



成都汇政企业管理咨询有限公司

Chengdu Huizheng Enterprise Management Consulting Co.,Ltd

国有企业政策性补贴项目

绩效评价报告

汇政绩效[2023]10518



项目名称：2022 年国有企业政策性补贴项目

项目单位：遂宁市政府国有资产监督管理委员会

委托单位：遂宁市财政局

评价机构：成都汇政企业管理咨询有限公司

评价时间：2023 年 10 月

目 录

一、摘要	1
（一）发现的主要问题	2
（二）相关建议	2
二、项目基本情况	2
（一）项目背景	2
（二）项目绩效目标	3
（三）项目资金情况	6
三、评价工作基本情况	8
（一）评价方法	8
（二）评价指标	8
四、评价结论及绩效分析	9
（一）评价结论	9
（二）绩效分析	13
五、存在主要问题	21
六、相关措施建议	23
七、附件	24

2022年国有企业政策性补贴 项目支出绩效评价报告

根据《关于开展 2023 年部门、政策和项目支出重点绩效评价工作的通知》（遂财绩〔2023〕4 号），成都汇政企业咨询管理有限公司接受遂宁市财政局委托，于 2023 年 8 月 15 日至 2023 年 10 月 30 日对遂宁市政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）实施的 2022 年国有企业政策性补贴项目（以下简称“本项目”）进行绩效评价工作，核查了 2 个项目点资料，进行了 7 人次座谈，发放并回收有效问卷 30 份。具体情况如下。

一、摘要

为宣传遂宁市国资系统工作在各个时间节点上的重点工作、重要会议和重大工程，完成 2022 年培训工作，提升国企干部职工业务技能；同时为整合优势资源，壮大国有资产规模，提升信用评级和资金使用效率，增加企业资产经营能力、盈利能力、抗风险能力，多渠道化解存量债务，实现国有资本保值增值，完成遂投 AA+创建工作，2022 年设立遂宁市国有企业政策性补贴项目。本项目含 3 个子项目，项目总预算 100 万元，实际支出 99.95 万元，预算执行率 99.95%。经评价，项目最终得分 93.09 分，本项目涉及的遂投 AA+组建工作、国企培训及宣传工作均完成，

且主体信用评级 AA+创建成功、国资工作宣传方式多样、国企干部素质也均有所提升，项目实施效果较好。

(一) 发现的主要问题

一是个别任务未在计划时间内完成，完成不够及时；二是个别合同未盖章且未签订合同时间，存在履约风险；三是遂投集团相关业务管理制度待进一步完善；四是项目绩效目标申报内容不完整、不科学。

(二) 相关建议

一是强化前瞻性，严格按照项目计划推进项目实施；二是加强合同内容完整性审核，有效控制履约风险；三是重视遂投集团内部管理，完善相关业务管理制度；四是充分了解项目实施内容及填报规则，提高绩效目标编制质量。

二、项目基本情况

(一) 项目背景

本项目含国资国企宣传费用、国企培训费用、组建遂投 AA+工作经费 3 个子项目，项目背景分别如下：

1、国资国企宣传费用：为进一步加强国资系统对外宣传报道工作，及时、准确、高效地展示新常态下国资国企改革发展风貌，推进信息宣传工作的规范化、制度化建设，2022 年设立此

项目。

2、国企培训费用项目：为贯彻市委组织部《关于印发〈党建引领新时代基层干部主题培训行动计划实施方案〉的通知》（遂组训〔2021〕30号）精神，同时为提升国企干部职工业务技能，锻造高素质专业化队伍，2022年设立此项目。

3、组建遂投AA+工作经费项目：根据《遂宁市人民政府纪要》（遂府阅〔2021〕18号），会议要求，各县（市、区）政府、市直园区管委会、市直有关部门要深入贯彻落实《国务院国资委关于印发〈关于加强地方国有企业债务风险管控工作的指导意见〉的通知》（国资发财评规〔2021〕18号）要求和市委、市政府主要领导在《关于进一步增强全市国有平台公司债务风险防控能力建议的报告》上的批示精神，各司其职，形成合力，加快建立工作联系机制、日常监测机制、风险评估指导机制、重大风险报告机制和债务风险应急处置机制，坚决守住不引发区域性、系统性债务风险的底线，努力维护地方、国有企业良好市场信誉和金融市场稳定。后经会议议定并原则同意市国资委起草的AA+信用评级创建工作总体方案，整合全市资源，力争2022年底前创建成功。

（二）项目绩效目标

1、总目标

国资国企宣传及国企培训项目总目标：宣传遂宁市国资系统工作在各个时间节点上的重点工作、重要会议和重大工程，同时完成 2022 年培训工作，提升国企干部职工业务技能。

