报告，提交大同经济技术开发区财政运营部，在征求大同经济技术开发区财政运营部意见后定稿。

本次绩效评价所采用的评价方法为：（1）比较法，通过对绩效目标与实际实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度；（2）因素分析法，指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法；（3）其他，主要为实地访谈和检查。

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1.项目立项背景

创新是引领发展的第一动力，是建设现代化经济体系的战略支撑。近年来，大众创业万众创新持续向更大范围、更高层次和更深程度推进，创新创业与经济社会发展深度融合，对推动新旧动能转换和经济结构升级、扩大就业和改善民生、实现机会公平和社会纵向流动发挥了重要作用，为促进经济增长提供了有力支撑。为全面贯彻落实《国务院关于推动创新创业高质量发展打造“双创”升级版的意见》(国发〔2018〕32号)精神，进一步激发市场活力和社会创造力，推动我省创新创业高质量发展、打造“双创”升级版，山西省人民政府办公厅于2019年3月下发了《关于推动创新创业高质量发展打造“双创”升级版的实施意见》(晋政发〔2019〕8号)，并于2019年11月下发了《关于印发山西省推动创新创业高质量发展20条措施的通知》(晋政办发〔2019〕87号)。山西省发展和改革委员会于2020年6月下发了《关于做好2020年省级双创示范基地双创建设项目申报工作的通知》(晋发改高新函〔2020〕139号)，其中明确了支持范围为国家级、省级双创示范基地内实施的重点双创建设项目，聚焦关键领域技术创新，围绕落实“六稳、六保”任务，支持一批公益性强、服务范围大、市场缺位和失灵的创新创业平台项目，

降低创新创业门槛，激发创新创业活力，带动社会就业，进一步发挥双创示范基地的示范带动作用。支持重点包括双创公共服务体系建设、支撑关键领域技术创新的创新创业服务平台、支撑大中小企业融通发展的创新创业服务平台、推动创业带动就业的重大平台项目和社会效益明显的各类创新平台和战略性新兴产业、公共服务技术与测试等其他创新创业创造项目。

锂离子电池产业作为中国“十二五”和“十三五”期间重点发展的新能源、新能源汽车和新材料三大产业中的交叉产业，国家出台了一系列支持锂离子电池产业的支持政策，直接带动中国锂离子电池市场保持高速增长态势。

锂离子电池技术发展方向——负极。负极材料研发重点：硅基负极-硅碳，氧化亚硅碳。包括硅基负极材料研究与应用、人造石墨材料性能提升与成本降低、LTO 材料性能提升与电池应用研究、金属锂的可充性改善等。

从《能源技术革命创新行动计划(2016年-2030年)》《节能与新能源汽车技术路线图》，再到《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等，这些文件均明确提出要发展锂离子电池。

2017年工信部、发改委、科技部联合印发的《汽车产业中长期发展规划》（工信部联装【2017】53号，以下称《规划》）明确提出的中国新能源汽车发展目标是：2020年200万辆以上，2025年产销占比20%（对应700万辆）以上。新能源汽车目前几乎都是电动汽车，以此目标看，中国电动汽

车市场的锂离子电池需求 2020 年或达 100GWh 以上，所有市场锂电需求合计将达 183GWh，总产值将达 1830 亿元（以政府目标 1 元/Wh 计），加上材料、原材料及相关设备产业等，锂电产业链（不含下游应用）各环节总产值合计将达到 4000 亿元以上。

综上所述，负极材料的生产是十分必要的，建设符合国家产业政策及发展战略。既有利于拉动当前经济增长，又有利于增强经济发展后劲，有利于提升大同市高端装备制造能力及新材料制造能力。

2.项目主要内容

主要包括 2021 年省级大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目。

3.项目实施情况

区经济运行与商务合作部组织实施，审核项目申报资料，区财政运营部负责专项资金的安排与拨付，各申报企业对提交的申请资料的真实性、合法性负责。

4.资金投入情况

2021 年度项目预算金额 1000.00 万元，大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目经费由大同经济技术开发区经济运行与商务合作部申请，实际到位资金 1000.00 万元，由大同经济技术开发区财政局安排拨付，专项资金用于大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发

