

2022 年度省国资委及其监管企业 国有资本经营预算支出绩效评价报告

项目名称：2022 年度省国资委及其监管企业国有资本经营预算支出

主管部门：湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

组织单位：湖南省财政厅

实施机构：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所



报告日期：2023 年 10 月



目录

一、资金背景	1
二、评价情况	1
三、省级国有资本经营预算支出项目概况	3
(一) 监管企业年度决算报表审计支出	3
(二) 人才发展资金项目支出	3
(三) 省国资委信息化建设支出	3
(四) 湖南省有色金属中等专业学校补助建设支出	4
(五) 湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	4
(六) 湖南有色产业投资集团有限责任公司改革脱困支出	4
(七) 湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	5
(八) 湖南湘江研究院有限责任公司增加注册资本金	5
(九) 湖南医药发展投资集团有限责任公司增加注册资本金	6
(十) 湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本	6
(十一) 湖南万安达集团有限责任公司增加企业注册资本金	6
(十二) 湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出	7
(十三) 湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出	7
(十四) 湖南农业发展投资集团有限责任公司改革脱困支出	7
四、国有资本经营预算有关资金使用及管理情况	8
(一) 国有资本经营预算有关资金到位情况	8
(二) 国有资本经营预算有关资金使用情况	9
(三) 国有资本经营预算有关资金管理情况	13
五、主要产出和效益	14
(一) 加强审计监督, 帮助企业提升管理水平。	14
(二) 推动人才发展, 激发人才活力, 成效明显。	15
(三) 过程信息化、决策数据化、服务在线化, 在线监管系统建设取得积极成效。	16
(四) 助力国企改革创新, 稳定国有企业发展局势。	16
六、国有资本经营预算支出绩效评价结论及指标分析	17
(一) 预算支出决策情况	19
(二) 预算支出过程情况	19
(三) 预算支出产出情况	20
(四) 预算支出效益情况	21
七、存在的问题	22



(一) 全面预算绩效管理方面	22
(二) 年报审计管理方面	23
(三) 人才发展专项方面	26
(四) 项目管理方面	27
八、有关建议	31
(一) 强化绩效管理意识, 提高国有资本经营预算有关资金使用效率。	31
(二) 规范年报审计项目管理。	32
(三) 优化人才发展专项工作。	32
(四) 进一步强化项目管理	33
附件 1	35
附件 2—1	37
附件 2—2	42
附件 2—3	45
附件 2—4	49
附件 2—5	52
附件 2—6	55
附件 2—7	58
附件 2—8	61
附件 2—9	64
附件 2—10	67
附件 2—11	71
附件 2—12	74
附件 2—13	77
附件 2—14	80
附件 2—15	83
附件 3	86
附件 4	87



2022 年度省国资委及其监管企业国有资本经营预算支出绩效评价报告

利安达专字〔2023〕湘 A2070 号

为进一步规范和加强省级国有资本经营预算支出绩效管理，切实提高财政资金使用效益，根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7 号）等文件规定和 2023 年财政重点绩效评价工作安排，省财政厅委托利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所对 2022 年度省国资委及其监管企业国有资本经营预算支出进行绩效评价。现将有关绩效评价情况报告如下：

一、资金背景

省级国有资本经营预算收入是省级预算单位及省属企业上交并纳入国有资本经营预算管理的国有资本收益；省级国有资本经营预算支出应当服务于省委、省政府确定的战略目标，除调入一般公共预算和补充社会保险基金外，主要用于以下方面：**一是**解决省属国有企业历史遗留问题及相关改革成本支出；**二是**根据我省宏观经济政策和产业发展规划安排的国有企业资本金注入，包括支持重点公共服务平台建设、发展重要前瞻性战略性新兴产业、保护生态环境、支持科技进步，推进国有经济布局 and 结构战略性调整，解决国有企业发展中的体制性、机制性问题；**三是**国有企业政策性补贴；**四是**其他支出。

二、评价情况

2022 年度省国资委及其监管企业国有资本经营预算支出



共计142,067.00万元,纳入本次现场绩效评价范围的国有资本经营预算有关资金（以下简称为“资金”）的金额为124,833.00万元，占比77%，共计17个项目（实际为15个评分项目，将第7、9项中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目支出合并评价，第10、11项湖南医药发展投资集团有限公司增加注册资本金支出一起合并评价。），占比87.83%，具体项目详细如下表所示：

序号	单位名称	项目名称	功能科目	金额(万元)	备注
1	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会本级	人才发展资金	其他国有资本经营预算支出	1,000.00	人才发展资金
2		监管企业年度决算报表审计支出	其他国有资本经营预算支出	2,600.00	年报（专项）审计
3		省国资委信息化建设支出	其他国有资本经营预算支出	1,200.00	信息化建设
4	湖南省有色金属中等专业学校	补助建设支出	其他国有资本经营预算支出	500.00	事业单位项目支出
5	湖南钢铁集团有限公司	解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	其他国有企业资本金注入	15,500.00	监管企业项目支出
6	湖南有色产业投资集团有限责任公司	原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出	其他国有企业资本金注入	1,000.00	监管企业项目支出
7	湖南兴湘投资控股集团有限公司	中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	前瞻性战略性新兴产业发展支出	3,000.00	监管企业项目支出
8		增加企业注册资本金（原湖南湘江研究院有限责任公司）	其他国有企业资本金注入	1,000.00	监管企业项目支出
9		中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	其他资源勘探工业信息等支出	2,000.00	监管企业项目支出
10	湖南医药发展投资集团有限公司	增加企业注册资本金	国有经济结构调整支出	6,377.00	监管企业项目支出
11			其他资源勘探工业信息等支出	22,000.00	监管企业项目支出
12	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	增加企业注册资本金	国有经济结构调整支出	3,000.00	监管企业项目支出
13	湖南万安达集团有限责任公司	增加企业注册资本金	国有经济结构调整支出	154.00	监管企业项目支出
14	湖南省轻工盐业集团有限公司	原湘雅五医院项目投资补偿支出	其他资源勘探工业信息等支出	21,147.00	监管企业项目支出
15	湖南机场股份有限公司	疫情防控补助支出	其他资源勘探工业信息等支出	5,000.00	监管企业项目支出
16	湖南农业发展投资集团有限责任公司	改革脱困支出	保障国家经济安全支出	25,727.00	监管企业项目支出
17	湖南省酒店旅游发展集团有限公司	增加旅游集团注册资本金	国有经济结构调整支出	13,628.00	监管企业项目支出
	合计			124,833.00	

评价工作组对上述2022年度省国资委及其监管企业国有



资本经营预算支出进行评价，采用到主管部门查看项目申报、评审、公示等资料和抽查项目单位现场评价相结合的方式进行。在评价过程中，绩效评价工作组实施召开座谈会听取情况介绍，查阅项目实施过程记录和成果报告，核实财务账簿，抽查支付记录、询问、分析计算，实地察看项目实施情况，向受益对象进行满意度调查等必要的现场评价程序。评价人员根据预定的评价考核指标体系，分别对项目主管部门和项目实施单位进行评价，综合主管部门和项目单位的评价情况得出评价结论。

三、省级国有资本经营预算支出项目概况

（一）监管企业年度决算报表审计支出

根据有关规定，省国资委从资金中列支 2,600.00 万元用于财务决算审计费用，委托会计师事务所对省国资委 26 户监管企业（不含控股上市公司的年报审计）开展 2021 年度财务决算审计工作，出具监管企业决算审计报告，摸清监管企业财务状况、经营成果和现金流量，持续促进国有企业财务规范化管理。

（二）人才发展资金项目支出

为了推动省属监管企业人才工作发展，激发省属监管企业人才活力，根据有关规定，省国资委从资金中每年安排 1,000.00 万元专项用于省属监管企业中人才引进、培养、激励、服务和保障等工作。

（三）省国资委信息化建设支出

本项目是依据党中央战略部署和国务院国资委具体要求建设，通过对监管企业重大事项、重大决策、关键环节实时监控、动态监管，以及对产权、投资、考核分配等业务板块进行事中事后监管，实现信息化与监管业务、改革任务和企业内部管控



的深度融合,是全国性国资国企在线监管系统的有机组成部分。项目自 2020 年 10 月 27 日,湖南省发展和改革委员会印发《关于湖南省国资国企在线监管大数据系统项目可行性研究报告的批复》(湘发改高技〔2020〕810 号)批准项目建设,总概算投资金额 3,608.01 万元,本年度批复资金 1,200.00 万元,专用于 2022 年度信息化建设项目中信息网络及软件购置更新款项的支付。

(四) 湖南省有色金属中等专业学校补助建设支出

湖南省有色金属中等专业学校位于长沙市雨花区香樟路 601 号,是经湖南省教育厅批准成立的省级公办学校,现隶属于湖南省国资委,属于公益二类事业单位,主要从事培养中专学历人才以及中专学历职业教育等。本年度批复资金 500.00 万元为补助建设支出,用于维护改善学校基础设施建设,提升校容校貌,提升学校办学质量。

(五) 湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题

2021 年 12 月 27 日副省长陈飞主持召开会议,专题研究解决长沙水泵厂有限公司有关历史遗留问题。关于水泵厂有限公司需要解决的问题包括:一是对现有资产进行处置盘活。二是其他资产和债务全部移交、消化经营潜亏及填补净资产所需资金。三是安置内退内养职工及富余人员。四是到期债务按期交付,维护好金融生态,同时优化贷款结构,降低财务费用。本年度批复资金 1.55 亿元用于偿还到期债务,降低资产负债率,优化贷款结构,降低财务费用。

(六) 湖南有色产业投资集团有限责任公司改革脱困支出



湖南有色产业投资集团有限责任公司下属子公司湖南有色环保研究院有限公司为落实好三项制度改革行动方案以及根据中共湖南省国资委委员会巡察工作领导小组办公室下发的《关于开展在编不在岗人员专项清理工作的通知》要求，开展了中层管理人员竞聘上岗和普通员工双向选择上岗，同时清理在编不在岗人员。企业在改革过程中产生了富余人员（内部退养人员和内部待岗人员）。本年度批复资金 1,000.00 万元主要用于改革过程中产生的富余人员劳动纠纷经济补偿金、转制后退休人员统筹外费用和人员分流费用以及其他历史遗留问题产生的费用。

（七）湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目

为服务国家大飞机战略，推动国产大型客机研制攻关，带动我省航空产业跨越发展，湖南省人民政府与中国商用飞机有限责任公司签署了《战略合作框架协议》，在黄伯云院士的推动下，按照湖南省委省政府的部署，经省国资委批准，由省属国有资本运营平台湖南兴湘投资控股集团有限公司控股的中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司出资，设立了湖南飞机起降系统技术研发有限公司，负责联合中国商飞上海飞机设计研究院共同建设、共同运营中国商飞首个驻外试验基地、国家批复立项的大飞机地面动力学试验平台。本年度批复资金为 5,000.00 万元用于湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目支出。

（八）湖南湘江研究院有限责任公司增加注册资本金

湖南兴湘投资控股集团有限公司按照 2021 年 8 月 9 日，省



政府常务会议批复的《组建方案》对湖南湘江研究院有限责任公司增加注册资本金 1,000.00 万元，具体用途一是家属区物业移交及改造项目；二是院区提质改造项目，如培训基地餐厅、培训教室的加固、改建及院区的提质改造等。

（九）湖南医药发展投资集团有限公司增加注册资本金

根据 2022 年 6 月 30 日省人民政府第 143 次常务会议、2022 年 8 月 26 日省委常委会第 36 次会议审议通过的《省属国资国企布局优化和结构调整下一步工作实施方案》，医药集团注册资金 35.00 亿元，其中权益性资产 30.00 亿元，国有资本预算资金 5.00 亿元。本年度批复资金 2.8377 亿元，是根据《湖南省财政厅关于下达省级国有资本经营预算有关资金的通知》对医药集团增加企业注册资本金用于国有经济结构调整支出。

（十）湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本

湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司曾用名为湖南省酒店旅游发展集团有限公司，是湖南省委、省政府为实施全域旅游战略，于 2022 年 7 月批准成立的省管大型酒店旅游企业。集团注册资本 100.00 亿元，年度批复资金共 16,628.00 万元用于增加企业注册资本金，其中，增加集团注册资本金 13,628.00 万元；增加湘绣所注册资本金 2,000.00 万元；增加工美所注册资本金 1,000.00 万元。

（十一）湖南万安达集团有限责任公司增加企业注册资本金

2022 年 4 月，副省长陈飞同志专题研究省国资委委托监管的万安达集团和鑫牛集团有关问题（湘府阅〔2022〕31 号），



明确国有资本经营收益上缴后，除划转一般公共预算外，其余返还企业，作为企业注册资本金。2022 年 12 月 8 日，万安达集团按照《省国资委关于开展 2021 年度国有资本收益收缴工作的通知》精神，按 20% 上缴比例上缴 2021 年度国有资本收益 221.00 万元，同年 12 月 27 日，省财政按照上缴金额的 70% 返还 2022 年度省级国有资本经营预算有关资金 154.00 万元，资金已全部到位。

（十二）湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出

2021 年度，为落实国资委聚焦主业的要求，轻盐集团申请退出湘雅五医院建设项目，三方签订了《关于湘雅五医院项目合作之终止协议书》，在此之前轻盐集团已投入约 13.10 亿元。2021 年 11 月 16 日，湖南省财政厅在《企业处关于明确轻盐对原湘雅五医院项目补偿范围的回复》中明确轻盐集团先期投入原湘雅五医院项目的投资，由省机关事务局通过资产置换的方式予以补偿 30% 左右，其余部分由省财政、省国资委从省级国有资本经营预算中分年度安排补偿各 50%。本次资金共 21,147.00 万元全部用于补充以前原湘雅五医院建设的项目支出。

（十三）湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出

为缓解机场集团当前经营困难，本年度批复资金 5,000.00 万元用于湖南机场管理集团对湖南机场股份有限公司增加注册资本金，具体用途为疫情防控补助支出。

（十四）湖南农业发展投资集团有限责任公司改革脱困支出



2022 年根据湖南省委、省政府的决策部署和省国资委的工作要求，重新组建并新成立了湖南农业发展投资集团有限责任公司，注册资本金 100.00 亿元。本年度批复资金 2.5727 亿元，是根据《湖南省财政厅关于下达省级国有资本经营预算有关资金的通知》对农业发展集团增加企业注册资本金，具体用途为改革脱困支出。

四、国有资本经营预算有关资金使用及管理情况

（一）国有资本经营预算有关资金到位情况

2022 年度湖南省财政厅下达两批次省级国有资本经营预算有关资金指标，分别将纳入本次绩效评价的 17 个项目，共计资金 124,833.00 万元拨付至各单位。

2022 年 6 月 22 日湖南省财政厅发布《湖南省财政厅关于下达省级国有资本经营预算有关资金的通知》（湘财企〔2022〕29 号），下达湖南省国资委本级的信息化建设项目资金 1,200.00 万元，相关款项金额由国库集中支付；下达湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司（原湖南省酒店旅游发展集团有限公司）注册资本金资金 13,628.00 万元，该款项于 2022 年 6 月 29 日拨付到位。

2022 年 12 月 22 日湖南省财政厅发布《湖南省财政厅关于下达省级国有资本经营预算有关资金的通知》（湘财企指〔2022〕92 号），下达湖南省国资委本级的监管企业年度决算报表审计支出及湖南省有色金属中等专业学校的补助建设支出等 15 个项目资金共计金额 110,005.00 万元，其中人才发展资金、监管企业年度决算报表审计支出、湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目等 12 个项目资金均



于 2022 年 12 月 31 日前拨付至各家单位及企业账户；另有湖南有色产业投资集团有限责任公司于 2022 年 12 月 27 日收到原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出项目资金，集团公司履行相关内部审批程序后于 2023 年 1 月 18 日拨付给湖南有色环保研究院有限公司；湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题项目资金于 2023 年 4 月 17 日拨付到位；湖南省有色金属中等专业学校的补助建设支出项目资金 2023 年 6 月 21 日拨付到位。

（二）国有资本经营预算有关资金使用情况

本次对 2022 年度省国资委及其监管企业国有资本经营预算有关资金 124,833.00 万元开展现场绩效评价，分别对单位及企业截至 2022 年 12 月 31 日资金使用情况、截至绩效评价日资金使用情况进行统计分析。

1、截至 2022 年 12 月 31 日资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，现场评价项目资金共计支出 52,778.79 万元，资金执行率为 42.28%。其中资本性支出 28,155.00 万元，占已支出金额的 53.35%，主要为无形资产及软件购置、建设、维修、改造、股权投资等；其他费用性支出 24,623.79 万元，占已支出金额的 46.65%，主要为归还短期借款、防疫费、委托业务费、人员经费、日常经营费用、研发支出、检测费等。

本次现场评价共计 15 个评分项目，其中存在 6 个评分项目资金执行率为 0.00%，为有色中专补助建设支出、湖南医药发展投资集团有限公司增加企业注册资本金、湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金、湖南万安达集团



有限责任公司增加企业注册资本金、湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司（原湖南省酒店旅游发展集团有限公司）增加注册资本金、湖南农业发展投资集团改革脱困支出项目，共计涉及项目资金 71,386.00 万元；原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出项目预算资金 1,000.00 万元，资金使用 759.43 万元，资金执行率为 75.94%；人才发展资金项目预算资金为 1,000.00 万元，实际使用 877.34 万元，资金执行率为 87.73%；信息化建设项目预算资金为 1,200.00 万元，实际使用 1,098.65 万元，资金执行率为 91.55%；2021 年度决算报表审计项目预算资金为 2,600.00 万元，实际使用 2,396.37 万元，资金执行率为 92.17%；5 个项目资金执行率为 100%，为湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题、湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目产业发展支出、湖南兴湘投资控股集团有限公司原湖南湘江研究院有限责任公司增加企业注册资本金、湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出、湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出项目，共计涉及项目资金 47,647.00 万元。具体如下：

单位：万元

资金支出情况	合计	2021 年度决算报表审计	人才发展资金	信息化建设	有色中专补助建设支出	解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出	中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目
指标下达	124,833.00	2,600.00	1,000.00	1,200.00	500.00	15,500.00	1,000.00	5,000.00
总支出	52,778.79	2,396.37	877.34	1,098.65	-	15,500.00	759.43	5,000.00
资金执行率 (%)	42.28	92.17	87.73	91.55	-	100.00	75.94	100.00
资本性支出	28,155.00	-	-	1,008.00	-	-	-	5,000.00
无形资产购置	1,008.00			1,008.00				
建设、维修、改造	27,147.00							5,000.00
费用性支出	24,623.79	2,396.37	877.34	90.65	-	15,500.00	759.43	-
委托业务费	2,461.21	2,396.37	24.75	40.09				



资金支出情况	合计	2021 年度决算报表审计	人才发展资金	信息化建设	有色中专补助建设支出	解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出	中国商飞大飞机地面动力试验平台项目
人员经费	1,612.02		852.59				759.43	
短期借款	15,500.00					15,500.00		
检测费	50.56			50.56				
防疫费	5,000.00							

续上表：

资金支出情况	(原湖南湘江研究院有限责任公司)	湖南医药发展增加企业注册资本金	阳光华天旅游增加企业注册资本金	湖南万安达集团增加企业注册资本金	增加旅游集团注册资本金	原湘雅五医院项目投资补偿支出	疫情防控补助支出	湖南农业发展投资集团改革脱困支出
指标下达	1,000.00	28,377.00	3,000.00	154.00	13,628.00	21,147.00	5,000.00	25,727.00
总支出	1,000.00	-	-	-	-	21,147.00	5,000.00	-
资金执行率(%)	100.00	-	-	-	-	100.00	100.00	-
资本性支出	1,000.00	-	-	-	-	21,147.00	-	-
无形资产购置								
建设、维修、改造	1,000.00					21,147.00		
费用性支出	-	-	-	-	-	-	5,000.00	-
委托业务费								
人员经费								
短期借款								
检测费								
防疫费							5,000.00	

2、截至绩效评价日资金使用情况

截至 2023 年 8 月 11 日，现场评价项目资金已支出 88,434.76 万元，资金执行率为 70.84%。其中资本性支出 34,083.76 万元，占已支出金额的 38.54%，主要为无形资产及软件购置、建设、维修、改造、股权投资等；其他费用性支出 54,351.00 万元，占已支出金额的 61.46%，主要为归还短期借款、防疫费、委托业务费、人员经费、日常经营费用、研发支出、检测费等。

本次现场评价共计 15 个评分项目，其中存在湖南医药发展增加企业注册资本金支出资金未使用，涉及资金 28,377.00 万元，资金执行率为 0.00%；增加旅游集团注册资本金项目国有



经济结构调整支出预算资金 13,628.00 万元，资金使用 7,133.48 万元，资金执行率为 52.34%；阳光华天旅游增加企业注册资本金国有经济结构调整支出预算资金 3,000.00 万元，资金使用 2,023.64 万元，资金执行率为 67.45%；有色中专补助建设支出预算资金 500.00 万元，资金使用 377.28 万元，资金执行率为 75.46%；人才发展资金项目预算资金为 1,000.00 万元，实际使用 877.34 万元，资金执行率为 87.73%；信息化建设项目预算资金为 1,200.00 万元，实际使用 1,098.65 万元，资金执行率为 91.55%；2021 年度决算报表审计项目预算资金为 2,600.00 万元，实际使用 2,396.37 万元，资金执行率为 92.17%；存在 8 个项目预算资金均 100%使用，系湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题、原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出、湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目前瞻性战略性新兴产业发展支出、原湖南湘江研究院有限责任公司增加企业注册资本金、湖南万安达集团增加企业注册资本金国有经济结构调整支出、原湘雅五医院项目投资补偿支出、湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出、湖南农业发展投资集团改革脱困支出项目，共计涉及资金 74,528.00 万元。具体如下：

单位：万元

资金支出情况	合计	2021 年度决算 报表审计	人才发展 资金	信息 化建设	有色中 专补助 建设支 出	解决湘电 长沙水泵 公司历史 遗留问题	原湖南有色 环保研究院 有限公司改 革脱困支出	中国商飞大 飞机地面动 力学试验平 台项目
指标下达	124,833.00	2,600.00	1,000.00	1,200.00	500.00	15,500.00	1,000.00	5,000.00
总支出	88,434.76	2,396.37	877.34	1,098.65	377.28	15,500.00	1,000.00	5,000.00
资金执行率 (%)	70.84	92.17	87.73	91.55	75.46	100.00	100.00	100.00
资本性支出	34,083.76	-	-	1,008.00	377.28	-	-	5,000.00
无形资产购置	1,008.00			1,008.00				
建设/维修/改	27,524.28				377.28			5,000.00



资金支出情况	合计	2021 年 度决算 报表审 计	人才发 展资金	信息 化建 设	有色中 专补助 建设支 出	解决湘 电长沙 水泵公 司历史 遗留问 题	原湖南 有色环 保研究 院有限 公司改 革脱困 支出	中国商 飞大飞 机地面 动力试 验平台 项目
造								
股权投资	5,551.48							
费用性支出	54,351.00	2,396.37	877.34	90.65	-	15,500.00	1,000.00	-
委托业务费	2,461.21	2,396.37	24.75	40.09				
人员经费	1,852.59		852.59				1,000.00	
短期借款	43,227.00					15,500.00		
研发支出	23.64							
检测费	50.56			50.56				
防疫费	5,000.00							
日常经营费用	1,736.00							

续上表：

资金支出情况	(原湖南 湘江研 究院有 限责任 公司)	湖南医 药发展 增加企 业注册 资本金	阳光华 天旅游 增加企 业注册 资本金	湖南万 安达集 团增加 企业注 册资本 金	增加旅 游集团 注册资 本金	原湘雅 五医院 项目投 资补偿 支出	疫情防 控补助 支出	湖南农 业发展 投资集 团改革 脱困支 出
指标下达	1,000.00	28,377.00	3,000.00	154.00	13,628.00	21,147.00	5,000.00	25,727.00
总支出	1,000.00		2,023.64	154.00	7,133.48	21,147.00	5,000.00	25,727.00
资金执行率(%)	100.00	-	67.45	100.00	52.34	100.00	100.00	100.00
资本性支出	1,000.00	-	-	-	5,551.48	21,147.00	-	-
无形资产购置	-	-	-	-	-	-	-	-
建设/维修/改造	1,000.00	-	-	-	-	21,147.00	-	-
股权投资					5,551.48			
费用性支出	-	-	2,023.64	154.00	1,582.00	-	5,000.00	25,727.00
委托业务费	-	-	-	-	-	-	-	-
人员经费	-	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	2,000.00	-	-	-	-	25,727.00
研发支出	-	-	23.64	-	-	-	-	-
检测费	-	-	-	-	-	-	-	-
防疫费	-	-	-	-	-	-	5,000.00	-
日常经营费用	-	-	-	154.00	1,582.00	-	-	-

(三) 国有资本经营预算有关资金管理情况

2022 年度省国资委及其省属监管企业基本按照《湖南省国资委国有资本经营预算支出管理与监督检查办法》《湖南省国资委国有资本经营预算支出项目库管理办法》(湘国资〔2012〕148 号)以及省委、省政府确定的经济发展规划、战略目标及国有企业改革发展任务目标申请国有资本经营预算有关资金。



