

2021 年自贸区、综保区运营管理工作经费项目
事前绩效重点评估报告

四川黎明联合会计师事务所

二〇二〇年十二月二十二日

目录

一、评估对象	1
(一) 项目名称.....	1
(二) 预算单位.....	1
(三) 主管部门.....	1
(四) 属性.....	1
(五) 绩效目标.....	1
(六) 申请资金总额.....	1
(七) 项目概况.....	2
二、评估方式和方法	3
(一) 评估程序.....	3
(二) 论证思路及方法.....	3
(三) 评估方式.....	3
三、评估内容与结论	4
四、相关建议	5
(一) 强化项目计划管理，规范项目预算编制.....	5
(二) 厉行节约，调整或统筹经费使用.....	6
五、其他需要说明的问题	6
附件：	7
附件 1：部门项目绩效目标申报表.....	7

一、评估对象

(一) 项目名称

自贸区、综保区运营管理经费

(二) 预算单位

成都国际铁路港管理委员会

(三) 主管部门

成都国际铁路港管理委员会

(四) 属性

延续性项目

(五) 绩效目标

加快推动自贸区改革和发展创新,努力形成以铁路港片区为中心的一片多点联动发展格局。

(六) 申请资金总额

申请资金总额: 350 万元, 其中申请财政资金: 350 万元, 预算明细支出如下表 1 所示:

表 1: 2021 年自贸区、综保区运营管理经费支出计划

单位: 万元

序号	部门	项目	金额	备注
1	统筹使用	差旅费	60	
2		会议费	5	

3	综保区运营管理部	综保区全省封关运行仪式	20	
4		综保区产业研究	30	
5		综保区公用设施运维及改革创新课题	38	
6	产业发展部	自贸区案例评估	65	
7		课题研究经费	15	
8	公共事务部	园区巡查费	27	
9		聘请安全、环保第三方公司	50	
10	投资促进部	铁路港专题推介活动（长三角、珠三角预计共4场）	40	
合计			350	

（七）项目概况

区港工委和区港管委（四川自贸试验区青白江片区管理局）主要职责是：

（一）负责执行中央和省委、市委、区委关于园区和产业功能区的方针政策和决策部署，依法依规开展工作。（二）负责机关党建和区域内企业党的思想、组织建设。（三）负责青白江国际铁路港发展建设的整体推进。（四）负责中国（四川）自由贸易试验区成都青白江铁路港片区的统筹协调及制度创新。（五）负责现代物流、国际贸易、保税加工等主导产业的发展。（六）负责区域内片区综合开发和基础设施建设工作。（七）负责推进以成都为枢纽的国际班列体系和国际多式联运通道建设。（八）负责项目招商引资和宣传推介工作。（九）负责区域内企业服务、经济指标、企业安全生产与环境保护相关工作。（十）负责协调有关部门派出机构、分支机构和国有平台公司。（十一）负责综保区、保税物流中心（B型）建设运营管理工作，参与中岸申报建设工作。

自贸区、综保区运营管理属于区港工委和区港管委（四川自贸试验区青白江片区管理局）的工作职责，自贸区、综保区运营管理工作经费项目用于自贸区及综保区的日常运营管理。

二、评估方式和方法

（一）评估程序

我司应区财政局要求对成都国际铁路港管理委员会自贸区、综保区运营管理工作经费项目开展财政重点事前绩效评估工作，由区财政下达事前评估项目通知，并明确评估组织形式和评估任务、时间等要求，由预算单位成都国际铁路港管理委员会，按照《成都市市级预算事前评估资料准备清单》及时准备被评估项目资料，之后我方按照《成都市市级预算事前绩效评估管理实施细则》的要求，通过现场收集审核项目资料、实地勘察、询问、访谈项目情况等方式收集项目资料，后期又通过咨询专家、查阅资料、电话访谈、项目座谈等方式多方获取项目信息，最终形成本报告。

（二）论证思路及方法

按照《成都市市级预算事前绩效评估管理实施细则》的要求，本次论证主要从项目设立的必要性、绩效目标的科学性、方案实施的可行性以及投入的经济性和预算的合理性方面展开论证。

（三）评估方式

本次评估主要通过现场调研法、专家评判法对项目开展评估。

三、评估内容与结论

根据已经收到的项目评审申报材料，对照相关文件和《成都市市级财政项目预算评审申报文本编制说明》的相关要求，我公司对项目资料进行符合性审查。项目评估结论为：项目实施基础评估结论为“不通过”。

(1) 相关性评估

自贸区工作经费是为了扎实推进自贸区建设工作，以《青白江区财政局关于港管委<关于拨付2018年自贸区建设资金的请示>的建议报告》作为立项依据，最初是追加经费，后面年度以此为依据纳入年初预算项目申报。之后也未根据相关职能、工作计划和人员的调整，及时立项申报，根据成都国际铁路港管理委员会提供的资料，未见相关区委区政府文件及会议纪要显示要对其予以财政资金保障，立项依据不够充分。根据评估标准，不予通过。

(2) 必要性评估

根据2021年度预算明细支出显示，该项目列支的差旅费60万元、会议费5万元无法说明费用测算明细，且与园区其他工作无法区分，应在行政办公经费或园区综合运行经费中统筹开支，不得单独列入项目经费。