生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目当中。项目资金拨付情况详见下表 1-1:

表 1-1 项目资金拨付情况表

序号	拨付单位名称	项目名称	金额(万元)
1	大同经济技术开发区财政局	大同氢都驰拓锂电研发生产项目	500.00
2	大同经济技术开发区财政局	生物医药研发、孵化、成果转化 公共服务平台建设项目	500.00
	合计		1000.00

5.资金使用情况

评价组通过查阅大同市发展和改革委员会与大同经济技术开发区财政局下达项目资金的文件和项目实施单位财务账簿,经核实,项目预算资金 1000.00 万元,2021 年实际到位资金为 1000.00 万元,资金到位率为 100%。2021 年实际支出资金 1000.00 万元,项目资金无结余,预算执行率为 100%。项目资金拨付情况详见下表 1-2:

表 1-2 项目资金使用情况表

序号	单位名称	项目名称	金额(万元)
1	大同氢都驰拓新能源有限公司	大同氢都驰拓锂电研发生产项目	500.00
2	山西同达药业有限公司	生物医药研发、孵化、成果转化 公共服务平台建设项目	500.00
	合计		1000.00

(二) 项目绩效目标

1.总体目标

大同氢都驰拓锂电研发生产项目以研发、生产、销售锂电池材料为核心，是氢都大同新能源产业城新生态、多元化布局的重要板块。整体规划包括新能源锂电池负极材料、隔膜、电解液、电芯壳盖、模具、电池及PACK、锂离子电池等，涵盖整个锂离子电池材料产业链，形成产业集群。

山西同达药业有限公司通过增添院士工作站研发检测设备提升研发能力、将库房改造为成果转化车间，建设生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台，实现研发—生产—成果转化申报等专业化服务的上下游产业链和供应链，为医疗研发和生产企业提供场地和技术支持，打造医药产业链协同创新创业服务平台。

2.阶段性目标

2021年省级大众创业万众创新项目山西同达药业有限公司新增添院士工作站研发检测设备的采购，2021年12月底，完成工作站仪器设备安装调试；成果转化车间。大同氢都驰拓新能源有限公司截止2021年12月底，完成车间设备购置安装调试；锂离子电池负极材料生产线及配套设施，截至12月底，第一条生产线已全线贯通，污水设备准备安装中。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、范围

运用科学、合理的绩效评价指标、标准和方法，对2021年省级大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目资金使用的合规性、经济性、效率性和效益性进行

客观公正的评价。通过绩效评价，将预算绩效管理理念、方法融入预算编制、执行和监督的全过程，评价该项目支出的“产出”与“效益”，了解、分析、检验项目是否达到预期目标，资金使用是否合规，强化财政运营部支出责任意识，督促资金使用单位树立绩效观念，为以后年度的预算安排提供重要依据。同时，及时总结经验、分析问题、采取切实可行的措施，进一步改进和加强财政支出绩效管理，不断提高财政资金管理水平。

（二）绩效评价原则

1.科学规范原则。即注重财政支出的经济性和效率性，采用定量与定性相结合的方法，综合分析资金管理、使用、绩效等因素，规范评价作业流程，科学设置评价指标，确保绩效评价结果科学合理。

2.公开公正原则。即客观公正、标准统一、资料真实可靠，公开结果并接受监督。聘用相关领域专家，并实施有效内控监督措施。对评价方案、流程及结果在一定范围内予以公开，接受社会各界监督。

3.绩效相关原则。即对各项具体支出及其支出绩效进行分析，评价结果清晰反映支出和支出绩效之间的对应关系。本次评价流程及指标设计，均以维护资金效益最大化为出发点，合理设置考核指标和内容，力求每项评价内容均与强化资金管理、优化资金使用效率相关。

