

2022 年度广州开发区营商环境改革局重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景

《粤港澳大湾区发展规划纲要》提出，要发挥香港、澳门的开放平台与示范作用，支持珠三角九市加快建立与国际高标准投资和贸易规则相适应的制度规则，发挥市场在资源配置中的决定性作用，减少行政干预，加强市场综合监管，形成稳定、公平、透明、可预期的一流营商环境。《中新广州知识城总体规划（2020—2035 年）》中提出，着力打造知识创造新高地、国际人才自由港、湾区创新策源地、开放合作示范区，成为粤港澳大湾区高质量发展重要引擎。

（二）项目立项依据

《粤港澳大湾区发展规划纲要》、《中新广州知识城总体规划（2020—2035 年）》。

（三）项目绩效目标

围绕党中央、国务院以及广东省、广州市对黄埔区、广州开发区的战略部署和要求，通过实地调研，掌握我区深度参与粤港澳大湾区建设、中新广州知识城建设成为具有全球影响力的国家知识中心的实施现状、存在问题及实际需求。

（四）项目资金来源及使用情况

因此项目是 2022 年 4 月底才开展，年初未做预算。结合衔接港澳、新加坡营商规则课题研究项目的实际需求，经区财政局批准我局从 2022 年部门预算课题研究专项经费（“营商环境对标分析工作”项目 96 万元）中调剂使用于“衔接港澳、新加坡营商规则课题研究”项目 95 万元。

（五）项目实施情况

深入研究分析香港、澳门、新加坡三地营商规则，探索我区与三地规则衔接的模式与路径，提出对策建议，形成《广州市黄埔区 广州开发区衔接港澳、新加坡营商规则课题研究报告》，为我区在市场准入、商事登记、工程项目建设审批等方面加快融入国际规则，进一步提高贸易和投资便利化水平，打造国际一流营商环境提供参考。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对项目开展绩效评价，围绕项目（政策）决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法健全及执行情况、项目实现的产出和取得的效益等情况进行重点绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题并及时整改，进一步提高财政资金使用效益。

（二）评价设计与实施

1.评价原则和方法

(1) 评价原则

科学规范原则。本次绩效评价工作严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，开展实施项目支出绩效评价工作。

公正公开原则。本次绩效评价工作严格按照符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会各界监督。

重要性原则。根据绩效评价指标在整个评价工作中的地位与作用，设置最具有评价对象代表性和最能反映评价要求的核心评价指标。

系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益及可持续影响等。

经济性原则。数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，保证指标体系通俗易懂、简便易行。

相关性原则。本次绩效评价工作针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系，同时恰当反映目标的实现程度。

(2) 评价方法

资料分析法。对项目总体资料、项目资金使用单位提交佐证资料进行审核。按照指标体系进行深入分析。

现场核查法。通过对相关项目负责单位的现场核查，对资料的真实性、资金使用的合法合规性、实施的效果效益性等进

一步核查，发现绩效亮点和典型问题。

因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，分析项目预算绩效目标，评价绩效目标实现程度。

抽查检验法。通过随机抽查样本范围，对项目支出情况进行抽查检验，分析抽样结果。

量表法。根据绩效评价指标体系制定评分表作为评价的量化工具，分别从绩效目标设置、资金投入、资金管理、项目管理、产出指标和效益指标等维度进行评分。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

根据《关于印发 2023 年广州市市级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》，结合“衔接港澳、新加坡营商规则课题研究”项目的特点，以资金使用结果为导向，确定评价内容并相应选设指标及权重，制定了该项目评价指标体系，评价指标体系包括项目决策、项目过程、产出指标、效益指标等 4 个一级指标，下设二级指标 10 个，三级指标 17 个。评价采取百分制的计分方式，其中：项目决策指标标准分为 18 分，该部分指标主要考核项目立项是否经过科学的决策程序，目标设置是否完整、科学，目标实现的保障机制（组织机构及制度措施）是否健全、完备。项目过程指标标准分为 20 分，该部分指标主要考核项目资金管理过程中的资金到位、资金支出和调整、支出规范性，项目实施过程中的规范性、监管是否到位等情况。产出

指标标准分为 42 分，该部分指标主要考核项目产出数量、质量、成本、时效等按绩效目标要求的实现程度。效益指标标准分为 20 分，该部分指标主要考核项目产生的直接或间接的经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响等。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值对应设定相应等级。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

根据既定的指标体系、评分标准，对项目实施及其他相关资料开展评审、实施现场核查评价，最终形成总体评价意见：广州开发区营商局环境改革局 2022 年“衔接港澳、新加坡营商规则课题研究”绩效评价综合评分为 98.68 分，等级：优。

