**附件5：项目支出绩效评价报告（参考提纲）及所需提供的佐证材料**

项目支出绩效评价报告

（参考提纲）

摘要（1500字以内）

一、项目概况：含项目立项背景及目的，预算收支情况。

二、评价结论

三、经验、问题和建议

1.主要经验及做法；

2.存在的问题；

3.改进措施及建议。

2019年转型发展市级配套资金项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1.立项背景及目的。

为了进一步优化和改善投资环境，吸引区外投资者到东川投资兴业，根据国家、省、市有关规定，结合东川实际，制定优惠政策。

在东川行政区域内办理工商注册、税务登记等手续且承诺在本区开展生产经营活动5年以上、经济指标纳入东川统计的招商项目，经东川区人民政府认定后可按本办法享受政策条款。

1. 项目实施情况。

2019年4月区政府与年安保险销售服务有限公司签订了招商引资框架协议，由年安保险负责为在东川开展业务并交纳车船税。按照协议约定，期间甲方按照乙方对地方贡献度的60%给予资金奖励，每季度兑现一次。经区税务部门核实，2019年5-7月，年安保险销售服务有限公司在东川区一共实现车船税入库21376268.22元，扣除年安集团缴纳的20273223.3元，区内其他车船税为1103044.92元。目前，年安保险销售服务有限公司已按协议条款向“区总楼办”递交了书面申请、银行出具的缴税业务凭证以及其他需要材料。经“区总楼办”按照协议和《东川区加快总部经济和楼宇经济发展扶持奖励办法》文件中规定给予60%的资金奖励比例测算，2018年同期入库的的车船税务为2257423.66元，减少了1154378.68元。扣除减量后在19118844.62元的基础上，需奖励年安保险销售服务有限公司11471306.772元。特此向区政府请示拨付该资金奖励。

1. 资金来源及使用情况。

东川区区级财政解决资金。全部用于奖励年安保险销售服务有限公司，且已于2019年兑现。

1. 组织及管理情况。

项目由东川区商务和投资促进局组织实施，符合东川区关于加快总部晋级和楼宇经济发展扶持奖励办法的企业按时在东川区上税，并按照（昆政发【2016】62号）文件向总部经济小组提交相关证明及返税申请，通过税务局、财政局、商务投促局、市场监管局核实，由昆明市东川区总部经济和楼宇经济发展工作领导小组办公室提交申请，在由财政局进行资金拨付。

（二）绩效目标。

1.总目标。

总部经济奖励达到3亿元。

1. 年度目标。包括产出目标、效果目标。

2019年奖励年安保险销售服务有限公司11471300元。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的。

进一步促进项目管理过程规范、产出目标能够完成以及效果目标能够实现，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。

（二）绩效评价工作方案制定过程。

1.前期调研。

（1）对总部企业的奖励

　　公司总部设在东川或未在东川注册企业法人，但为东川属地增加税源并提供新增纳税证明的，不需要区政府提供办公场地和新增土地的符合奖励条件的法人企业，第一年至第三年每年按照其产生区本级贡献额的60%给予企业生产经营、人才培养、交通运输等补贴；第四年至第五年每年按照45%的比例进行补贴。

　　第五条　对楼宇经济管理企业的奖励

　　鼓励企业和其他社会组织利用存量楼宇、在建楼宇、闲置厂房等进行更新改造，改造面积达2000平方米以上，且改造后入住率达到70%以上的，按不超过更新改造实际投入总额的10%给予一次性补助，补助金额最高不超过100万元。鼓励楼宇经营管理企业通过自主招商和协调服务引进知名企业，对新引进在我区纳税企业且年度纳税总额达到500万元以上的，给予物业经营管理企业10万元的一次性奖励。

　　（2）　对年纳税额达到5000万元以上的总部企业和楼宇经济管理企业，企业法定代表人聘任为东川区政府顾问并享受相关待遇，企业高管子女入学、落户等可在区内自由选择。

　　（3）　对于区政府确定的生物制药、食品加工、新型建材、旅游服务、绿色能源等新兴产业项目，采取“一事一议”方式在此基础上适当加大奖补力度。

（4）　人才奖励按照《东川区招商引资优惠政策》实施，对当年企业地方贡献额达到100万元（含）以上1000万元以下的，奖励标准为其当年所缴纳个人所得税区本级留成部分的60%补助，人均奖励金额最高不超过15万元，每户总部企业奖励人数为2人；对年纳税额进入区级地方财政收入达到1000万元（含）以上5000万元以下的，奖励标准为其当年所缴纳个人所得税区本级留成部分的80%，人均奖励金额最高不超过20万元，每户总部企业奖励人数为5人；对年纳税额进入区级地方财政收入达到5000万元（含）以上的，奖励标准为其当年所缴纳个人所得税区本级留成部分的100%，人均奖励金额最高不超过30万元，每户总部企业奖励人数为10人（奖励期限最高为自上缴税收起五年内）。