（三）绩效评价指标体系

根据《大同经济技术开发区管委会关于全面实施预算绩

效管理的实施意见》（同开管发〔2020〕72号），《区级项目支出绩效评价管理办法》文件，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了2021年省级大众创业万众创新项目绩效评价指标体系，包括4个一级指标，11个二级指标，18个三级指标。具体指标说明如下表2-1：

表 2-1 大众创业万众创新项目支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	3
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	3	2
		资金投入	8	预算编制科学性	4	4
				资金分配合理性	4	4
过程	20	资金管理	10	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	4	4
		组织实施	10	管理制度健全性	5	5
				制度执行有效性	5	3
产出	30	产出质量	10	双创公共服务体系更加健全	10	8
		产出时效	10	项目完成及时性	10	10
		产出成本	10	成本节约率	10	10
效益	30	生态效益	10	双创生态环境	10	8
		社会效益	10	新动能培育发展	10	8

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		服务对象满意度	5	项目管理人员满意度	5	5
			5	受益对象满意度	5	5
总分	100		100		100	91

(四) 绩效评价方法

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，以材料核实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法等方法，对项目决策、过程、产出、效益进行综合评价。

(1) 因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

本次绩效评价通过对大众创业万众创新专项资金影响绩效目标实现的内外因素，如企业项目实施情况、自然环境等综合分析评价绩效目标的实现程度。

(2) 比较法：指通过对绩效目标与实施情况、历史情况进行比较的方法。

本次绩效评价对大众创业万众创新专项资金的实施效果与该项目的绩效目标进行比较，在进行实地勘验后，综合分析绩效目标的实现程度。

(3) 公众评判法：指通过公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

本次绩效评价设置问卷调查方案，主要调查相关工作人员、受益对象对项目实施的满意度。

(五) 绩效评价工作工程

1.前期准备

组织评价工作组学习财政支出绩效评价和本项目相关政策；拟定本次绩效评价项目应准备的资料清单；和区经济运行与商务合作部对口科室联系，听取指导意见，并开展评价工作。

2.评价指标

拟定项目绩效评价指标体系，对各级指标及标准的设定和分值进行合理设置。

3.评价

检查项目的制定与实施情况，项目制定是否合理、规范，是否按期完成；形成综合评价，评价工作组在全面分析整理相关数据资料的基础上，结合实地检查情况，召开工作组会议，总结汇报检查情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论，并着手撰写评价报告。

4.出具评价报告

根据大同经济技术开发区财政运营部要求按时出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为100分。综合评分分级标准是：综合评分90分（含）-100分为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，60分以下为“差”。

（一）项目总体评价结果

评审服务费项目绩效评价得分91分，评价等级为“优”。项目具体权重和得分情况见下表3-1：

表 3-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	20	19	95%
过程	20	18	90%
产出	30	28	93.33%
效益	30	26	86.67%
合计	100	91	91%

（二）基本评价结论

2021 年省级大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目立项依据充分，绩效目标合理，预算编制科学，资金分配合理，预算资金足额到位、执行率高，资金使用基本合规。项目实施单位财务制度基本健全。项目实际完成率较高，完成时效性好，成本控制有效。项目产出的生态效益、社会效益较为明显，服务对象满意度较高。但项目效益未细化，有待进一步加强。

四、绩效评价指标分析

山西泽华会计师事务所（普通合伙）参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合大同经开区财政运营部关于印发《2022 年度区级财政重点绩效评价实施方案》的通知（同开财〔2022〕36 号）等相关文件要求，对大众创业万众创新项目从决策、过程、产出和效益四个维度进行评价。

（一）项目决策情况

决策类指标分项目立项、绩效目标和资金投入三个角度，从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩

效指标明确性、预算编制科学性以及资金分配合理性 6 个方面对项目在政策和资金方面的决策情况进行评价。指标权重分 20 分，评价得分 19 分，得分率为 95%。

A1 项目立项

评级三级指标	权重	得分
A11 立项依据充分性	3	3
A12 立项程序规范性	3	3

A11 项目立项依据充分性

本指标主要考察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，用以反映和考核项目立项依据情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，从《能源技术革命创新行动计划(2016 年-2030 年)》

