

中韩高端装备产业化项目 绩效评价报告

委托单位：济宁高新区财政金融局

主管部门：济宁高新区财政金融局

评价机构：山东长恒信会计师事务所有限公司

2023年10月

目 录

摘要.....	- 1 -
一、基本情况	- 1 -
(一) 项目背景	- 1 -
(二) 项目主要内容及实施情况	- 3 -
(三) 资金投入及使用情况	- 4 -
(四) 项目组织管理	- 5 -
二、项目绩效目标	- 6 -
(一) 总体目标	- 6 -
(二) 具体目标	- 6 -
三、绩效评价工作开展情况	- 6 -
(一) 评价目的	- 6 -
(二) 评价对象与范围	- 7 -
(三) 评价依据	- 7 -
(四) 评价原则、评价方法	- 9 -
(五) 绩效评价指标体系	- 10 -
(六) 评价人员组成	- 13 -
(七) 绩效评价工作过程	- 14 -
四、综合评价情况及评价结论	- 16 -
(一) 综合评价结论及分析。	- 16 -
(二) 现场评价总体情况分析。	- 17 -
五、绩效评价指标分析	- 17 -

(一) 项目决策情况	17	-
(二) 项目过程情况	20	-
(三) 项目产出情况	21	-
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析	23	-
(一) 项目未经事前绩效评估	23	-
(二) 项目实施单位对政府投资基金账务处理不正确	24	-
七、有关建议	24	-
建立健全事前绩效评估工作流程	24	-
八、其他需说明的问题	25	-

摘 要

随着经济结构调整的不断深化，受益于工业化、城镇化进程的不断发展推进，我国已经完成由轻工业向重工业阶段的过渡，并逐步开始产业升级，由此带来的国内固定资产投资结构的转变，给装备制造业提供了战略性发展机遇，济宁高新技术产业开发区顺应发展浪潮投资中韩高端装备产业化项目。为加强财政预算绩效，提高预算执行效率和资金使用效益，本次评价旨在通过对中韩高端装备产业化项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，进一步促进项目的顺利实施；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平；为以后年度高端装备产业园项目预算安排提供重要依据。

正文部分

一、基本情况

（一）项目背景

1. 项目立项依据

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出要深入实施《中国制造2025》，以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。实施高端装备创新发展工程，明显提升自主设计水平和系统集成能力。实施智能制造工程，加快发展智能制造关键技术装备，强化智能制造标准、工业电子设备、核心支撑软件等基础。实施制造业重大技术改造升级工程，完善政策体系，支持企业瞄准国际同行业标杆全面提高产品技术、工艺装备、能效环保等水平，实现重点领域向中高端的群体性突破。

《山东省装备制造业转型升级实施方案》（鲁政办字〔2018〕254号）于2018年12月21日正式发布，方案提出深入贯彻落实省委、省政府新旧动能转换重大工程决策部署，加快装备制造业转型升级，实现高质量发展。主要目标：到2022年，全省装备制造业形成以新技术、新产品、新业态、新模式主导发展的现代产业体系，形成一批产业规模大、核心竞争力强、配套供给优、支撑体系全、有较强影响力的产业集群，成为制造业强省建设的重要支撑。到2022年，重点行业经济规模和综合效益均

居全国前列，全省装备制造业主营业务收入超过50,000.00亿元，利润率达到7%左右，高端装备对产业增长的贡献率达到50%，形成高端产品引领产业发展和增长的新格局。

《济宁市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中要求加大传统制造业技术改造力度，支持生产全过程改造、产业链协同提升改造和集聚化改造，打造济宁工业升级版。加大低效落后产能淘汰力度，有效化解过剩产能，加快推进企业重组整合或退出市场，为先进产能腾出发展空间。推进济宁高新区、兖州区和邹西大工业板块产业融合，打造以电子信息、工程机械、汽车及零部件、农机装备、精细化工、生物医药等为主导的鲁西经济隆起带最大的工业聚集区。