省国资委根据《关于印发<湖南省国资委财务管理制度>等四个通知》（湘国资〔2017〕270号）文件要求，由省国资委本级实施的项目，由业务科室提出申请经财务部门审批后拨付。项目在资金管理，资金分配、使用方面严格按照财务管理制度执行，符合相关规范。

各监管企业对专项资金的使用范围，支持对象、条件及标准，申报、审批和拨付程序以及监督管理与绩效评价做出了相应规定。根据现场核实，资金管理办法基本得到执行和落实，但仍存在资金管理制度不健全的情况，例如湖南湘江研究院有限责任公司未制定专门的资金管理制度。

五、主要产出和效益

国有资本经营预算资金的投入在国有企业项目建设、科研创新、人才队伍建设等方面发挥了积极引导作用，推进国有企业经济布局 and 结构战略性调整，促进国有企业发展，推动年报审计、信息化建设等工作顺利开展，助力国资监管大格局构建，形成了国资监管一盘棋。

（一）加强审计监督，帮助企业提升管理水平

2022年，省国资委委托15家会计师事务所，对26户监管企业开展2021年度决算报表审计工作，共出具了26份决算审计报告，同时聘请了4家会计师事务所专家对决算审计工作进行了验收，形成了27份决算审计审核报告，6份专项报告。

2022年度重新印发了《湖南省国资委监管企业年度财务审计工作办法（试行）》（湘国资资财〔2022〕197号），进一步加强企业财务管理，维护出资人合法权益，持续提高企业财务信息质量和经营管理水平。同时废除中介库，通过公开招标



选择第三方中介机构，并借助第三方中介机构专业力量，指导规范企业财务决算审计工作，强化企业会计核算和财务管理，保障了企业年度财务决算数据的全面性、真实性和可靠性，提高了企业的财务会计信息质量。会计师事务所提出的管理建议，指导企业发现和防控经营风险，保障国有资本保值增值。

（二）推动人才发展，激发人才活力，成效明显

人才发展资金的投入为人才的引进、培养、激励、服务和保障等方面奠定基础，人才队伍建设成效明显。

“英培计划”实施成效明显。2021年首批选拔人才输入省属企业并在关键岗位上锻炼，部分人才已成为所在岗位的骨干力量，2022年度选拔“英培计划”人才88名，较2021年度34人相比有较大幅度提升，“英培计划”的知名度和品牌吸引力逐步提升。

引进高层次人才21名，其中新培养的“全国技术能手”3人、湖南省优秀科技工作者4人、第十二届湖南省光召科技奖获得者1人、辽宁省科学技术发明一等奖1人、全国养老护理职业技能大赛一等奖1人、“湖湘青年英才”1人、湖南省“创新达人”4人、交通运输部青年科技人才2人、湖南省工业新兴优势产业链中层骨干人才4人。

新建、新培养高层次科研平台或团队17项，其中新建博士后科研工作站2个、国家级工业设计中心1个、新培养湖南省企业科技创新创业团队2个，新建湖南省企业技术中心1个。获国家科学技术进步二等奖1项、湖南省科学技术进步奖6项、中国机械工业科学技术科技进步奖2项、全国冶金科学技术一等奖1项、湖南省先进技术转化运用大赛一等奖1项。获得发



明专利奖 291 项。

（三）过程信息化、决策数据化、服务在线化，在线监管系统建设取得积极成效

本项目一体化监管业务系统新建 10 个业务应用系统和改造升级 2 个业务系统，实现湖南国资委监管业务的一体化管理。按照《湖南省国资委国资监管信息资源共享管理办法》，所有模型和数据按照授权共享原则都向企业开放，实现数据在国资国企之间共享利用。目前经过治理后纳入数据共享范围的数据包括 43 个资源目录，134 个信息资源，6713 个信息项，面向各级国资国企开放数据共享。

（四）助力国企改革创新，稳定国有企业发展局势

1、**聚焦主责主业，夯实高质量发展基础。**2022 年根据湖南省委、省政府战略部署要求重新组建并新成立了湖南医药发展投资集团有限公司、湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司等。资本金的注入为高质量发展注入强劲财政动能，使其能加速贯彻湖南国企改革“主业归位、产业归核、资产归集”战略。

2、**缓解资金压力，促进改革转型。**湖南农业发展投资集团有限责任公司、湖南省湘绣研究所有限公司归还贷款，减少贷款利息支出，很大程度上减少了负债成本，缓解了企业的资金压力；同时资本增加也为湖南省工艺美术研究所有限公司加速推进市场化营销，推动实现传统工艺美术产业转型发展，实现发展方式和经营模式创新提供了保障。

3、**全力筑牢疫情防控“空中防线”。**湖南机场股份有限公司自 2020 年 1 月新冠疫情爆发以来，机场始终坚持“人民至



上、生命至上”，深入贯彻党中央、国务院有关疫情防控的指示批示和决策部署，严格执行省委省政府和民航局的措施要求，主动扛起以机场一地之牺牲换全省安宁、以机场一域之奉献护全省发展的政治责任，机场有效做到了国内防疫“零差错”、涉外防疫“零失误”、员工防疫“零感染”，牢固守卫了空中“省门”安全，严守湖南经济社会发展安全防线。

4、填补国内技术空白。湖南飞机起降系统技术研发有限公司的中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目是继美国NASA 试验基地之后第二个、国际领先且国内唯一的飞机地面动力学研究中心，为国内集中力量攻克飞机地面动力学关键核心技术，开展飞机起降系统综合设计与集成验证领域关键技术研发、构筑飞机制造人才聚集高地等方面持续助力。

5、解决遗留问题，促进国企高质量产业重组。湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出项目，经科学、合理研究可行管理办法颁布实施后已妥善解决富余人员的安置问题，为国企减轻负担，轻装上阵，助力湖南有色金属产业的高质量发展。

六、国有资本经营预算支出绩效评价结论及指标分析

评价人员根据《湖南省财政厅关于开展 2022 年度省国资委及其监管企业国有资本经营预算支出绩效评价工作的通知》中绩效评价指标评分表要求，对省国资委及其 11 家监管单位 15 个评分项目分别从决策、过程、产出、效益四方面进行评价打分（四个支持方向的评分结果详见附件 2-1 至 2-15），综合金额分配的权重因素，通过加权平均方式计算评分结果如下表所示：

序号	项目名称	分配金额（万元）	权重（按资金量，%）	项目内容	单项目分值设置	项目得分	合计得分	综合得分
1	监管企业年度决算	2600	2.08	决策	9	9.00	86.86	0.19



序号	项目名称	分配金额(万元)	权重(按资金量, %)	项目内容	单项目分值设置	项目得分	合计得分	综合得分
	报表审计支出			过程	31	28.84		0.60
				产出	38	33.10		0.69
				效益	22	15.92		0.33
2	人才发展资金	1000	0.80	决策	20	18.50	87.82	0.15
				过程	20	19.50		0.16
				产出	32	24.23		0.19
				效益	28	25.59		0.20
3	省国资委信息化建设支出	1200	0.96	决策	14	14.00	91.83	0.13
				过程	16	15.83		0.15
				产出	32	24.00		0.23
				效益	38	38.00		0.36
4	有色中专补助建设支出	500	0.40	决策	10	7.70	86.70	0.03
				过程	30	21.00		0.08
				产出	37	35.00		0.14
				效益	23	23.00		0.09
5	解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	15500	12.42	决策	10	9.70	89.70	1.20
				过程	28	24.00		2.98
				产出	36	32.00		3.97
				效益	26	24.00		2.98
6	原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出	1000	0.80	决策	10	10.00	88.65	0.08
				过程	28	27.60		0.22
				产出	36	28.50		0.23
				效益	26	22.55		0.18
7	中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	5000	4.01	决策	10	10.00	92.31	0.40
				过程	30	30.00		1.20
				产出	34	26.36		1.06
				效益	26	25.95		1.04
8	增加企业注册资本金(原湖南湘江研究院有限责任公司)	1000	0.80	决策	10	10.00	91.38	0.08
				过程	30	28.50		0.23
				产出	34	28.00		0.22
				效益	26	24.88		0.20
9	湖南医药发展增加企业注册资本金	28377	22.73	决策	12	12.00	80.00	2.73
				过程	28	24.00		5.46
				产出	33	19.00		4.32
				效益	27	25.00		5.68
10	阳光华天旅游增加企业注册资本金	3000	2.40	决策	12	12.00	93.00	0.29
				过程	26	26.00		0.62
				产出	32	30.00		0.72
				效益	30	25.00		0.60
11	湖南万安达集团增加企业注册资本金	154	0.12	决策	12	12.00	93.00	0.01
				过程	26	26.00		0.03
				产出	32	30.00		0.04
				效益	30	25.00		0.03
12	增加旅游集团注册资本金	13628	10.92	决策	12	12.00	90.81	1.31
				过程	28	25.62		2.80
				产出	33	29.19		3.19
				效益	27	24.00		2.62
13	原湘雅五医院项目投资补偿支出	21147	16.94	决策	12	12.00	83.50	2.03
				过程	28	25.50		4.32
				产出	27	20.00		3.39
				效益	33	26.00		4.40
14	疫情防控补助支出	5000	4.01	决策	12	12.00	88.00	0.48
				过程	28	26.00		1.04
				产出	31	21.00		0.84
				效益	29	29.00		1.16
15	湖南农业发展投资集团改革脱困支出	25727	20.61	决策	12	12.00	95.00	2.47
				过程	28	28.00		5.77
				产出	26	26.00		5.36
				效益	34	29.00		5.98
	合计	124833	100.00		1500	1,338.56	1,338.56	87.68



2022 年度省国资委及其监管企业国有资本经营预算支出整体绩效评价结果为：决策得分 11.58 分（分值 11.64 分）、过程得分 25.66 分（分值 27.91 分）、产出得分 24.59 分（分值 31.00 分）、效益得分 25.85 分（分值 29.45 分），项目综合加权平均分为 87.68 分，评价等级为“良”。绩效评价指标分析情况如下：

（一）预算支出决策情况

“决策”一级指标下设“项目立项”、“绩效目标”、“预算编制”等二级指标，该指标分值 11.64 分，评价得分 11.58 分，得分率为 99.48%。主要是国资委本级承担的人才发展资金项目因存在 3 家省属企业未按制度规定时间申报奖补事项，扣 1.5 分，影响加权平均分 0.01 分；湖南省有色金属中等专业学校补助建设支出项目因未提供正式的项目申报流程，在立项依据充分性和立项程序规范性方面各扣 1 分，影响加权平均分 0.01 分；湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题未细化分解具体绩效指标扣 0.3 分，影响加权平均分 0.04 分，合计影响 0.06 分。

（二）预算支出过程情况

“过程”一级指标下设“资金管理”、“组织实施”两个二级指标，该指标分值 27.91 分，评价得分 25.66 分，得分率为 91.94%。主要因湖南医药发展增加企业注册资本金项目截至绩效评价日，资金暂未使用，预算执行率为 0 扣 4 分，影响加权平均分 0.9 分；湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵厂公司历史遗留问题项目资金使用合规性方面因资金拨付无完整的审批程序扣 3 分，无专项资金管理制度扣 1 分，合计扣 4 分，



影响加权平均分 0.5 分；湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出因国资委同步资金未到位使资金到位率扣 2.5 分，影响加权平均分 0.42 分。湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金项目预算执行率得分 $=5 \times 0.5234 = 2.62$ ，扣 2.38 分，影响加权平均分 0.26 分；其他单位合计影响 0.17 分。

（三）预算支出产出情况

“产出”一级指标下设“产出数量”、“产出质量”“产出时效”“产出成本”四个二级指标，该指标分值 31.00 分，评价得分 24.59 分，得分率为 79.32%。主要是因为湖南医药发展投资集团有限公司增加注册资本金项目截止绩效评价日，该资本金暂未使用，在产出数量（资金使用率）方面扣 8 分，因未充分利用注入资本金，在产出质量（质量达标率）方面扣 3 分，截止绩效现场评价日，未按时披露年报，被列入经营异常名录故扣 3 分，医药集团合计扣 14 分，影响加权平均分 3.18 分；湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出项目公司未及时进行资本金注入、未及时进行工商变更，在产出时效（资本金注入及时性）方面扣 7 分，影响加权平均分 1.18 分；湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题项目因未制定使用计划，未编制债权人清单，在产出数量（项目计划任务完成情况）方面扣 4 分，影响加权平均分 0.50 分；湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加注册资本金项目因资金执行率为 52.34%，按比例扣 3.81 分，影响加权平均分 0.41 分；湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出项目因未及时做工商变更，在产出时效（资本金注入及时性）方



面扣 10 分，影响加权平均分 0.4 分；湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金项目；湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目因资本金未在规定时间内进行工商变更、项目未按规定的时间内完成等因素导致产出数量方面扣 1.24 分，在产出时效性方面扣 6.4 分，合计扣 7.64 分，影响加权平均分 0.3 分；其他单位合计影响 0.44 分。

（四）预算支出效益情况

“效益”一级指标下设“经济效益”“实施效益”、“可持续影响”“满意度”四个二级指标。该指标分值 29.45 分，评价得分 25.85 分，得分率为 87.78%。主要是因为湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出项目资产保值增值率为 1.05，介于 1.01-1.05 之间，在经济效益（资本保值增值率）方面扣 5 分，企业优化资本结构效果一般扣 2 分，合计扣 7 分，影响加权平均分 1.19 分；湖南医药发展投资集团有限公司增加注册资本金项目因公司 2022 年 9 月成立，各级子公司进行了重大重组，资本保值增值率与上年度无可比性，综合各种因素酌情扣 2 分，影响加权平均分 0.46 分；湖南农业发展投资集团有限责任公司改革脱困支出项目在资产保值增值率为 1.04，介于 1.01-1.05 之间，在经济效益（资本保值增值率）方面扣 5 分，影响加权平均分 1.03 分。湖南省酒店旅游发展集团有限公司增加企业注册资本金项目资产保值增值率为 1.08，介于 1.06-1.10 之间，扣 3 分，影响加权平均分 0.33 分；湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题项目因预算资金对发展能力提升作用有限，在经济效益（发展能力提



升)方面扣1分,公司因亏损严重,1.5亿元的预算资金对公司稳定企业的生产经营的促进作用不明显,扣1分,合计扣2分,影响加权平均分0.25分;其他单位合计影响0.34分。

七、存在的问题

2022年度,省国资委及其监管省属企业在监管工作开展、人才队伍建设及项目建设等方面获得了较好的成效,但在预算绩效管理、资金使用管理、项目管理及效益达成等方面仍存在进一步需要完善的内容,具体如下(绩效评价有关问题数据统计汇总表附件3)(问题清单详见附件4):

(一)全面预算绩效管理方面

1、国有资本经营预算支出执行效率偏低

2022年度国有资本经营预算支出执行效率整体偏低,截至2022年度12月31日,资金执行率为42.28%;截至绩效评价日(2023年8月11日),资金执行率仅为70.84%,例如湖南医药发展增加企业注册资本金用于国有经济结构调整支出,截至绩效评价日(2023年8月11日)预算执行率为0;湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加注册资本金用于国有经济结构调整支出,截至绩效评价日(2023年8月11日)预算执行率为52.34%,整体预算执行率偏低。

导致资金执行率偏低的主要原因为向省属监管企业注入资本金的资本性支出无具体年度目标,部分作为企业注册资本金注入的资金,用于企业主业长期发展战略需求,企业在申报预算资金时,未将企业的长期发展战略分解为企业年度目标,导致部分企业安排了资金,但因当年项目未达到投资条件而未使用预算资金,使预算资金滞留于企业账户。



2、省国资委对各监管企业国有资本经营预算支出绩效评价不及时且内容不全面。一是省国资委未及时开展绩效运行监管。国资委在 2023 年年初组织 2022 年年报决算审计的同时要求各会计师事务所对 2021 年度监管企业国有资本经营支出进行决算，并出具《xx 集团关于 2021 年度国有资本经营决算审计报告》，截至绩效评价日，省国资委还未对 2022 年度国有资本经营支出实施决算审计，未及时开展绩效运行监管。二是国资委对各监管企业国有资本经营预算支出绩效评价内容不全面。省国资委要求提交的国有资本经营决算报告内容仅包含国有资本经营预算安排情况、执行情况、以前年度资本预算执行有关问题整改情况，未对使用国有资本经营预算项目从数量、质量、时效、成本、效益等方面进行全面考核。

(二) 年报审计管理方面

1、向财政厅提供不准确的财务数据。由于监管企业需要向省财政厅和省国资委分别提交财务数据，财政厅要求提交财务数据时间较早，而省国资委还需根据国务院国资委的要求对企业财务决算进行审核，经审核修改后未及时向省财政厅提交的财务数据进行修改，从而产生上报财政厅系统财务报表数据和提交给省国资委的审计报告中财务报表数据有差异。经比对数据发现，存在 11 家集团企业两者数据不一致的情况。

公司名称	报表类型	相关科目内容	审计报告	财政系统	差异
湖南轨道交通控股集团有限公司	现流表	销售商品、提供劳务收到的现金	2,270,570,154.41	2,250,519,294.82	20,050,859.59
	现流表	支付的各项税费	152,473,934.04	163,353,046.06	-10,879,112.02
	现流表	取得借款收到的现金	2,314,236,674.46	3,723,954,674.46	-1,409,718,000.00
湖南粮食集团有限责任公司	利润表	财务费用	344,919,312.43	344,919,312.43	0.00
	利润表	其中：利息费用	397,282,358.72	384,390,237.78	12,892,120.94
湖南省交通水利建设集团有限公司	资产负债表	其他流动资产	594,381,124.37	594,760,446.61	-379,322.24
	资产负债表	应交税费	111,193,127.31	111,572,449.55	-379,322.24
	资产负债表	其他综合收益	9,682,879.90	32,936,149.54	-23,253,269.64



公司名称	报表类型	相关科目内容	审计报告	财政系统	差异
	资产负债表	未分配利润	1,779,648,716.07	1,756,395,446.43	23,253,269.64
湖南省现代农业产业控股集团	利润表	财务费用	194,380,780.94	194,380,780.94	0.00
	利润表	其中：利息费用	148,619,526.76	207,210,017.54	-58,590,490.78
	利润表	投资收益（损失以“-”号填列）	-421,900,686.74	-421,900,686.74	0.00
	利润表	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-421,900,686.74	-424,547,470.02	2,646,783.28
湖南省湘水集团有限公司	资产负债表	其他流动资产	246,335,762.30	246,335,808.19	-45.89
	资产负债表	应交税费	60,214,927.69	60,214,973.58	-45.89
	利润表	其中：利息费用	116,023,578.44	102,491,783.52	13,531,794.92
	利润表	利息收入	66,042,143.35	66,103,439.55	-61,296.20
	利润表	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-20,902,438.09	-20,941,746.64	39,308.55
湘电集团有限公司	现金流表	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,179,364.55	292,564.55	60,886,800.00
	现金流表	收到其他与投资活动有关的现金	85,000,000.00	30,000,000.00	55,000,000.00
	现金流表	取得借款收到的现金	7,263,890,735.56	3,985,000,000.00	3,278,890,735.56
	现金流表	收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00
	现金流表	偿还债务支付的现金	8,093,246,777.62	4,828,000,000.00	3,265,246,777.62
	现金流表	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	331,966,415.68	166,232,433.01	165,733,982.67
	现金流表	五、现金及现金等价物净增加额	-114,883,018.52	-204,075,243.20	89,192,224.68
中联重科股份有限公司	资产负债表	其他流动资产	2,602,857,006.38	2,602,909,363.12	-52,356.74
	资产负债表	应交税费	389,501,445.20	389,553,801.94	-52,356.74
湖南湘投控股集团有限公司	资产负债表	其他债权投资	2,600,939,670.60	0.00	2,600,939,670.60
	资产负债表	其他权益工具投资	0.00	2,600,939,670.60	-2,600,939,670.60
三湘集团有限公司	资产负债表	预收款项	2,460,856.50	58,372,682.73	-55,911,826.23
	资产负债表	合同负债	63,781,046.00	7,869,219.77	55,911,826.23
	利润表	持续经营净利润	12,285,255.90	12,148,362.51	136,893.39
	利润表	终止经营净利润	42,006.52	178,899.91	-136,893.39
湖南鑫牛资产管理集团有限公司	资产负债表	其中：应交税金	15,905,808.98	15,889,172.39	16,636.59
	资产负债表	国家资本	0.00	50,000,000.00	-50,000,000.00
	资产负债表	国有法人资本	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
	资产负债表	其中：法定公积金	0.00	-726,272.87	726,272.87
	利润表	加：其他收益	2,552,972.23	1,750,211.04	802,761.19
	利润表	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,740,479.13	-11,690,404.07	-50,075.06
	利润表	资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-50,075.06	50,075.06
	利润表	加：营业外收入	3,132,863.51	3,935,624.70	-802,761.19
	利润表	其中：政府补助	930,000.00	130,000.00	800,000.00
	现金流表	销售商品、提供劳务收到的现金	514,302,822.43	512,579,092.82	1,723,729.61
	现金流表	购买商品、接收劳务支付的现金	343,233,411.79	335,139,480.70	8,093,931.09
	现金流表	支付给职工以及为职工支付的现金	97,582,715.98	103,885,268.43	-6,302,552.45
	现金流表	支付的各项税费	39,755,924.28	40,604,470.68	-848,546.40



公司名称	报表类型	相关科目内容	审计报告	财政系统	差异
湖南省高速公路集团有限公司	资产负债表	库存商品（产成品）	769,928,071.81	780,619,809.62	-10,691,737.81
	资产负债表	其他流动资产	2,247,534,688.98	2,247,535,280.49	-591.51
	资产负债表	其中：应付工资	583,623,133.46	584,296,674.72	-673,541.26
	资产负债表	应交税费	423,798,597.15	423,799,188.66	-591.51
	资产负债表	其中：应交税金	418,331,158.48	418,312,578.55	18,579.93
	利润表	财务费用	14,121,024,964.12	14,121,989,133.72	-964,169.60
	利润表	其中：利息费用	14,372,366,990.07	14,373,332,084.14	-965,094.07
	利润表	利息收入	113,778,587.38	113,777,276.41	1,310.97
	利润表	加：营业外收入	44,848,630.21	45,812,799.81	-964,169.60

2、项目公开招标未完全按政府采购流程执行。未按政府采购管理办法中要求采用政府采购方式进行公开招标。2021年度年报审计项目资金 2,600.00 万元，包含年报审计项目及年报复核项目，其中年报审计项目采用公开招标方式选聘中介机构，共分为 26 个标段，按要求相关招标工作需要湖南省政府采购网和湖南省公共资源交易服务平台开展，本次招标仅在中国招标投标公共服务平台、湖南招标网进行公开招标。与“《湖南省预算单位政府采购内部控制事项清单》20. 信息公开。政府采购项目应严格依照财政部门统一模板，全面、准确、及时、完整在中国湖南政府采购网上公开信息。”规定不符。

3、监管企业未及时向省财政厅提交经审计的财务数据。根据省财政厅下发的 2021 年度国有企业财务会计决算报告时间表，要求企业于 4 月 8 日至 4 月 21 日期间分批提供经审计的财务数据，经检查，20 家监管企业年报时间均在财政厅发布的《2021 年度国有企业财务会计决算报告验审时间表》要求的验审日期之后。

序号	一级子公司	验审时间	报告日期	迟报天数
1	湖南省高速公路集团有限公司	2022 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 28 日	10
2	华菱控股集团有限公司	2022 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 28 日	13
3	湖南建工控股集团有限公司	2022 年 4 月 18 日	2022 年 4 月 20 日	2
4	湖南轨道交通控股集团有限公司	2022 年 4 月 14 日	2022 年 4 月 29 日	15
5	湖南湘投控股集团有限公司	2022 年 4 月 14 日	2022 年 4 月 28 日	14



序号	一级子公司	验审时间	报告日期	迟报天数
6	湖南兴湘投资控股集团有限公司	2022 年 4 月 21 日	2022 年 4 月 28 日	7
7	湖南省交通水利建设集团有限公司	2022 年 4 月 13 日	2022 年 4 月 25 日	12
8	湖南省轻工盐业集团有限公司	2022 年 4 月 14 日	2022 年 4 月 29 日	15
9	湖南高新创业投资集团有限公司	2022 年 4 月 13 日	2022 年 4 月 25 日	12
10	湘电集团有限公司	2022 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 20 日	8
11	湖南省煤业集团有限公司	2022 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 30 日	15
12	湖南黄金集团有限责任公司	2022 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 20 日	12
13	湖南湘科控股集团有限公司	2022 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 28 日	13
14	湖南省现代农业产业控股集团有限公司	2022 年 4 月 20 日	2022 年 4 月 28 日	8
15	湖南省国有资产管理集团有限公司	2022 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 28 日	13
16	湖南海利高新技术产业集团有限公司	2022 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 22 日	14
17	三湘集团有限公司	2022 年 4 月 12 日	2022 年 4 月 26 日	14
18	湖南湘江研究院有限责任公司	2022 年 4 月 8 日	2022 年 4 月 18 日	10
19	湖南省酒店旅游发展集团有限公司	2022 年 4 月 20 日	2022 年 4 月 28 日	8
20	湖南粮食集团有限责任公司	2022 年 4 月 21 日	2022 年 4 月 26 日	5