组建遂投 AA+工作经费项目总目标：为整合优势资源，壮大国有资产规模，提升信用评级和资金使用效率，增加企业资产经营能力、盈利能力、抗风险能力，多渠道化解存量债务，实现国有资本保值增值，根据《研究国有平台公司债务风险管控及创建主体信用评级 AA+有关工作的纪要》（遂府阅〔2021〕18 号）《中共遂宁市委常委会会议决定事项通知》（七届〔2021〕105 号）要求，遂投 AA+创建工作于 2021 年 6 月下旬正式启动，计划于 2022 年底创建成功。

2、年度绩效目标

2022 年本项目共含 3 个子项，市国资委针对 3 个子项分别设置年初绩效目标，具体情况见表 2-1。

表 2-1 2022 年国有企业政策性补贴项目绩效目标申报表

子项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位
国资国企宣传费用	产出指标	数量指标	幕墙宣传单日滚动发布次数	≥	10	次
		效果指标	宣传抓住国资工作的重点、热点和亮点	定性	优良中低差	-
		时效指标	宣传及时率	=	100	%
		成本指标	全年宣传费	≤	20	万元

子项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位
	效益指标	可持续影响指标	国资系统宣传成效	定性	优良中低差	-
	满意度指标	服务对象满意度指标	受众满意度	≥	90	%
国企培训费用	产出指标	数量指标	2022 年举办培训次数	=	1	次
		质量指标	国有企业经营人才、党务人才“双向培养”工作	定性	优良中低差	-
		时效指标	培训召开及时率	=	100	%
		成本指标	召开培训总费用	≤	20	万元
	效益指标	可持续发展指标	企业领导人员和党务人才能力提升	定性	优良中低差	-
	满意度指标	服务对象满意度指标	企业满意度	≥	90	%
组建遂投 A+ 工作经费	项目完成	数量指标	创建 AA+企业	=	1	个
		时效指标	完成时间	定性	2022 年底	-
	项目效益	经济效益	国有资本保值增值	定性	整合优势资源，壮大国有资产规模，提升信用评级和资金使用效率，增加企	-

子项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位
					业资产经营能力、盈利能力、抗风险能力，多渠道化解存量债务，实现国有资本保值增值	
	满意度指标	满意度指标	出资方	-	≥90%	-

(三) 项目资金情况

1、项目预算情况

根据项目 2022 年预算资金下达文件，其中国资国企宣传费用项目预算 20 万元，国企培训费用项目预算 20 万元，组建遂投 AA+工作经费项目年初预算 60 万元。国资国企宣传费用及国企培训费用项目预算明细见表 2-2、2-3。

表 2-2 国资国企宣传费用项目预算表

序号	科目	相关单位（科室）	预算资金（万元）
1	征订报刊	办公室	5
2	廉政刊物、购买书籍	党委办公室	1.3
3	顺邦东旭锦江大屏宣传	顺邦安防	2
4	发展公交文明城市创建费用	发展公交	4

序号	科目	相关单位（科室）	预算资金（万元）
5	传媒集团宣传费用	传媒集团	5
6	“遂言企声”系列活动、知识竞赛、演讲比赛、歌咏比赛	党委办公室	2.7
合计	-	-	20

表 2-3 国企培训费用项目预算表

序号	科目	相关单位（科室）	预算资金（万元）
1	遂宁市国有企业与金融资本深度融合专题研讨班（深圳）	发展改革科	11.6
2	遂宁市国资系统 2022 年应急抢险救援集中培训演练费用	顺邦安防	5.3
3	开展全市国资国企在线监管平台培训产生费用	顺邦安防	
4	分别聘请建筑安全、消防安全领域两位专家进行培训授课，协助检查	政策法规科	1.1
5	“强化企业战略管理·增强企业竞争优势”专家讲座会议	发展改革科	2
合计	-	-	20

2、项目资金使用情况

2022 年国有企业政策性补贴项目年初预算共计 100 万元，实际支出 99.95 万元，整体预算执行率为 99.95%。其中组建遂投 AA+工作经费实际用于财务尽调以及信用评级等工作，国资国企宣传费用及国企培训费用实际用于报刊征订、大屏宣传及各项培训活动开展等工作。各子项目支出情况见表 2-4。

表 2-4 2022 年遂宁市国有企业政策性补贴项目资金支出表

单位：万元

序号	子项目名称	预算资金	实际支出
1	国资国企宣传费用项目	20	19.95
2	国企培训费用项目	20	20

3	组建遂投 AA+工作经费项目	60	60
合计	-	100	99.95

三、评价工作基本情况

(一) 评价方法

评价组通过资料核查法、比较法等方式对本项目进行绩效评价。

1.资料核查法。评价组通过收集项目立项文件、资金支出明细、国资宣传记录、培训通知及照片、AA+组建成果等资料，核查 2022 年资金拨付是否及时、项目计划是否完成、项目效果是否明显等。