2. 环境和条件

近年来，随着我国经济实现快速稳定发展以及下游应用行业的持续发展，新能源汽车、工业机器人等领域的迅速发展为锻压设备带来了巨大的需求空间，国内市场对汽车、工程机械的需求越来越大，相关市场规模将保持平稳增长，带动我国锻件供给的增长，从而进一步增加对锻压设备的需求。本项目建成运营后对于公司技术水平、产量都将有明显的带动作用，有望达到国内同类企业顶级水平。项目不仅能为公司带来经济效益，也为国家和地方增加了财政税收，为社会创造财富，繁荣了地区经济，同时也为推动辅助产业、安置人员就业做出贡献。

项目的实施与运营借助韩国相关产业公司的经营管理经验、精湛技术和专业化员工队伍，为研制、开发、制造及销售高端精密锻压设备奠定了坚实的基础。韩国相关产业公司已经积累了一系列行业性能领先技术，为新产品开发和新技术应用提供了可靠的基础支撑；在此基础上同时引进韩国研发团队骨干人才，加大研发投入，满足机械行业、汽车行业、建机行业、重卡行业、航空航天、轨道交通等行业精密锻造件的高端定制需求。

3. 实施项目达到的总体目标和意义

项目的建设可以极大地带动济宁市相关产业的发展，有利于加速新旧动能转换，对促进经济发展和当地产业结构的调整都有重要的意义。项目投产后对发展济宁市经济、增加财政收入、带动当地相关产业的发展和解决劳动力就业等都将起到积极的推动作用。本项目具有良好的产业化基础和广阔的市场前景，而且能为失业人员提供就业的机会。

本项目实施后，将有利于优化企业产品结构、延伸产业链，扩大企业生产规模，进一步提高企业经济实力，满足市场需求，巩固区域支柱企业的地位，形成规模优势，提高企业的产业化水平，对促进企业发展和产业结构的调整升级均具有十分重要的现实意义。

（二）项目主要内容及实施情况

项目占地约260亩，建筑面积约161,538.98平方米，其中地上建筑面积151,178.98平方米，包括厂房72,989.98平方米，员工公寓7,332.00平方米，食堂8,472.00平方米，高层商务中心45,635.00平方米，传达室500.00平方米，配电室500.00平方米；地下建筑面积10,360.00平方米，其中办公楼地下3,120.00平方米，高层商务中心地下6,990.00平方米，地下泵房250.00平方米。

按国家标准建成锻压装备车间、自动化组合机床车间、连续热处理装备车间、专用模具等配套装备车间各一处，进口高精度热模锻装备生产线、高精度多工位全自动加工装备生产线、全数控自动化热处理装备生产线等。项目主体工程正在建设过程中；因相关设备系大型生产线设备，需要定制，已经对所有大型设备进行预定，并预付货款。

（三）资金投入及使用情况

项目总投资80,000.00万元，其中建设投资69,108.71万元：包括（建筑工程费27,031.39万元，设备购置费26,545.00万元，安装工程费1,498.25万元，工程建设其他费用10,743.17万元，基本预备费3,290.89万元），建设期利息2,604.00万元，铺底流动资金8,287.29万元。资金来源：申请政府投资基金56,000.00万元，建设单位自筹资金24,000.00万元。

截止到2022年12月，共收到政府投资基金34,000.00万元，支付建设投资款24,755.57万元，其中建筑工程支出13,963.58万元，设备购置支出8,740.99万元，其他费用2,051.00万元。

（四）项目组织管理

中韩高端装备产业化项目主管部门为济宁高新区财政金融局，负责协调项目资金的筹措，并以永生重工有限公司为主体申报省级新旧动能转换基金，以解决厂房及配套设施建设资金。相关资金由济宁高新财金投资有限公司作为区财政投资平台对项目企业进行股权投资。同时，主管部门需要对项目进度进行把控，做好项目业务财务相关的监控工作，确保项目如期完成。

具体实施单位为永生重工有限公司，负责项目具体的设计、建设、运维、管理等工作，进行项目申报，制作项目总体实施方案以及具体实施计划，对项目的进度及实施内容进行严格把控，严格按照相关要求对项目建设资金进行支付，做好项目的后期经营管理等工作。

项目建成后将按现代企业管理模式组成管理机构，实行公司董事会领导下的总经理负责制，下设车间（科室）、班组二级管理的劳动组织形式。各部门实行经济责任制，提高全员素质，加强现代化经营管理，推行新型市场营销策略，以取得良好的经济效益。