其中，综保区公用设施运维及改革创新课题经费38万元，其中仅有15万元的监控视频维修费用是根据《海关总署关于综保区有关验收工作的通知》（署贸函〔2019〕209号）及国发〔2019〕3号文件精神安排，其余道路清扫保洁7万元、业务改革创新8万元、后勤安保8万元与文件内容无任何相关性。

其次，园区巡查费27万元，根据公共事务部2018年第22次成都国际铁路港管理委员会主任（扩大）会议提请审议《关于聘请三方服务机构开展园区巡查工作的请示》并通过的资料显示，项目是按照《成都市青白江区关于开展扬尘治

理百日攻坚专项行动的实施方案》（青扬尘领〔2018〕1号）的要求开展，但项目实施范围为整个成都国际铁路港范围 32.33 平方公里，与自贸区、保税区运营**相关性较差**，且当时测算标准为最高限价 11.28 万元/年（含人员工资、社会保险、公司管理及其他相关费用），额度与 27 万元的**预算资金不符**。

聘请安全、环保第三方公司 50 万预算，同样存在项目实施范围为整个成都国际铁路港范围 32.33 平方公里，与自贸区 9.68 平方公里（含成都铁路保税物流中心〔B 型〕 0.18 平方公里）**不符**的情况。

同时，根据 2019 年度、2020 年度 1-11 月份自贸区工作经费的实际使用情况来看，多用于支付整个园区差旅费、印刷费、第三方代办费、培训费，甚至工作伙食费、枢纽能级（海关，中铁）提升奖金等，直接用于自贸区运营管理工作的经费较少，或无法区分，完全可以统筹现有行政办公经费或园区综合运行经费开支，不用单独立项开支。

综上所述，项目必要性评估较差，**项目评估不予通过**。

经评估，该项目立项依据不够充分，资金使用与项目内容不符，相关性较差且存在资金边界不清的情况，项目测算粗略、前后矛盾，项目设立的必要性不够充分，项目实施基础评估不予通过，不再进行实质性评估。

四、相关建议

（一）强化项目计划管理，规范项目预算编制

部门应根据上级及区委区政府相关决策部署，认真梳理自贸区、综保区建设规划，根据实际需求情况安排相关项目，并依据相关规定，提请立项审批，细化预算编制，科学设置绩效目标。

建议部门尽快补充相关立项文件，**并可先行将如综保区全省封关运行仪式**

20 万元，综保区产业研究 30 万元以及综保区公用设施运维及改革创新课题 38 万元中的 15 万元；自贸区案例评估 65 万元、自贸区课题研究经费 15 万元以及铁路港专题推介活动（长三角、珠三角预计共 4 场）的 40 万元预算等共计 185 万元，与自贸区、综保区发展密切相关的、立项依据较为充分的子项作为整体，待进一步完善项目资料，细化相关测算依据后，作为本项目提交财政审核评估。

（二）厉行节约，调整或统筹经费使用

建议部门将差旅费、会议费等统筹入部门行政运行经费使用，将实施范围覆盖园区，边界不清的诸如安保、保洁巡查等项目调整到园区综合运行工作经费使用，厉行节约，提高财政资金的使用效率。

五、其他需要说明的问题

在绩效管理方面，该项目还存在项目绩效三级指标不完整、不准确，绩效目标和指标多为定性描述，没有细化、量化，以及不可测量的问题。

同时项目缺少相关实施方案，缺乏论证，项目单位未组织各部门就《自贸区、综保区运营管理工作经费项目》情况进行讨论，缺乏可操作性。项目也缺少过程控制，项目及资金的审批程序不规范。

附件：

附件 1：部门项目绩效目标申报表

项目绩效目标申报表

(2021 年度)

项目名称	自贸区、综保区运营管理 工作经费		项目类别	专项类项目
预算单位	成都国际铁路港管理委员会			
项目资金（元）	年度资金总额	3,500,000.00		
	（一）财政拨款小计	3,500,000.00		
	1、一般公共预算	3,500,000.00		
	2、政府性基金			
	3、国有资本经营 预算			
	（二）自有资金小计			
	1、事业收入			
	2、经营性收入			
	（三）其他收入			
	（四）债务资金			
总体 目标	年度目标			
	加快推动自贸区改革和发展创新，努力形成以铁路港片区为中心的一片多点联动发展格局			
年度 绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
绩效 指标	项目完成 目标	数量指标	新增改革案例个数	>= 5
			重点课题个数	>= 1
绩效 指标	项目完成 目标	质量指标	改革创新经验影响力	改革创新经验在全国具有引领性
			企业“获得感”	改革举措解决企业问题
			研究课题成果的实用性	成果得到充分运用，发挥实际效益
		时效指标	研究课题项目按合同约定时间内完成	按合同约定时限内完成相应课题研究
		成本指标	课题研究项目经费成本	严格控制可提成本

	项目效益 指标	经济效益	助力企业发展	改革举措为企业提供便利性或节约 企业成本
		社会效益	社会影响力	多家媒体宣传自贸区改革成果
		可持续性	不适合	
		生态效益 指标		
	满意度指 标	满意度指 标	自贸片区内企业投诉率（%）	<= 5