2.比较法。评价组通过梳理本项目年初绩效目标，将项目实际完成情况与绩效目标进行比较，判断项目完成情况与实施计划是否存在差距并分析其原因。

(二) 评价指标

结合该项目特点、本次评价目的，以及遂宁市财政项目绩效评价指标体系，该项目绩效评价指标分为通用指标、产出指标、效果指标、满意度指标四大类，由 10 项一级指标、21 项二级指标组成。指标数据来源于政府文件、项目资料、实地调研、访谈、问卷调查等。

通用指标占 20%权重，主要考察项目决策程序是否严密、

规划是否合理、管理制度健全性、绩效目标清晰度；从预算管理方面考察预算编制合理性和预算执行率；从项目实施方面考察项目实施结果是否与规划计划一致，项目管理是否规范。

产出指标占 40%权重，主要考察组建遂投 AA+工作完成率、国企培训及宣传工作完成率、国企培训对象覆盖率、遂投 AA+创建工作达标率、成本控制有效性、国企培训及宣传工作完成及时率、遂投 AA+创建工作完成及时率。

效果指标占 30%权重，主要考察主体信用评级 AA+创建成功率、国企干部素质提升、宣传方式多样性、订购报刊利用率、遂宁投资集团相关制度健全性。

满意度指标占 10%权重，主要考察国企相关人员对培训内容、宣传效果等方面的满意度情况。

四、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

整体而言，本项目涉及的遂投 AA+组建工作、国企培训及宣传工作均完成，且主体信用评级 AA+创建成功、国资工作宣传方式多样、国企干部素质也均有所提升，项目实施效果较好。但仍存在个别任务未按计划时间完成、个别合同签订不够规范、遂投集团相关制度不够健全、项目绩效目标填报不科学等问题。

评价组对本项目进行客观评价，得到最终评分结果 93.09 分，

绩效考评结果为优秀。其中：通用指标分值 20 分，评价得 18.09 分，得分率为 87.95%；产出指标分值 40 分，评价得 37 分，得分率为 92.5%；效果指标分值 30 分，评价得 28 分，得分率为 93.33%；满意度指标分值 10 分，评价得 10 分，得分率为 100%。具体打分情况见附件，具体得分如下表 4-1 所示。

表 4-1 项目评价得分情况

分层分类指标				分值	得分	扣分原因
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标			
通用指标 (20 分)	所有项目	项目决策	程序严密	2	2	-
			规划合理	2	2	-
			结果符合	2	2	-
			目标制定	2	0.6	指标缺失且未细化量化
		项目实施	执行有效	3	2.5	主体信用评级合同书未签订合同日期
			使用合规	3	3	-
		预算执行	预算执行率	6	5.99	预算执行率为 99.95%
			资金使用率	-	-	不涉及，将分值调

分层分类指标				分值	得分	扣分原因
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标			
						整到预算执行率
产出指标 (40分)	所有项目	数量指标	组建遂投AA+工作完成率	6	6	-
			国企培训及宣传工作完成率	8	8	-
		质量指标	国企培训对象覆盖率	4	4	-
			遂投AA+创建工作达标率	6	6	-
		成本指标	成本控制有效性	6	6	-
		时效指标	国企培训及宣传工作完成及时率	4	4	-

分层分类指标				分值	得分	扣分原因
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标			
			遂投 AA+创建工作完成及时率	6	3	班子搭建工作未在 2022 年完成，完成不够及时
效益指标 (30 分)	所有项目	社会效益指标	主体信用评级 AA+创建成功率	6	6	-
			国企干部素质提升	6	6	-
			宣传方式多样性	6	6	-
			订购报刊利用率	6	6	-
		可持续影响力	遂宁投资集团相关制度健全性	6	4	缺少合同管理、采购管理等相关制度
满意度 (10 分)	-	满意度指标	国企相关人员满意度	10	10	-

分层分类指标				分值	得分	扣分原因
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标			
合计				100	93.09	-

（二）绩效分析

1. 项目决策指标分析

项目决策程序严密、规范。国资国企宣传费用、国企培训费用 2 个子项目为市国资委常年性项目，主要为宣传遂宁市国资系统工作情况，提升国企干部职工业务技能。同时根据《遂宁市人民政府纪要》（遂府阅〔2021〕18 号），会议议定并原则同意市国资委起草的 AA+信用评级创建工作总体方案，整合全市资源，力争 2022 年底前创建成功，子项目组建遂投 AA+项目设立程序严密、规范。