二、项目绩效目标

（一）总体目标

通过本项目的建设，可以有效地促进济宁市的工业产业结构调整，增加周边居民收入。从项目辐射面上看，本项目的实施能够带动济宁市及周边地区居民的就业率增加，同时还可促进城市下岗职工再就业。本项目有利于提高市场竞争力，扩大产品市场，推动国内机械行业的进一步发展，对完善济宁高新区高端装备产业链条、壮大产业集群、培植产业竞争新优势等均具有重大而积极的推动作用。

项目建成达产后可实现年产高端定制高精度热模锻装备生产线20条，年产多工位组合机床生产线30条，年产连续式热处理生产线80条，实现年产值20亿元。

（二）具体目标

基本完成五处车间（B1车间-B5车间）主体工程的设计与建设；车间地面硬化工程完工率大于等于70%；厂区道路建设完工率大于等于50%；项目园区的管网、消防、绿化等基础配套工程完工率大于等于80%；完成对12套大型设备的预定。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对中韩高端装备产业化项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供

参考依据，进一步促进项目的顺利实施；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平；为以后年度高端装备产业园项目预算安排提供重要依据。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象是中韩高端装备产业化项目资金的使用绩效，评价的范围包括该项目决策合规情况、过程管理情况，产出的数量、质量、时效、成本情况。

因项目处于在建阶段，厂房及设备还未达到可使用状态，故本次评价范围不包括项目的实施效益及社会公众对项目实施效果的满意程度。

项目评价时段2021年2月（项目启动日起）至2022年12月，根据中韩高端装备产业化项目的实际情况，分三大阶段进行，分别是准备阶段、实施阶段和报告阶段。

2023年8月10日至2023年8月31日为本次评价的准备阶段，与各有关部门沟通，搜集资料，拟定评价工作方案；2023年9月1日至2023年9月20日，为评价实施阶段，在被评价单位自评的基础上相继开展书面评审和现场评价；2023年9月21日至2023年10月20日，撰写评价报告并提交。

（三）评价依据

1. 相关政策、规章、文件制度

（1）《产业结构调整指导目录（2019年本）》；

(2) 《国务院关于印发〈中国制造2025〉的通知》；

(3) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

(4) 《山东省国民经济与社会发展第十三个五年规划纲要》；

(5) 《山东省新旧动能转换促进条例》；

(6) 《济宁市国民经济与社会发展第十三个五年规划纲要》。

2. 绩效评价相关文件制度

(1) 《济宁市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济财预〔2012〕21号）；

(2) 《济宁市市级预算绩效目标管理暂行办法》（济财办〔2014〕13号）；

(3) 《济宁市市级财政支出绩效运行监控管理暂行办法》（济财绩〔2015〕2号）；

(4) 《济宁市市级预算绩效评价信息公开暂行办法》（济财绩〔2015〕5号）；

(5) 《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）；

(6) 《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

(7) 《济宁高新区管委会关于实施预算绩效管理的意见》(济高新管发〔2020〕11号)；

(8) 《济宁高新区区级项目支出绩效单位自评工作规程》和《高新区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(济高新财〔2020〕111号)。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

(1) 科学规范原则。本次绩效评价严格执行济宁高新技术产业开发区财政局制定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分类分级原则。本次绩效评价由财政局部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。本次绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

中韩高端装备产业化项目是以济宁高新区财政金融局为主导，对整个项目建设、质量管理、资金运用等实行全方位、全过程管理，为评价项目绩效目标的实现程度，是否完成了建设目标等。本次绩效评价应从多层面、多维度进行综合分析，根

据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，主要采用比较分析法、因素分析法、公众评判法等方法，对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

（1）比较分析法。是指通过对绩效目标和实施效果的比较、历史情况和当期情况的比较、不同地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响中韩高端装备产业化项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、抽样调查等对中韩高端装备产业化项目的建设情况进行评判，评价绩效目标实现程度。在评价项目数量指标、质量指标和时效指标等方面，结合书面评审，借助有关绩效评价方面的专家对其进行评价。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

根据《济宁市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（济财预〔2012〕21号）、《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等相关文件的要求，山东长恒信会计师事务所有限公司自承接该绩效评价工作以来，组织相关专家成立专门的绩效评价小组，遵循