4、针对 2021 年度年报审计中提出需整改的问题需进一步督促监管企业完成整改。2021 年度年报审计共计发现问题 106 项，其中风险类问题 30 个（属于历史遗留问题），整改类问题 76 个。截至 2022 年 12 月 31 日，已完成整改类问题 66 项，整改完成率 87%，省国资委未督促监管企业将发现的问题完全整改。

（三）人才发展专项方面

1、个别企业申报材料违规审核。经查阅申请报告，2022 年奖补的部分省属企业申报材料时间逾期，但通过审核并发放了人才发展资金，金额合计为 390.00 万元，如中联重科申报提交材料日期时间为 2022 年 2 月 28 日，审核并发放资金 199.00 万元；湖南华菱钢铁集团有限责任公司申报提交材料日期时间 2022 年 3 月 16 日，审核并发放资金 177.00 万元；湘电集团有限公司申报日期为 2022 年 2 月 28 日，审核并发放资金 14.00 万元。与《湖南省国资委关于做好 2021 年度省属监管企业人才发展资金申报工作的通知》要求“申报提交材料截止日期为



2022 年 2 月 25 日，逾期不予受理”规定不符。

2、“英培计划”企业人才需求计划上报不及时。经调查发现企业填报 2022 年度人才需求时间均为 2021 年 11 月。与《省国资委“英培计划”人才管理暂行办法》第七条“企业应于每年 8 月底前将下一年度‘英培计划’人才需求计划报省国资委”的规定不符。

（四）项目管理方面

1、国企项目过程管理力度不足

（1）资金滞留账户，未产生与主业相关的经济效益。湖南医药发展投资集团有限公司于 2022 年 9 月成立，2022 年 12 月收到财政拨付企业注册资本金 28,377.00 万元用于对外并购与医药相关的项目、成立医药产业母基金等，截止现场评价日，该预算资金还未正式投入使用，仅通过审批后办理了固定利率的存款产品，2023 年上半年实际共收到利息收入 435.93 万元，使得该笔资金未能产生与主业相关的效益。

（2）实际到位资金与预算资金金额不符。2021 年 6 月 22 日关于建设国家医学中心有关工作的汇报中明确提出：“轻盐集团先期投入原湘雅五医院项目的投资，省机关事务局通过资产置换的方式予以补偿 30%左右，其余部分由省财政厅、省国资委从省属企业国有资本预算金中分年度安排补偿各 50%。”2021 年 11 月 16 日企业处关于明确轻盐对原湘雅五医院补偿范围的回复：“目前省国资委正在牵头对原湘雅五医院进行工程结算审计，待审计完成确定最终补偿金额后，我们拟于 2023 年前分年度补偿到位。”截止现场评价日，省国资委的补偿资金未到位，导致资金到位率偏低。



（3）部分项目单位未完成工商变更。湖南兴湘投资控股集团有限公司、湖南医药发展投资集团有限公司、湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司、湖南万安达集团有限责任公司、湖南省轻工盐业集团有限公司、湖南机场股份有限公司 6 家企业注册资本金未完成工商变更，与《湖南省国资委关于监管企业 2021 年度国有资本经营预算的批复》“预算资金以资本金形式注入企业的，必须从集团一级企业到项目承担企业分级办理资本金注入和国有股权工商变更登记等相关手续，落实国有资本权益”的要求不符。

（4）未按照财政厅文件“注册资本金”的要求，及时进行增加实收资本的账务处理。机场管理集团、轻盐集团收到注册资本金时账务处理为增加资本公积，未按股权比例在实收资本中进行账务处理。

上述企业未按照“湘国资资财函〔2022〕43 号文湖南省国资委关于监管企业 2022 年国有资本预算批复要求：预算资金以资本金形式注入企业的，必须从集团一级企业到项目承担企业分级办理资本金注入和国有股权工商变更登记等相关手续，落实国有资本权益”的要求进行账务处理。

（5）湖南有色产业投资集团有限责任公司改革脱困支出项目实施过程存在部分缺陷。一是公司颁布的富余人员安置管理办法时间滞后。公司于 2021 年 12 月 23 日成立，2021 年 12 月 29 日向国资委打报告申请安置资金，于 2022 年 5 月 23 日才出台正式的管理办法。二是部分人员安置方案设计不全面导致有少数员工诉讼。公司在解决富余人员的历史遗留问题中，未制定符合公司要求的在编不在岗的人员安置方案，导致与该部



分富余人员的人事赔偿存在异议,截至 2023 年 7 月底已出现多位富余员工提出诉讼与仲裁。

2、部分建设项目管理不到位,未按项目进度完成。

(1) 信息化建设项目部分工作的完成时间滞后。根据《湖南省国资国企在线监管大数据系统建设项目工作说明书》进度计划,国资监管大数据应用系统及一体化监管业务系统均应于 2021 年 12 月 31 日完成系统初步验收,于 2022 年 3 月 24 日完成整体项目终验。经查看软件系统验收资料发现,2022 年 7 月 20 日湖南省人民政府国有资产监督管理委员会在长沙组织专家对“湖南省国资国企在线监管大数据系统建设项目”进行了初步验收评审并通过了初步验收。2022 年 12 月 16 日,湖南省发展和改革委员会在省国资委组织召开了湖南省国资国企在线监管大数据系统项目竣工验收专家评审会,专家组一致同意项目通过竣工验收。验收工作未在要求的时间内完成。

(2) 湖南省有色金属中等专业学校补助建设支出项目管理不到位,未按项目进度完成。一是预算资金使用计划编制不明确,未对计划中所涉及的明细建设维修项目制定相关绩效考核指标、完成时间以及预期达到的效果等目标。二是项目立项申请程序不到位。单位仅能提供 2021 年 10 月向国资委汇报“关于申请资金支持改善办学条件的请示”,未制定正式的国有资本经营预算资金的项目申报流程。三是工程性质相同,分别招标不合理。单位于 2023 年 1 月开始实施的学校建筑装修、维修、改造项目总投资 672.74 万元,工程的同质性较大,拆分 11 个包分别招标,导致承包供应商较多且多家供应商资质良莠不齐,对项目质量和风险难以把控,如单位选择湖南修曼建筑装饰工



程有限公司作为二教学楼外墙维护服务项目的成交供应商，未获取相关建筑业企业资质证书、安全生产许可证等必要的建筑行业证书。四是工程验收程序执行不到位。经检查相关验收资料，单位二教学楼室内装修工程项目验收单未注明日期，验收时间不明，验收程序执行不到位；女生宿舍屋面及外墙装修工程项目合同约定工期为 2023 年 5 月 5 日至 5 月 30 日，据了解，该建设项目已于 5 月底完工，但截至 2023 年 7 月底仍未办理验收，实际验收时间滞后。五是工程结算时间延迟。经检查相关验收资料，已完成验收的 5 个子项目中存在 4 个项目（二教学楼外墙装修工程、二教学楼屋面及室外附属工程、一教学楼装修工程、女生宿舍室内装修工程）验收日期均为 2023 年 3 月 10 日，但截至 2023 年 7 月底仍未办理工程结算审计。

（3）湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题项目未编制资金使用计划。公司未制定资金管理制度，对国有资本经营预算有关资金的认识不够充分，未对资金制定一项明细的使用计划，未相应细化分解为具体绩效指标。

（4）湖南兴湘投资控股集团有限公司之中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目未按项目进度完成。公司因金霞园区负责的场地平整延期 6 个月以及道路、水、电延期 4 个月才临时接通，导致开工时间、建设项目验收时间延迟；同时项目建设期间由于公司的合作方中国商飞上飞院在建设期中持续进行技术输入导致变更和新增建设以及金霞园区交地时间滞后、正式用电未能及时接入等原因导致工期延长，该事项已通过省政府“4+4 科创工程”修改工期节点，并已获省科技厅确认，公司预计项目总体竣工日期为 2023 年 12 月底。



(5) 湖南湘江研究院有限责任公司之增加企业注册资本金项目管理不到位，未按项目进度完成。一是制度建设不健全。公司颁布了相关制度汇编，包括招标管理、档案管理、档案管理、合同管理等，未制定专项资金管理制度。二是工程验收程序执行不到位。截至 2023 年 6 月底，院区提质改造项目已完工，公司与施工单位对进度情况进行了确认，但因存在消防验收资料准备不及时导致至 2023 年 7 月底仍未完成住建部门组织的验收程序，具体的验收日期尚未确定。

八、有关建议

为进一步规范省级国有资本经营预算支出绩效管理，提高资金使用效益，我们建议从预算绩效管理、资金使用管理、项目管理等方面进行改进和完善，具体如下：

(一) 强化绩效管理意识，提高国有资本经营预算有关资金使用效率

一是各企业申报项目时，应做好前期调研，进行可行性分析，确定项目的投资方案和筹资方案、企业长期发展战略和项目年度目标、项目资金总需求和年度需求，以及预期产生的社会效益、经济效益等，重大项目应按照《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》进行项目事前绩效评估工作。二是建议国资委及时对国有资本经营预算支出进行审计或评价，国资委在组织中介机构对年度监管企业国有资本经营支出决算时参考《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《项目支出绩效评价管理办法》、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》等制定国有资本经营决算报告模板，以便更好的管理和优化预算资金的使用情况，更



有利于财政支出管理、优化财政支出结构、提高资金使用效益。**三是**建议提高绩效管理意识，完善涵盖绩效目标管理、绩效监控、绩效评价、结果应用等覆盖全过程的财政支出绩效管理制度，加深对绩效目标、指标的解释，加强绩效管理相关政策解读和实操培训，设置合理、全面、细化的年度绩效指标。**四是**主管单位应遵从统筹兼顾、轻重缓急、勤俭节约的原则安排国有资本经营预算有关资金，提高资金使用效率。

（二）规范年报审计项目管理

一是严格按照政府采购法及其相关规章制度执行。在年报审计项目选取供应商时，应该按照政府采购法及其相关规章制度执行，应严格依照财政部门统一模板，全面、准确、及时、完整在中国湖南政府采购网上公开信息。**二是**每年启动年度报告决算工作时，国资委与财政厅协调好相关财务数据上报汇审时间，要求企业及时、准确提供统一的财务数据，保证各方获取的财务数据经过合理审计最终确认。**三是**建议国资委在年报审计结束后及时制定相关整改计划并下发至被审计单位。后续整改中，按时与企业进行沟通，及时了解相关问题整改情况，督促企业按时整改。对于整改中企业无法直接解决的，在国资委可解决的层面进行协调处理；对于企业无法解决的，企业应及时向国资委进行反馈。

（三）优化人才发展专项工作

一是按期启动“英培计划”工作，从而保证后续各项工作按计划完成，提高整体工作效率。**二是**提高材料审查严谨性，对于申报企业提供的材料，应严格按有关制度或文件的标准和要求执行。



（四）进一步强化项目管理

1、规范会计核算，及时更新工商信息。一是建议项目单位规范会计核算，严格按照《企业会计准则》的要求，正确、及时地记账，完善财务管理制度，从而提高资金使用管理水平。二是建议公司及时组织协调各股东召开相关股东会议，对注册资本变更等重要事项进行讨论并形成决议，督促相关部门按照规章制度要求及时办理工商变更手续。

2、从企业实际出发解决历史遗留问题。一是制定完善的项目进度计划。以项目目标实际情况为基础，制定严格、明确、实用的详细计划，并将全面性，实操性、可衡量的融入到进度计划中。二是建议公司及时出台在编不在岗人员的安置方案，并分别与相关人员协商补偿事宜，促进和解并撤销诉讼，消除不必要的社会影响。三是企业行使用工自主权，应与劳动者协商一致，并采用书面形式予以确认；调岗工作应具备合理性，应充分考虑企业生产经营需要、劳动者对新的岗位的胜任能力等方面；调岗后应与劳动者及时签订补充协议或变更劳动合同。如未能协商一致时，应充分考虑劳动者的权益保障问题。

3、加强国企项目实施过程监管。一是科学合理编制项目预算，要科学合理选定项目，不断完善项目论证、评审、报批程序，做好项目前期工作（包括资金规模、实施年限、实施目标和效益等）。二是建立健全工程相关制度，制定改进措施。根据管理制度存在的问题，制定具体的改进措施，包括制定新的制度、加强制度的宣传与执行、改进制度的可操作性等。三是单位对工程项目需要进行公开招标的及时进行招标工作，公平公正公开选取符合相关资质要求的供应商。四是单位应根据



合同约定，及时组织项目验收工作。积极与相关单位对接，保证工程结算审计的顺利进行。对于项目实施中需要整改的工作，则督促施工单位及时整改。

- 附件：1、项目基础数据表
2、绩效评价指标评分表
3、绩效评价有关问题数据统计汇总表
4、绩效评价发现问题清单

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所



中国·长沙

中国注册会计师（主评人）：

许长英

中国注册会计师：

周群
110001547491

二〇二三年十月三十一日



项目评价基础数据表

基本情况	名称	监管企业年度决算报表审计支出	人才发展资金	省国资委信息化建设支出	补助建设支出	解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出	中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目
	单位名称	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	湖南省有色金属中等专业学校	湖南钢铁集团有限公司	湖南有色产业投资集团有限公司	湖南兴湘投资控股集团有限公司
	项目目标	对监管企业2021年度财务情况进行决算审计	省属监管企业中人才的引进、培养、激励、服务和保障等工作。	建成湖南国资国企在线监管系统	为学校教学、宿舍进行装饰装修	偿还到期借款	完成内部退养人员的安置工作	建设大飞机地面动力学试验平台
	项目决策	根据湖南省财政厅《关于做好2022年度国有企业财务决算决算报告工作的通知》实施	根据《湖南省推进省属国有企业人才发展若干措施》的通知实施	根据《关于湖南省国资国企在线监管大数据系统项目可行性研究报告的批复》实施	经党委会研究《关于湖南省有色金属中等专业学校的情况汇报》申请补助建设支出	根据《关于解决长沙水泵厂有限公司有关问题的会议纪要》实施	关于国有资本经营预算项目的陈述材料申请改革脱困支出	根据《关于支持中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目建设有关问题的会议纪要》实施
资金管理情况	制度建设是否健全	是	是	是	是	是	是	是
	实际到位资金	2,600.00	1,000.00	1,200.00	590.00	15,500.00	1,000.00	5,000.00
	预算资金	2,600.00	1,000.00	1,200.00	590.00	15,500.00	1,000.00	5,000.00
	资金到位率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	资金使用金额	2,396.37	877.34	1,098.65	377.28	15,500.00	1,000.00	5,000.00
	账务处理是否正确	是	是	是	是	是	是	是
	资金使用率	92.17%	87.73%	91.55%	75.46%	100.00%	100.00%	100.00%
产出	产出数量和质量	26份决算审计报告、27份决算审计报告、6份专项审计报告	选拔“英培计划”人才88名；引进高层次人才21名；新建、新培养高层次人才平台或团队17项	新建10个业务应用系统和改造升级2个业务系统，实现湖南国资监管业务的一体化监管。	完成教学楼、宿舍楼装饰装修项目11个	偿还到期借款2.88亿元	安置内部退养员工57人及原享受退养政策员工16人，解除劳动合同员工23人	按进度完成项目任务，一是完成土建施工、验收；二是车载试验系统试运行；三是滑轨试验系统试运行
效益	经济/社会/实施效益	加强审计监督，帮助企业提升管理水平	为监管企业提供人才引进、培养、激励、服务和保障，为企业经济、整个社会发展带来直接或间接作用	建立横向到边、纵向到底的实时动态监管体系，实现监管过程信息化和服务企业在线化。	提升学校办学质量，为培养更多人才提供保障	解决长沙泵厂有限公司有关历史遗留问题，深化改革，强化管理，引领长沙泵厂有限公司实现高质量发展。	防范和化解公司改革发展工作中的不稳定因素，切实维护公司经营和谐稳定，使公司产业高质量发展。	为国内集中力量攻克飞机地面动力学关键技术，开展飞机起降系统设计与集成验证领域关键技术研发、构筑飞机制造人才聚集高地等方面持续助力，填补国内技术空白。

项目评价基础数据表

基本 情况	名称	增加企业注册资本（原湖南湘江研究院有限责任公司）	增加企业注册资本	增加企业注册资本金	增加旅游集团注册资本金	增加企业注册本金	增加企业注册本金	增加企业注册本金
	单位名称	湖南医药发展投资公司	湖南医药发展投资有限公司	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	湖南万安达集团有限公司	湖南农业投资集团有限公司
	项目目标	成立一家集研发、生产、流通、康养和投融资产业于一体的医药功能性企业。	增加子公司注册资本，其中湘绣所 2,000.00 万元；工美所 1,000.00 万元。	根据《关于推动湖南省酒店旅游发展集团有限公司高质量发展的会议纪要》实施	增加集团注册资本金	增加集团注册资本金	用于日常经营活动	偿还到期借款
资金管理情况	项目决策	关于申请国有资本经营预算支持资金的请示	根据《省属国有企业布局优化和结构调整下一步工作实施方案》申请注册资本金	是	是	是	是根据《关于建设国家医学中心有关工作的汇报》实施	根据《关于推进湖南省粮食位置改革脱困发展有关问题的会议纪要》实施
	制度建设是否健全	是	是	是	是	是	是	是
	实际到位资金	1,000.00	28,377.00	3,000.00	13,628.00	154.00	21,147.00	5,000.00
	预算资金	1,000.00	28,377.00	3,000.00	13,628.00	154.00	42,294.00	5,000.00
	资金使用率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	50.00%	100.00%
	账务处理是否正确	是	是	是	是	是	否	是
	资金使用率	100.00%	0.00%	67.45%	52.34%	100.00%	100.00%	100.00%
产出	产出数量和质量	完成了家属区物业移交以及院区、家属区提质改造项目	成立了公司或组织架构建设、集团步入运营正轨	完成湘绣所增资，偿还有息负债 2000 万元；完成美工所增资	完成阳光华天集团增资	用于日常经营活动，完成企业年度考核目标	完成了原湘雅五医院项目约 13.1 亿元投资	偿还到期借款 3 亿元，节约财务费用
效益	经济 / 社会 / 实施效益	改善基础设施，提升企业整体形象，对培训质量有较大的提升。	聚焦主责主业，夯实高质量发展基础	湘绣博物馆以活动宣传引流已取得实效，而工美所则全力推动非遗文化进校园项目落实落地，将受众群体从乡村学校小学生扩展到职业院校相关专业学生以及社会公众，受众群体在不断拓宽。	本基金的注入有助于推动酒店和旅游两大板块的融合发展，全方位位推进酒店现有资产充分利用、旅游产品开发、物业、餐饮、洗涤、家政、安保等生活服务业务，在服务全省全域旅游中当好主力军，更好的满足人民美好生活需要。	为就改造罪犯提供劳动岗位和技能培训中心，维护工人队伍稳定。	公司将健康医疗板块剥离出来，未来将持续聚焦盐业产业链发展，实现公司健康发展。康长远发展。	深入贯彻习近平总书记论粮食安全的重要论述，牢记“国之大者”，立足“粮仓、粮商、粮油食品”的发展定位，深化改革、强化管理，推动农业发展。投资集团推动高质量发展。

绩效评价指标评分表—年报（专项）审计项目

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	分值	名称	分值	名称				
决策	9	项目 立项	2	立项依据充分性	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资监管工作要求;②项目是否属于国有资本预算支持范围 出现一例不符合上述标准则扣 0.5 分,扣完为止。	经检查,项目立项符合国资监管工作要求,属于国有资本预算支持范围。	1.00
				立项程序规范性	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。	评价要点: ①项目是否按照国有资本经营预算有关规定的程序申请设立; ②预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求。 对照相应年度由财政部门印发的预算编制工作方案、通知和有关制度文件,根据实际情况评分。	项目按照国有资本经营预算有关规定的程序申请设立、预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求。	1.00
				绩效目标合理性	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是否对年报审计及专项审计经费投入预期达成的目标及效果进行预计,且明确相应的目标和任务;②计划完成的目标和任务,是否与工作实际内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的国资监管要求。以上标准出现一项不符则扣 1 分,扣完为止。	对年报审计经费投入预期的目标及效果完成预计,且明确相应的目标和任务;计划完成的目标和任务,与实际工作内容的具有相关性;项目预期产出效益和效果符合正常的国资监管要求。	3.00
				绩效指标明确性	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细化情况。	评价要点: ①是否设置具体的绩效指标,分类是否正确; ②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现,是否全面; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应; ④绩效指标值设置是否符合正常的国资监管要求。以上标准出现一项不符则扣 0.5 分,扣完为止。	绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面	2.00
				预算编制科学性	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预算额度测算依据是否充分,是否进行可行性研究论证;④预算确定的项目投资额度或资金量是否与工作任務相匹配。以上标准出现一项不符则扣 0.5 分,扣完为止。	预算编制经过科学论证;预算内容与项目内容相匹配;预算额度测算依据充分,有进行可行性研究论证;预算确定的项目投资额度或资金量与工作任務相匹配	1.00
过程	31	资金管理	6	资金分配合理性	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,用以反映和考核预算支出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资金分配额度是否符合制度要求,与项目单位实际是否相适应。 出现一例不符合以上标准,则扣 0.5 分,扣完为止。	预算资金分配依据充分;资金分配额度符合制度要求,与项目单位实际相适应。	1.00
				预算执行率	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/预算支出资金)×100%。 实际支出资金:当年度该项目实际支付的资金。 得分=指标分值×预算执行率。	预算 2600 万,实际支出 2396.374 万元,占预算资金的 92.17%,得分=2×0.9217=1.84	1.84

绩效评价指标评分表—年报（专项）审计项目

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
	组织实施	25	政府采购	2	反映和考核预算支出执行和落实情况政府采购情况。	是否按照湖南省政府采购管理规定、《湖南省国资委监管企业年度财务审计工作办法（试行）》要求落实年报预算支出政府采购。 每出现一例不符合规定扣1分，扣完为止。	公开招标未按政府采购流程执行，招标采购平台不符合政府采购流程要求；存在公告日期不足的情况，扣2分。	0.00
			资金使用合规性	2	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核预算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管理制度的规定； ②资金的支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。 出现一例不符合标准①②③④，则扣0.2分，扣完1分为止；出现一例不符合标准④，则扣1分，扣完为止。	预算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管理制度的规定；资金的支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的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2.00
			管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度的健全，用以反映和考核财务和业务管理制度的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的年报业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。 ③是否建立项目前期准备、实施、结果评价、问题追踪等环节的具体细则； 出现一例不符合以上标准，则扣1分，扣完为止。	已制定或具有相应的年报业务管理制度；管理制度合法、合规、完整；建立项目前期准备、实施、结果评价、问题追踪等环节的具体细则。	3.00
			项目质量控制制	10	是否建立各环节完整且可操控的项目质量控制标准	①是否编制科学合理的项目质量标准和项目验收等质量控制制度、措施； ②是否制定相应的日常管理机制。 ③是否制定相应的督导机制 ④是否建立完善的工作质量后评价制度 出现一例不符合以上标准，则扣2分，扣完为止。	已编制科学合理的项目实施计划；制定相应的项目质量标准和质量控制制度、措施；制定相应的日常管理机制；制定相应的督导机制；已建立完善的工作质量后评价制度。	10.00
			事务所选聘过程合规性	5	选聘事务所过程是否符合规定，最终选聘的事务所是否符合要求。	①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规； ②合同签订及执行是否规范 ③年报审计合同的内容与实际相符。 出现一例不符合以上标准，则扣0.5分，扣完为止。	选聘事务所的过程符合规定，最终选聘的事务所符合要求。	5.00
			问题整改	2	对上年度重点绩效评价报告中存在的问题是否进行整改，未整改原因是否进行说明。是否在规定时间内对财政部门、发改部门、审计部门、发改部门等反映的问题制定整改方案并及时进行整改等。	①对上年度重点绩效评价报告中发现的问题以及财政部门驻湘监管局或发改部门、审计部门等反映的问题全部整改到位，得2分； ②对上年度重点绩效评价报告中发现的问题部分整改，对财政部门驻湘监管局或发改部门、审计部门等反映的问题未制定整改方案，得1分； ③未整改或未制定整改方案且无整改情况说明，得0分。	对上年度重点绩效评价报告中发现的问题以及财政部门驻湘监管局或发改部门、审计部门等反映的问题全部整改到位	2.00