项目立项依据充分，规划合理。本项目含 3 个子项，其中为进一步加强国资系统对外宣传报道工作，及时、准确、高效地展示新常态下国资国企改革发展风貌，推进信息宣传工作的规范化、制度化建设，2022 年设立国资国企宣传项目；为贯彻市委组织部《关于印发<党建引领新时代基层干部主题培训行动计划实施方案>的通知》（遂组训〔2021〕30 号）精神，同时为提升国企

干部职工业务技能，锻造高素质专业化队伍，2022 年设立国企培训项目；根据《遂宁市人民政府纪要》（遂府阅〔2021〕18 号），设立组建遂投 AA+工作经费项目。综上，项目设立依据充分，且与市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划一致。

实施结果与计划相符。2022 年国有企业政策性补贴项目涉及国资国企宣传、国企培训、组建遂投 AA+三项工作。经评价组核查资金支出明细以及实施结果情况，本项目与 2022 年实际完成遂投 AA+组建、报刊征订、创建发展公交文明城市、国有企业与金融资本深度融合专题研讨班培训等工作，项目实施完成情况与规划计划一致，资金支出方向与规划计划支持方向一致。

项目绩效目标设置不够科学。评价组核查 3 个子项目绩效目标申报情况，其中国资国企宣传费用、国企培训费用 2 个项目未设置社会效益指标，质量指标未细化量化；组建遂投 AA+工作经费项目缺少质量指标和成本指标，经济效益指标值未量化。

项目执行较有效，资金使用合规。①根据组建遂投 AA+工作经费项目中的尽职调查业务约定书、资金支付记录及凭证等资料，尽职调查业务合同约定服务内容完整，项目资金分别于 2021 年 11 月 3 日、2022 年 1 月 13、2022 年 2 月 15 日支付 8.1 万元、13.5 万元、5.4 万元，资金支付进度与合同约定一致，但主体信用评级合同书未签订合同日期；②评价组核查了国资国企宣传费

用项目相关的宣传合同、宣传活动举办请示、广告制作验收单、资金制度审批单等资料，项目验收程序及资金审批流程合规；③评价组核查了国企培训费用项目相关的培训通知、培训计划、培训人员等，国企培训工作安排合理、严谨。综上，项目执行较有效，资金使用合规。

项目预算到位，预算执行率为 99.95%。根据《遂宁市财政局关于下达 2022 年第二批国有资本经营预算资金的通知》（遂财资产〔2022〕34 号）、《遂宁市财政局关于下达 2022 年第四批国有资本经营预算资金的通知》（遂财资产〔2022〕44 号），财政下达项目预算共计 100 万元，其中国资国企宣传费用项目预算 20 万元，国企培训费用项目预算 20 万元，组建遂投 AA+工作经费项目年初预算 60 万元，截至 2022 年底实际支出共计 99.95 万元，项目预算执行率为 99.95%。

2. 项目产出指标分析

（1）数量指标分析

组建遂投 AA+工作完成率 100%。根据遂府阅〔2021〕18 号、七届〔2021〕105 号，遂投 AA+创建工作于 2021 年 6 月下旬正式启动，计划于 2022 年底创建成功。经评价组核查，遂宁投资控股集团有限公司已于 2022 年组建成功，且营业执照于 2022 年 11 月 16 日已颁发。

国企培训及宣传工作完成率 100%。经评价组抽查，①2022年市国资委征订了人民日报、经济日报、四川日报、遂宁日报等报刊，完成了报刊征订工作；②发展公交文明城市创建工作由遂宁发展公共交通有限公司负责实施，主要内容为规范完善市区所有公交车车内外配套设施，清理维护车辆车容车貌、公交站台，开展文明乘车劝导活动，并通过公交站台、车身、车载视频、车内外LED等自身媒介刊登、发布各类公益广告等，项目于2022年完成，并于2022年9月8日将工作成果汇报至市国资委；③经评价组核查遂宁市国有企业与金融资本深度融合专题研讨班（深圳）培训通知、照片等，培训因疫情影响延后至2022年10月，实际已完成；④根据全市国资国企在线监管平台培训照片、签到表等，国资国企在线监管平台培训于2022年1月和5月已开展。

（2）质量指标分析

国企培训对象覆盖率 100%。评价组核查“强化企业战略管理·增强企业竞争优势”专家讲座会议、遂宁市国有企业与金融资本深度融合专题研讨班（深圳）培训参与人员名单，培训对象包括市国资委领导班子成员及各科室负责同志，市发改委、市财政局及市金融工作局分管负责同志及有关科室负责同志，各县（市、区）政府、市直园区管委会分管国资负责同志，市本级及

