

九江市浔阳区 2021 年区级专利专项资金项目
绩效评价报告

浔诚会绩评字[2022] 17 号

九江浔诚会计师事务所有限责任公司

中国·九江

九江市浔阳区 2021 年区级专利专项资金项目 绩效评价报告

浔诚会绩评字[2022]17 号

为深入贯彻落实《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）、《中共浔阳区委 浔阳区人民政府印发〈浔阳区关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉》（浔发[2020]5 号），全面实施预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益。根据浔阳区财政局《关于开展 2022 年度浔阳区重点绩效评价工作的通知》（浔财绩[2022]1 号）要求，浔阳区 2021 年区级专利专项资金项目列入财政重点绩效评价。我们受浔阳区财政局委托实施财政重点绩效评价，项目主管部门、项目实施单位应对其提供的项目绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对项目发表绩效评价意见。现将项目绩效情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据浔阳区人民政府办公室2020年12月26日印发《浔阳区知识产权（专利）资助奖励暂行办法》（浔府办字[2020]41号）的通知要求，为深入实施国家知识产权战略，鼓励知识产权创造，加强知识产权保护和运用，推进知识产权强区建设，区政府设立知识产权（专利）资助奖励专项资金（以下简称专项资金），纳入区级财政预算安排，由区财政按预算数划拨，结余结转至下一年，不足部分在下一年度追加。

专项资金的使用遵循“诚实申报、公开受理、定向使用、重点支持、科学管理”的原则。区市场监督管理局负责专项资金资助申请受理、审核和发放工作，并接受区财政等有关部门监督。专项资金主要用于支持知识产权（专利）创造、运用、保护与服务等工作。

项目主管部门及项目实施单位为：九江市浔阳区市场监督管理局。该项目绩效自评为满分 100 分。

（二）项目绩效目标

为深入实施国家知识产权战略，鼓励知识产权创造，加强知识产权保护 and 运用，推进知识产权强区建设，不断提升辖区发明专利申请量。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的：通过评价，客观分析以项目管理流程所包含的“决策—过程—产出一效益各环节情况，分析存在的不足及原因，提出合理化建议，为优化项目预算安排，提高财政资金分配和使用效益提供参考。

绩效评价对象和范围为浔阳区 2021 年区级专利专项资金。

（二）绩效评价原则和评价方法

我们在绩效评价过程中遵循科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则，按照财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预[2020]10 号）等相关文件的要求，选用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等方法并结合本项目的具体情况，进行项目支出绩效评价。

（三）评价指标体系、评价标准

根据浔阳区财政局 2020 年 12 月 10 日印发《浔阳区区级绩效评价管理办法》（九财字〔2020〕43 号）要求，本次绩效评价结合项目特点，按照浔阳区财政局关于印发《浔阳区区级绩效评价管理办法》的通知（浔财字〔2020〕43 号）要求，设置 4 个一级指标（决策、过程、产出、效益）；13 个二级指标（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、可持续影响、满意度）；24 个三级指标。具体详见附件绩效评价指标体系及评分表。

绩效评价指标分值权重。一级指标决策、过程、产出、效益分值权重分别为：14%、26%、35%、25%；二级、三级指标以各级评价指标对实现绩效目标的关键程度，确定各评价指标的分值权重。

本次绩效评价采用百分制，各项指标依据其指标权重确定分值，最终

得分由各项评价指标得分加总形成。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

评价标准主要依据年初预算计划目标，工作计划、有关行业标准和历史数据。根据具体评价指标，评价标准采用与指标类型相对应的评分原则，定量指标以实现程度的百分率表示，定性指标以具体完成情况为标准。

（四）绩效评价工作过程

1、前期准备

成立了绩效评价工作组。到项目主管部门了解项目基本情况，制定绩效评价工作方案。

2、组织实施

工作组前往现场展开绩效评价工作。主要工作内容如下：

（1）通过项目研究、实地检查、询问等方式收集项目决策、过程管控、项目产出及项目效益等方面相关资料；

（2）根据评价体系指标的要求，从不同来源收集的资料中选取与验证包括定性的文字描述与定量的统计数据，确保资料来源的客观性、完整性和可靠性。

3、分析评价

根据评价体系，对项目资料进行计算、分析，得出评价分值，与委托方充分沟通，客观、完整、合理确定绩效评价报告的主要内容，出具绩效评价报告。

三、绩效评价结论

该项目本次绩效评价得分 90.6 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	14	11.5	82.14%

过程	26	23.1	88.85%
产出	35	34	97.14%
效果	25	22	88%
合 计	100	90.6	90.6%

有关指标具体得分情况及扣分原因，详见附件：绩效评价指标体系及评分表。

根据项目主管部门提供的相关资料及新闻媒体、公众调查了解情况来看，项目基本上达到了预期目的。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