绩效评价指标评分表—年报（专项）审计项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出			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业务管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目有关档案资料是否齐全并及时归档; ④其他未按照的制度执行的事项。 每出现一例制度执行不严格,则扣0.5分,扣完为止。	项目遵守相关法律法规和业务管理规定;项目调整及支出调整手续完备;项目有关档案资料齐全且及时归档,未发现其他未按照的制度执行的事项。	5.00
			完成审计项目数	2	实际启动审计项目数量与计划开展的项目数量的比率,用以反映和考核计划完成任务数量的达成情况。	评价要点: 实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。 实际产出数:实际已完成的项目数量或项目进度。 计划产出数:项目方案、年度工作计划、合同书或绩效目标表中预计完成的工作量或项目数量等。 得分=分值*实际完成率,最多得2分。	实际启动审计项目数量与计划开展的审计项目数量一致,建设完成达到计划目标。	2.00
		4	出具审计报告数	2	实际完成审计报告数与计划完成审计报告书的比较,用以反映和考核计划完成审计报告的达成情况。	评价要点: 实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。 实际产出数:实际已完成的项目数量或项目进度。 计划产出数:财务审计报告、审计意见书、其他专项报告或绩效目标表中预计完成的工作量或项目数量等。 得分=分值*实际完成率,最多得2分。	实际完成率=(26/26)×100%=100%。	2.00
			日常监督管理及考核	12	省国资委对所聘用的机构监督管理是否到位。	评价要点: ①是否对各事务所提交的审计方案进行评审、沟通形成可行性的方案,并留下评审、沟通痕迹,发现一个方案未留下任何痕迹的扣1分,扣完3分为止。 ②是否按照日常管理机制形成检查记录,发现一处检查未按照制度执行的扣1分,扣完3分为止。 ③是否按照督导机制进行督导,并形成督导底稿,发现一处未按规定进行督导的扣除1分,扣完3分为止。 ④是否对各事务所进行综合考核,如有进行考核分值=考核合格数*3,如无考核则得0分。	省国资委对所聘用的机构监督管理均已到位。对事务所的评价合格率为95.48%,得分=0.9548×3=2.86	11.86
		17	产出质量	5	项目完成成果质量情况,用以反映和考核系统建设质量的合格情况。	评价要点: ①是否对各事务所提交的审计报告进行评审,如有集中评审,评审分值=评审达标率*5,如未进行集中评审则得0分。 ②是否对问题进行整改,如有整改,分值=整改完成率*2,如无整改则得0分。	106项问题,其中风险类问题30个,属于历史遗留问题,整改类问题76个,已整改完成66个,整改完成率87%,得分=2×0.87=1.74	4.74

绩效评价指标评分表—年报（专项）审计项目

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
效益	产出 成本	22	项目启动及 及时性	6	审计项目是否按约定的时间及时启动，实际启动时间与计划启动时间的比较。	评价要点： ①是否按照《湖南省国资委监管企业年度财务审计工作办法》，及时启动选聘会计师事务所是否及时签订审计合同。 ②选聘的会计师事务所是否按要求及时提交审计方案。 ③选聘的会计师事务所是否按要求及时进入审计现场开展审计工作。 ④若存在一个项目启动延迟，则扣1分，扣完为止。	本项目于2021年12月23日开始启动中介机构选聘工作	6.00
				15	审计报告完成时间与计划完成时间的比较。	评价要点： ①有明确约定审计报告交付时间节点，分析审计报告出具的时间是否按计划、合同等约定的时间及时完成并提交，若是则得3分，若未约定明确的报告完成时间，则根据该项工作正常完成进度进行分析，若明显超出正常实施周期且对下一阶段工作造成影响的，出现一例则扣0.5分，扣完3分为止。 ②按照国务院国资委、省财政厅要求及时报送年报审计相关资料，出现一项未完成则扣1分，扣完3分为止。	21家监管企业未按财政厅要求的时间提交结果数据 进行验审，扣除本项1.5分	4.50
			问题整改及 及时性	3	审计过程中发现的问题是否在约定的时间内整改	①所有问题及时整改得3分 ②发现一处未及及时整改扣1分，扣完为止	截至12月31日，整改类问题剩余10项未完成整改， 本项扣除3分	0.00
				2	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	评价要点： 成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。若成本节约率>=0，则得满分。若成本节约率<0，则不得分。	成本节约率=（2,600.00-2,396.37）÷2,600.00=0.78>0	2.00
效益	实施 效益	4	报告建议采纳情况	4	审计报告中提及的问题或建议被采纳的情况，用以评价和考核审计报告结果的应用情况。	评价要点： 对于财务审计揭示的风险和问题，省国资委通过下发审核意见函、整改通知、提示函、督办函等方式督促监管企业进行审计整改，对企业发展在以下方面有所提高： ①为促进国有企业财务规范化管理提供较大帮助。1分 ②帮助企业发现问题并提供解决方案，提高企业的管理能力和竞争力，支持企业健康、稳定、可持续发展。1分 ③更好发现与财务报表相关的内部控制制度方面的漏洞，改善公司内部控制制度，为了企业良性发展打下基础。1分 ④更好的帮助企业提高风险识别能力，企业在发展的过程中能够很好的及时发现风险，实时排除风险，减少因为财务带来的经营风险。1分 参考调查问卷第8题，统计选择A、B、C、D四个选项的选择率作为权重。得分=选择率*分值。	选项A占比85.67%，选项B占比68.13%，选项C占比71.93%，选项D占比72.51%，得分=0.86+0.68+0.72+0.73=2.99	2.99

绩效评价指标评分表—年报（专项）审计项目

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		可持续性影响	10	发现的问题以及对中介机构、监管企业、财政部门带来积极作用	10	通过（专项）审计促进国有企业管理水平持续提升规范和提高。	评价要点： ①省国资委建立财务审计工作质量后评价制度，综合监管企业、督导组以及复核人员对会计师事务所的评价情况，形成综合评价结果，对以后年度聘请中介机构起到参考价值。3分 ②对于财务审计揭示的风险和问题，省国资委通过下发审核意见函、整改通知、提示函、督办函等方式督促监管企业进行审计整改，对监管企业财务规范性起到一定的积极作用。2分 ③财政主管部门对项目实施效果是否满意，由财政主管部门对项目实施评分，项目实施效果分4个等级，很好得5分，较好得3分，一般得1分，差得0分，平均分作为总得分。	省国资委建立财务审计工作质量后评价制度，综合监管企业、督导组以及复核人员对会计师事务所的评价情况，对以后年度聘请中介机构起到参考价值，得3分。 对于财务审计揭示的风险和问题，省国资委通过下发审核意见函、整改通知、提示函、督办函等方式督促监管企业进行审计整改，对监管企业财务规范性起到一定的积极作用，得2分。 存在11家集团公司上报财政厅数据与审计报告不一致，不一致比例达42.31%，财政满意度一般，得1分	6.00
		满意度	8	受众满意度	8	对企业项目实施效果的满意度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单价问卷满意度在[非常满意]，得8分；满意度在[比较满意]，得6分；满意度在[满意]，得4分；满意度在[作用不明显]得2分，满意度在[没有作用]得0分。	问卷调查，非常满意190份，满意125份，一般25份，不满意2份，得分=(8*190+6*125+4*25+0*2)/342=6.93	6.93
合计					100		总分		86.86

绩效评价指标评分表—人才发展资金

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	需求论证	4	规划论证充分性	4	用以反映和考核项目单位是否按要求进行人才队伍建设规划和人才需求论证分析。	评价要点： ①省属企业党委高度重视“英培计划”人才培养工作，培养情况列为企业党委书记述职评议的重要内容； ②需求企业是否编制“英培计划”人才需求计划，专业人才培养是否与企业主业相关； ③省国资委是否根据企业上报的需求计划进行统筹研究。出现一例不符合以上要求的，则扣 0.5 分，扣完为止。	企业党委书记党建述职评议将人才培养情况列为重要内容，企业编报与企业主业相关的“英培计划”人才需求计划 263 人，省国资委根据企业上报需求进行统筹研究，确定为 155 人。	4.00
			申报与审查程序规范性	4	用以考核和反映人才发展资金的申报、审查、公示等程序是否符合相关制度规定。	评价要点： ①省属企业是否按制度规定时间申报奖补事项，并按要求提供相应的佐证材料； ②省国资委是否按相关规定程序对企业申报情况进行研究审议，并对资料进行审查。结果公示等； 出现一例不符合以上要求的，则扣 0.5 分，扣完为止。	存在 3 家省属企业未按制度规定时间申报奖补事项，扣 0.5*3=1.5	2.50
			绩效目标合理性	3	用以反映和考核项目预计完成的任务目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目设定了绩效目标，且与人才发展相关； ②项目预期产出效益和效果符合预期水平； ③项目绩效目标与相应预算严格关联。 若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 1 分。	项目预计完成的任务目标与项目实施预期相符	3.00
	绩效目标	6	绩效指标明确性	3	用以反映和考核项目工作任务目标是细化、量化、可衡量等。	评价要点： ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现；③与项目年度任务数或计划书相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 评分规则：若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 1 分。	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	3.00
			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预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 评分规则：若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.75 分。	省国资委是根据中共湖南省委人才工作领导小组文件（湘人才发〔2020〕6 号）文规定每年安排 1000 万的预算额度，未再单独编制预算。	3.00
过程	资金管理	12	资金分配合理性	3	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，用以反映和考核预算支出预算资金分配的合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否符合制度要求，与项目单位实际是否相适应。出现一例不符合以上标准，则扣 0.5 分，扣完为止。	预算资金分配依据充分，分配额度符合制度要求，并与项目单位实际相适应。	3.00
			资金发放及时性	5	考核和反映省国资委资金下达及时性和企业发放资金的及时性。	评价要点： ①省国资委是否按相关规定要求及时将相关资金拨付至企业； ②企业收到奖补资金后，是否按照相关要求及时发放资金。出现一例不符合以上标准，则扣 0.5 分，扣完为止。	省国资委 2022 年 12 月 23 日将奖补资金发放至企业，企业未及发放至个人。如轨道 2023 年 5 月 19 日发放奖励至个人，扣 0.5 分。	4.50

绩效评价指标评分表—人才发展资金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出			资金使用合规性	7	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核预算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制度的规定; 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。 出现一例不符合标准①②③,则扣0.2分,扣完为止;出现一例不符合标准④,则扣1分,扣完为止。	符合国家财经法规和财务管理制度的规定;以及有关专项管理制度的规定;资金的拨付有完整的审批程序和手续;项目预算符合批复或合同规定的用途;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	7.00
				4	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; ③是否建立完善的人才评价制度。 出现一例不符合以上标准,则扣0.2分,扣完为止。	具有相应的财务和业务管理制度;财务和业务管理制度合法、合规、完整;建立完善的人才评价制度	4.00
			制度执行有效性	4	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业务管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目有关档案资料是否齐全并及时归档等。 出现一例不符合以上标准,则扣0.2分,扣完为止。	遵守相关法律法规和业务管理规定;项目调整及支出调整手续齐全,档案资料归档及时	4.00
				5	省国资委每年定期对“英培计划”人才进行培训,企业将“英培计划”人才培养列入本企业干部教育培训规划。	评价要点: 实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。 ①人才培训完成率。满分5分,得分=培训率*5	经了解该年度没有定期对“英培计划”人才进行培训,扣5分	0.00
	产出数量	10	计划任务完成率	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点: 实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。 计划支持的引进或培养的高层次人才数、“英培计划”人数、新增发明专利数、新增创新团队或平台数等。得分=分值*实际完成率,最多得5分。	英培计划国资委分配企业合计155人,选拔并公示114人(含1名在2021年度公示),实际到岗88人,完成率:88/155*100%=56.77%,得分:5*56.77%=2.84分	2.84
				4	补助资金是否按相关政策规定标准足额发放。	每发现一例发放标准不符合规定扣1分,扣完为止。	补助资金已按相关政策规定标准足额发放	4.00
				4	是否存在超范围发放补助资金,补助对象是否符合补助条件,是否违规发放人情补贴情况。	现场抽查考核计分,每发现一例发放不准确问题扣1分,扣完为止。	未发现补助对象不准确的情况	4.00
	产出质量	5	人才选择准确性	5	人才是否符合企业发展的实际需求	结合企业发展规划及产业结构情况分析,引进、培养的人才的专、业能力和创新成果是否能满足该企业产业发展、创新发展规划等需求是否匹配。满分5分,若存在一例与企业业发展需要不符,则扣0.5分,扣完5分为止。	根据考核情况,绩效情况未发现引进培养的人才与企业发展不匹配的情况	5.00

绩效评价指标评分表一人才发展资金

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
效益	产出时效	4	工作开展及时性	4	各项工作实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	评价要点: 采购需求编制、申报通知发布、项目评审等工作开展的及时性,实际完成时间未晚于计划完成时间 项工作实际完成时间晚于计划完成时间,则扣0.5分,扣完为止。	采购需求编制、申报通知发布、项目评审等工作开展的及时性,实际完成时间未晚于计划完成时间	4.00
	产出成本	5	预算执行率	5	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。	评价要点: 预算执行率=(实际支出资金/预算资金)×100%。 实际支出资金:2022年度项目实际拨付的资金。 得分=分值*实际完成率,最多得5分。	2022年省属监管企业人才发展资金预算为1,000万元,实际拨付的资金合计877.3368万元,预算执行率为87.73%	4.39
	经济效益	6	技术创新	6	用以考核和反映专项资金投入对引导企业引进和培养高层次人才带来的效果。	评价要点: 人才的引进是否给企业带来了经济效益,比如产品升级、技术创新、管理优化等,综合考评	根据考核情况,绩效情况引进培养的人才给企业带来不同程度的工作效益。	6.00
	实施效益	6	“英才计划”人才年度考核通过率	6	用以考核和反映“英才计划”人才培养效果。	评价要点: ①是否按相关制度规定制定“英才计划”人才的培养计划和措施,若是则得2分,若未制定则不得分。 ②按人才培养计划和措施,组织对相关人才进行跟踪培养,则得2分;若存在一项培养计划或措施落实不到位的情况,则扣0.5分,扣完2分为止。 ③“英才计划”人才通过率=在岗培养数量/年度培养数量 通过率大于90%,则得2分,若1人未通过则扣0.5分,扣完2分为止。	企业未按相关制度规定制定“英才计划”人才的培养计划和措施,扣2分; 经查看考核记录表,“英才计划”人才通过率为100%	4.00
	28	5	承担项目情况	5	创新团队或平台组织创新活动次数或创新项目数量,用以考核和反映创新团队或平台在本单位发挥创新引导作用。	评价要点: ①创新团队或平台是否在所在单位带领组织相关创新活动或承接创新项目,满分3分,若未带领或组织相关活动及项目,每一个扣1分。 ②创新团队或平台组织的活动或承担的项目预期实现的效果一致,则得2分,若与预期实现的效果有偏差,出现一例偏差则扣0.2分,扣完2分为止。	2022年创新团队或平台组织创新活动次数或创新项目数量为17项,与2021年创新团队或平台数量14项相比,有所增加	5.00
	可持续影响	6	人员稳定率	6	受奖补项目团队或高层次人才的高层次人才流失率,用以考核和反映专项资金支持人才的稳定情况。	评价要点: 截至现场评价日,2022年度专项资金奖励的高层次人才的流失率不超过5%,则得满分;若超过5%,每多流失一人,则扣0.2分,扣完为止。	截止现场评价日(2023年7月26日)2022年度专项资金奖励的高层次人才稳定	6.00
	满意度	5	企业满意程度	5	企业对项目实施效果的满意程度。	评价要点: 企业满意度=问卷调查平均分/总分×100%。 非常满意,得5分;比较满意得3分;满意得2分;不满意得0分;	本次调查问卷共收回203份,其中非常满意=81.21%*5=4.06,满意得分=16.26%*3=0.49分,一般得分=1.97%*2=0.04分,不满意得分0分,合计得分4.59分	4.59
	合计				100			87.82

绩效评价指标评分表-信息化建设项目

一级指标 名称	二级指标 名称	三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
		分值	名称				
决策	项目 立项	6	立项依据 充分性	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、省委、省政府确定的经济发展规划、战略目标及国有企业改革发展任务目标等;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合地方事权支出责任划分原则;④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上标准均符合则得满分,若出现一例不符合以上标准的情况,则扣 0.5 分,扣完为止。	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	3.00
			立项程序 规范性	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。	评价要点: ①项目是否按照相关规定的程序申请设立;②相关政策及审批文件是否有效,合同及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、集体决策等。 以上标准均符合则得满分,若出现一例不符合以上标准的情况,则扣 0.5 分,扣完为止。		
		4	绩效目标 合理性	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项目设定了绩效目标,且与信息化建设项目相关;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。 若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,扣除 0.5 分,扣完为止。	项目所设定的绩效目标依据充分,符合客观实际。	2.00
			绩效指标 明确性	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确情况。	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且分类正确;②是否全面通过清晰、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;④绩效指标设置是否符合正常的业绩水平。 以上标准出现一项不符合则扣 0.5 分,扣完为止。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
过程	预算 编制	2	预算编制 科学性	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预算额度测算依据是否充分(含有效文件、省委省政府会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额),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。以上标准出现一项不符合则扣 0.5 分,扣完为止。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应。	2.00
		2	资金分配 合理性	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,用以反映和考核预算支出预算资金分配的合理性情况。	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,与项目实施单位或地方实际是否相适应。 以上标准出现一项不符合则扣 1 分,扣完为止。	预算资金分配有测算依据,资金分配额度合理。	2.00
	资金管理	9	资金到位 率	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程度、预算支出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%。 实际到位资金:一定时期(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出的资金。 预算资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。 得分=指标分值×资金到位率。	资金到位率=(1200/1200)×100%=100%	2.00

绩效评价指标评分表-信息化建设项目

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	分值	名称	分值	名称				
产出 32				预算执行率	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=(预算执行数/预算数)×100%。 预算执行数:部门本年度实际完成的预算数。预算数:财政部门批复的本年度部门预算数。 得分=指标分值×预算执行率。	实际本年支出合计1098.647万元,得分=2×(1098.647/1200)=1.83	1.83
				资金使用合规性	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核预算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;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。 出现一例不符合标准①②③,则扣0.2分,扣完为止;出现一例不符合标准④,则扣1分,扣完为止。	预算资金使用符合相关的财务管理规定,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5.00
				管理制度健全性	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; 出现一例不符合以上标准,则扣0.5分,扣完为止。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	2.00
				制度执行有效性	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业务管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目有关档案资料是否齐全并及时归档等。④是否采取了有效的项目推进、质量检查、验收等必需的控制措施或手段;⑤是否按项目进行成本核算,开展必要的项目成本控制。出现一例不符合以上标准,则扣1分,扣完为止。	项目实施符合相关管理规定。	5.00
	产出 数量	产出 数量	3	项目完工数	信息系统软件建设部分,实际完成于项目数量与计划完成于项目数量的比率,用以反映和考核信息系统软件开发和建设的完成情况。	评价要点: 是否按年度工作计划或绩效目标表中预计完成系统建设任务执行计划并产生相关成果:如:项目方案、合同书、验收项目等。 全部完成得满分,出现一例未完成扣1分,扣完为止。	已按年度工作计划、绩效目标表中预计完成系统建设任务执行计划并产生相关成果	3.00
				硬件采购数量	信息系统建设硬件配置数量与计划配置数量的比例,用于反映和考核信息系统建设硬件设施保障的情况。	评价要点: 实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。 实际完成数:截至2022年12月31日,按合同或项目实施计划及时采购并安装的设施设备数量。 计划完成数:项目方案、年度工作计划、合同书或绩效目标表中预计完成硬件设施采购数量等。 全部完成得满分,出现一例未完成扣0.5分,扣完为止。	信息系统建设硬件配置数量与计划配置数量一致。	3.00
		产出 质量	6	项目一次性验收合格率	项目完成成果质量情况,用以反映和考核系统建设质量的合格情况。	评价要点: 通过系统建设各项指标的达成情况及验收通过的情况反映该指标的完成情况,系统验收合格率=评价期间验收合格的系统/评价期间全部参加验收的系统×100%。得分=指标分值×系统验收合格率。	评价期间全部参加验收的系统均已验收合格。	6.00

绩效评价指标评分表-信息化建设项目

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
效益			完成及时性	8	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	评价要点: 若实际完成时间未晚于计划完成时间,则该指标得满分;若实际完成时间晚于计划完成时间,则每延期1%,则扣0.2分,扣完为止。 实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照预算支出实施计划、相关规定完成时间或双方协商后确定的完成时间。	项目总体计划:2021年3月4日-2022年3月30日,项目实际启动为2021年4月9日,实际最终验收时间为2022年12月16日,项目进展滞后,超时比例超40%,本项扣除8分。	0.00
					信息系统运行所依托硬件采购,到位及安装及时性,用以反映和考核硬件设施保障及时性。	评价要点: 是否存在信息系统运行或下阶段建设任务的推进,因硬件供应不及时或未及时安装调试,导致信息系统建设任务停滞等情况,扣完为止。	未出现信息系统运行或下阶段建设任务的推进,因硬件供应不及时或未及时安装调试,导致信息系统建设任务停滞等情况。	
					考核和评价是否及时组织验收并在规定时间内完成验收	评价要点: 建设项目按计划完成验收,则得满分;若存在一项未按时验收,则扣1分,扣完为止。	项目在达到验收条件时,及时组织验收并在规定时间内完成验收	
					完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	评价要点: 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以预算支出预算为参考。若成本节约率>0,则得满分。若成本节约率<0,则不得分。	成本节约率 =[(1200-1098.647)/1200]×100%=8.44%>0	
	经济效益	12	功能需求实现程度	6	反映系统的功能需求实现程度。	评价要点: 结合可行性研究报告及系统建设方案,从以下方面进行综合考虑: ①满足湖南国资委在线监管的业务需求; ②为国有企业、第三方服务机构提供信息共享、业务创新等价值创造空间。 若设计的目标未达成,出现一例扣1分,扣完为止。	经查看相关可行性研究报告及系统建设方案,本项目满足湖南国资委在线数字化监管的业务需求,为国有企业、第三方服务机构提供信息共享、业务创新等价值创造空间。	6.00
					项目建成后对新建信息化系统功能,用户对系统功能应用的掌握程度。	评价要点: ①培训工作符合招标书、投标书与合同要求,得2分; ②调查问卷中培训对象对培训工作的满意度比例达95%以上,则得4分;否则,低于95%降低1%,扣0.5分,扣完为止。	项目建成后对新建信息化系统功能,用户对系统功能应用的掌握程度符合要求。	
					因功能缺失或未及时运维等情况导致信息安全事故的情况,用以考核和反映信息安全系统安全性能效果。	评价要点: ①整体符合国家信息安全相关要求,得2分; ②未发生信息安全事故得4分,否则,每发生一起,扣1分,扣完为止。	未出现因功能缺失或未及时运维等情况导致信息安全事故的情况。	
					用于反映和考核系统正常运行情况。	评价要点: 系统正式启用以来未发生瘫痪等重大事故则得满分,每发生一起则扣1分,扣完为止。	系统正式启用以来未发生瘫痪等重大事故。	

绩效评价指标评分表-信息化建设项目

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				长效管理机制健全	6	反映和考核本项目是否有长期的规划和管理制度。	评价要点： ①是否有 3-5 年信息化规划或工作计划；②是否具有实施连续性；③是否制定系统相关日常维护更新计划；④是否制定了后评估计划；⑤是否制定了相应的定期培训计划、管理制度及应急预案，确保系统有效利用和正常运行等；⑥是否有完善的售后服务方案。上述条件均已具备则得满分；若存在一项缺失则扣 1 分，扣完为止。	本项目存在长期的规划和管理制度。	6.00
				信息系统用户的满意度	8	通过调查项目受众对项目实施效果的满意程度，反映项目实施效果情况。	评价要点： 受众满意度=问卷调查平均分/总分×100%。满意度在[95%，100%]，得 8 分；满意度在[90%，95%]，得 7 分；满意度在[85%，90%]，得 6 分；满意度在[80%，85%]，得 5 分，以此类推，每降低 5%满意度扣 1 分；满意度在[0%，60%]，得 0 分。	本项目收回问卷 21 份，平均分 97.69 分，满意度达 97.69%，得 8 分。	8.00
合 计									91.83

绩效评价指标评分表—湖南省有色金属中等专业学校补助建设支出

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目立项	2	立项依据充分性	1	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项目立项是否符合省委、省政府确定的经济社会发展规划、战略目标和国有企业改革发展目标任务等;②项目是否属于国有资本预算资金支出的支持范围,以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策部署要求,经省领导批示的,可不扣分。	单位提供2021年10月向国资委汇报“关于申请资金支持改善办学条件的请示”,无正式的项目申报流程,不得分	0.00
			立项程序规范性	1	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。	评价要点:①项目是否按照相关规定的程序申请设立;②审批文件、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等论证程序;④是否按相关规定对项目立项情况进行信息公开或披露(如有)。以上标准出现一项不得则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策部署要求,经省领导批示的,可不扣分。	单位提供2021年10月向国资委汇报“关于申请资金支持改善办学条件的请示”,无正式的项目申报流程,不得分	0.00
			绩效目标合理性	1	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项目设定了绩效目标,且与预计建设项目相关;②项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.5分。	项目设定了绩效目标,且与预计建设项目相关	1.00
			绩效指标明确性	1	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细化情况。	评价要点:①将项目绩效指标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定项目投资或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,扣0.3分	0.70
	资金投入	6	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资或资金量与工作任务相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.5分。	预算编制经过科学论证,且符合单位实际情况	2.00
			资金分配合理性	4	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支出预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	评价要点:①预算资金分配依据充分;②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣2分。	资金分配合理,全部用于学校维修改造项目	4.00
			管理制度健全性	8	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实施保障的情况。	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。③是否制定项目专项资金管理办法;④项目专项资金管理办法是否合法、合规、完整。出现一例不符合以上情况,则扣0.5分,扣完为止。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	8.00
过程	30	30	组织实施	30				