各县（市、区）政府、市直园区相关国有企业等，培训对象覆盖率达 100%。

遂投 AA+创建工作达标率 100%。根据《遂宁市政府国有资产监督管理委员会关于组建遂宁投资集团有限公司有关事项的通知》（遂市国资〔2021〕140 号），会议决定以遂宁市富国产业有限公司为原型组建遂宁投资集团有限公司，经营范围进行变更，遂宁投资集团有限公司设立党组织、董事会、监事会和经营管理层。经评价组核查营业执照、机构设置方案等相关资料，遂宁投资集团有限公司组建成功，且经营范围变更与要求一致，班子搭建工作执行到位，遂投 AA+创建工作达标率 100%。

（3）成本指标分析

项目成本控制有效。经评价组抽查，本项目中的遂宁市国有企业与金融资本深度融合专题研讨班(深圳)培训产生的住宿费、伙食费、交通费支持标准均符合《遂宁市财政局 中共遂宁市委组织部 遂宁市人力资源和社会保障局关于印发<遂宁市市直机关培训费管理办法>的通知》（遂财行〔2017〕110 号）文件规定，项目成本控制有效。培训项目支出详情及相关标准见下表 4-1。

表 4-1 培训项目支出详情表

支出内容	数量	费用	合计	文件规定标准	是否超标
------	----	----	----	--------	------

住宿费	50 人	50*200 元/人	50000 元	200 元/人（二类培训）	否
伙食费	50 人	50*120 元/人	30000 元	120 元/人（二类培训）	否
交通费	4 次	4*2000 元/人	8000 元	50 元/人	否

（4）时效指标分析

国企培训及宣传工作完成均及时。经抽查，遂宁市国有企业与金融资本深度融合专题研讨班（深圳）培训原定于 2022 年 9 月 4 至 8 日开展，因疫情等原因延后至当年 10 月 11 日至 15 日开展，培训已按调整计划时间开展，其余培训宣传活动均按计划时间开展。具体情况见下表 4-2。

表 4-2 培训宣传活动计划及实际开展时间统计表

实施内容	计划开展时间	实际完成时间	是否按时完成
开展全市国资国企在线监管平台培训产生费用	2022 年 1 月 4 日及 6 日、5 月 18 日	2022 年 1 月 4 日及 6 日、5 月 18 日	是
“强化企业战略管理·增强企业竞争优势”专家讲座会议	2022 年 11 月 10 日	2022 年 11 月	是
遂宁市国有企业与金融资本深度融合专题研讨班（深圳）	2022 年 10 月 11 日至 15 日	2022 年 10 月 11 日至 15 日	是
开展“学习贯彻二十大 国资国企心向党”主题演讲比赛	2022 年 11 月 2 日	2022 年 11 月 2 日	是

遂投 AA+创建工作完成及时率。经核查，遂投 AA+创建工作中的班子搭建工作未在 2022 年完成。根据 2023 年 1 月 10 日的《遂宁投资集团有限公司关于集团公司本部内设机构设置有关事项的请示》（遂投〔2023〕1 号），其中对部门设置、编制安排等相关内容进行了阐述，班子搭建工作未在 2022 年完成，完成不够及时。

3. 效果指标分析

主体信用评级 AA+创建成功率 100%。2022 年远东资信评估有限公司对遂宁投资集团有限公司进行了信用评级，根据《遂宁投资集团有限公司主体信用评级信用等级通知书》，遂宁投资集团有限公司主体信用等级为 AA+，评价展望为稳定，主体信用评级 AA+创建成功。

96.67%的国企干部认为自身素质有所提升。评价组对参与过相关培训宣传活动的干部进行问卷调研，根据调研结果显示，有 96.67%的人认为相关国企培训工作提高了自身素质，主要表现在拓宽了眼界、提高了工作能力等方面。

宣传方式具备多样性。经评价组核查，市国资委为宣传国资工作，2022 年通过公交车公交站台、车身、车载视频、车内外 LED 等自身媒介刊登、发布各类公益广告，同时整合旗下电视、报纸、网站、微信、微博、手机报等相关媒体平台资源，通过多角度、多形式、多媒体，高质量地宣传国资工作。

订购报刊利用率较高。经评价组抽查，2022 年订购的《四川日报》《遂宁日报》《晚霞》杂志已为离休干部和厅级退休干部提供，征订的报刊具有明确的使用对象且已使用；订购《中国人才》杂志，已供单位领导小组每位领导、相关人才取阅，订购报刊的利用率较高。

遂宁投资集团暂未建立业务管理制度，制度缺失。经核查，遂宁投资集团有限公司已建立财务管理制度，且制度对财务管理体系、会计基础工作规范细则、货币资金管理、应收及预付款管理、筹资管理、投资管理、固定资产及其他资产管理等内容进行了规定，但仍缺少合同管理、采购管理相关制度。