项目立项政策依据充分，符合浔阳区制定的知识产权（专利）资助奖励暂行办法等文件要求，项目申报的主体明确，受益对象具体。

2、绩效目标

绩效目标明确，项目所设定的绩效目标符合客观实际，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，个别指标有待优化并完善。

3、资金投入

区级项目资金安排 17.02 万元。年初预算安排 5.00 万元（区财政局浔财预[2021]1 号文），2021 年 11 月 24 日经区政府第一次常务会议研究同意，追加预算 12.02 万元（区政府办公室浔府办抄字 [2021]127 号文）。

（二）项目过程情况

1、资金管理

项目按照工作流程实施了项目预算，由项目实施单位具体负责申拨及支付项目资金，做到专款专用，规范管理。

（1）资金到位率

项目支出实行国库集中支付，由项目单位在预算金额范围内，据实申拨，据此项目资金到位率 100%。

（2）预算执行率

截止 2021 年底，项目实施单位实际申拨支付项目资金 14.62 万元，预算执行率为 85.9%。

（3）资金使用情况

2021 年实际申拨支付 14.62 万元，其中支付 2020 年专利补助 11.52 万元（资助奖励国内授权发明专利 10 件，每件奖励 0.5 万元，计 5 万元；资助奖励国内授权实用新型专利 42 件，每件奖励 0.06 万元，计 2.52 万元；知识产权优势培育企业奖励 4 个企业，每个企业奖励 1 万元，计 4 万元）；另支付 2019 年度专利补助 3.10 万元（资助奖励国内授权发明专利 4 件，每件奖励 0.1 万元，计 0.4 万元；资助奖励国内授权实用新型专利 45 件，每件奖励 0.06 万元，计 2.70 万元），未发现存在截留、挤占、挪用等情况。

2、组织实施

为保障项目顺利实施，项目实施单位于 2020 年 12 月 1 日下发《关于申报 2019 年度授权发明专利补助的通知》、2021 年 5 月 31 日下发《关于申报 2020 年度浔阳区知识产权（专利）专项资金补助项目的通知》。项目实施单位专利股具体负责项目申报审核工作，对照文件要求认真审核，并报项目实施单位主要领导审批，签名盖章。

（三）项目产出情况

项目产出情况包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。相关完成情况如下：

二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	备注
数量指标	资助奖励 2020 年国内授权发明专利（件）	≥10	10	
	资助奖励 2019 年国内授权发明专利（件）	≥4	4	
	资助奖励 2019 年、2020 年国内授权实用新型专利（件）	≥87	87	
	奖励知识产权优势培育企业（个）	≥4	4	

质量指标	符合资助奖励政策	符合	符合	
时效指标	资助奖励及时性	及时	较及时	2019 年开展及时性有所欠缺，
成本指标	资助奖励国内授权发明专利金额	2020 年为 0.50 万元/件，2019 年为 0.10 万元/件。	2020 年为 1 万元/件，2019 年为 0.10 万元/件。	
	资助奖励国内授权实用新型专利金额	600 元/件	600 元/件	
	知识产权优势培育企业奖励金额	1 万元/个	1 万元/个	

（四）项目效益情况

项目的实施对经济和社会产生积极的影响，主要体现在以下方面：

1. 提升辖区发明专利申请量。据统计，浔阳区专利授权量近几年来不断提升，国内授权发明专利 2020 年 19 件增加到 2021 年 24 件；实用新型专利 2020 年 207 件增加到 2021 年 328 件；2021 年外观设计 32 件。
2. 培育壮大知识产权优势企业。项目对申报 5 个以上（含 5 个）发明专利的区属企业列为区级知识产权优势培育企业，进行奖励，在一定程度上，对培育壮大知识产权优势企业起得积极作用。
3. 优化营商环境，保障知识产权人利益，提高公众对知识产权保护认识，将起得积极影响。

五、存在的主要问题及建议

我们在绩效调研中，发现项目管理存在一些薄弱环节，主要是：

1. 企业知识产权管理规范有待加强。对照《浔阳区知识产权（专利）资助奖励暂行办法》有关规定，2021 年项目中未有对通过《企业知识产权管理规范》（GB/T29490-2013）国家标准认证的企业奖励。该奖励存在空缺，企业知识产权管理规范有待加强。
2. 项目预算管理有待规范。本项目年初区级预算安排为5万元，追加预算12.02万元，全年区级预算安排17.02万元。根据《浔阳区知识产权（专利）资助奖励暂行办法》（浔府办字[2020]41号）规定，专项资金的使用

遵循“诚实申报、公开受理、定向使用、重点支持、科学管理”的原则，以及逾期申报的，不予受理，按照浔阳区2021年专利授权量数据统计，仅授权专利奖励资金需45.28万元，有必要做好奖励政策与项目预算有序衔接，更好体现项目政策的执行力度，有效推进项目更好地开展。