《节能与新能源汽车技术路线图》，再到《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等，国务院于 2018 年 9 月下发了《关于推动创新创业高质量发展打造“双创”升级版的意见》（国发〔2018〕32 号）。山西省人民政府办公厅于 2019 年 3 月下发了《关于推动创新创业高质量发展打造“双创”升级版的实施意见》（晋政发〔2019〕8 号），并于 2019 年 11 月下发了《关于印发山西省推动创新创业高质量发展 20 条措施的通知》（晋政办发〔2019〕87 号）。2021 年省级大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目的立项程序符合相关政策、发展规划，符合部门职责，项目立项依据充分。根据设置的评分办法和评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

A12 项目立项程序规范性

本指标主要考察项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

通过研读项目资料，区经济运行与商务合作部落实《山西省发展和改革委员会关于下达 2021 年山西省大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目省级预算内投资计划的通知》（晋发改高新发〔2021〕251 号）、《大同市发展和改革委员会关于转发下达 2021 年山西省大众创业万众创新建设项目省级预算内投资计划的通知》（同发改创新发〔2021〕154 号）、《大同市财政局关于下达大众创业万众创新专项资金支出预算的通知》（同财建〔2021〕103 号）等要求，本项目立项程序规范，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，本项指标得满分。该项指标得 3 分，得分率为 100%。

A2 绩效目标

评级三级指标	权重	得分
A21 绩效目标合理性	3	3
A22 绩效指标明确性	3	2

A21 绩效目标合理性

该项指标主要考察项目是否有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，用以反映和考核项目绩效目标的合理情况。

通过研读项目资料，区经济运行与商务合作部所设定的

绩效目标与实际工作内容相关，大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。根据设置的评分办法和评分标准，该项指标得满分3分，得分率为100%。

A22 绩效指标明确性

该项指标主要考察项目是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应，用以反映和考核项目绩效目标的明确性情况。

通过研读项目资料，发现大同氢都驰拓新能源有限公司、山西同达药业有限公司设定了项目的双创公共服务体系更加健全的产出类质量指标、按时完成目标任务的时效指标和成本节约率的产出成本指标。优化双创生态环境的生态效益、提高新动能培育发展的社会效益指标。绩效指标设定未细化。根据设置的评分办法和评分标准，该项指标得2分，扣1分，得分率为66.67%。

A3 资金投入

评级三级指标	权重	得分
A31 预算编制科学性	4	4
A32 资金分配合理性	4	4

A31 预算编制科学性

本指标主要考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目进行了严格的项目审核，财政运营部对项目实施单位实施内容进行了项目评审，预算内容与项目内容匹配。根据设置的评分办法和评分标准，该项指标得满分 4 分，得分率为 100%。

A32 资金分配合理性

本指标主要考察项目预算资金分配是否有依据，区经济运行与商务合作部实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

区经济运行与商务合作部严格按照山西省发展和改革委员会、大同市发展和改革委员会、大同市财政局下达的专项资金明细进行大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目资金拨付。根据设置的评分办法和评分标准，该项指标得 4 分，得分率为 100%。

(二) 项目过程情况

过程类指标分资金管理和组织实施两部分，资金管理部分从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个方面，组织实施部分从管理制度健全性、制度执行有效性 2 个方面对项目在政策和资金方面的过程情况进行评价。指标分值 20 分，评价得分 18 分，得分率为 90%。

B1 资金管理

评级三级指标	权重	得分
B11 资金到位率	3	3

B12 预算执行率	3	3
B13 资金使用合规性	4	4

B11 资金到位率

该项指标主要考察实际到位资金与预算资金的比率，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。

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

通过对区经济运行与商务合作部所提供资料的研读及现场核实，大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目预算资金 1000.00 万元，2021 年大同市发展和改革委员会以《大同市发展改革委员会关于转发下达 2021 年山西省大众创业万众创新建设项目省级预算内投资计划的通知》（同发改创新发〔2021〕154 号），2021 年大同市经济技术开发区经济运行与商务合作部文件以《大同市经开区经济运行与商务合作部关于转发下达 2021 年山西省大众创业万众创新建设项目省级预算内投资计划的通知》（同开经商发〔2021〕18 号），《大同市财政局文件关于下达大众创业万众创新专项资金支出预算的通知》（同财建〔2021〕103 号）文件将 1000.00 万元预算指标下达至各项目单位，资金到位 100%。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