4. 国企相关人员满意度

评价组向已参与培训相关人员发放问卷，主要对国企培训内容、培训质量以及培训时间安排等进行满意度调研。根据调研结果，国企相关人员整体满意度为 96.8%，满意度较高，具体情况见下表 4-3。

表 4-3 满意度调研结果详情表

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	不太满意	非常不满意
您对 2022 年国企培训内容的满意度	83.33%	16.67%	0%	0%	0%
您对 2022 年国企培训质量的满意度	83.33%	16.67%	0%	0%	0%
您对 2022 年国企培训时间安排的满意度	86.67%	13.33%	0%	0%	0%
您对 2022 年国企培训工作的整体满意度	83.33%	16.67%	0%	0%	0%
小计	84.17%	15.83%	0%	0%	0%

五、存在主要问题

1. 个别任务未在计划时间内完成，完成不够及时

根据《研究国有平台公司债务风险管控及创建主体信用评级AA+有关工作的纪要》（遂府阅〔2021〕18号）、《中共遂宁市委常委会会议决定事项通知》（七届〔2021〕105号）要求，计划于2022年底创建遂投AA+并完成搭建班子。经核查，根据2023年1月10日的《遂宁投资集团有限公司关于集团公司本部内设机构设置有关事项的请示》（遂投〔2023〕1号），其中对部门设置、编制安排等相关内容进行了请示汇报，班子搭建工作未在2022年完成，完成不够及时。

原因分析：项目实施无相关具体计划，且2022年底随着遂投集团组建完成，遂投集团班子搭建工作才正式开展，相关工作研究及方案制定均需一定时间。

2. 个别合同未签订合同时间，存在履约风险

经核查，遂宁投资集团有限公司与中证鹏元资信评估有限公司签订的主体信用评级合同书未签订合同日期，合同易存在履约风险。

原因分析：合同管理制度缺失，合同管理部门对合同要素审核不够严谨、仔细。

3. 遂投集团相关业务管理制度待进一步完善

经核查，遂宁投资集团有限公司已建立财务管理制度，且制度对财务管理体系、会计基础工作规范细则、货币资金管理、应收及预付款管理、筹资管理、投资管理、固定资产及其他资产管理等内容进行了规定，但仍缺少合同管理、采购管理相关制度。

原因分析：截至评价日 2023 年 10 月 30 日，遂投集团组建时间不到 1 年，内部管理质量仍需进一步加强；同时遂投集团对内部制度梳理不够，未及时建立相关业务管理制度。

4. 项目绩效目标申报内容不完整、不科学

评价组核查 3 个子项目绩效目标申报情况，主要情况如下：

一是国资国企宣传费用、国企培训费用 2 个项目未设置社会效益指标；且国企培训费用中的质量指标名称设置为“国有企业经营人才、党务人才‘双向培养’工作”，指标值为“优良中低差”，指标名称指向不够明确，且指标值未细化量化；

二是组建遂投 AA+工作经费项目缺少质量指标和成本指标，且设置了本项目不涉及的经济效益指标，指标设置不够科学。

原因分析：目标申报人员对项目实施质量和效果了解不够深入，对绩效目标填报规范性要求理解不到位，缺乏系统化、专业化的培训。

六、相关措施建议

1. 强化前瞻性，严格按照项目计划推进项目实施

建议项目实施单位提前对项目实施过程中可能出现的新情况、新问题及其他不可预见情况进行科学预测判断，同时细化项目实施方案，确保方案内容具备前瞻性，确保实施进度、项目成果可控，并有计划性的推进项目实施；同时加强项目执行过程监控，如发生不可预见特殊情况导致项目进度滞缓或无法推进、影响当年预算执行的情况，建议及时调整项目实施计划。

2. 加强合同内容完整性审核，有效控制履约风险

建议遂投集团明确合同全过程管理相关人员职责，规范合同签订，特别加强合同内容合法性及合同要素完整性的审核，切实维护合同双方合法权益，有效避免合同履约风险。

3. 重视遂投集团内部管理，完善相关业务管理制度

建议遂投集团对公司内部制度建立情况进行梳理，尽快建立健全缺失的业务制度，确保遂投集团在执行相关业务时有规则可循、有制度可依，保障业务行为的合法合规性。

4. 充分了解项目实施内容及填报规则，提高绩效目标编制质量

建议目标申报人员对项目计划实施内容、质量以及项目预期

效果进行深入了解，根据项目实施任务设置产出数量指标，并对应设置产出质量指标；同时建议目标申报人员对相关绩效管理知识及市财政局规定的目标填报规则进行充分了解，确保目标填报的规范性、完整性、科学性。