1. 研究文件。

项目符合中央、市委、市政府确定的工作目标。加快了东川区中部经济和楼宇经济发展，促进了县域经济综合实力提升，参照《昆明市加快总部经济发展支持政策（试行）》（昆政发【2016】62号）、《昆明市加快楼宇经济发展支持政策（试行）》（昆政发【2016】63号）等文件精神，制定的奖励办法。

1. 绩效评价指标体系及工作方案的设计。

参照项目绩效目标申请表制定实施。

（三）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则。一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2.绩效评价方法。绩效评价主要采取部门自查的方式，包括指标评价建立、各相关科室提供数据采集，调查问卷采集。

（四）绩效评价实施过程

1.数据填报和采集。

由相关科室进行项目绩效数据填报和采集，再由绩效领导小组逐条讨论定稿。

1. 社会调查。

需要进行社会调查的项目，由各科室采取问卷调查的方式进行数据采集。

1. 数据分析和撰写报告。

根据绩效领导小组定稿分析数据，形成项目绩效报告。

1. 本次绩效评价的局限性。

该项目是企业先在东川区上税再进行税收奖励返还，项目属于结果导向型。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论。

1.评价结果。

该项目整体评价优。

1. 主要绩效。
2. 具体绩效分析。
3. 项目决策方面。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **四级指标** | **分值** | **得分** |
| A.项目决策（20%） | A1.项目立项（8%） | A11.与部门中长期规划目标适应性 | A111.与部门中长期规划目标匹配性 | 1 | 1 |
| A12.立项依据充分性 | A121.与市政府相关规划、决策匹配性 | 2 | 2 |
| A122.与部门职责适应性 | 1 | 1 |
| A13.项目立项规范性 | A131.前期调研情况 | 2 | 2 |
| A132.立项程序规范性 | 2 | 2 |
| A2.项目目标（12%） | A21.绩效目标设定的合理性 | A211.绩效目标相关性 | 2 | 2 |
| A212.绩效目标完整性 | 2 | 2 |
| A213.目标与预算的匹配性 | 2 | 2 |
| A22.绩效指标设定的明确性 | A221.指标细化分解情况 | 3 | 3 |
| A222.指标与目标的匹配性 | 3 | 3 |

1. 项目管理方面。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **四级指标** | **分值** | **得分** |
| B1.投入管理（4%） | B11.预算编制合理性 |  | 1 | 1 |
| B12.预算调整规范性 |  | 1 | 1 |
| B13.预算执行率 |  | 2 | 2 |
| B2.财务管理（6%） | B21.资金使用情况 |  | 2 | 2 |
| B22.财务管理制度健全性 |  | 1 | 1 |
| B23.财务监控有效性 | B231.资金拨付程序完整性 | 1 | 1 |
| B232财务制度执行有效性 | 2 | 2 |
| B3.项目实施（10%） | B31.项目管理制度健全性 | B311.项目实施单位管理制度健全性 | 1 | 1 |
| B312.管理方监管措施健全性 | 1 | 1 |
| B32.项目管理制度执行有效性 | B321.项目实施单位管理制度执行情况 | 1 | 1 |
| B322.监管措施执行情况 | 1 | 1 |
| B323.合同执行情况 | 2 | 2 |
| B324.台账记录规范性 | 2 | 2 |
| B33.政府采购规范性 | B331.采购方式合规性 | 1 | 1 |
| B332.采购流程规范性 | 1 | 1 |

1. 项目绩效方面。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **四级指标** | **分值** | **得分** |
| C1.项目产出（25%） | C11.数量指标 | C111.奖励企业 | 9 | 9 |
| C12.时效指标 | C112.年限 | 8 | 8 |
| C13.2019年转型发展市级配套资金项目完成情况 | C131.按时返还企业奖励资金 | 8 | 8 |
| C2.项目效益（25%） | C21.社会效益 | C211固定资产建设 | 12 | 12 |
| C22.经济效益 | C221.税收贡献 | 13 | 13 |
| C3.满意度指标（10%） | C31.服务对象满意度指标 | C311.企业满意度 | 10 | 10 |

1. 成本效益分析。

项目资金安排按照东川区关于加快总部经济和楼宇经发展扶持奖励办法。第四条，对总部企业的奖励：公司总部设在东川或未在东川注册企业法人，但为东川属地增加税源并提供新增纳税证明的，不需要区政府提供办公场地和新增土地的符合奖励条件的法人企业，第一年至第三年每年按照其产生区级贡献额的60%给予企业生产经营、人才培养、交通运输等补贴；第四年至第五年每年按照45%的比例进行补贴执行。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法；

2019年东川区商务和投资促进局符合总部经济企业1家，给东川区带来了客观的税收收入，这种导向型的项目资金使用较为规范，节省人力物力，基本没有成本。

1. 存在的问题；

无

（三）建议和改进措施。

建议多引进符合总部经济的企业落地东川。

绩效评价报告正文后需附以下佐证材料

1.绩效评价指标体系；

2.基础数据表（进行成本效益分析需采集的数据）；

3.访谈分析报告；

4.社会调查问卷分析报告；

5.①区政府相关规划、决策、批复；②立项申请、批复文件；③绩效目标申报表；④项目竣工验收报告、审计报告等。