B12 预算执行率

该项指标主要考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

通过对通过对区经济运行与商务合作部提供的项目相关资料进行研读和现场核查,2021年省级大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目预算资金为1000.00万元,实际到位资金1000.00万元,实际支出资金为1000.00万元,预算执行率为100%。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标得3分,得分率为100%。项目实施单位资金使用情况见下表4-1:

表4-1 项目资金使用情况表

序号	单位名称	项目名称	金额(万元)
1	大同氢都驰拓新能源有限公司	大同氢都驰拓锂电研发生产项目	500.00
2	山西同达药业有限公司	生物医药研发、孵化、成果转化 公共服务平台建设项目	500.00
	合计		1000.00

B13 资金使用合规性

该项指标主要考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

通过查阅相关资料和现场核实,2021年省级大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目实施过程中,区经济运行与商务合作部资金使用符合相关财务管理制度,有完整的审批、拨付手续,支出资金符合预算批复的要求。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标得4分,得分率为100%。

B2 组织实施

评级三级指标	权重	得分
B21 管理制度健全性	5	5
B22 制度执行有效性	5	3

B21 管理制度健全性

本指标主要考察大同氢都驰拓新能源有限公司、山西同达药业有限公司的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

通过对大同氢都驰拓新能源有限公司、山西同达药业有限公司所提供资料的研读及现场核实，大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目实施过程中，大同氢都驰拓新能源有限公司、山西同达药业有限公司对项目的审核、督促等进行了严格把控。财务和业务管理制度健全。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标得 5 分，得分率为 100%。

B22 制度执行有效性

该项指标主要考察项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

通过对大同氢都驰拓新能源有限公司、山西同达药业有限公司所提供资料的研读及现场核实，大众创业万众创新大同氢都驰拓锂电研发生产项目、山西同达药业有限公司生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台建设项目实施过程中，项目单位项目申报资料比较齐全，但区经济运行与商务合作部未将项目申报资料及时归档成册。根据本次绩效评价

报告确定的评分标准和评分办法，该项指标得 3 分，扣 2 分，得分率为 60%。

（三）项目产出情况

项目产出类指标，从项目的产出质量、产出时效、产出成本 3 个方面对项目是否完成各项产出指标、是否及时完成、是否节约成本的角度进行评价。指标分值 30 分，评价得分 28 分，得分率为 93.33%。

C1 产出质量

评级三级指标	权重	得分
C11 双创公共服务体系更加健全	10	8

本指标主要考察双创政策发布平台、科技成果转化平台、双创金融服务平台、招才引智服务平台、知识产权服务平台发挥作用明显。通过对大同氢都驰拓新能源有限公司、山西同达药业有限公司所提供资料的研读及现场核实，双创公共服务体系基本健全。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标得 8 分，得分率为 80%。

C2 产出时效

评级三级指标	权重	得分
C21 项目完成及时性	10	10

本指标主要通过项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

通过对大同氢都驰拓新能源有限公司、山西同达药业有限公司所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位根据项目实际进展情况组织项目进行验收，项目已及时完成，根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标得

10分，得分率为100%。

C4 产出成本

评级三级指标	权重	得分
C41 成本节约率	10	10

项目产出成本是否达到绩效目标控制，用以反映和考核项目的成本节约程度。

成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]*100%。
标记为“M”，若 $0 \leq M$ ，得6分；若 M 小于 0，得 0 分。

通过查阅区经济运行与商务合作部相关资料及现场核实，项目完工后，项目预算金额 1000.00 万元，实际支出金额 1000 万元，成本节约率 0%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标得 10 分，得分率为 100%。