评价组以“国资国企宣传费用项目”为例梳理绩效目标情况，绩效目标填报建议如下表 6-1。

表 6-1 项目绩效目标表（建议表）

子项目名称	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位
国资国企宣传费用	产出指标	数量指标	报刊征订数量	≥	n	册/本
			幕墙宣传单日滚动发布次数	≥	n	次
			“遂言企声”系列活动举办场次	≥	n	次
		
		质量指标	征订报刊破损率	≤	n	%
			幕墙宣传内容符合率	=	100	%
			“遂言企声”系列活动参与率	≥	n	%
		
		时效指标	宣传及时率	=	100	%
			报刊征订及时率	=	100	%
			相关活动举办及时率	=	100	%
		成本指标	全年宣传费	≤	20	万元
	效益指标	社会效益	征订报刊使用率	≥	n	%
			国资工作宣传知晓率	≥	n	%
		
	满意度指标	服务对象满意度指标	活动参与人员满意度	≥	n	%

七、附件

附件 1 项目绩效评价指标体系打分表

附件 1 遂宁市国有企业政策性补贴项目绩效评价指标体系

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
通用指标（20分）	所有项目	项目决策	程序严密	2	严密	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	分级评分法	不严密	3处及以上不严密	2处不严密	1处不严密	严密	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	2	
			规划合理	2	合理	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年	分级评分法	不合理	3处及以上不合理	2处不合理	1处不合理	合理	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	2	

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
						度目标一致									
			结果符合	2	符合	项目实施结果是否与规划计划一致	比率分值法	指标得分=项目实施结果符合规划的金额/项目总金额×100%*指标分值					按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。按因素法分配的项目和据实据效分配的项目，将资金分配方向与规划计划支持方向进行对比		2
			目标制定	2	完整	是否制定完整的绩效目标，比如数量、质量、	分级评分法	不完整	3处及以上不完整	2处不完整	1处不完整	完整	绩效目标完整、合理的得2分；未设置绩效目标不得分。	评价组核查3个子项目绩效目标申报情况，其中国资国企宣传费用、国企培训费用2个项目均未设置社会效益指标，质量指标未细化量化；组	0.6

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
						效益及相关要求等。							建遂投 AA+工作经费项目缺少质量指标和成本指标，经济效益指标值未量化。综上，存在 4 处不完整之处。		
		项目实施	执行有效	3	有效	项目实施是否符合相关管理制度规定	缺（错）项扣分法	发现一处扣 0.5 分，直至扣完					项目实施是否遵守相关法律法规；项目调整手续是否完备；项目合同、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	主体信用评级合同书未签订合同日期。	2.5
			使用合规	3	合规	项目资金使用是否符合相关	缺（错）项扣分法	发现一处扣 0.5 分，直至扣完					项目资金是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法		3

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
						的财务管理制度规定							规定；资金拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况		
		预算执行	预算执行率	6	100%	反映项目资金整体预算执行情况	比率分值法	指标得分=实际拨付下达资金/预算安排资金总额×100%*指标分值（预算安排资金总额一般采用年初预算数，若存在政策变化等因素可采用调整预算数）					-	2022 年国有企业政策性补贴项目年初预算共计 100 万元实际支出 99.95 万元，项目预算执行率为 99.95%。	5.99
			资金使用率	-	100%	反映项目点获得资金的使用情况	分级评分法	指标得分=项目点实际使用资金/获得补助资金总额×100%*指标分值（后补助资金可不考核本指标）					不涉及的将分数调整到预算执行率内（6分）	-	

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
产出指标（40分）	所有项目	数量指标	组建遂投AA+工作完成率	6	100%	反映组建遂投AA+工作经费项目是否完成	是否评分法	-					2022年组建完成遂宁投资集团得满分，否则不得分。	6	
			国企培训及宣传工作完成率	8	100%	反映国企培训工作及宣传工作完成情况	比率分值法	指标得分=达到绩效目标的数量/所有抽查总数×100%*指标分值。					经抽查①完成征订报刊工作；②完成发展公交文明城市创建；③完成遂宁市国有企业与金融资本深度融合专题研讨班（深圳）；④开展全市国资国企在线监管平台培训。4项各占1/4的权重分，若一项未达目标，则该项不得分	8	

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
		质量指标	国企培训对象覆盖率	4	100%	反映国企培训是否覆盖应覆盖对象	缺（错）项扣分法	发现一处未覆盖扣 1 分，直至扣完					2022 年国企培训是否覆盖应覆盖对象，如有一处应培训对象未参与培训的则扣 1 分，扣完为止。		4
			遂投 AA+ 创建工作达标率	6	100%	反映遂投 AA+ 创建工作是否符合创建相关要求	比率分值法	根据评分要点,3 项各占 1/3 的权重分，若一项未达目标，则该项不得分。					①由市国资委作为出资人，选择 1 家存续期 3 年以上的国有企业为原型，通过更名等程序，组建遂宁投资控股集团有限公司（暂定名,以下简称“遂宁投资集团”），按照“1+N”母子公司架构模式〔即:以遂宁投资集团作为母公司“1”，通过集团化整合资源，将遂		6