“科学规范、客观公正”的原则，在与委托方及被评价项目相关单位充分沟通的基础上，考虑到实用性、可操作性和可实现性等因素，依据相关性、重要性、可比性、系统性、经济性等原则，制定了涵盖项目决策、项目过程、项目产出3项一级指标、9项二级指标、14项三级指标和26项四级指标的科学的绩效评价指标体系。

项目绩效评价小组对中韩高端装备产业化项目的实施情况进行实地考评，对初步打分情况进行修正后，形成绩效评价结果。根据绩效评价得分不同，将绩效评价结果划分为优、良、中和差四类评级。其中：90分以上（含90分）为“优”；90-80分（含80分）为“良”；80-60分（含60分）为“中”；60分以下为“差”。

2. 指标体系

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，包括共性指标和个性指标。共性指标由《济宁市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》进一步细化形成；中韩高端装备产业化项目评价小组根据项目的实际情况设置个性指标，以充分体现项目的特点，准确、客观反映项目的产出。

指标权重是指某一指标在评价指标体系中的比重，中韩高端装备产业化项目评价小组综合考虑各个指标在整体指标体系中的重要程度，选用科学方法、合理设置各指标权重。

（1）项目决策类指标要求

项目决策类指标为共性指标，满分20分，包含以下内容：项目立项指标（8分），考察项目立项依据充分性、立项规范性；绩效目标（6分），考察设定的绩效目标合理性、明确性；资金投入指标（6分），考察资金预算编制科学性与资金分配合理性。

（2）项目过程类指标要求

项目管理类指标为共性指标，满分20分，包括资金管理与组织实施。资金管理指标（10分）用于考察项目预算资金是否按照计划执行，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定。组织实施指标（10分）用于考察项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，项目实施是否符合相关管理规定。

（3）项目产出类指标要求

根据中韩高端装备产业化项目的特点，分别制定反映数量、质量、时效和成本的个性指标。项目产出的指标（60分）包括产出数量（30分）、产出质量（10分）、产出时效（10分）和产出成本（10分）四大共性指标，又设有车间（B1车间- B5车间）主体工程的建设完工率、车间地面硬化工程建设完工率、厂区道路工程建设完工率、大型生产线设备的预定数量等个性指标，分别用以反映和考核项目产出数量目标、项目质量目标、产出时效目标和预算执行目标的实现程度。

3. 各项指标定义、评价标准、评分细则。

评价指标满分为100分，其中项目决策满分20分，项目管理过程满分20分，项目产出满分60分。每项指标的指标解释、指

标权重、评价标准、数据来源和取数方式等详见（附件1-中韩高端装备产业化项目绩效评价得分表）。

（六）评价人员组成

1. 人员结构

考虑到中韩高端装备产业化项目的专业性强，涉及的人员和范围比较复杂，因此，参与绩效评价的人员至少包括绩效评价领域的资深人士、财务审计方面的人员和相应助理人员，本次评价工作共分派了注册会计师1名、中级会计师1名，项目助理1名。

2. 人员分工

本次绩效评价的中韩高端装备产业化项目主管部门为济宁高新区财政金融局，按照本次评价项目现场调查比例的要求，将该项目的现场评价工作分一组进行。

项目组成员：王贤贤，项目经理，注册会计师，具备丰富的绩效评价经验和财务审计经验；张迪，中级会计师，助理人员，辅助项目经理进行绩效评价工作；宋健，中级会计师，助理人员，协助项目组进行现场评价。

表1. 中韩高端装备产业化项目绩效评价人员名单

项目组	成员	职务	职称	联系电话	所在单位	被评价内容	工作
1	王贤贤	项目经理	注册会计师	15069772616	山东长恒信会计师事务所有限公司	中韩高端装备产业化项目	负责与被评价单位沟通，组织协调，领导项目组实施书面工作、现场评价工作。

项目组	成员	职务	职称	联系电话	所在单位	被评价内容	工作
	张迪	项目助理	中级会计师	18765377166	山东长恒信会计师事务所有限公司		搜集项目决策、过程、产出和效果的相关资料，并进行整体分类，辅助项目经理实施书面及现场评价。
	宋健	项目助理	中级会计师	15262028339	山东长恒信会计师事务所有限公司		现场观察项目实施情况，评价项目实施进度，辅助项目经理做好现场勘查及评价工作。