(四) 项目效益情况

效益类指标，从生态效益、社会效益和服务对象满意度三个角度，用审查资料、实地考察、资料问卷调查的形式来分析项目管理人员、受益对象满意度，并对结果进行评价。
指标分值 30 分，实际得分 26 分，得分率为 86.67%。

D1 生态效益

评级三级指标	权重	得分
D11 双创生态环境	10	8

D11 双创生态环境

该指标主要考察项目是否按照绩效目标要求，项目是否符合国家生态环境标准。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，项目

完工后，生产废水经厂区污水处理站处理达标后排至市政污水管网，项目生产废气经过处理后有组织排放，均可达标排放，对周围环境影响较小，基本符合国家生态环境标准，该项指标得 10 分，扣 2 分，得分率为 80%。

D2 社会效益

评级三级指标	权重	得分
D21 新动能培育发展	10	8

D21 新动能培育发展

该指标主要考察项目是否按照绩效目标要求，加快新动能培育发展。

通过查阅项目实施单位项目相关资料及现场核实，项目完工后，加快新动能培育发展。山西同达药业有限公司依托现有生物制药院士工作站和药聚同创众创空间，建设生物医药研发、孵化、成果转化公共服务平台，实现研发—生产—成果转化申报等专业化服务的产业链，多渠道引进、聚集更多医药行业的精尖人才、团队、研发企业开展药物研究，在开展生物高端药物的研发及技术成果转化等方面有所作为。推动协同创新与应用开发，打造产能共享的创新发展模式；同时完善了企业产业链，便于企业开展内部创业，提供自主开发、药物中试、成果转化申报的便利条件，构建了一个创新生态的平台。

大同氢都驰拓新能源有限公司采取设计+生产+销售的多元化经营模式，主要研发新能源锂电池负极材料（球形石墨、人造石墨）、隔膜、电解液、电芯壳盖、模具、电池及 PACK、锂离子电池企业等上下游产品，涵盖整个锂离子电

池材料产业链。主要产品是高纯（灰分 $\leq 0.05\%$ ）球形石墨，锂离子负极材料。主要应用领域为国内外碱性电池、锂离子电池、高温热管理、冶金、电碳、耐火材料、密封材料等行业。目前是氢都驰拓新能源产业基地的入驻企业。氢都驰拓新能源产业基地将致力于打造国内一流的新能源产业基地，为入驻企业提供优质服务。

因此，根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标得 10 分，扣 2 分，得分率为 80%。

D3 服务对象满意度

评级三级指标	权重	得分
D31 项目管理人员满意度	5	5
D32 受益对象满意度	5	5

D31 项目管理人员满意度

衡量项目管理人员的满意程度。

采取社会问卷调查方式，调查结果满意度 90%-100%，得 5 分；满意度 80%-89%，得 4 分；满意度 70%-79%，得 3 分；满意度 60%-69%，得 2 分；满意度 60%以下的不得分。

以调查问卷形式对项目管理人员进行访问调查，问卷分析得出，调查对象 3 人，其中 3 人比较满意，满意率 100%。该项目的满意度较高。因此，该项指标得 10 分。

D32 受益对象满意度

衡量受益对象的满意程度。

采取社会问卷调查方式，调查结果满意度 90%-100%，得 5 分；满意度 80%-89%，得 4 分；满意度 70%-79%，得 3 分；满意度 60%-69%，得 2 分；满意度 60%以下的不得分。

以调查问卷形式对受益对象进行访问调查，问卷分析得出，调查对象 35 人，其中 26 人比较满意，9 人满意，满意率 100%。该项目的满意度较高。因此，该项指标得 10 分。

五、绩效自评核实情况及复核结论

未见区经济运行与商务合作部对 2021 年大众创业万众创新专项资金的绩效自评情况。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）经验做法