绩效评价指标评分表—湖南省有色金属中等专业学校补助建设支出

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出			制度执行有效性	22	项目组织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有效执行情况。	评价要点:①是否按照资金到位情况及时组织实施,是否存在滞后实施情形;(满分2分)②工程项目是否履行招投标程序或符合招投标法规定的其他采购方式;(满分3分)③招投标过程中是否存在不合规情形;(满分3分)④项目实施过程中的监督检查是否有效落实;(满分2分)⑤是否制定档案管理制度(满分1分);项目相关合同书、技术鉴定等资料是否保存完整并及时归档;(满分2分)⑥项目是否及时组织验收、决算审计等程序;(满分2分)⑦项目实施是否存在故意超工期情况;(满分1分)⑧是否全部聘用第三方单位对工程建设进行监理;(满分2分)⑨施工单位是否全部具备相应资质;(满分2分)⑩是否都有可行性研究报告及批复;(满分2分)出现一例不符合以上情况,则扣0.5分,扣完为止。	存在5个项目未及时组织结算审计,扣2.5分;未聘请第三方进行监理,扣2分;存在一家单位资质不全,扣0.5分;未有可行性研究报告,扣2分;缺乏可行性研究报告及批复,扣2分	13.00
			项目计划任务完成情况	8	项目实施的工程建设维修项目数与计划数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	评价要点:①是否对专项资金制定了详细的项目计划,是否对每个项目资金编制使用明细,满分2分;②使用专项资金计划建设维修项目数量与实际建设维修项目总数对比分析,满分6分;	绩效报告中有具体子项目,但是否对应本期预算资金尚不明确,未对国有资本经营预算资金做一项总体使用计划,扣2分	6.00
			质量达标情况	8	项目完成质量情况,用以反映和考核项目建设质量的合格情况	评价要点:按照项目验收通过的情况反映该指标的完成情况,验收合格率=使用预算资金验收合格的项目/使用预算资金验收的总项目数*100%。得分=指标分值*项目验收合格率。	项目验收均合格	8.00
	7	产出时效	完成及时性	12	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	评价要点:①项目是否实施中途修改完成计划时间,理由是否合理合规,满分2分,若存在一项修改不合理合规,则扣1分,扣完2分为止。若无修改,则2分计入要求②的总分。②项目各建设阶段是否均符合计划进度安排,满分4分,若存在一项建设任务滞后完成,则扣0.5分,扣完4分为止。③项目是否按计划完工,若是则得4分,若存在一个项目未按计划完成建设,则扣0.5分,扣完4分为止。④项目是否存在工程项	项目实施均在计划、合同内完成,无修改计划工期和超过工期情况	12.00
		产出成本	成本节约	9	反映预算资金使用过程中的成本节约程度。	评价要点:①项目建设的预算成本投入是否在预算范围内,是否存在超预算的情况,若存在一个项目(按招投标记载项目口径计算数量)超预算,则扣3.5分。②项目工程建设投入或物资采购投入远超出合理市场价或购置标准的,若出现一例超合理的市场价或配置标准的,则扣0.5分。上述扣分项共扣9分为止。	本项目实际计划投资672.64万元,其中中国预算资金500万元,剩余资金为企业自筹。未发	9.00
效益	23	社会效益	促进校园文化发展情况	15	反映在此项目下对校园文化建设的促进作用	评价要点:项目实施是否对于学校的文化建设作出贡献;包括体育文化、精神文明建设等方面。	改善学校的面貌,提升学校环境,对于加强体育文化、精神文明建设起到重要作用	3.00
			发展能力提升	3	反映在此项目促进下同区域学校的竞争力变动情况	评价要点:项目实施是否对于学校增加在其某一区域学校的综合竞争力有较大帮助	增强了学校在招生方面的竞争力	3.00

绩效评价指标评分表—湖南省有色金属中等专业学校补助建设支出

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
			对提升学校的形象	5	反映在此项目促进下的对学校形象的提升情况。	评价要点：项目建设完成后是否对于学校的整体形象有较大提升。根据学校实际情况及问卷调查结果综合分析评分。	有利于增强学校的形象，对于招生有较大帮助，根据调查问题显示学校教师及其他员工均表示有较大提升	5.00
			对教学质量升级的改善情况	4	反映项目实施对学校教学质量升级的改善效果。	评价要点：通过对比项目实施预期目标，从项目实施对学校教学质量质量的升级作用方面进行综合考量，定性评分。如对于学校招生的改善、对引入社会资金的改善等方面。	改善学校的教学质量有较大帮助，学校预期2023年秋季核定招生总计计划1200人，较上年增加300人	4.00
			发挥的可持续性影响	3	反映预算资金对于学校的未来长期发展的助力情况	评价要点：项目建设是否对二学校的长期宏观布局产生持续利好影响。	对于未来的长期布局产生持续利好，按照发展要求，对照“十四五”硬件设施规划，逐步新建学生宿舍、教学楼、图书馆、礼堂等办学设施，满足未来3000人左右在校生的学习生活需要。	3.00
			综合满意度	5	单位及单位职工对项目实施效果的满意程度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	根据34份调查问卷，单位员工对本次的预算资金的下达对于单位的作用整体评价均是非常满意	5.00
合 计				100				86.70

绩效评价指标评分表—解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	10	2	立项依据充分性	1	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项目立项是否符合省委、省政府确定的经济发展规划、战略目标及国有企业改革发展任务目标等;②项目是否属于国有资本预算资金支出的支持范围以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策要求,经省领导批示的,可不扣分。	为落实省委、省政府决策要求,项目经省政府专题会议批示立项	1.00
			立项程序规范性	1	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。	评价要点:①项目是否按照相关规定的程序申请设立;②审批文件、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等论证程序;④是否按相关规定对项目立项情况进行信息公开或披露(如有)。以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策要求,经省领导批示的,可不扣分。	为落实省委、省政府决策要求,项目经省政府专题会议批示立项	1.00
			绩效目标合理性	1	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项目设定了绩效目标;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	本资金为解决债务问题,全部用于偿债。项目所设定的绩效目标依据充分,符合客观实际。	1.00
			绩效指标明确性	1	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细化情况。	评价要点:①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	未细化分解为具体绩效指标,扣0.3分	0.70
			预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.25分。	本资金为解决债务问题,全部用于偿债。	2.00
			资金分配合理性	4	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,用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点:①预算资金分配依据充分;②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。	本资金为解决债务问题,全部用于偿债。	4.00
过程	28	14	资金到位率	1	实际到位资金与预算资金的比例率,用以反映和考核资金落实情况对预算支出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%。实际到位资金:2022年度落实到具体项目的资金;预算资金:2022年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	公司于2023年4月收到母公司湘钢集团转来的2亿元投资款其中包括1.55亿元的国资经营预算资本金,预算资金全部到位。	1.00
			预算执行率	1	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%。实际支出资金:2022年度项目实际拨付的资金。得分=指标分值×预算执行率。注:实际支出资金的时间截止至现场评价日。	公司于2022年9月已偿还湘潭电机股份有限公司2.88亿元,截至2022年12月31日,资金已全部使用。	1.00

绩效评价指标评分表—解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出	资金使用合规性	12	资金使用合规性	12	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核预算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制度以及有关专项管理制度的规定;(满分1分)②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(满分3分)③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(满分3分)④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(满分5分)以上情形出现一例不符合标准④,则扣1分,扣完为止。	资金拨付无完整的审批程序,扣3分	9.00
					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。③是否制定项目专项资金管理办法;④项目专项资金管理办法是否合法、合规、完整。出现一例不符合以上情况,则扣0.5分,扣完为止。	无专项资金管理制度,扣1分,	3.00
					项目组织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是否按照资金到位情况及时组织实施,是否存在滞后实施情形;(满分3分)②项目实施过程中的监督检查是否有效落实;(满分3分);③项目相关合同书、会议纪要等资料是否保存完整并及时归档;(满分4分)出现一例不符合以上标准,则扣0.5分,扣完为止。	项目组织实施符合相关管理规定,按照制度执行	10.00
					项目实施的计划、预算、考核、评价、总结、报告、公示、信息公开等工作的完成情况。	评价要点:①是否对专项资金制定了详细的计划,是否编制债权人清单,满分4分;②使用专项资金计划消除负债数量与实际消除负债总数对比分析,满分6分;	未制定使用计划,未编制债权人清单,扣4分	6.00
	质量达标情况	8	质量达标情况	8	项目完成的标准和质量符合程度,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点:企业消除的负债是否均与债权人达成一致意见;若是折价消除负债是否由债权人签订正式的债务重组书面协议;出现一例不符合规定扣1分,扣完为止。	项目完成的标准和质量符合相关要求	8.00
					预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出目标的实现程度。	评价要点:①资本金在规定时间内注入;(2分)②单位及时进行工商变更登记。(2分)③项目是否实施中途修改完成计划时间;理由是否合理合规,满分2分,若存在一项修改不合理合规,则扣1分,扣完2分为止。④消除负债是否均符合计划进度安排,满分4分,若存在一项任务滞后完成,则扣0.5分,扣完4分为止。⑤项目是否按计划完成,若是则得2分,若存在一例未按计划完成,则扣0.5分,扣完2分为止。	项目各环节均按相关要求及时完成。	12.00
					反映预算资金使用过程中的成本节约程度。	评价要点:①是否存在多拨资金而消除负债的情形,若存在一例则扣0.2分。②是否存在其他以明显不合理的价款解决历史遗留问题的。若出现一例,则扣0.5分。上述扣分项共扣完6分为止。	本资金为解决债务问题,全部用于偿债。	6.00
					反映企业在此项目的促进下促进企业经营效益情况。	评价要点:根据项目单位国有资本保值增值率、利润率等指标计算,若有所提升则得满分,若低于上年度国有资本保值增值率、利润率,每降低1%则扣指标分0.2分,扣完为止。	解决公司的债务问题,对公司的盈利能力有提升,2021年公司保值增值率0.93,2022年0.98,提升0.5	2.00

绩效评价指标评分表—解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
			资本运营有效性	5	反映企业使用预算资金对降低债务的影响	评价要点：资产负债率=负债总额÷资产总额×100%，资产负债率较上年度降低则得满分，若较上年度提升，每提升1%则扣指标分值的2%。	资产负债率降低，2021年21.9%，2022年20.3%	5.00
			发展能力提升	2	反映企业在此项目促进下资本结构转变情况。	评价要点：是否有利于企业的资本结构进行优化，降低财务费用，提升未来发展的竞争力。	有利于优化公司资本结构，但公司亏损严重，预算资金对发展能力提升作用有限，扣1分	1.00
			对维持企业经营稳定发挥作用	9	反映在此项目促进下对于稳定企业的生产经营的促进作用	评价要点：对于在稳定企业人员以及让企业渡过濒临破产或重整的危险期等方面是否发挥积极作用，根据企业实际情况分析评分。	对于公司经营有较大促进作用，但因公司亏损严重，1.5亿元的预算资金提升的不明显，扣1分	8.00
			发挥的可持续性影响	3	反映预算资金对于单位的未来长期发展的助力情况	评价要点：项目实施是否对于单位的长期宏观布局产生持续利好影响。根据问卷调查综合分析评分。	对公司未来发展产生持续利好影响	3.00
			综合满意度	5	企业及企业职工对项目实施效果的满意程度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	截至2023年8月9日，本次向员工发放电子调查问卷共收到21份，在预算资金预算下达对于公司的作用的整体评价中均是非常满意。	5.00
合计				100				89.70

绩效评价指标评分表—原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	分值	名称	分值	名称				
决策	10	项目 立项	2	立项依据充分性	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项目立项是否符合省委、省政府确定的经济发展改革规划、战略目标和国有企业发展任务目标等;②项目是否属于国有资本预算资金支出的支持范围;以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策要求,经领导批示的,可不扣分。	有申请立项书,符合省委、省政府确定的经济发展改革规划、战略目标和国有资本预算资金支出的支持范围	1.00
				立项程序规范性	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。	评价要点:①项目是否按照相关规定的程序申请设立;②审批文件、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等论证程序;④是否按相关规定对项目立项情况进行信息公示或披露(如有)。以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策要求,经领导批示的,可不扣分。	有申请立项书,符合省委、省政府确定的经济发展改革规划、战略目标和国有资本预算资金支出的支持范围	1.00
	6	资金 投入	2	绩效目标合理性	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项目设定了绩效目标;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.3分。	绩效目标设置合理,已于国资委的请示里面列明相关预算资金明细,不扣分	1.00
				绩效指标明确性	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确化情况。	评价要点:①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	绩效目标设置合理,已于国资委的请示里面列明相关预算资金明细,不扣分	1.00
				预算编制科学性	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预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.25分。	向国资委的请示详细的项目资金要求及计算过程,经过严谨论证,不扣分	2.00
				资金分配合理性	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,用以反映和考核预算支出预算资金分配的合理性、科学性。	评价要点:①预算资金分配依据充分;②资金分配额度合理。与项目单位或地方实际相适应。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣2分。	向国资委的请示详细的项目资金要求及资金分配明细,与公司实际相适应,不扣分	4.00
过程	28	资金 管理	12	资金到位率	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预算支出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%。实际到位资金:2022年度落实到具体项目的资金。预算资金:2022年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	公司于2023年1月18日收到母公司有色产业投资集团转来的预算资金1000万,本次下达的预算资金已全部到位。	1.00
				预算执行率	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%。实际支出资金:2022年度项目实际拨付的资金。得分=指标分值×预算执行率。注:实际支出资金的时间截止至现场评价日。	截至审计评价日,预算资金已全部使用,执行率100.00%,计算得分1分	1.00
				资金使用合规性	预算资金使用是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目预算资金使用的规范情况。	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管理制度的规定;(满分1分)②资金的拨付是否有完整审批手续,是否存在截留、挤占、挪用、骗取等情况,是否按照预算规定用途使用。	使用合规,不存在评价中不合规的情况	10.00

绩效评价指标评分表—原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出			性		映和考核预算资金的规范运行情况。	的审批程序和手续；（满分3分）③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（满分3分）④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（满分3分）以上情形出现一例不符合标准④，则扣1分，扣完为止。		
			管理制度健全性	4	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。③是否制定项目专项资金管理办法；④项目专项资金管理办法是否合法、合规、完整。出现一例不符合以上情况，则扣0.5分，扣完为止。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全	4.00
		16	组织实施	12	项目组织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是否按照资金到位情况及时组织实施，是否存在滞后实施情形；（满分2分）②企业改制重组后形成的富余人员相关费用支出（包括劳动纠纷补偿金、转制后退休人员统筹外费用、富余人员分流费用、享受政策人员费用）是否发放到位；（满分2分）③项目实施过程中的监督检查是否有效落实；（满分1分）④项目相关会议纪要、审批、资金支出等资料是否保存完整并及时归档。（满分2分）⑤对于需要解聘的特岗职工，是否及时办理劳动合同解除流程。（满分2分）⑥出现一例不符合以上标准，则扣0.2分，扣完为止。⑦收到的预算资金是否全部增加注册资本金的，未全部办理则扣3分（满分3分）	发现两名员工退养程序执行不到位，扣0.4分	11.60
		8	项目计划任务完成情况	8	项目实施的实际情况需要分流安置人员数量与计划分流安置安置人员数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点：专项资金计划中企业改制重组形成的富余人员中已完成补偿的人员数量与富余人员需支出费用的人员总数对比分析，是否按计划完成专项资金整体目标。满分8分，得分=完成比例*8分。	公司陈述材料申请预算资金1197万，预计清退富余人员44人，已按总体计划完成清退工作	8.00
		10	质量达标情况	10	项目完成的标准和质量符合程度，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点：①对于富余人员的补偿及其他费用是否存在纠纷，若有一例经济纠纷则扣0.5分，扣完6分为止。②以上相关费用补偿存在纠纷的是否及时解决，若有一例未及时解决则扣0.5分，扣完4分为止。（若未有纠纷，本项不扣分）	出现超过11人以上的诉讼和仲裁，其中3人与公司本没有关系，公司的群众基础工作有待加强，扣4分	4.50
	36		完成及时性	12	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	评价要点：①资本金在规定时间内注入；（1分）②单位及时进行工商变更登记。（1分）③项目是否实施中途修改完成计划时间，理由是否合理合规。满分2分，若存在一项修改不合理合规，则扣2分，扣完2分为止。若无修改，则2分计入要求②的总分。④项目是否均符合计划进度安排，满分4分，若存在一项任务滞后完成，则扣0.2分，扣完4分为止。⑤项目是否按计划完成，若是则得4分，若存在一个项目未按计划完成，则扣0.5分，扣完4分为止。⑥是否存在安置人员补偿费未经本人确认，但强制通过从而达到按时完成情况的情况，满分2分，若存在一例，则扣1分，扣完2分为止。	公司未制定明确且详细的预算资金使用计划，扣2分	10.00

绩效评价指标评分表—原湖南有色环保研究院有限公司改革脱困支出

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
效益	产出成本	6	成本节约率	6	反映预算资金使用过程中的成本节约程度。	评价要点：成本节约率=（计划成本-实际成本）/实际成本×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排安排的支出。 若成本节约率>0，则得满分。若成本节约率<0，则不得分。	预算资金全部使用完毕，未超支	6.00
	经济效益	9	企业人工成本降低情况	4	反映企业在此项目的促进下促进企业降低人工使用成本情况。	评价要点：是否对于企业降低人工成本发挥积极作用。	清退多余的人员，节省后期的人工成本，效果显著	4.00
			发展能力提升	5	反映企业在此项目的促进下企业在同行业的竞争力变动情况	评价要点：项目实施是否对于企业增加在同行业的综合竞争力有较大帮助；以及结合问卷调查的结果，综合考虑定性评分。	经问卷调查反馈，本项目实施对于企业增加在同行业的综合竞争力具有较大帮助	5.00
			对维持社会稳定作用	4	反映项目实施对企业职工情绪稳定的效果	是否存在职工聚众闹事、向相关政府机构上访、向法院起诉、向劳动局仲裁等情况，出现一例扣1分，扣完为止。	本项目出现向法院起诉、向劳动局仲裁的情况，扣2分	2.00
	社会效益	9	对产业发展促进作用	5	反映预算资金对于产业发展促进作用。	评价要点：是否稳步推动产业发展，为贯彻落实湖南省委省政府“发展好有色产业”“推动有色行业高质量发展”的新部署新要求贡献力量。以及结合问卷调查的结果，综合考虑定性评分。	经问卷调查反馈，本项目对产业发展具有较大帮助，但目前预算资金短缺，对改革脱困的完成质量尚不明确，扣1分	4.00
			发挥的可持续影响	3	反映预算资金对于企业的未来长期发展的助力情况	评价要点：①项目实施是否对于企业的长期宏观布局产生持续利好影响，1.5分；②实施的项目是否符合企业未来发展的实际需求；1.5分；注：根据公司实际情况、行业特点、盈利能力的提升以及未来的利润增长点所带来的助力综合分析评分。	预算资金解决富余人员有利于企业轻装上阵，对于未来发展减轻大人工成本负担，产生持续利好影响	3.00
	满意度	5	综合满意度程度	5	企业及企业职工对项目实施效果的满意程度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	截至2023年8月7日，共收到22份调查问卷，本次预算资金预算下达对于公司的作用的整体评价中，非常满意有15份，比较满意有5份，满意1份，作用不明显1份。平均得分 = (15*5+5*4+1*3+1*2)/22=4.55分	4.55
合 计				100				88.65

绩效评价指标评分表—中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目 立项	2	立项依据 充分性	1	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项目立项是否符合省委、省政府确定的经济发展规划、战略目标及国有企业改革发展任务目标等;②项目是否属于国有资本预算资金支出的支持范围;③以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策部署要求,经省领导批示的,可不扣分。	经省委、省政府决策,并完成立项	1.00
			立项程序 规范性	1	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。	评价要点:①项目是否按照相关规定的程序申请设立;②审批文件、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等论证程序;④是否按相关规定对项目立项情况进行信息公开或披露(如有)。以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策部署要求,经省领导批示的,可不扣分。	经省委、省政府决策,并完成立项	1.00
	绩效 目标	2	绩效目标 合理性	1	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项目设定了绩效目标;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	绩效目标设置合理,可行性研究报告里面有详细项目	1.00
			绩效指标 明确性	1	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确化情况。	评价要点:①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	绩效目标设置合理,可行性研究报告里面有详细项目	1.00
过程	资金 投入	6	预算编制 科学性	2	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预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算定额测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.25分。	有可研,经过科学论证,各项合理	2.00
			资金分配 合理性	4	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,用以反映和考核预算支出预算资金分配的合理性、科学性。	评价要点:①预算资金分配依据充分;②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣2分。	有可研,经过科学论证,各项合理	4.00
	资金 管理	14	资金到位 率	1	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程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:2022年度落实到具体项目的资金。预算资金:2022年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	2022年12月28日5000万已全部到位	1.00
			预算执行 率	1	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%。实际支出资金:2022年度支出资金的时间截止至现场评价日。	2022年2月已偿还粉冶炼中心借款5000万元	1.00
			资金使用 合规性	12	预算资金使用是否符合相关财务管理制度的规定,用以反映和考核项目财务管理的合规性。	评价要点:①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定;②资金的拨付是否有完整的审批程序;③是否按照项目预算批复的预算执行。	有制度,审批程序签字完整,无其他问题	12.00

绩效评价指标评分表—中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出	产出	34	产出数量	8	反映和考核预算资金的规范运行情况。	序和手续；(满分3分)③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；(满分3分)④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(满分5分)以上情形出现一例不符合标准④，则扣1分，扣完为止。		
					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。③是否制定项目专项资金管理办法；④项目专项资金管理办法是否合法、合规、完整。出现一例不符合以上情况，则扣0.5分，扣完为止。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全	4.00
					项目组织实施是否符合相关规定，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是否按照资金到位情况及时组织实施，是否存在滞后实施情形；(满分1分)②工程实施是否履行招标投标程序或符合招标投标法规定的其他采购方式；(满分1分)③招标投标过程中是否存在不合规情况；(满分1分)④项目实施过程中的监督检查是否有效落实；(满分1分)⑤是否制定档案管理制度；项目相关合同、技术鉴定等资料是否保存完整并及时归档；(满分2分)⑥项目是否及时组织验收、决算审计等程序；(满分2分)⑦项目实施是否存在故意超工期情况；(满分1分)⑧是否全部聘用第三方单位对工程建设进行监理；(满分1分)⑨施工单位是否具备相应资质；(满分1分)⑩是否都有可行性研究报告及批复；(满分1分)出现一例不符合以上标准，则扣0.5分，扣完为止。	由于项目建设期使用的临时用电，在建设完成后供电部门未能及时完成正式用电并网，制约了项目验收工作的开展，非故意延期	12.00
					项目实际进度情况与计划进度情况的比较，用以反映和考核项目产出目标的实现程度。	评价要点：通过项目进度的情况反映该指标的完成情况，得分=指标分值*(项目实际进度/项目计划进度)	一期建设项目未按时完成，已完工工期27.7个月，计划工期32.8个月，整体项目进度=27.7/32.8=0.84，得分=8*27.7/32.8=6.76分	6.76
					项目完成质量情况，用以反映和考核项目建设质量的合格情况	评价要点：按照项目验收通过的情况反映该指标的完成情况，验收合格率=使用预算资金验收合格的项目/使用预算资金验收的总项目数*100%。得分=指标分值*项目验收合格率。	实际工作暂未进入验收阶段	8.00
					预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	评价要点：①资本金在规定时间内注入；(1分)②单位及时进行工商变更登记。(1分)③项目是否实施中途修改完成计划时间，理由是否合理合规。(2分)④项目是否存在一项修改不合理合规，则扣1分，扣完2分为止。若无修改，则2分计入要求④的总分。④项目各建设阶段是否均符合计划进度安排，满分4分，若存在一项建设任务滞后完成，则扣0.2分，扣完4分为止。⑤项目是否按计划完工，若是则得2分，若存在一个项目未按计划完成建设，则扣0.5分，扣完2分为止。⑥项目是否存在工程实际未完工但强验收通过从而未达到按时完成计划的情况，满分2分，若存在一例，则扣1分，扣完2分为止。	资本金未在规定时间内进行工商变更，扣1分；中途修改计划，非不可抗力修改，修改的理由不够充分，扣2分；截至2023年7月场地建设还有7项具体建设滞后完工，扣0.2*7=1.4分；且未按照最初的计划完工，扣2分	5.60
成本	产出成本	6	成本节约率	6	反映预算资金使用过程中的成本节约程度。	评价要点：成本节约率=(计划成本-实际成本)/实际成本*100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标任务实际	全部资金已按计划使用完毕	6.00