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备

自2023年7月山东长恒信会计师事务所有限公司接受委托以来，事务所专门成立了绩效评价小组。绩效评价小组在前期调研的基础上，根据《济宁市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》的要求，遵循“科学规范、客观公正”的原则，结合项目实施的特点及实际情况，完成了《中韩高端装备产业化项目第三方绩效评价工作方案》。济宁高新区财政金融局组织开展绩效评价实施方案专家评审会对各项目实施方案进行评审，专家对方案中的《中韩高端装备产业化项目绩效评价指标体系》部分内容提出修改意见，事务所根据相关修改意见对工作方案进行修改、完善。

《中韩高端装备产业化项目第三方绩效评价工作方案》包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、

现场调查、评价工作的组织实施、资料清单七个部分，附件为《中韩高端装备产业化项目绩效评价得分表》。

2. 非现场评价

因中韩高端装备产业化项目涉及车间厂房、道路、管网的勘察工作，绩效评价小组全部采取现场评价的方式，中韩高端装备产业化项目为现场评价全覆盖的项目，故本项目不存在非现场评价。

3. 现场评价

2023年9月1日-9月20日。工作小组进驻现场后，与被评价单位召开碰头会议，获取被评价单位承诺书，并进行资料搜集工作，要求被评价单位报送相关材料和部门自评资料，评价小组在此基础上进行书面评价，形成书面评价底稿。现场评价时，审核该项目所有档案资料，包括立项资料、项目申报资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案等相关资料。深入项目现场，核实有关情况，开展现场勘查，并进行分类、整理和分析；对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

4. 综合分析

中韩高端装备产业化项目绩效评价小组对项目现场评价的情况进行梳理、汇总、分析，形成绩效评价结果。

5. 评价报告撰写

中韩高端装备产业化项目绩效评价小组根据《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕5号）的要求和文本格式撰写评价报告。评价报告首先全面阐述了所评价项目的基本情况，明确了项目绩效目标；然后在全面分析评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目的决策、过程、产出等作出具体分析和评价。绩效评价小组遵循数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，对项目绩效与存在的问题进行分析，并提出具有针对性的建议。

评价报告初稿撰写完成后，绩效评价小组将报告初稿提交济宁高新区财政金融局，济宁高新区财政金融局组织开展绩效评价业务质量专家评审会，根据评审会上专家提出的问题及意见，对绩效评价初稿进行修改和完善，形成最终的绩效评价报告。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论及分析。

通过现场评价取得的信息，使用绩效评价小组编制的《中韩高端装备产业化项目绩效评价得分表》中的指标和评分标准，对中韩高端装备产业化项目的绩效评分结果为91分。评价等级为：优，其中：决策类指标权重为20分，得分为19分；过程类指标权重为20分，得分为15分；产出类指标权重为60分，得分为57分。

表2.中韩高端装备产业化项目评分结果

指标	权重	得分
决策	20	19
过程	20	15
产出	60	57
合计	100	91

（二）现场评价总体情况分析。

在项目主管单位的积极配合下，工作小组现场审核该项目所有档案资料，包括项目文件、项目申报资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案、项目进展资料、管理相关资料等，对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的决策、过程、产出等方面进行分析评价。经审核资料及进行现场调查、沟通，总体认为中韩高端装备产业化项目决策符合政策要求，各项制度执行到位。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

表3.决策类指标评分结果

指标		权重	得分值
项目立项	立项依据充分性	4	3
	立项程序规范完整性	4	4
绩效目标	绩效目标合理性	3	3
	绩效指标明确性	3	3
资金投入	预算编制科学性	4	4
	资金分配合理性	2	2
合计		20	19