（二）项目绩效分析

1.项目决策

项目决策指标下设 2 个二级指标及 5 个三级指标，指标总分值 18 分，评价得分 16.8 分。具体得分情况如下：

（1）绩效目标设置情况

①绩效目标合理性

该指标主要考核是否设置绩效目标，及绩效目标的定位清晰、表述准确情况。指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

根据《项目支出绩效申报表》、项目绩效自评报告等，本项目设置了2022年年度绩效目标，目标符合相关法律法规和政策制度、部门职能，且与财政支出的范围、方向、效果密切相关；目标具有可实现性和可操作性。

②绩效指标规范性

该指标主要考核项目绩效指标设置规范性。指标分值4分，评价得分3.6分，得分率90%。根据《广州市黄埔区财政局2022年项目支出绩效目标表》《项目支出绩效自评表》、区财政局本项目2022年重点项目绩效自行监控表，本项目基本按项目特性设置了产出和效益个性指标，绩效指标个数、量化情况满足要求；每个绩效指标均设置相应的指标名称、指标内容和指标值，但存在个别指标属于共性指标、内容不够明确等情况。根据既定的评分标准，本指标酌情扣0.4分。

③绩效指标有效性

该指标主要考核绩效指标设置是否全面有效贴合反映绩效目标实现情况。指标分值4分，评价得分3.8分，得分率95%。根据《项目支出绩效自评表》，个别指标分类欠合理，未能全面贴合项目的绩效情况反映绩效目标实现情况。根据既定的评分标准，本指标酌情扣0.2分。

④绩效目标完成率

该指标考核绩效目标完成情况。指标分值2分，评价得分

1.6分，得分率80%。根据《项目支出绩效自评表》，本项目年度预期指标共5个，实际完成预期值目标的指标4个，“完成企业调研走访数”指标未能达到预期目标。根据既定的评分标准，计算本指标得分=项目绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数×100%×指标得分=4/5×100%×2=1.6。

⑤资金投入

预算编制科学性。该指标主要考核预算编制的科学性。指标分值4分，评价得分3.8分，得分率95%。本项目预算编制内容与项目内容基本匹配，测算依据基本充分，无超标准的情况。预算资金量与工作任务也相匹配，但个别指标值与绩效目标实现情况贴合度不高，指标完成情况未达预期。

2.项目过程

项目决策指标下设3个二级指标及5个三级指标，指标总分值20分，评价得分20分。具体得分情况如下：

(1) 资金管理

①资金使用合规性

该指标主要考核资金使用的合规性。指标分值2分，评价得分2分，得分率100%。项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

②预算支出执行率

该指标主要考核资金实际支出进度。指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。本项目 2022 年度支出预算金额 95 万元，实际支出金额 95 万元，预算支出执行率 100%，根据既定的评分标准，计算本指标得分=（预算支出执行率-90%）/（100%-90%）×指标得分=（100%-90%）/（100%-90%）×8=8。

③预算调整率

该指标主要考核项目预算调整情况，是预算完成率的修正指标。指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。因该项目是 2022 年 4 月底才开展，年初未做预算，后经区财政局批准我局从 2022 年部门预算课题研究专项经费（“营商环境对标分析工作”项目 96 万元）中调剂使用于“衔接港澳、新加坡营商规则课题研究”项目 95 万元。2022 年项目年初预算金额为 0 万元，项目全年预算调整 95 万元，则预算调整率为 100%，根据既定的评分标准，计算本指标得分=（1-|预算调整金额/年初预算|）×100%×指标分值=（1-|95/0|）×100%×4=4。

（2）项目管理

项目实施程序。该指标主要考核项目实施程序的规范性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。项目的设立及调整均按规定履行报批程序；项目设立、建设、验收或方案实施等严格按相关制度规定执行。

（3）项目监控

项目绩效运行监控情况。该指标主要考核项目绩效运行监控情况。指标分值4分，评价得分4分，得分率100%。项目按照区财政局绩效管理相关文件要求对项目进行绩效运行监控。

3.产出指标

产出指标下设3个二级指标及5个三级指标，指标总分值42分，评价得分41.88分。具体得分情况如下：

（1）数量指标

①完成企业调研走访数。该指标主要考察2022年调研走访企业数量。指标分值6分，评价得分5.88分，得分率98%。受2022年10月广州市大规模新冠疫情爆发影响，正常的调研走访受影响，项目执行进度没有达到预期，根据既定的评分标准，本指标得5.88分。