绩效评价指标评分表—中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
效益						所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排支出。 若成本节约率 >0 ，则得满分。若成本节约率 <0 ，则不得分。		
			盈利能力提升	2	反映企业在此项目促进下企业运营效益情况。	评价要点：①项目实施的实际情况，对单位的经营发展是否助力，或将来是否能够形成助力；满分2分，根据企业实际情况及问卷调查综合满意度分析评价。	经调查问卷反馈及企业现场了解，本项目对经营存在非常大的帮助，减轻了公司的债务负担	2.00
			资本运营有效性	3	反映预算资金下达后对于企业降低负债的促进作用	评价要点：资产负债率=负债总额÷资产总额 $\times 100\%$ ，资产负债率较上年度降低则得满分，若较上年度提升，每提升1%则扣指标分值的2%。	2022年较2021年资产负债率下降13.92个百分点	3.00
			发展能力提升	4	反映企业在此项目促进下研发项目进度的促进作用情况。	评价要点：是否加速了公司的产业布局的进度或研发项目的进度。	加速了公司的产业布局的进度或研发项目的进度，建成后是国际领先的且国内唯一的飞机地面动力学研究中心	4.00
			对经营地税务的贡献情况	3	反映企业在此项目促进下的利税增长情况。	评价要点：项目建设过程中单位是否能够对当地贡献税收，包括新增员工缴纳的个人所得税。	项目建设过程中单位对当地贡献税收成果明显，近两年每年纳税超过100万	3.00
			增加当地就业情况	3	反映该项目促进当地就业的人数完成情况。	评价要点：评价要点 是否在项目实施后从当地新增聘用员工，增加当地就业情况。	增加了就业，新招聘11人	3.00
	26		对产业结构优化升级和经济发展方式转变的作用	3	反映项目实施对产业结构和经济发展方式转变的效果。	评价要点：通过对比项目实施预期目标，从项目实施对产业结构和经济发展方式转变的作用方面进行考量，以及结合问卷调查的结果，综合考量定性评价。	大飞机地面动力学试验平台是继美国NASA之后世界第二、国内唯一的试验平台。建成后可提供飞机轮胎、机轮刹车、起落架系统地面动力学分析提供实测数据，打破国外对该项关键技术实验数据的垄断，填补国内关键技术空白。	3.00
			发挥的可持续性影响	3	反映预算资金对于企业未来的长期发展的助力情况	评价要点：①大飞机上建项目建设是否对于公司的长期宏观布局产生持续利好影响；②建设的项目是否符合公司未来发展实际需求；1.5分，根据问卷调查情况分析评价	存在持续影响且符合公司未来发展需求	3.00
			综合满意度	5	企业及企业职工对项目实施效果的满意程度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数 $\times 100\%$ 。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	共收到问卷19份，18人非常满意，1人比较满意，计算得分 $= (18 \times 5 + 1 \times 4) / 19 = 4.95$ 分	4.95
	合计				100			92.31

绩效评价指标评分表—湖南湘江研究院有限责任公司增加注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目立项	2	立项依据充分性	1	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项目立项是否符合省委、省政府确定的经济发展规划、战略目标及国有企业改革发展任务目标等;②项目是否属于国有资本预算资金支出的支持范围;以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策部署要求,经省领导批示的,可不扣分。	取得立项资料,项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	1.00
			立项程序规范性	1	项目申请、设立过程是否符合相关项目的规范要求。	评价要点:①项目是否按照相关规定的程序申请设立;②审批文件、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等论证程序;④是否按相关规定对项目立项情况进行信息公开或披露(如有)。以上标准出现一项不符合则扣1分,扣完为止。若为落实省委、省政府决策部署要求,经省领导批示的,可不扣分。	项目申请、设立过程符合相关要求	1.00
		2	绩效目标合理性	1	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项目设定了绩效目标;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	项目所设定的绩效目标依据充分,符合客观实际	1.00
			绩效指标明确性	1	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确化情况。	评价要点:①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.3分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面	1.00
		6	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务多相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣0.25分。	根据可行性研究报告,公司预算编制经过科学论证,内容相匹配	2.00
			资金分配合理性	4	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,用以反映和考核预算支出项目资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点:①预算资金分配依据充分;②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣2分。	按照测算项目分别分配资金,分配合理	4.00
过程	资金管理	14	资金到位率	1	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程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:2022年度落实到具体项目的资金。预算资金:2022年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	截至2022年12月31日,资金全部到位	1.00
			预算执行率	1	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%。实际支出资金:2022年度项目实际拨付的资金。得分=指标分值×预算执行率。注:实际支出资金的时间截止至现场评价日。	全部的资金全部使用完毕	1.00

绩效评价指标评分表—湖南湘江研究院有限责任公司增加注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
			资金使用合规性	12	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核预算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制度的规定;(满分1分)②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(满分3分)③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(满分3分)④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(满分5分)出现一例不符合标准④,则扣1分,扣完为止。	公司制度资金使用合理合规,无异常事项	12.00
			管理制度健全性	3	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。③是否制定专项资金管理办法;④项目专项资金管理办法是否合法、合规、完整。出现一例不符合以上情况,则扣0.5分,扣完为止。	缺少专项资金管理办法,扣0.5分	2.50
			组织实施	16	项目组织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是否按照资金到位情况及时组织实施,是否存在滞后实施情形;(满分1分)②工程项目是否履行招标投标程序或符合招标投标规定的其他采购方式;(满分1分)③招标投标过程中是否存在不合规情况;(满分1分)④项目实施过程中的监督检查是否有效落实;(满分1分)⑤是否制定档案管理制度;项目相关合同、技术鉴定等资料是否保存完整并及时归档;(满分2分)⑥项目是否及时组织验收、决算审计等程序;(满分1分)⑦项目实施是否存在故意超工期情况;(满分1分)⑧是否全部聘用第三方单位对工程建设进行监理;(满分1分)⑨施工单位是否全部具备相应资质;(满分2分)⑩是否都有可行性研究报告及批复;(满分2分)出现一例不符合以上标准,则扣0.5分,扣完为止。	截至2023年6月底,院区提质改造项目已完工,因存在消防验收资料准备不及时导致截至2023年7月底仍未完成住建部门组织的验收程序,扣1分	12.00
			项目计划任务完成情况	8	项目实施的工程建设维修项目数量与计划数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	评价要点:①是否对专项资金制定了详细的项目计划,是否对每个项目资金编制使用明细。满分2分;②使用专项资金计划建设维修项目数量与实际建设维修项目总数对比分析,满分6分;	对资金有使用计划,全部为院区提质改造项目使用	8.00
			质量达标情况	8	项目完成质量情况,用以反映和考核项目建设质量的合格情况	评价要点:按照项目验收通过的情况反映该指标的完成情况,验收合格率=使用预算资金验收合格的项目/使用预算资金验收的总项目数*100%。得分=指标分值*项目验收合格率。	截至2023年6月底,院区提质改造项目已完工,因存在消防验收资料准备不及时导致截至2023年7月底仍未完成住建部门组织的验收程序,扣2分	6.00
产出	产出数量	34	产出质量	12	项目实施的计划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数量目标的实现程度。	评价要点:①资本金在规定时间内注入;(1分)②单位及时进行工商变更登记。(1分)③项目是否实施中途修改完成计划时间,理由是否合理合规。满分2分,若存在一项修改不合理合规,则扣1分,扣完2分为止。④项目各建设阶段是否均符合计划进度安排,满分3分,若存在一项建设任务滞后完成,则扣0.5分,扣完3分为止。⑤项目是否按计划完工,若是则得4分,若存在一个项目未按计划完成建设,则扣0.5分,扣完3分为止。⑥项目是否存在工期项目实际未完工但强制验收通过从而达到按时完成情况的情况,满分2分,若存在一例,则扣1分,扣完2分为止。	因部分客观原因,公司与施工方签订补充协议,将工期延长6个月,因此未能按照2022年度原定计划时间完工,扣4分	8.00

绩效评价指标评分表—湖南湘江研究院有限责任公司增加注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
效益	产出成本	6	成本节约率	6	反映预算资金使用过程中的成本节约程度。	评价要点：成本节约率=（计划成本-实际成本）/实际成本×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出。 若成本节约率>0，则得满分。若成本节约率<0，则不得分。	国资本金已全部使用，剩余支出项目由自有资金配置，国资预算资金未超支	6.00
	经济效益	9	盈利能力提升	4	反映企业在此项目的促进下促进企业经营效益情况。	评价要点：项目实施的实际效果，对单位的经营发展是否助力，或将来是否能够形成助力。根据企业实际情况以及问卷调查的问题10综合满意度分析填列。	根据企业实际情况以及问卷调查反馈，本项目将改善企业的基础设施，增强企业的业务能力	4.00
			发展能力提升	5	反映企业在此项目的促进下企业在同行业的竞争力变动情况	评价要点：项目实施是否对于企业增加在同行业的综合竞争力有较大帮助；	对企业有较大帮助，但因预算资金与实际需求差异较大，目前对企业的促进作用暂不明显，扣1分	4.00
	社会效益		对提升企业的形象	4	反映企业在此项目促进下的对研究院形象的提升情况。	评价要点：项目建设完成后是否对于企业的整体形象有较大提升。根据实际情况及问卷调查的结果综合分析评分。	曾经为老楼房，不利于公司业务的开展，更新改造后改善了公司形象，促进了公司的业务开展	4.00
			对培训质量的改善情况	5	反映项目实施对研究院研发及培训质量升级的改善效果。	评价要点：通过对比项目实施预期目标，从项目实施对培训质量的升级作用方面进行综合考量，定性评分。	本期改造改善了培训基地和设施，对质量的改善作用明显	5.00
	可持续影响	3	发挥的可持续影响	3	反映预算资金对于企业的未来长期发展的助力情况	评价要点：①项目建设是否对于公司的长期宏观布局产生持续利好影响，1.5分；②建设的项目是否符合公司未来发展实际需求，是否与行业其他企业布局相违背；1.5分，根据问卷调查情况分析评价。	符合公司的长期宏观布局的要求，对于加强院内后勤保障服务具有促进作用，符合国家相关政策和长沙城市发展、以及院内的整体规划，有利于促使各项管理日趋正规化、规范化，推动公司又好又快发展。	3.00
	满意度	5	综合满意度	5	企业及企业职工对项目实施效果的满意程度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	截至2023年8月8日，本次评价共收到25份问卷，调查对象为湘江研究院部分职工，根据调查问卷显示，本次预算资金预算下达对于公司的作用的整体评价中，23份是非常满意，1份比较满意，1份满意。计算得分4.88分	4.88
合计				100				
				100				91.38

绩效评价指标评分表—湖南医药发展投资集团有限公司增加注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2	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符合国家相关法律法规、省委省政府决策;②符合公司建设发展规划;③与公司的职能相适应。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。若为落实省委、省政府决策要求,经省领导批示的,可不扣分。	按省委、省政府决策文件完成立项,不予扣分。	2.00
			立项程序规范性	2	申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核立项的规范情况。	评价要点:①项目按照规定的程序申请设立;②事前已经过必要的集体决策;若有一项不符合,则扣除1分。若为落实省委、省政府决策要求,经省领导批示的,可不扣分。	按省委、省政府决策文件完成立项,不予扣分。	2.00
			绩效目标合理性	2	所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核绩效目标与实施的相符情况。	评价要点:①项目设定了绩效目标,且与资本金注入相关;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。	项目所设定的绩效目标依据充分,符合客观实际。	2.00
			绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核绩效指标的细化情况。	评价要点:①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
	资金投入	4	预算编制科学性	2	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,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点:①预算编制经过集体决策;②预算额度测算依据充分。若有一项不符合,则扣除1分。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应。	2.00
资金分配合理性			2	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,用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点:①资金分配的过程明确合理;②预算安排内容与年度重点工作重点任务的相匹配。若有一项不符合,则扣除1分。	预算资金分配有测算依据,资金分配额度合理。	2.00	
过程	28	资金管理	资金到位率	4	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预算支出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%。实际到位资金:2022年度落实到具体项目的资金、预算资金:2022年度预算安排到具体项目的资金、得分=指标分值×资金到位率。	资金到位率=(28377/28377)×100%=100%	4.00
			预算执行率	4	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%。实际支出资金:2022年度项目实际拨付的资金、得分=指标分值×预算执行率。注:实际支出资金的时间截止至现场评价日。	截止现场评价日,该资本金暂未使用。	0.00
			资金使用合规性	10	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核预算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制度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是否存在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。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除2分。	预算资金使用符合相关的财务管理规定,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	10.00

绩效评价指标评分表—湖南医药发展投资集团有限公司增加注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出	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管理制度的保障情况。	评价要点：①实施单位有制定相关资金管理、财务管理、业务管理制度，且制度健全；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。以上全部符合则得分，若有一项不符合，则扣除2分。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	5.00
			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：项目实施能够完全按照所建立的各项管理制度、内控制度、实施方案得到规范执行，未发现违规行为。未发现违规行为得满分，若发现违规行为，有相应的补救措施且补救措施及时、得当，则扣除3分；若发现违规行为，没有补救措施或补救措施不当、不及时则不得分。	项目实施符合相关管理规定。	5.00
			资本金拨 付完成率	6	考察对资本金拨付完成情况。	评价要点：对实施单位或项目全额拨付资本金。资本金拨付完成率=已拨付资本金数/应拨付资本金数×100%；资本金拨付完成率≥100%得满分，完成率每低于1%扣除0.1分，以此类推，扣完为止。	已全额拨付。	6.00
			资金使用 率	8	考察对注入资本金使用情况。	评价要点：是否全额使用收到的注入资本金。资金使用率=已使用资金数/收到注入资本金数×100%；资金使用率≥100%得满分，完成率每低于1%扣除0.1分，以此类推，扣完为止。	截止绩效评价日，该资本金暂未使用。	0.00
	产出 质量	13	质量达标 率	8	项目完成的标准和质量符合程度，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点：结合企业各类指标，如权益净利率、资产负债率等指标以及企业功能定位，综合评价企业是否充分利用资本金促进企业发展。若很好的利用了注入资本金得8分，较好得5分，一般得3分，较差则不得分。	1至6月，湖南医药发展集团共实现收入23.93亿元，同比增长14.51%，实现利润5246万元，同比增长111.75%。较好的完成了省委、省政府组建医药集团公司的使命。	5.00
效益	产出时 效	6	组织机构 健全性	5	投入注册资本金的公司的组织机构、健全性，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点：是否有按组建方案或相关批复要求，建立健全公司组织机构。若有则得满分，否则不得分。	组织机构健全。	5.00
			资本金注 入及时率	6	考察资本金是否在规定时间内注入，单位是否及时进行工商变更登记。	评价要点：①资本金在规定时间内注入；②单位及时进行工商变更登记；若在计划时间内完成资本金注入和工商变更登记则得满分；若有超出，每超出1天则扣除0.1分，以此类推，扣完为止。	经工商查询，显示公司于2023年7月27日进行了信息变更，变更不及时；且截止现场评价日，企业未按时披露年报被列入经营异常名录，故扣3分。	3.00
			资本保值 增值率	8	该指标表示企业当年资本在企业自身努力下的实际增减变动情况，反映了投入企业资本的保全性、增长性，该指标越高，表明企业的资本保全状况越好，所有者权益增长越快，债权人的债务越有保障，企业发展后劲越强。	评价要点：资本保值增值率=扣除客观增减因素后的期末所有者权益/期初所有者权益×100%。资本保值增值率≥100%得1分，若1.01≤1.05，则得3分，1.06≤1.10，则得5分，大于1.11≤1.20，则得7分，大于1.2，则得满分。如有其他客观因素导致企业资本保值增值率为负数，可以综合企业特殊情况适当得分，但最高不得高于6分。	2022年资本保值增值率=(1915969387.08+238000-1074904869.88)/884247806.38*100%=95.14%，因企业于2022年9月进行重组，导致相关财务数据变化过大，综合企业特殊情况，得6分	6.00
			综合社会 效益	6	反映资金使用为企业直接产生和带动的综合社会效益。	评价要点：资本金的注入是否有进一步推进公司发展，是否有利于公司承担起全省药品、医疗器械及耗材储备的应急保障	公司已制定相关发展战略，母公司承担管理职能，目前整个集团效益良好，给	6.00

绩效评价指标评分表—湖南医药发展投资集团有限公司增加注册资本金

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
						供任务，更好的服务三湘人民生命健康。	企业带来了较好的社会效益。	
			发挥的可 持续影响	8	考察是否制定发展战略，达到良性发展。	评价要点：企业是否瞄准国内医药行业一流企业，制定发展战略，培育核心竞争力，使企业达到良性发展。	公司已制定相关发展战略。	8.00
			企业综合 满意度	5	考察对资本金注入的满意度。	评价要点：满意度=所有问题的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	本项目收回问卷13份，满意度均在非常满意，得5分。	5.00
合计				100				80.00

绩效评价指标评分表—湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策			项目立项	4	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符合国家相关法律法规、省委省政府决策；②符合公司建设发展规划；③与公司的职能相适应；④未与其他相关项目重叠，有明确的工作计划。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。若为落实省委、省政府决策要求，经省领导批示的，可不扣分。	2022 年 10 月 11 日向湖南省国资委提交关于申请 3000 万元国有资本经营预算资金的请示	2.00
					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。	评价要点：①项目按规定程序申请并获得主管部门的批复；②设立过程中提交的文件和材料符合要求；③有必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。若为落实省委、省政府决策要求，经省领导批示的，可不扣分。	2022 年 10 月 11 日向湖南省国资委提交关于申请 3000 万元国有资本经营预算资金的请示	2.00
	绩效目标	4	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项目设定了绩效目标，且与资本金注入相关；②项目预期产出效益和效果符合正常业务水平；③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。	2.00
					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细化情况。	评价要点：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现；③与项目年度任务数或计划书相对应，与预算确定的项目投资或资金量相匹配。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
	资金投入	4	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容相匹配；③预算额度依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资或资金量与工作任务相匹配。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.25 分。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。	2.00
					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，用以反映和考核预算支出预算资金分配的合理性、科学性情况。	评价要点：①预算资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 1 分。	预算资金分配有测算依据，资金分配额度合理。	2.00

绩效评价指标评分表—湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
过程	26	16	资金到位率	4	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预算支出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%。 实际到位资金：2022年度落实到具体项目的资金。 预算资金：2022年度预算安排到具体项目的资金。 得分=指标分值×资金到位率。	资金到位率=（3000/3000）×100%=100%	4.00
			预算执行率	4	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%。 实际支出资金：2022年度项目实际拨付的资金。 得分=指标分值×预算执行率。注：实际支出资金的时间截止至现场评价日。	集团公司已于2023年2月2日将该资本金拨付至湘绣所与工美所。预算执行率=（3000/3000）×100%=100%	4.00
			资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核预算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制 度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。若符合以上全部要求， 则得满分；若有一项不符合，则扣除2分。	预算资金使用符合相关的财务管理规定，未发现截 留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8.00
			管理制度健全性	4	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实施单位有制定相关资金管理、财务 及业务管理制度，且制度健全；②财务和业务管理 制度是否合法、合规、完整。以上全部符合则得分， 若有一项不符合，则扣除2分。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	4.00
产出	32	10	制度执行有效性	6	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：项目实施能够完全按照所建立的各项管 理制度、内部控制制度、实施方案得到规范执行，未发 现违规行为。未发现违规行为得满分，若发现违规 行为，有相应的补救措施且补救措施及时、得当， 则扣除3分；若发现违规行为，没有补救措施或补 救措施不当、不及时则不得分。	项目实施符合相关管理规定。	6.00
			资本金拨付完成率	5	考察对资本金拨付完成情 况。	评价要点：对实施单位应拨付资本金、资本金拨 付完成率=已拨付资本金数/应拨付资本金数 ×100%；资本金拨付完成率应达到100%得满分，完 成率每低于1%扣除权重1%，以此类推，扣完为止。	集团公司已于2023年2月2日将该资本金拨付至湘绣所 与工美所。	5.00
			资金使用率	8	考察对注入资本金使用情 况。	评价要点：是否全额使用收到的注入资本金。资金 使用率=已使用资金数/收到注入资本金数×100%； 资金使用率应达到100%得满分，完成率每低于1%扣 除权重1%，以此类推，扣完为止。	集团公司已于2023年2月2日将该资本金拨付至湘绣所 与工美所。预算执行率=（3000/3000）×100%=100%	8.00
			质量达标率	7	项目完成的标准和质量符 合程度，用以反映和考核 项目产出质量目标的实现 程度。	评价要点：结合企业各类指标，如权益净利率、资 产负债率等指标以及企业的功能定位，综合评价企 业是否充分利用资本金促进企业业务发展。若很好的利 用了注入资本金得7分，较好得5分，一般得3分， 较差则不得分。	工美所2022年末资产负债率为23.32%，净利润率为 -60.41%，2023年6月末资产负债率为19.07%，净利 润率为-23.91%；湘绣所2022年末资产负债率为39.00%， 净利润率为11.36%，2023年6月末资产负债率为 19.39%，净利润率为15.62%。两所均充分利用资本金促 进了企业发展。	7.00

绩效评价指标评分表—湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
效益	30		资本完成合规情况	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，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制 度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是否主要用于 归还湘绣所有息负债和主要用于文创产品研发、专 业人才培养和引进、非遗文化进校园以及推动实现 传统工艺美术产业转型升级发展；④是否存在截留、挤 占、挪用、虚列支出等情况。若符合以上全部要求， 则得满分；若有一项不符合，则扣除2分。	资金的使用均符合国家财经法规和财务管理制以及有 关专项资金管理办法的规定，	8.00
				4	考察资本金是否在规 定时间内注入，单位 是否及时登记。	评价要点：①资本金在规 定时间内注入；②单位及 时进行工商变更登记。若在计划时间内完成资本金 注入和工商变更登记则得满分；若有超出，每超出 1天则扣除0.1分，以此类推，扣完为止。	本项目资金于2023年2月2日完成拨付，经工商查询， 湖南省湘绣研究所有限公司于2023年4月7日进行了工 商变更登记，湖南省工艺美术研究所有限公司于2023 年3月31日进行了工商变更登记；根据2022年3月1 日起实施的《中华人民共和国市场主体登记管理条例》 第二十四条：“市场主体变更登记事项，应当自作出变 更决议、决定或者法定变更事项发生之日起30日内向登 记机关申请变更登记”之规定，两所工商变更均不及时。	2.00
			资本保值增值率	8	该指标表示企业当年资本 在企业自身的努力下的实 际增减变动情况，反映了 投入企业资本的保值性和 增长性。该指标越高，表 明企业的资本保全状况越 好，所有者权益增长越快， 债权人的债务越有保障， 企业发展后劲越强。	评价要点：资本保值增值率=扣除客观增减因素后的 期末所有者权益/期初所有者权益×100%。资本保值 增值率≥1则得1分，若1.01≤1.05，则得3分， 1.06≤1.10则得5分，大于1.11≤1.20则得7 分，大于1.2则得满分。如有其他客观因素导致企 业资本保值增值率为负数，可以综合企业特殊情况 适当得分，但最高不得高于6分。	工美所2022年度资本保值增值率为96.12%，截止2023 年6月扣除客观增减因素后的期末所有者权益为 99.28%，资本保值增值率小于1；湘绣所2022年度资本 保值增值率为100.98%，截止2023年6月扣除客观增减 因素后的期末所有者权益为105.79%，综合平均资本增 值保值率为(99.28%+105.79%)/2=102.54%	3.00
			经济效益	14				
效益	30		成本利润情况	6	反映是否促进企业经营效 益情况。	评价要点：①负债成本是否降低(主要针对湘绣所)； ②是否成功促进企业转型(主要针对工美所)；③ 净利润是否增加。以上全部符合则得分，若有一 项不符合，则扣除2分。	湘绣所利用注入资本金提前归还2000万元贷款，成功为 公司减少了588.48万元的贷款利息支出，很大程度上减 少了负债成本，缓解了公司的资金压力；且湘绣所上半 年实现营业收入1,165万元，同比增长149.5%；实现利 润总额203万元，同比增利528万元。工美所上半年实 现营业收入138万元，同比增加66万元；上半年亏损 33万元，同比减亏49万元。	6.00
			社会效益	6	反映资金使用为企业直接 产生和带动的综合社会效 益。	评价要点：资本金的注入是否助推两所加快市场 营销，为传承发展好湖湘特色传统手工艺，共同 建设现代化美丽湖南贡献力量。	湘绣所随着2023年持续加强渠道宣传，湖南湘绣博物馆 以活动宣传引流已取得明显成效，而工美所则全力推动 非遗文化进校园项目落实落地，已组织多场非遗推广活 动及户外研学履行等，将受众群体从乡村学校小学生， 扩展到职业学校相关专业学生以及社会公众、受众群体 在不断拓宽。	6.00