1.项目符合实际要求

项目切合部门实际情况，重点突出。在具体项目的立项上，做到了程序规范，申报、审核、批复资料齐全、准确、符合相关要求。大众创业万众创新专项经费的发放符合相关规定。

2.把好资金预算关，确保资金投入到位

为做好项目实施的跟踪检查工作，项目实施单位定期不定期的对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，对能实现预期绩效目标的项目予以充分肯定，对进展缓慢，预期绩效目标较差的项目，及时进行协调和提出整改措施，确保项目实施工作正常进行，达到预期绩效目标。

一是项目实施单位按照工程具体情况，提出总体要求、工作任务、资金规划等；二是项目实施单位根据项目具体实施进度，将项目所需资金列入年初财政预算投资，按照项目完成情况拨付，有效落实项目投资，确保项目稳步进行。

（二）存在的问题及原因分析

1.项目资料归档有待提高

区经济运行与商务合作部有内部的工作与审核流程，但评价过程中，未见归档成册的完善的项目资料，需要多方案取，档案管理方面有待提高。

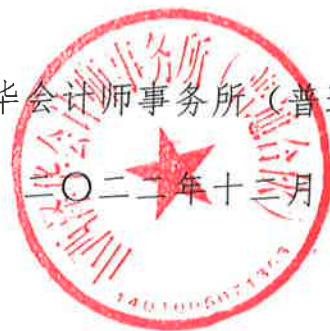
项目单位应当按照业务流程完善资料的归档，保障项目申报、审核、资金申请、拨付的完整性。

七、有关建议

（一）强化内控管理，完善绩效自评报告

一是项目单位加强落实内控制度的执行，将项目运行监督的要求写入内控制度中，并建议与绩效挂钩。通过定期或不定期的查询走访企业，将内部控制的流程落实到位，促进内控管理水平进一步提升。二是建议项目单位自评报告以自纠自查的方式深刻反映项目绩效目标，以及项目执行过程中存在的问题，并提出专业且可行的解决方案。

山西泽华会计师事务所（普通合伙）



附件 1. 大众创业万众创新项目绩效评价指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	3
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	3	2
		资金投入	8	预算编制科学性	4	4
				资金分配合理性	4	4
过程	20	资金管理	10	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	4	4
		组织实施	10	管理制度健全性	5	5
				制度执行有效性	5	3
产出	30	产出质量	10	双创公共服务体系更加健全	10	8
		产出时效	10	项目完成及时性	10	10
		产出成本	10	成本节约率	10	10
效益	30	生态效益	10	双创生态环境	10	8
		社会效益	10	新动能培育发展	10	8
		服务对象满意度	5	项目管理人员满意度	5	5
			5	受益对象满意度	5	5
总分	100		100		100	91

附件 2. 大众创业万众创新项目绩效评价综合评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	用以反映和考核项目立项依据情况。	1. 项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需--3 分。	3
				立项程序规范性	3	用以反映和考核项目的规范情况。	1. 项目是否按照规定的程序申请设立--1.5 分; 2. 审批文件、材料是否符合相关要求--1.5 分;	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 项目实施单位按照文件进行申报,设定的目标切合实际,规范合理、利于衡量的--1.5 分; 2. 绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配--1.5 分。	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分
决策	20	绩效目标	6	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	1. 项目单位是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标--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。	2
		资金投入	8	预算编制科学性	4	项目预算编制是否有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1. 预算内容与项目内容是否匹配--2分; 2. 预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制--1分; 3. 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。	4
过程	20	资金管理	10	资金分配合理性	4	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配依据是否充分--2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--2分。	4
				资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实状况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%--3分。 资金到位率≥100%,得3分; 60%≤资金到位率<90%,得分=预算执行率×3分; 资金到位率<60%,得0分。	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分
过程	20			预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%--3分。 预算执行率≥90%,得3分;60%≤预算执行率<90%,得分=预算执行率×3分; 预算执行率<60%,得0分。	3
		资金管理	10	资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1.是否符合财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)等国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定--1分; 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,否则资金管理指标一票否决。	4
		组织实施	10	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1.项目单位是否已制定或具有部门财务和业务管理制度--2.5分; 2.财务和业务管理制度是否合法、合规、完整--2.5分。	5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分
过程	20	组织实施	10	制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1. 项目遵循相关法律法规和相关管理规定以及相应的项目质量要求或标准--1.5分; 2. 项目调整及支出调整手续是否完备--1.5分; 3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档--2分。	3
产出	30	产出质量	10	双创公共服务体系更加健全	10	项目考察双创政策发布平台、科技成果转化平台、双创金融服务平台、招商引资服务平台、知识产权服务平台发挥作用明显	双创公共服务体系完全健全-10分,基本健全-8分,不完全健全-5分。	8
				项目完成及时性	10	项目考察生产线目标完成质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	根据现场考察进行打分,项目合格得5.5分,不合格得0分。	10
		产出成本	10	成本节约率	10	考察项目是否在批复时间内完成项目建设,用来评价项目产出时效。	项目实施单位是否按照规定时间内全部完成,全部完成得6分,超时一个月内完成,得3分,超时一个月以上,不得分。	10
效益	30	生态效益	10	双创生态环境	10	考察项目是否按照绩效目标要求,双创生态环境是否严格完成,确保通过项目实施,降低区域内环境污染,实现项目实施带来的生态效益。	项目符合国家生态环境标准-10分,基本符合-8分,不符合得0分。	8