1. 项目立项

中韩高端装备产业化项目立项符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》及《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的要求，项目符合山东省、济宁市新旧动能转换实施方案中，关于推动十强产业--高端装备产业创新发展，开展装备制造业标准化试点和智能工厂、数字车间示范，努力建设国际领先的高端装备制造基地的要求；符合济宁高新技术产业开发区土地利用、整体规划要求；属于高新区鼓励发展的主导产业之一。项目立项符合法律法规、相关政策、主管部门以及所在行业的发展规划等有关文件要求。同时，项目符合《济宁高新区管委会印发〈关于开展财政资金股权投资改革试点的意见〉的通知》（济高新管字〔2022〕37号），并经《济宁高新区党工委会议纪要》（2020年第26次）会议听取并重点推进；《济宁高新区党工委会议纪要》（2021年第1次）中明确要求了要各部分要分工负责，压实责任确保项目的顺利实施。评审过程中未见项目事前绩效评价报告、专家论证等相关资料。

此项得分为7分。

2. 绩效目标

中韩高端装备产业化项目是济宁高新技术产业开发区建设的一个重要组成部分。项目所设定的数量绩效目标明确可衡量，设定的效益指标符合济宁市政府确定的发展规划。项目绩效目

标与当地地区发展，主管部门的工作职责密切相关，项目的预期效益和效果符合正常的业绩水平。

此项得分为6分。

3. 资金投入

根据《中韩高端装备产业化项目实施方案》及《永生重工有限公司财务尽职调查报告》，项目总投资80,000.00万元，其中建设投资69,108.71万元：包括（建筑工程费27,031.39万元，设备购置费26,545.00万元，安装工程费1,498.25万元，工程建设其他费用10,743.17万元，基本预备费3,290.89万元），建设期利息2,604.00万元，铺底流动资金8,287.29万元。项目总投资估算表如下：

表4. 项目总投资估算表

序号	费用名称	投资额（万元）	估算说明
1	建设投资	69108.71	
1.1	建筑工程费	27031.39	
1.2	设备购置费	26545.00	
1.3	安装工程费	1498.25	
1.4	工程建设其他费用	10743.17	
1.5	基本预备费	3290.89	
2	建设期利息	2604.00	
3	铺底流动资金	8287.29	
4	总投资合计（1+2+3.1）	80000.00	含铺底流动资金

项目总投资80,000.00万元，其中申请政府投资基金56,000.00万元，其余资金由建设单位自筹解决。

此项得分为6分。

（二）项目过程情况

表5.过程类指标评分结果

指标		权重	得分值
资金管理	资金管理合规性	6	3
	资金使用合规性	4	4
组织实施	管理制度健全性	4	4
	组织实施合规性	6	4
合计		20	15

1. 资金管理

根据《山东省财政厅关于印发省级财政资金股权投资改革试点实施办法(暂行)的通知》(鲁财办发〔2020〕10号),中韩高端装备产业化项目为省重点项目,依据管委会2020年第26次会议纪要,经请示管委批准同意后,委托济宁高新金财投资有限公司作为区财政投资平台对该重点扶持企业进行股权投资,全力支持企业发展。截止到2022年底永生重工有限公司共收到投资基金34,000.00万元。

项目投资基金收到后项目实施单位按照工程建筑合同,设备采购合同约定的付款节点及时支付相关款项。共支付建设投资款24,755.57万元,其中建筑工程支出13,963.58万元,设备购置支出8,740.99万元,其他费用2,051.00万元。项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度,资金拨付有完整的审批

程序和手续，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但项目实施单位未对项目资金开立专用账户，进行单独管理。

此项得分为7分。

2. 组织实施

中韩高端装备产业化项目依据实施单位永生重工有限公司相关资金管理办法以及内部控制制度，进行资金的申请与支付，各部门按照职责范围开展工作。按照实施单位的业务管理制度，对项目的建设、采购、验收、运维等进行控制，项目实施具有相应的财务和业务管理制度，并且相关制度合法合规，运行有效。

济宁高新金财投资有限公司作为区财政投资平台对项目实施企业进行股权投资，相应款项作投资款支出，项目实施单位永生重工有限公司未将收到的政府投资基金计入实收资本，未进行工商变更以及章程修订。

此项得分为8分。

(三) 项目产出情况

表6.产出类指标评分结果

指标	权重	得分值
产出数量	30	30
产出质量	10	10
产出时效	10	8
产出成本	10	9
合计	60	57

1. 产出数量

经现场勘查及相关资料的研究分析，车间（B1车间- B5车间）主体工程的建设完工率为97%；车间地面硬化工程建设完工率为70%；厂区道路建设完工率为50%；项目园区的管网、消防、绿化等基础配套工程建设完工率为80%，大型生产线设备的预定数量12套。项目工程均已达到设定的绩效目标。