绩效评价指标评分表—湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	分值	名称	分值	名称				
		可持续影响	5	发挥的可持续影响	实现发展方式和经营模式的创新。	评价要点：是否不断深化制度改革，推进市场化营销，推动湘绣所和工美所规模化和高质量发展。	2023年上半年，湘绣所通过参加第三届中国国际名品展、深圳文博会、老字号新国潮嘉年华、长沙国际名品展、中国品牌博览会等多个展销活动，聚焦品牌名片打造，激发品牌活力。工美所以数字化转型为方向，创新传统手工艺发展形式，着力打造“工美+”公共文化服务品牌，先后成功开发了多款研学、旅游、培训、教育等文化产品，取得了阶段性成效	5.00
		满意度	5	企业综合满意程度	考察对资本注入的满意度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	本项目收回问卷16份，满意度均在非常满意，得5分。	5.00
合计								93.00

绩效评价指标评分表—湖南万安达集团有限责任公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2	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符合国家相关法律法规、省委省政府决策；②符合公司建设发展相关规划；③与公司的职能相适应。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。若为落实省委、省政府决策要求，经省领导批示的，可不扣分。	按省委、省政府决策文件完成立项，不予扣分。	2.00
			立项程序规范性	2	申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核立项的规范性。	评价要点：①项目按照规定的程序申请设立；②事前已经过必要的集体决策。若有一项不符合，则扣除 1 分。若为落实省委、省政府决策要求，经省领导批示的，可不扣分。	按省委、省政府决策文件完成立项，不予扣分。	2.00
			绩效目标合理性	2	所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核绩效目标的合理性。	评价要点：①项目设定了绩效目标，且与资本金注入相关；②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。	2.00
			绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核绩效目标的明确化情况。	评价要点：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现；③与项目年度任务数或计划书相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
过程	资金投入	4	预算编制科学性	2	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，用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制经过集体决策；②预算额度测算依据充分。若有一项不符合，则扣除 1 分。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。	2.00
			资金分配合理性	2	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，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点：①资金分配的过程明确合理；②预算安排内容与年度工作重点任务相匹配。若有一项不符合，则扣除 1 分。	预算资金分配有测算依据，资金分配额度合理。	2.00
			资金到位率	4	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程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：2022 年度落实到具体项目的资金。预算资金：2022 年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	资金到位率=（154/154）×100%=100%	4.00
			预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核预算执行的规范性。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：2022 年度项目实际拨付的资金。得分=指标分值×预算执行率。注：实际支出资金的时间截止至现场评价日。	收到的预算资金已全部用于日常经营活动，主要用于弥补了监狱行政经费不足等，预算资金已全部执行。	4.00
过程	资金管理	8	资金使用规范性	8	预算资金使用是否符合相关财务管理制度的规定，用以反映和考核预算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制度的有关规定；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。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 2 分。	预算资金使用符合相关的财务管理制度的规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8.00

绩效评价指标评分表—湖南万安达集团有限责任公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出	产出数量	10	管理制度健全性	4	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的保障情况。	评价要点：①实施单位有制定相关资金管理、财务及业务管理制度，且制度健全；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。以上全部符合则得分，若有一项不符合，则扣除2分。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	4.00
			制度执行有效性	6	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：项目实施能够完全按照所建立的各项管理制度、内部控制度、实施方案得到规范执行，未发现违规行为。未发现违规行为得满分，若发现违规行为，有相应的补救措施且补救措施及时、得当，则扣除3分。若发现违规行为，没有补救措施或补救措施不当、不及时则不得分。	项目实施符合相关管理规定。	6.00
			资金使用率	13	考察对注入资本金使用情况。	评价要点：是否全额使用收到的注入资本金。资金使用率=已使用资金数/收到注入资本金数×100%；资金使用率达到100%得满分，完成率每低于1%扣除权重的1%，以此类推，扣完为止。	已全额使用收到的注入资本金	13.00
			质量达标率	7	项目完成的标准和质量符合程度，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点：结合企业各类指标，如权益净利率、资产负债率等指标以及企业的功能定位，综合评价企业是否充分利用资本金促进企业发展。若很好的利用了注入资本金得7分，较好得5分，一般得3分，较差则不得分。	万安达集团净资产收益率2021年为0.72%，2022年为0.88%；成本费用利润率2021年为1.57%，2022年为2.17%，资产负债率2021年为38.41%，2022年为39.60%，虽然资产负债率较2021年有所增加，但盈利能力指标均有所上升。故判断还是充分利用资本金促进了企业发展。	7.00
效益	产出质量	15	资金完成的合规情况	8	国有资本收益产生及上缴合规性。	评价要点：①是否按规定申报国有资本收益；②产生的收益是否及时上缴。若均有则得满分，否则各按权重扣除。	根据2022年11月23日湖南省国资委关于开展2021年度国有资本收益收缴工作的通知，万安达集团已于2022年12月8日上缴2021年度国有资本收益221万元	8.00
			资本金注入及时性	4	考察资本金是否在规定时间内注入，单位是否及时进行工商变更登记。	评价要点：①资本金在规定时间内注入；②单位及时进行工商变更登记。若在计划时间前完成资本金注入和工商变更登记则得满分；若有超出，每超出1天则扣除0.1分，以此类推，扣完为止。	截至审计评价日，万安达集团未进行工商变更登记，扣2分	2.00
			资本保值增值率	8	该指标表示企业当年资本在企业自身努力下的实际增减变动情况，反映了投入企业资本的保全性和增长性，该指标越高，表明企业的资本保全状况越好，所有者权益增长越快，债权人的债务越有保障，企业发展后劲越强。	评价要点：资本保值增值率=扣除客观增减因素后的期末所有者权益/期初所有者权益×100%。资本保值增值率≥1则得1分，若1.01≤1.05，则得3分，1.06≤1.10则得5分，大于1.11≤1.20则得7分，大于1.2则得满分。如有其他客观因素导致企业资本保值增值率为负数，可以综合企业特殊情况适当得分，但最高不得高于6分。	2022年国有资本保值增值率为100.86%	3.00
			社会效益	8	考察是否为维护社会稳定做出贡献。	评价要点：企业是否否服刑人员提升劳动价值力，实现自我作用，维护社会稳定做出贡献；	罪犯劳动岗位提供率达100%，为改造罪犯，培养罪犯劳动技能、维护监狱安全和社会稳定做出了贡献。	8.00

绩效评价指标评分表—湖南万安达集团有限责任公司增加企业注册资本金

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		可持续影响	9	发挥的可持续影响	9	考察人员生产技能，公司核心竞争力是否持续增强。	评价要点：①持续不断的为服刑人员重返社会提供帮助。 ②利用企业现有资源，履行安全主体责任，加强管理，完善设施，增强企业核心竞争力，持续提高公司盈利能力。	公司每年组织技能培训，持续不断的为服刑人员提供劳动改造机会，提高个人生产技能	9.00
		满意度	5	企业综合满意度	5	考察对资本金注入的满意度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得 5 分；满意度在[比较满意]，得 4 分；满意度在[满意]，得 3 分；满意度在[作用不明显]，得 2 分；满意度在[没有作用]，得 0 分。	本项目收回问卷 10 份，满意度均在非常满意，得 5 分。	5.00
合计		100							93.00

绩效评价指标评分表—湖南省酒店旅游发展集团有限公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2	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符合国家相关法律法规、省委省政府决策；②符合公司建设发展规划相关规划；③与公司的职能相适应。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。若为落实省委、省政府决策要求，经省领导批示的，可不扣分。	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	2.00
			立项程序规范性	2	申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核立项的规范情况。	评价要点：①项目按照规定的程序申请设立；②事前已经过必要的集体决策。若有一项不符合，则扣除 1 分。若为落实省委、省政府决策要求，经省领导批示的，可不扣分。	项目申请、设立过程符合相关要求。	2.00
			绩效目标合理性	2	所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核绩效目标与实施的相符情况。	评价要点：①项目设定了绩效目标，且与资本金注入相关；②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。	2.00
			绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核绩效目标的明确化情况。	评价要点：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现；③与项目年度任务数或计划书相对应，与预算确定的项目投资或资金量相匹配。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
过程	资金投入	4	预算编制科学性	2	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，用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制经过集体决策；②预算额度测算依据充分。若有一项不符合，则扣除 1 分。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。	2.00
			资金分配合理性	2	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，用以反映和考核预算资金分配的合理性情况。	评价要点：①资金分配的过程明确合理；②预算安排内容与年度重点工作任务的相匹配。若有一项不符合，则扣除 1 分。	预算资金分配有测算依据，资金分配额度合理。	2.00
			资金到位率	5	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预算支出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%。实际到位资金：2022 年度项目实际拨付的资金。预算资金：2022 年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	资金到位率=（13628/13628）×100%=100%	5.00
			预算执行率	5	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%。实际支出资金：2022 年度项目实际执行的资金。注：实际支出资金的时间截止至现场评价日。	资金执行率=7133.48/13628=0.5234，得分=5×0.5234=2.62	2.62
过程	资金管理	18	资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核预算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。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 2 分。	预算资金使用符合相关的财务管理规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8.00

绩效评价指标评分表—湖南省酒店旅游发展集团有限公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出	产出	33	组织 实施	10	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实施单位有制定相关资金管理、财务及业务管理制度,且制度健全;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。以上全部符合则得分,若有一项不符合,则扣除2分。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	4.00
					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:项目实施能够完全按照所建立的各项管理制度、内部控制制度、实施方案得到规范执行,未发现违规行为。未发现违规行为为满分,若发现违规行为,有相应的补救措施且补救措施及时、得当,则扣除3分。若发现违规行为,没有补救措施或补救措施不当、不及时则不得分。	项目实施符合相关管理规定。	6.00
			产出 数量	13	资本金拨付完成情况。	评价要点:对实施单位或项目全额拨付资本金。资本金拨付完成率=已拨付资本金数/应拨付资本金数 $\times 100\%$;资本金拨付完成率 $\geq 100\%$ 得满分,完成率每低于1%扣除权重的1%,以此类推,扣完为止。	已全额拨付	5.00
					资金使用率。	评价要点:是否全额使用收到的注入资本金。资金使用率=已使用资金数/收到注入资本金数 $\times 100\%$;资金使用率 $\geq 100\%$ 得满分,完成率每低于1%扣除权重的1%,以此类推,扣完为止。	资金执行率 =7133.48/13628=0.5234,得分 =8*0.5234=4.19	4.19
			产出 质量	15	项目完成的规范和质量符合程度,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点:结合企业各类指标,如权益净利率、资产负债率等指标以及企业的功能定位,综合评价企业是否充分利用资本金促进企业发展。若很好的利用了注入资本金得7分,较好得5分,一般得3分,较差则不得分。	2022年末资产负债率为66.68%,净利率为-36.52%,2023年6月末资产负债率为65.37%,净利率为-6.59%;已充分利用资本金促进了企业发展。	7.00
					投入注册资本金的公司的组织机构健全性,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点:是否有按组建方案或相关批复要求,建立健全公司组织机构。若有则得满分,否则不得分。	组织机构健全。	8.00
			产出 时效	5	考察资本金是否在规定时间内注入,单位是否及时进行工商变更登记。	评价要点:①资本金在规定时间内注入;②单位及时进行工商变更登记。若在计划时间内完成资本金注入和工商变更登记则得满分;若有超出,每超出1天则扣除0.1分,以此类推,扣完为止。	资本金已在规定时间内注入;及时工商变更。	5.00
					该指标表示企业当年资本金在企业自身的努力下下的实际增减变动情况,反映了投入企业资本的保全性和增长性,该指标越高,表明企业的资本保全状况越好,所有者权益增长越快,债权人的债务越有保障,企业发展后劲越强。	评价要点:资本保值增值率=扣除客观增减因素后的期末所有者权益/期初所有者权益 $\times 100\%$ 。资本保值增值率 ≥ 1 得1分,若 $1.01 \leq 1.05$,则得3分,若 $1.06 \leq 1.10$ 则得5分,若 $1.11 \leq 1.20$ 则是得7分,大于1.2则得满分。如有其他客观因素导致企业资本保值增值率为负数,可以综合企业特殊情况适当得分,但最高不得高于6分。	资本保值增值率 =424154/391773.78=1.08	5.00

绩效评价指标评分表—湖南省酒店旅游发展集团有限公司增加企业注册资本金

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
	社会效益	6	社会效益	6	反映资金使用为企业直接产生和带动的综合社会效益。	评价要点：资本金的注入是否有深入推动酒店和旅游两大板块的融合发展，全方位推进酒店现有资产充分利用、旅游产品开发、物业、餐饮、洗涤、家政、安保等大生活服务业。在服务全省全域旅游中当好主力军，更好的满足人民美好生活需要。	资本金的注入有助于推动酒店和旅游两大板块融合发展，全方位推进酒店现有资产充分利用、旅游产品开发、物业、餐饮、洗涤、家政、安保等大生活服务业，在服务全省全域旅游中当好主力军，更好的满足人民美好生活需要。	6.00
	可持续发展影响	8	发挥的可持续性影响	8	考察是否推进业务布局优化和结构调整，建设国内酒店旅游行业一流企业。	评价要点：企业是否加大力度补短板弱项，抓好落实、有序推进业务布局优化和结构调整，建设国内酒店旅游行业一流企业，实现高质量发展。	该资本金助力于企业补短板弱项，抓好落实、有序推进业务布局优化和结构调整，建设国内酒店旅游行业一流企业，实现高质量发展。	8.00
	满意度	5	企业综合满意程度	5	考察对资本金注入的满意度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	本项目收回问卷9份，满意度均在非常满意，得5分。	5.00
	合计				100			90.81

绩效评价指标评分表—湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	分值	名称	分值	名称				
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	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符合国家相关法律法规、省委省政府决策;②符合公司建设发展规划;③与公司的职能相适应。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。若为落实省委、省政府决策要求,经省领导批示的,可不扣分。	按省委、省政府决策文件完成立项,不予扣分。	2.00
				立项程序规范性	申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核立项程序的规范性。	评价要点:①项目按照规定的程序申请设立;②事前已经过必要的集体决策。若有一项不符合,则扣除1分。若为落实省委、省政府决策要求,经省领导批示的,可不扣分。	按省委、省政府决策文件完成立项,不予扣分。	2.00
		绩效目标	4	绩效目标合理性	所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核绩效目标与实施的相符情况。	评价要点:①项目设定了绩效目标,且与资本金注入相关;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。	项目所设定的绩效目标依据充分,符合客观实际。	2.00
				绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核绩效指标的细化情况。	评价要点:①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
过程	28	资金投入	4	预算编制科学性	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,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点:①预算编制经过集体决策;②预算额度测算依据充分。若有一项不符合,则扣除1分。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应。	2.00
				资金分配合理性	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,用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点:①资金分配的过程明确合理;②预算安排内容与年度重点工作重点任务的相匹配。若有一项不符合,则扣除1分。	预算资金分配有测算依据、资金分配额度合理。	2.00
		资金管理	18	资金到位率	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预算支出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%。实际到位资金:2022年度落实到具体项目的资金。预算资金:2022年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	国资委同步资金未到位,扣2.5分。	2.50
				预算执行率	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:2022年度项目实际拨付的资金。得分=指标分值×预算执行率。注:实际支出资金的时间截止至现场评价日。	预算执行率=(21147/21147)×100%=100%	5.00
				资金使用合规性	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核预算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制度的规定;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	预算资金使用符合相关的财务管理制度规定,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8.00

绩效评价指标评分表—湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出	27	10	组织实施	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。	情况。出现一例不符合标准①②③,则扣0.5分,扣完为止;出现一例不符合标准④,则扣1分,扣完为止。 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,出现一例不符合以上标准,则扣1分,扣完为止。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	5.00
					项目实施是否符合相关规定,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是否按照相关规定组织实施;②项目实施监督检查是否有效落实;③项目是否有及时评估等程序。出现一例不符合以上标准,则扣2分,扣完为止。		
					考察对注入资本金使用情况。	评价要点:是否全额使用收到的资本金。资金使用率=已使用资金数/收到资本金数×100%;资金使用率达到100%得满分,完成率每低于1%扣除0.1分,以此类推,扣完为止。		
		10	资本金完成情况	10	考察资本金完成情况。	评价要点:拨付至实施企业的资本金是否已用于与湘雅五医院项目相关支出,如债务归还、与施工单位、供应商结算等。如发现一笔资金支出与项目不相关则扣0.5分,扣完为止。	湘雅五医院的建设前后预计支出13亿元左右,由于为事后补偿,故认可为已全部使用。	10.00
效益	33	7	产出时效	7	考察资本金是否在规定时间内注入,单位是否及时进行工商变更登记。	评价要点:①资本金在规定时间内注入;②单位及时进行工商变更登记。若在计划时间内完成资本金注入和工商变更登记则得满分;若有超出,每超出1天则扣除0.1分,以此类推,扣完为止。	公司账务处理暂记资本公积,工商变更请示已过党委会审议,还需董事会审议后再报国资委批准,再办理相关手续。预计10月底完成	0.00
					该指标表示企业当年资本在企业自身的努力下实际增减变动情况,反映了投入企业资本的保全性和增长性,该指标越高,表明企业的资本保全状况越好,所有者权益增长越快,债权人的债务越有保障,企业发展后劲越强。	评价要点:资本保值增值率=扣除客观增减因素后的期末所有者权益/期初所有者权益×100%。资本保值增值率≥1则得1分,若1.0<≤1.05,则得3分,1.06≤1.10则得5分,大于1.11≤1.20则是得7分,大于1.2则得满分。如有其他客观因素导致企业资本保值增值率为负数,可以综合企业特殊情况进行适当得分,但最高不得高于6分。		
					资本保值增值率		资本保值增值率=(6577508132.88-211470000+299954766.96)/6304064060.47=105.74%	
		7	社会效益	7	对企业资本结构的调整,使其资本结构趋于合理化,降低当前公司负债比例,提高偿债能力。	评价要点:企业通过资产负债率的管理、流动性管理、利率风险管理、信用风险管理等措施,优化企业结构。企业优化资本结构效果显著得5分,一般得3分,较差得0分。	公司2021年资产负债率为64.40%,2022年资产负债率为60.11%,负债比例有所下降。得3分	3.00
					反映资金使用为企业直接产生和带动的社会效益。	最是否有利于建设国家级医学中心,打造医学高地,提升整体和区域医疗服务能力。	湘雅五医院的前期建设为建设国家级医学中心,打造医学高地,提升整体和区域医疗服务能力提供了基础。	

绩效评价指标评分表—湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	分值	名称	分值	名称				
		可持续影响	8	发挥的可持续影响	考察是否聚焦主业，实现公司长远发展。	评价要点：企业是否聚焦主业，实现公司健康长远发展。	2022年，公司主要产品价格维持高位，盐及盐化工板块收入同比增长39.33%；公司综合毛利率同比提升4.29个百分点至26.82%。2022年公司剥离健康医疗板块出表，未来将持续聚焦盐产业链发展。	8.00
		满意度	5	企业综合满意程度	考察对资本金注入的满意度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。 单份问卷满意度在[非常满意]，得5分；满意度在[比较满意]，得4分；满意度在[满意]，得3分；满意度在[作用不明显]，得2分；满意度在[没有作用]，得0分。	本项目收回问卷9份，满意度均在非常满意，得5分。	5.00
	合计			100				83.50

绩效评价指标评分表—湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出

一级指标 名称	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目 立项	4	立项依据充分性	2	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符合国家相关法律法规、省委省政府决策;②符合公司建设发展规划;③与公司的职能相适应。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。若为落实省委、省政府决策部署要求,经领导批示的,可不扣分。	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	2.00
			立项程序规范性	2	申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核立项程序的规范情况。	评价要点:①项目按照规定的程序申请设立;②事前已经过必要的集体决策。若有一项不符合,则扣除1分。若为落实省委、省政府决策部署要求,经领导批示的,可不扣分。	项目申请、设立过程符合相关要求。	2.00
			绩效目标合理性	2	所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核绩效目标与实施的相符情况。	评价要点:①项目设定了绩效目标,且与补助金注入相关;②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。	项目所设定的绩效目标依据充分,符合客观实际。	2.00
			绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核绩效目标的细化情况。	评价要点:①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现;③与项目年度任务数或计划书相对应,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。若符合以上全部要求,则得满分;若有一项不符合,则扣除0.5分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
	资金 投入	4	预算编制科学性	2	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,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点:①预算编制经过集体决策;②预算额度测算依据充分。若有一项不符合,则扣除1分。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应。	2.00
			资金分配合理性	2	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,用以反映和考核预算支出预算资金分配的合理性情况。	评价要点:①资金分配的运程明确合理;②预算安排内容与年度重点工作任务的相匹配。若有一项不符合,则扣除1分。	预算资金分配有测算依据,资金分配额度合理。	2.00
过程	资金 管理	18	资金到位率	4	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预算支出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%。实际到位资金:2022年度落实到具体项目的资金。预算资金:2022年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	因实际到位资金为直接拨付至机场股份(二级公司),并未拨付至机场集团(一级公司)	2.00
			预算执行率	4	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%。实际支出资金:2022年度项目实际拨付的资金。得分=指标分值×预算执行率。注:实际支出资金的时间截止至现场评价日。	因该资金为补助疫情期间防疫支出,相关预算资金视作已全额使用。	4.00
			资金使用规范性	10	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核预算资金	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制度的规定;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、	预算资金使用符合相关的财务管理规定,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	10.00

绩效评价指标评分表—湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出	产出数量	13			的规范运行情况。	挤占、挪用、虚列支出等情况。出现一例不符合标准①②③，则扣2分，扣完为止；出现一例不符合标准④，则扣4分，扣完为止。		
					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。出现一例不符合以上标准，则扣0.5分，扣完为止。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	4.00
			组织	10	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：项目实施能够完全按照所建立的各项管理制度、内控制度、实施方案得到规范执行，未发现违规行为。未发现违规行为得满分，若发现违规行为，有相应的补救措施且补救措施及时、得当，则扣除权重的50%；若发现违规行为，没有补救措施或补救措施不当、不及时则不得分。	项目实施符合相关管理规定。	6.00
					考察对注入资本金使用情况。	评价要点：是否全额使用收到的注入资本金。资金使用率=已使用资金数/收到注入资本金数×100%；资金使用率≥100%得满分，完成率每低于1%扣除权重1%，以此类推，扣完为止。	因该资金为补助疫情期间防疫支出，相关预算资金视作已全额使用。	5.00
	产出质量	8			医护人员配备、隔离收治场所建设、防控物资设备采购、车辆生活等后勤保障。	评价要点：实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数：一定时期《本年度或预算支出期》内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期(本年度或预算支出期)内计划产出的产品或提供的服务数量。完成率=目标完成数/预算目标数×100%。以上均达到得满分，出现一例不符则扣2分。	20-22年三年计划国际航班工作人员集中隔离居住区项目建设、防疫工作外包费、核酸检测费、防疫物资，均已完工。	8.00
					医护人员配备率、隔离收治场所建设率、防控物资设备采购率、车辆生活比率等后勤保障。	评价要点：质量达标率=《质量达标产出数/实际产出数》×100%。质量达标产出数：一定时期《本年度或预算支出期》内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	20-22年三年计划国际航班工作人员集中隔离居住区项目建设、防疫工作外包费、核酸检测费、防疫物资，均已达标。	8.00
			产出时效	10	考察资本金是否在规定时间内注入，单位是否及时进行工商变更登记。	评价要点：①资本金在规定时间内注入；②单位及时进行工商变更登记。若在计划时间内完成资本金注入和工商变更登记则得满分；若有超出，每超出1天则扣除0.1分，以此类推，扣完为止。	因实际到位资金为直接拨付至机场股份(二级公司)，并未拨付至机场集团(一级公司)，导致机场集团未做工商变更。	0.00
					反映资金使用为企业直接产生和带动的综合社会效益。	评价要点：持续确保疫情“零输入、零外溢、零感染”，严格推行人员管控、建设涉及高风险航班保障人员集中居住区、航班及入境货物消杀，人员网格化管理等一系列有效措施，确保疫情防控平稳，为我省疫情防控作出积极贡献。	自2020年1月新冠疫情爆发以来，机场始终坚持以“人民至上、生命至上”，深入贯彻落实党中央、国务院有关疫情防控的指示批示和决策部署，严格执行省委省政府和民航局的部署要求，主动扛起以机场一地之牺牲换取全省安宁、以机场一域之奉献守护全省发展的政治责任。机场有效做到了国内防疫“零差错”、涉外防疫“零失误”、员工防疫“零感染”、牢固守卫了空中“省门”安全，严守湖南经济社会发展安全防线。	14.00

绩效评价指标评分表—湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		可持续影响	10	发挥的可持续影响	10	考察是否为机场集团摆脱当前困境，促进我省航空运输事业健康可持续发展。	评价要点：是否为机场集团摆脱当前困境，促进我省航空运输事业健康可持续发展。	本项目资金有助于缓解机场集团疫情 3 年期间的运营压力，为机场集团后续建设项目注入强心剂。	10.00
		满意度	5	企业综合满意程度	5	考察对资本金注入的满意度。	评价要点：满意度=所有问卷的合计总分/份数×100%。单份问卷满意度在[非常满意]，得 5 分；满意度在[比较满意]，得 4 分；满意度在[满意]，得 3 分；满意度在[作用不明显]，得 2 分；满意度在[没有作用]，得 0 分。	本项目收回问卷 12 份，满意度均在非常满意，得 5 分。	5.00
合计				100					88.00