附件：项目支出绩效评价指标体系及评分表

九江浔诚会计师事务所
有限责任公司

江西·九江

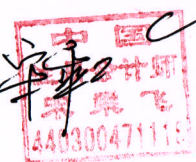
日期：2022 年 12 月 22 日



主任会计师：



中国注册会计师：



项目支出绩效评价指标体系及评分表

项目名称：九江市浔阳区2021年区级专项资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释(或产出年度指标值)	指标说明(或产出实际完成值)	评分标准	得分	扣分原因
决策 (14分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2.5	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。	评价要点: 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; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	全部符合得满分,每项0.5分,不符合扣相应分值。	2.5	
		立项程序规范性	1.5	项目申报、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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②申报材料、材料是否符合相关要求; ③事前是否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。	①项目申报按规定的程序申请设立,得0.5分; ②申报材料、材料符合要求,得0.5分; ③经过集体决策,得0.5分。	1.5	
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2	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。	评价要点: ①如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标; ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①项目有绩效目标,得0.5分;无绩效目标但有工作任务目标,得0.3分。 ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分。 ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得0.5分。 ④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得0.5分。	2	
		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、量化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分; ②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分; ③指标与项目目标任务数或计划数相对应,得1分。	2	绩效目标未能结合项目资助奖励实际加以细化,酌情扣1分。
	资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	项目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,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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预算编制经过科学论证,得0.5分; ②预算内容与项目内容匹配,得0.5分; ③预算测算依据充分,按照标准编制,得1分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分。	1.5	预算编制及测算有待优化,酌情扣1.5分。
		资金分配合理性	2	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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; 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。	①预算资金分配依据充分,得1分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分。	2	
	资金管理 (16分)	资金到位率	2	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整体保障程度。	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。	①资金到位率≥100%时,得2分; ②资金到位率<100%时,按资金到位比例计算得分。	2	
		预算执行率	10	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和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%。 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。	执行率在80%-100%,按比例得分,执行率在60%-80%,按比例减得分,执行率在60%以下不得分。	8.6	经统计,截止2021年底项目实施单位申报项目支出14.62万元,预算执行率为85.9%。
		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规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金使用符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定,得2分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③资金使用符合项目预算批复或合同规定用途,得1分; 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,该项指标得0分。	4	
		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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,制度合规、完整得5分;财务和业务管理制度不够完善、规范扣1分; ②无管理制度不得分。	4	项目有奖励办法,项目管理措施有待在制度建设不断完善,酌情扣1分。
		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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①遵守相关法律法规和相关管理规定,得1分; ②项目调整及支出调整手续完备,得1分; ③项目档案资料齐全并及时归档,得1分; ④各项制度按要求执行,得2分; 发现一项制度未执行扣0.5分,扣完为止,未进行监督检查,不得分。	4.5	奖补资金有申报、审核、通知环节,但未公示,酌情扣0.5分。
产出 (35分)	产出数量 (20分)	资助奖励2020年国内授权发明专利(件)	5	≥10	10	得分=数量完成率*分值;	5	
		资助奖励2019年国内授权发明专利(件)	5	≥4	4	得分=数量完成率*分值;	5	
		资助奖励2019年、2020年国内授权实用新型专利(件)	5	≥87	87	得分=数量完成率*分值;	5	
		奖励知识产权优势培育企业(个)	5	≥4	4	得分=数量完成率*分值;	5	
	产出质量 (5分)	符合资助奖励政策	5	符合	符合		5	
	产出时效 (5分)	资助奖励及时性	5	及时	及时	2019年开展及时性有所欠缺,	4	2019年开展及时性有所欠缺,酌情扣1分。
	产出成本 (5分)	资助奖励国内授权发明专利金额	2	2020年为0.50万元/件,2019年为0.10万元/件。	2020年为0.50万元/件,2019年为0.10万元/件。		2	
		资助奖励国内授权实用新型专利金额	2	600元/件	600元/件		2	
		知识产权优势培育企业奖励金额	1	1万元/个	1万元/个		2	
效益 (25分)	经济效益 (5分)	培育壮大知识产权优势企业	10	有效培育壮大	有效培育壮大	优:10,良:8,一般:6,差:4	8	有待进一步培育壮大
	社会效益 (10分)	提升辖区发明专利申请量	5	有效提升	有效提升	优:5,良:4,一般:3,差:2	5	
	可持续影响 (5分)	优化营商环境,保障知识产权人利益	5	不断优化营商环境	不断优化营商环境	优:5,良:4,一般:3,差:2	4	有待进一步优化
	满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	≥90%	≥95	①满意度得分≥90分,得5分; ②90分>满意度得分≥80分,得4分; ③80分>满意度得分≥60分,得3分; ④满意度得分<60分,不得分。	5	
	总分		100				90.6	