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
											宁兴业集团、遂宁发展集团等市属集团公司以及符合指标要求的各县(市、区)、市直园区国有企业纳入整合，作为遂宁投资集团的“N”个子企业〕开展创建工作。 ②遂宁投资集团只作股权投资和管理，为集团内的 N 家子公司提供信用和资金支持，业务范围包括城市建设、城市运营、水利水务、交通运输、文化旅游、产业投资、基础设施建设和园区开发等板				

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
													块。N 家子公司作为实体经营主体，为集团经营单元集合。N 家子公司的管理模式和管理权限，按现行管理方式不变，实行并表不并管。 ③遂宁投资集团的班子搭建，由市国资委党委向市委组织部汇报沟通，按照干部选拔任用相关规定办理。		
		成本指标	成本控制有效性	6	100%	反映项目中培训费用是否控制在标准之内	缺（错）项扣分法	发现一处扣 1 分，直至扣完					考察培训费是否在标准之内，若出现一处超标准扣 1 分，直至扣完		6

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
		时效指标	国企培训及宣传工作完成及时率	4	100%	反映国企培训和宣传工作是否按计划完成	缺（错）项扣分法	发现一项未按计划时间完成扣1分，直至扣完					经评价组抽查，如一项培训或宣传工作未在2022年按计划完成，则扣除1分，扣完为止。		4
			遂投AA+创建工作完成及时率	6	100%	反映遂投AA+创建工作是否按计划时间进行并完成	比率分值法	根据评分要点,2项各占1/2的权重分，若一项未达目标，则该项不得分。					遂投AA+创建工作于2021年6月下旬正式启动，计划于2022年底创建成功。①2022年底完成遂宁投资控股集团有限公司组建；②2022年底完成遂宁投资集团的班子搭建。	经核查，遂投AA+创建工作中的班子搭建工作未在2022年完成。根据2023年1月10日的《遂宁投资集团有限公司关于集团公司本部内设机构设置有关事项的请示》（遂投〔2023〕1号），其中对部门设置、编制安排等相关内容进行了阐述，班子搭	

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
														建工作未在 2022 年完成，完成不够及时。	
效 益 指 标 （ 30 分）	所有项目	社会效益指标	主体信用评级AA+创建成功率	6	100%	反映主体信用评级AA+创建成功情况	是否评分法	-					主体信用评级AA+创建成功得满分，未完成则不得分。		6
			国企干部素质提升	6	90%	考察2022年开展培训工作后，培训对象	比率分值法	达到目标值指标得满分，每降低 1%扣除 5%的权重分。					根据评价问卷调研结果，有 90%的国企干部（参与培训对象）认为自身素质有所提升。		6

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
						素质提升情况									
			宣传方式多样性	6	≥5 种	反映国资工作宣传方式是否多样化	分级评分法	3 种≥宣传方式≥1 种	-	5 种≥宣传方式≥3 种	-	宣传方式≥5 种	采用报纸、杂志、媒体、活动举办、展会展示等线上和线下相结合的方式开展国资工作宣传。		6
			订购报刊利用率	6	100%	反映报刊征订后的使用情况	比率分值法	发现一处扣 1 分，直至扣完					抽查报刊使用情况，如订购的报刊无明确使用对象的或未使用的，发现一处扣 1 分，直至扣完。		6

分层分类指标				分值	目标值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价过程（只写扣分项的原因）	得分	
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标				方法归类	计算公式							
								0	0.3	0.6	0.8				1
		可持续影响力	遂宁投资集团相关制度健全性	6	健全	反映遂宁投资集团组建后相关管理制度是否建立健全	缺（错）项扣分法	发现一处制度不够健全则扣1分，直至扣完。					遂宁投资集团的财务管理制度及业务管理制度健全。	经核查，遂宁投资集团有限公司已建立财务管理制度，且制度对财务管理体系、会计基础工作规范细则、货币资金管理、应收及预付款管理、筹资管理、投资管理、固定资产及其他资产管理等内容进行了规定，但仍缺少合同管理、采购管理等相关制度。	4
满意度（10分）	-	满意度指标	国企相关人员满意度	10	≥90%	反映国企相关人员满意度情况		满足目标值指标得满分，每降低1%扣除5%的权重分，直至扣完。					国企相关人员对培训内容、宣传效果等方面的满意度情况，满意度≥90%为目标值。		10
合计				100											93.09