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评价得分
		社会效益	10	新动能培育发展	10	考察项目是否按照绩效目标要求，大众创业万众创新项目是否严格完成，确保通过项目实施，不断加快新动能培育发展，实现项目实施带来的社会效益。	完成新动能培育发展-10分，基本完成新动能培育发展-8分，没有完成新动能培育发展-5分。	8
		服务群体满意度	10	项目管理人员满意度	5	考察项目管理人员对大众创业万众创新项目的满意程度。	以管理人员为调查对象，设计调查问卷调查其满意程度。调查结果满意度95%-100%，得5分；满意度85%-95%，得4分；满意度75%-85%，得3分；满意度65%-75%，得2分；满意度65%以下的不得分。	5
				受益对象满意度	5	考察受益对象对大众创业万众创新项目实施效果的满意程度。	以受益群体为调查对象，设计调查问卷调查其满意程度。调查结果满意度95%-100%，得5分；满意度85%-95%，得4分；满意度75%-85%，得3分；满意度65%-75%，得2分；满意度65%以下的不得分。	5

附件 3-1：2021 年大众创业万众创新项目调查问卷分析 (项目管理人员)

第 1 题 您是否知大众创业万众创新项目相关的政策? [单选题]

选项	小计	比例
知道	3	100%
不知道	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 2 题 您是否知晓项目申报流程? [单选题]

选项	小计	比例
知道	3	100%
不知道	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 3 题 您是否了解项目进展程度? [单选题]

选项	小计	比例
知道	3	100%
不知道	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 4 题 您是否了解资金支付流程? [单选题]

选项	小计	比例
知道	3	100%
不知道	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 5 题 您对项目实施情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
比较满意	3	100%

基本满意	0	0%
不太满意	0	0%
本题有效填写人次	3	

附件 3-2：2021 年大众创业万众创新项目调查问卷 (受益对象)

第 1 题 大众创业万众创新专项资金是否能及时收到? [单选题]

选项	小计	比例
是	33	94.29%
否	2	5.71%
本题有效填写人次	35	

第 2 题 您是否知晓项目申报的政策? [单选题]

选项	小计	比例
知道	31	88.57%
不知道	4	11.43%
本题有效填写人次	35	

第 3 题 您是通过什么途径了解的政策? [单选题]

选项	小计	比例
政府网站	13	37.14%
主管部门	22	62.86%
其他	0	0%
本题有效填写人次	35	

第 4 题 您对主管部门工作是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
比较满意	28	80%
基本满意	7	20%
不太满意	0	0%
本题有效填写人次	35	

第 5 题 您对项目申报程序是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
比较满意	26	74.29%
基本满意	9	25.71%
不太满意	0	0%
本题有效填写人次	35	