绩效评价指标评分表—湖南农业发展投资集团有限责任公司改革脱困支出

一、一级指标	二、二级指标		三、三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2	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符合国家相关法律法规、省委省政府决策；②符合公司建设发展规划；③与公司职能相适应。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。若为落实省委、省政府决策要求，经领导批示的，可不扣分。	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	2.00
			立项程序规范性	2	申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核立项程序的规范情况。	评价要点：①项目按照规定的程序申请设立；②事前已经过必要的集体决策。若有一项不符合，则扣除 1 分。若为落实省委、省政府决策要求，经领导批示的，可不扣分。	项目申请、设立过程符合相关要求。	2.00
			绩效目标合理性	2	所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核绩效目标与实施的相符情况。	评价要点：①项目设定了绩效目标，且与补助金注入相关；②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；③项目绩效目标与相应预算严格关联。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。	2.00
			绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核绩效目标的细化情况。	评价要点：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以呈现；③与项目年度任务数或计划书相对应，与预算确定的项目长期资金量相匹配。若符合以上全部要求，则得满分；若有一项不符合，则扣除 0.5 分。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量、全面。	2.00
过程	资金投入	4	预算编制科学性	2	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，用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制经过集体决策；②预算额度测算依据充分。若有一项不符合，则扣除 1 分。	项目预算编制已经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。	2.00
			资金分配合理性	2	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，用以反映和考核预算支出预算资金分配的合理性、科学性。	评价要点：①资金分配过程科学合理；②预算安排内容与年度工作重点任务相匹配。若有一项不符合，则扣除 1 分。	预算资金分配有测算依据，资金分配额度合理。	2.00
			资金到位率	6	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程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：2022 年度落实到具体项目的资金。预算资金：2022 年度预算安排到具体项目的资金。得分=指标分值×资金到位率。	资金到位率=（25727/25727）×100%=100%	6.00
			预算执行率	6	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%。实际支出资金：2022 年度项目实际拨付的资金。得分=指标分值×预算执行率。注：实际支出资金的时间截止至现场评价日。	已按照计划执行	6.00
过程	资金管理	20	资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核预算资金规范运行情况。	评价要点：①是否符合国家法律法规和财务管理规定以及有关专项资金管理制度的规定；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。出现一例不符合标准①②③④，则扣 0.5 分，扣完为止；出现一例不符合标准④，则扣 1 分，扣完为止。	预算资金使用符合相关的财务管理规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	8.00

绩效评价指标评分表—湖南农业发展投资集团有限责任公司改革脱困支出

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
产出		8	项目实施组织	4	项目实施方案是否健全,用以反映和考核项目实施的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。出现一例不符合以上标准, 则扣 0.5 分, 扣完为止。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	4.00
			制度执行有效性	4	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: 实施单位能够完全按照所建立的各项管理制度、内部控制度、实施方案得到规范执行, 未发现违规行为。未发现违规行为得满分, 若发现违规行为, 有相应的补救措施且补救措施及时、得当, 则扣除权重的 50%; 若发现违规行为, 没有补救措施或补救措施不当、不及时则不得分。		
	产出	26	资金使用率	10	考察对注入资本金使用情况。	评价要点: 是否全额使用收到的资本金。资金使用率=已使用资金数/收到资本金数×100%; 资金使用率≥100%得满分, 完成率每低于 1%扣除 0.1 分, 以此类推, 扣完为止。	已全额使用	10.00
			资本金完成状况	8	考察资本金完成情况。	评价要点: 拨付至实施企业的资本金是否已用与改革脱困相关支出, 如债务归还等。如发现一笔资金支出与之不相关则扣 0.5 分, 扣完为止。	已用于归还借款	8.00
			资本金注入及时性	8	考察资本金是否在规定时间内注入, 单位是否及时进行工商变更登记。	评价要点: ①资本金在规定时间内注入; ②单位及时进行工商变更登记。若在计划时间内完成资本金注入和工商变更登记则得满分, 若有超出, 每超出 1 天则扣除 0.1 分, 以此类推, 扣完为止。	资本金已在规定时间内注入; 已及时工商变更。	8.00
效益	经济效益	13	资本保值增值率	8	该指标表示企业当年资本在企业自身的努力下实现的增值变动情况, 反映了投入企业资本的保全性和增长性, 该指标越高, 表明企业的资本保全状况越好, 所有者权益增长越快, 债权人的债务越有保障, 企业发展后劲越强。	评价要点: 资本保值增值率=扣除客观增减因素后的期末所有者权益/期初所有者权益×100% 资本保值增值率≥1 则得 1 分, 若 1.01≤1.05, 则得 3 分, 1.06≤1.10 则得 5 分, 大于 1.11≤1.20 则得 7 分, 大于 1.2 则得满分。如有其他客观因素导致企业资本保值增值率为负数, 可以综合企业特殊情况适当得分, 但不得高于 6 分。	资本保值增值率 =2509488/2417386.07=1.04	3.00
			优化资本结构	5	对企业资本结构的调整, 使其资本结构趋于合理化, 降低当前公司负债比例, 提高偿债能力。	评价要点: 企业通过资产负债率的管理、流动性管理, 利率风险管理、信用风险管理等措施, 优化企业结构。企业优化资本结构效果显著得 5 分, 一般得 3 分, 较差得 0 分。	2022 年集团实现营业收入 236 亿元, 利润 1.05 亿元, 总体实现扭亏为盈。	5.00
			社会效益	8	反映资金使用为企业直接产生和带动的综合社会效益。	是否稳步推进产业发展, 为粮食安全省农业产业化领军企业和国内一流综合性农业企业, 为国家粮食安全和湖南兴农强省建设贡献力量。	集团以端牢中国饭碗为目标, 成立省储粮公司, 启动全省省储粮统一承储库点布局。继续推进生猪全产业链建设, 补齐育肥、屠宰、饲料等短板。加快养殖前端饲料及育种产业布局, 拓展养殖后端屠宰冷链及深加工。	8.00

绩效评价指标评分表—湖南农业发展投资集团有限责任公司改革脱困支出

一级指标	二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	评分情况	得分
	名称	分值	名称	分值				
			可持续影响	8	考察是否抓好改革发展和问题处理,制定发展战略,推动粮食集团高质量发展。	评价要点:企业是否立足“粮企、粮商、粮油食品”的发展定位,深化改革、强化管理,推动粮食集团高质量发展。	企业做优食品研发加工,积极推进食品加工、研发、生产全产业链发展,加快产品、渠道、营销模式创新。加快构建国内国际双循环,相互促进的新发展格局,抢抓RCEP 机遇,积极引进战略合作伙伴,组建国际贸易公司,打造东南亚农产品集散和交易中心。	8.00
			满意度	5				
合计				100			本项目收回问卷 12 份,满意度均在非常满意,得 5 分。	5.00
								95.00

附件 3

绩效评价有关问题数据统计汇总表

评估、评价项目名称	资金总额 1	现场评价金额 2	占比=2/1	具体问题总数 3	现场评价项目数 4	占比=4/3	尚未支出资金 5	占比=5/1	已完工数 6	未完工数 7	未完工数 8	完工率 6/4	问题总数
人才发展资金	1,000.00	1,000.00	100%	1	1	100%	122.66	12.27%	1			100%	2
监管企业年度决算报表审计支出	2,600.00	2,600.00	100%	1	1	100%	203.63	7.83%	1			100%	6
省国资委信息化建设支出	1,200.00	1,200.00	100%	1	1	100%	101.35	8.45%	1			100%	1
有色中专补助建设支出	500.00	500.00	100%	11	11	100%	122.72	24.54%	6	5		55%	6
湖南钢铁集团有限公司解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	15,500.00	15,500.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	1
湖南有色产业投资集团有限责任公司改革脱困支出	1,000.00	1,000.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	2
湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	3,000.00	3,000.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	2
湖南兴湘投资控股集团有限公司中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	2,000.00	2,000.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	2
湖南兴湘投资控股集团有限公司增加企业注册资本金（原湖南湘江研究院有限责任公司）	1,000.00	1,000.00	100%	2	2	100%	0.00	0.00	2			100%	2
湖南医药发展投资集团有限责任公司增加企业注册资本金	28,377.00	28,377.00	100%	1	1	100%	28,377.00	100.00%			1	0%	2
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加企业注册资本金	3,000.00	3,000.00	100%	2	2	100%	976.36	32.55%	1			50%	1
湖南万安达集团有限责任公司增加企业注册资本金	154.00	154.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	1
湖南省轻工盐业集团有限公司原湘雅五医院项目投资补偿支出	21,147.00	21,147.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	3
湖南机场股份有限公司疫情防控补助支出	5,000.00	5,000.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	2
湖南农业发展投资集团有限责任公司改革脱困支出	25,727.00	25,727.00	100%	1	1	100%	0.00	0.00	1			100%	0
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司增加旅游集团注册资本金	13,628.00	13,628.00	100%	1	1	100%	6,494.52	47.66%		1		0%	0
合计	124,833.00	124,833.00	100%	28	28	100	36,398.24	29.16%	19	6	1	67.86%	31

绩效评价发现问题清单

序号	单位名称	项目名称	问题类别	存在的问题	涉及金额 (万元)	问题描述	备注
合计	共发现问题共计 31 个。其中，资金执行进度类问题 3 个，资金使用管理类 3 个，政府采购类问题 1 个，制度建设类问题 4 个，制度执行类问题 12 个，项目管理类问题 8 个						
1	国资委本级	国有资本经营预算	资金执行进度类	国有资本经营预算支出执行效率偏低		2022 年度国有资本经营预算支出执行效率整体偏低，截至 2022 年度 12 月 31 日，资金执行率为 42.28%，截至绩效评价日（2023 年 8 月 11 日），资金执行率仅为 70.84%，例如湖南医药发展增加企业注册资本金 2022 年 12 月 31 日预算执行率为 0，绩效评价日（2023 年 8 月 11 日）预算执行率为 0；湖南阳光华天旅游发展集团有限公司增加注册资本金 2022 年 12 月 31 日预算执行率为 0，绩效评价日（2023 年 8 月 11 日）预算执行率为 52.34%，导致整体预算执行率偏低。	
2	国资委本级	国有资本经营预算	制度建设类	绩效管理制度的健全性		一是国资委未及时开展绩效运行监控。国资委在 2023 年年初组织 2022 年年报决算审计的同时要求各会计师事务所对 2021 年度监管企业国有资本经营支出进行决算，并出具《xx 集团关于 2021 年度国有资本经营决算审计报告》，截至绩效评价日，国资委还未对 2022 年度国有资本经营支出实施决算审计，未及时进行绩效运行监控。二是国资委对监管企业国有资本经营预算支出绩效评价内容不全面。省国资委要求提交的国有资本经营决算报告内容仅包含国有资本经营预算安排情况、执行情况、以前年度资本预算执行情况，未对使用国有资本经营预算项目从数量、质量、时效、成本、效益等方面进行考核。	
3	国资委本级	2021 年度财务决算	制度执行类	提供财务数据有差距		经对比查看监管企业上报财政厅报表数据和提交给国资委的审计报告中发现数据差异，存在 11 家集团企业两者数据不一致的情况。如：湖南省交通水利建设集团有限公司的其他综合收益、未分配利润等科目；三湘集团有限公司的预收款项、合同负债等科目；湖南省高速公路集团有限公司的库存商品（产成品）、财务费用等科目两者之间存在差异。	
4	国资委本级	2021 年度财务决算	政府采购	违反政府采购法		未按政府采购管理办法中要求采用政府采购方式进行公开招标，按相关要求在湖南省政府采购网和湖南省公共资源交易服务平台开展，本次招标仅在中国招标投标公共服务平台、湖南招标投标网进行公开招标。根据政府采购法要求，招标公告日期最少 20 天，本次招标公告为 2022 年 2 月 24 日至 3 月 8 日仅 12 天，不符合“《中华人民共和国政府采购法》第三十五条 货物和服务项目实行招标方式采购的，自招标文件开始发出之日起至投标人提交投标文件截止之日止，不得少于二十日”的要求。	
5	国资委本级	2021 年度财务决算	制度执行类	未按时提供成果		根据省财政厅下发的 2021 年度国有资本经营决算报告时间表，要求企业于 4 月 8 日至 4 月 21 日期间分批提供经审计的财务数据，经检查，26 家监管企业均未按财政厅发布的 2021 年度国有资本经营决算报告时间表要求，在相应的时间完成验收。	
6	国资委本级	2021 年度财务决算	制度执行类	问题整改不及时		2021 年度年报审计共发现问题需整改问题 106 项，其中风险类问题 30 个，属于历史遗留问题，整改类问题 76 个。截至 2022 年 12 月 31 日，已完成整改 66 项，整改类问题整改完成率 87%，发现的问题未完全整改。	
7	国资委本级	人才发展资金	制度执行类	逾期申报奖励资金	390.00	经查阅申请材料，2022 年申报的部分省属企业申报材料时间逾期，但通过审核并放发了人才发展资金，如中联重科申报提交材料日期时间为 2022 年 2 月 28 日。湖南华菱钢铁集团有限公司申报提交材料日期时间为 2022 年 3 月 16 日。湘电集团有限公司申报日期为 2022 年 2 月 28 日。与《湖南省国资委关于做好 2021 年度省属监管企业人才发展资金申报工作的通知》要求“申报提交材料截止日期为 2022 年 2 月 25 日，逾期不予受理”不符。	

序号	单位名称	项目名称	问题类别	存在的问题	涉及金额 (万元)	问题描述	备注
8	国资委本级	人才发展资金	制度执行类	人才需求计划上报不及时		经调查发现企业填报 2022 年度人才需求时间均为 2021 年 11 月, 不符合《省国资委“英培计划”人才管理暂行办法》第七条“企业应于每年 8 月底前将下一年度‘英培计划’人才需求计划报省国资委”的规定。	
9	国资委本级	信息化建设项目	项目管理类	项目未及时验收	1200.00	根据《湖南省国资委在线监管大数据系统建设项目工作说明书》进度计划, 国资监管大数据应用系统及一体化监管业务系统均应于 2021 年 12 月 31 日完成系统初步验收, 于 2022 年 3 月 24 日完成整体项目终验。经查看软件系统验收资料发现, 2022 年 7 月 20 日湖南省人民政府国有资产监督管理委员会在长沙组织专家对“湖南省国资委在线监管大数据系统建设项目”进行了初步验收评审并通过了初步验收。2022 年 12 月 16 日, 湖南省发展和改革委员会在省国资委组织召开了对湖南省国资委在线监管大数据系统项目竣工验收专家评审会, 专家组一致同意项目通过竣工验收。验收工作未按要求的时间内完成。	
10	湖南省有色金属中等专业学校	补助建设支出	资金使用管理类	执行计划不明确, 未分解为具体绩效指标	500.00	对国有资本预算资金的认识不够充分, 未对预算资金制定明细的使用计划, 未相应细化分解为具体绩效指标。	
11	湖南省有色金属中等专业学校	补助建设支出	制度建设类	未制定正式的立项程序		单位仅能提供 2021 年 10 月向国资委汇报“关于申请资金支持改善办学条件的请示”, 未制定正式的国有资本经营预算资金的项目申报流程。	
12	湖南省有色金属中等专业学校	补助建设支出	项目管理类	供应商资质未审核		单位于 2023 年 1 月开始实施的学校建筑装修、维修、改造项目总投资 672.74 万元, 工程的性质同质性较大, 拆分 11 个包分别招标, 导致承包供应商较多且多家供应商资质良莠不齐, 对项目质量和风险难以把控, 如单位选择湖南修曼建筑装饰工程有限公司作为二教学生楼外墙维护服务项目的成交供应商, 未获取相关建筑业企业资质证书、安全生产许可证等必要的建筑行业证书。	
13	湖南省有色金属中等专业学校	补助建设支出	项目管理类	项目管理不到位		单位为节约成本未委托第三万专业监理单位进行全过程监理活动, 全部由学校相关管理人员不定期进行现场查看, 缺乏监理工程记录, 专业能力有待商榷, 监理的过程存在瑕疵, 监理的质量有待加强。	
14	湖南省有色金属中等专业学校	补助建设支出	项目管理类	项目未及时进行验收		经检查相关验收资料, 二教学生楼室内装修工程验收单未注明日期, 验收时间不明; 女生宿舍屋面及外墙装修工程项目合同约定工期为 5 月 5 日-5 月 30 日, 据了解, 该项目已于 5 月底完工, 但至今仍未办理验收, 验收时间滞后。	
15	湖南省有色金属中等专业学校	补助建设支出	项目管理类	项目未及时进行工程结算		经检查相关验收资料, 已完成验收的 5 个子项目中存在 4 个项目(二教学生楼外墙装修工程、二教学生楼屋面及室外附属工程、一教学生楼装修工程、女生宿舍室内装修工程)验收日期均为 2023 年 3 月 10 日, 但截至 2023 年 7 月底仍未办理工程结算审计。	
16	湖南钢铁集团有限公司	解决湘电长沙水泵公司历史遗留问题	资金使用管理类	执行计划不明确, 未分解为具体绩效指标	15,500.00	公司未制定专项资金管理制度, 对国有资本预算资金的认识不够充分, 未对预算资金制定明细的使用计划, 未相应细化分解为具体绩效指标。	
17	湖南省有色产业集团有限责任公司	原湖南省有色产业集团有限责任公司改革脱困支出	制度建设类	制度建设不及时		公司于 2021 年 12 月 23 日成立, 2021 年 12 月 29 日向国资委报告申请安置资金, 于 2022 年 5 月 23 日才出台正式的管理办法。	
18	湖南省有色产业集团有限责任公司	原湖南省有色产业集团有限责任公司改革脱困支出	项目管理类	未合理制定安置方案, 导致经济纠纷		公司在解决富余人员的历史遗留问题中, 未制定符合公司要求的不编不在岗的人员安置方案, 导致与该部分人员的人事赔偿存在经济纠纷, 截至 2023 年 7 月底已出现多位员工提起诉讼与仲裁;	

序号	单位名称	项目名称	问题类别	存在的问题	涉及金额 (万元)	问题描述	备注
19	湖南兴湘投资控股集团有限公司	中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	项目管理类	项目未按计划时间开工、未及时竣工验收	5,000.00	公司建设期间因金霞园区负责的地平平整延期6个月以及道路、水、电延期4个月才临时接通，导致开工时间延后。立项时计划开工时间为2021年1月31日，实际开工时间为2021年4月20日（施工合同签订时间），实际开工时间晚于计划开工时间。 公司建设期间因正式用电未能及时启动接入至本项目的建设，导致项目无法推动验收，公司前期一直积极对接国家电网请求按期完成正式用电建设，后多次发函至省重点办、省科技厅请求督促协调国家电网加快建设，直至2023年7月底才完成正式用电接入。 由于公司的合作方中国商飞上飞院在建设期中持续进行技术输入导致变更和新增建设、金霞园区交地时间滞后及正式用电未能及时接入等原因导致工期延长，该事项已通过省政府“4+4科创工程”修改工期节点，并已获省科技厅确认，公司预计项目总体竣工日期为2023年12月底。	
20	湖南兴湘投资控股集团有限公司	中国商飞大飞机地面动力学试验平台项目	制度执行类	注册资本金未及时进行工商变更	5,000.00	母公司兴湘集团2022年12月将5000万元作为起降公司的资本金注入，因各种原因导致截至2023年7月公司仍未及时进行工商变更	
21	湖南湘江研究院有限责任公司	增加企业注册资本金（原湖南湘江研究院有限责任公司）	制度建设类	制度不健全		公司颁布了相关制度汇编，包括招标管理、档案管理、档案管理、合同管理等，但未制定完善的资金管理制度。	
22	湖南湘江研究院有限责任公司	增加企业注册资本金（原湖南湘江研究院有限责任公司）	项目管理类	项目未及时验收	1,000.00	截至2023年6月底，院区提质改造项目已实质上完工，公司与施工单位对进度情况进行了确认，但因存在消防验收资料准备不及时导致至2023年“月底仍未完成住建部门组织的验收程序，具体的验收日期尚未有具体时间表。	
23	湖南医药发展投资集团有限公司	注入资本金	制度执行类	注册资本金未及时进行工商变更	28,377.00	经工商查询，截止现场评价日，湖南医药发展投资集团有限公司未及在国家企业信用信息公示系统完成信息变更；	
24	湖南医药发展投资集团有限公司	注入资本金	资金执行进度类	未产生与主业相关的经济效益	28,377.00	湖南医药发展投资集团有限公司于2022年9月筹组成立，截止现场评价日，该预算资金未对任何项目予以拨付，资金执行率为0。	
25	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	注入资本金	制度执行类	注册资本金未及时进行工商变更	3,000.00	经工商查询，截止现场评价日，湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司下属子公司湖南省湘绣研究所有限公司和湖南省工艺美术所有限有限公司未及在国家企业信用信息公示系统完成信息变更；	
26	湖南万安达集团有限责任公司	注入资本金	制度执行类	注册资本金未及时进行工商变更	154.00	经工商查询，截止现场评价日，湖南万安达集团有限责任公司未在国家企业信用信息公示系统完成信息变更	
27	湖南省轻工盐业集团有限公司	注入资本金	制度执行类	注册资本金未及时进行工商变更	21,147.00	经工商查询，截止现场评价日，湖南省轻工盐业集团有限公司未在国家企业信用信息公示系统完成信息变更	
28	湖南省轻工盐业集团有限公司	注入资本金	制度执行类	注册资本金账务处理不正确	21,147.00	湖南省轻工盐业集团有限公司收到资本金时账务处理为增加资本公积，根据“湘国资财函【2022】43号文湖南省国资委关于监督企业2022年国有资本预算批复要求：预算资金以资本金形式注入企业的，必须从集团一级企业到项目承担企业分级办理资本金注入和国有股权工商变更登记等相关手续，落实国有资本权益”。且资本公积是由投资者共同享有的资本，会导致国有资本被稀释流失。	

序号	单位名称	项目名称	问题类别	存在的问题	涉及金额 (万元)	问题描述	备注
29	湖南省轻工盐业集团有限公司	注入资本金	资金执行进度类	资金到位率偏低	21,147.00	2021年6月22日关于建设国家医学中心有关工作的汇报中明确提出：“轻盐集团先期投入原湘雅五医院项目的投资，省机关事务局通过资产置换的方式予以补偿30%左右，其余部分由省财政厅、省国资委从省属企业国有资本预算金中分年度安排补偿各50%。”2021年11月16日企业处关于明确轻盐对原湘雅五医院补偿范围的回复：“目前，省国资委正在牵头对原湘雅五医院进行工程结算审计，待审计完成确定最终补偿金额后，我们拟于2023年前分年度补偿到位。”截止现场评价日，省国资委的补偿资金未到位。	因未进行工程结算审计，补偿金额为0。
30	湖南机场股份有限公司	注入资本金	制度执行类	注册资本金未及时进行工商变更	5,000.00	经工商查询，截止现场评价日，湖南省机场管理集团有限公司未及在国家企业信用信息公示系统完成信息变更。	
31	湖南机场股份有限公司	注入资本金	资金使用管理类	注册资本金账务处理不正确	5,000.00	湖南机场股份有限公司收到资本金时账务处理为增加资本公积，根据“湘国资财函【2022】43号文湖南省国资委关于监督企业2022年国有资本预算批复要求：预算资金以资本金形式注入企业的，必须从集团一级企业到项目承担企业分级办理资本金注入和国有股权工商变更登记等相关手续，落实国有资本权益”。且资本公积是由投资者共同享有的资本，会导致国有资本被稀释流失。	



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91430102096609653M

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 湖南省长沙市芙蓉区韶山北路139号文化大厦B座
601室

负责人 许长英

成立日期 2014年04月02日

营业期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验资企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 承办会计咨询、会计服务; 资产评估。(以上涉及行政许可的, 凭许可证经营)



提示:

- 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知;
- 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

登记机关

2017



<http://gsxt.hnaic.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 5000961

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、

出租、出借、转让、
此复印件无效

4、会计师事务所分所执业证书终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

负责人 许长英

经营场所 湖南省长沙市芙蓉区韶山北路139号文化大厦六层

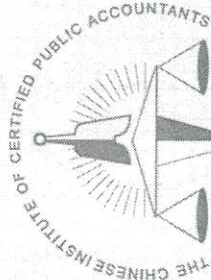
分所执业证书编号: 10001544301

批准执业文号: 湘财会函[2008]3号

批准执业日期: 2008年01月03日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师



姓名 许长英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-11-19
Date of birth
工作单位 湖南永信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 432421196411199644
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



此复印件再无效

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

430100090007

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000 年 04 月 13 日

2009 年 5 月 21 日换发新证



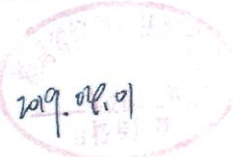


姓名	周国良
性别	男
出生日期	1965-11-23
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	430421198511235777



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001547491
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 01 日
Date of Issuance