该项得分为30分。

2. 产出质量

经现场勘查及相关资料的研究分析，根据工程施工日志及周报、月报未发现建设过程中存在重大安全事故等其他风险事项，车间（B1车间- B5车间）主体工程质量达标率为100%；基础配套工程质量达标率为100%；消防设施配置合格率为100%。

该项得分为10分。


3. 产出时效

根据中韩高端装备产业化项目计划时间节点要求：本项目建设期为24个月，即2020年10月开始前期准备工作，2021年02月开工建设，2023年01月竣工验收。项目进度计划如下：

表7.项目进度计划安排表

计划进度  实际进度 

序号	项目	2020年	2021年				2022年			2023年
		10-12月	01月	02-05月	06-09月	10-12月	01-05月	06-09月	10-12月	01月
1	可研报告编制等前期工作	 								
2	初步设计		 							

序号	项目	2020年	2021年				2022年			2023年
		10-12月	01月	02-05月	06-09月	10-12月	01-05月	06-09月	10-12月	01月
3	工程施工									
4	设备安装调试									
5	竣工验收									

项目相关的可研报告编制等前期工作、初步设计工作、工程施工已经按照计划实际完成，但项目设备安装调试工作未能按照计划如期进行，因项目设备系大型生产线设备，需要提前定制，制作周期相对较长，另外受国内外疫情影响，一些需进口设备无法及时生产与运输，导致项目无法按照计划时间完工并运行。

此项得分为8分。

4. 产出成本

中韩高端装备产业化项目实际支出金额24,755.57万元，计划支出34,000.00万元，项目预算执行率为72.81%。

此项得分为9分。

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）项目未经事前绩效评估

中韩高端装备产业化项目是省重点项目，评审过程中未见项目事前绩效评估相关资料。

（二）项目实施单位对政府投资基金账务处理不正确

济宁高新金财投资有限公司作为区财政投资平台对项目实施企业进行股权投资，相应款项作投资款支出，项目实施单位永生重工有限公司未将收到的政府投资基金计入实收资本，未进行工商变更以及章程修订。

七、有关建议

建立健全事前绩效评估工作流程

2018年9月，中共中央、国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》明确要求将各级政府收支预算全面纳入绩效管理，其中一个重要环节是要对新出台重大政策、项目开展事前绩效评估，中韩高端装备产业化项目系省重点项目，该项目在推进对韩招商、提升装备制造产业水平等方面具有重大意义，应当进行事前绩效评估程序。

关于财政支出项目预算事前评估工作程序，一般包括准备工作、具体实施以及总结应用三个程序。首先，要做好事前评估的准备工作。这一部分的工作要以上级部门的部署作为参考。财政部门在综合分析社会的发展和年度工作重点的基础上，确定好评估的对象，以下达事前评估通知书的方式，向有关预算单位传达将如何组织事前评估。其次，要做好评估的具体实施过程。一是第三方根据财政部门的具体要求做好事前评估工作方案，并要经财政部门认可。二是预算单位根据要求，提交包括项目的基本概况、绩效目标、设立依据、实施计划和预算等

项目资料。部门预算单位确保提供的项目相关申报资料的真实性、合法性。三是第三方认真审核预算单位提交的相关资料进行审核。四是第三方根据相关的评估方式和方法对项目评估的重点内容依次进行评估，形成综合性的评估结论。

八、其他需说明的问题

本评价报告是在相关部门提供的原始资料的基础上，通过案卷研究、会议、访谈、实地勘察、现场及问卷调查等方式编制的，提供真实完整的资料是相关资料提供部门的责任，我们的责任是在搜集、整理与分析相关资料的基础上撰写绩效评价报告。受客观条件、工作人员主观判断、负责单位提供资料的限制，部分资料和信息完整性、可靠性可能受到影响。绩效评价结果以反映真实状况为目的，报告中涉及的资料分析除本次绩效评价外不作其他用途。

2023年10月31日