②形成报告数量。该指标主要考察2022年该项目通过调研走访数据分析黄埔区、广州开发区营商环境建设现状，梳理香港、澳门、新加坡三地营商环境典型经验，并提出衔接港澳、新加坡营商规则的意见建议，最终形成具有指导应用性的报告。指标分10分，评价得分10分，得分率100%。通过项目实施，2022年度形成一份《广州市黄埔区 广州开发区衔接港澳、新加坡营商规则课题研究报告》，根据既定的评分标准，本指标得10分。

（2）质量指标

成果应用率。该指标主要考察 2022 年当年委托项目成果应用情况。指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。该项目为我在市场准入、商事登记、工程项目建设审批等方面加快融入国际规则，进一步提高贸易和投资便利化水平，打造国际一流营商环境提供参考。超额完成预期目标。根据既定的评分标准，本指标得 10 分。

第三方服务达标率。该指标主要考察 2022 年当年委托机构服务工作的进展情况及是否按时完成项目的情况。指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。通过委托第三方该项目业务得到有序发展，工作进展较快，在合同规定的时间内按时完成了约定内容，形成了具有参考意义的报告。根据既定的评分标准，本指标得 10 分。

（3）时效指标

服务进度控制度。该指标主要考核对委托机构及时响应并按进度需求完成工作的情况。指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。2022 年参与项目的委托机构，基本能按约定及时完成项目中规定的各项工作，并交付。同时，项目管理环节建立了绿色通道机制，尤其对重点事项、紧急事项等派专人跟踪督办，及时提供指导。根据既定的评分标准，本指标得 6 分。

4.效益指标

效益指标下设 2 个二级指标及 2 个三级指标，指标总分值 20 分，评价得分 20 分。具体得分情况如下：

（1）社会效益

促进业务有序发展。该指标主要考核该项目对各项业务有序发展、资金合理有效使用的影响情况。指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。2022 年实际委托第三方社会中介机构完成的预算、结算项目总数量已达预期目标，完成的项目办结率达到 90%，项目业务得到有序发展。根据既定的评分标准，本指标得 10 分。

（2）经济效益

该指标主要通过考察该项目对我区营商环境影响及意义的情况，以体现项目对提高财政资金使用效益的影响。指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。通过率先衔接国际营商规则，全面实施“湾区+”战略，找准三地制度“接口”；建设中新广州知识城国际科技创新合作示范区，在科技创新（知识产权）领域、市场监管领域、政务服务三大领域探索取得显著成果。提高财政资金使用效益。根据既定的评分标准，本指标得 10 分。

四、项目主要绩效或成功经验

《粤港澳大湾区发展规划纲要》中提出，要发挥香港、澳门的开放平台与示范作用，支持珠三角九市加快建立与国际高

标准投资和贸易规则相适应的制度规则，发挥市场在资源配置中的决定性作用，减少行政干预，加强市场综合监管，形成稳定、公平、透明、可预期的一流营商环境。本项目通过分析黄埔区、广州开发区营商环境建设现状，梳理香港、澳门、新加坡三地营商环境典型经验，并提出衔接港澳、新加坡营商规则的意见建议，符合广州开发区的发展实际，具有较强的指导意义，为下一步推进营商环境改革创新提供了有力支撑。

一是在深入分析黄埔区 广州开发区营商环境建设情况以及优劣势的基础上，对黄埔区、广州开发区衔接港澳、新加坡三地营商规则的策略，以及营商环境优化提升的思路进行了有益探索和思考，提出了具有重要参考意义的建议。

二是坚持问题导向，通过先进地区经验做法案例对比等方式，深入剖析了黄埔区、广州开发区存在的问题短板，并提出了具有可行性的对策建议，具有一定的可操作性。

三是聚焦市场环境、法治环境、政务环境、社会环境四个维度，从科技创新、市场监管、政务服务三大领域出发，形成了“4+3”推进路径并提出具体改革举措，在之后营商环境改革2023年版中得以采纳。

五、存在问题或不足

- （一）受疫情影响，项目执行进度没有达到预期；
- （二）受国内法律框架限制，项目成果运用与预期效果存

在一定差距；

（三）绩效目标设置不够科学，个别指标值与绩效目标实现情况贴合度不高，指标完成情况未达预期。

六、相关建议

（一）项目管理方面建议。结合项目特点和实施情况，优化项目日常实施过程中的监督，及时关注项目进度及配合完成情况，强化绩效运行监控力度和结果运用，以保证各项绩效指标能有效完成。

（二）绩效管理方面建议。提高绩效指标设置水平，加强项目过程监管，科学合理的设置绩效指标，提高各项指标设置的准确性。