

南昌市国有资产监督管理委员会

2021年度部门决算

目 录

第一部分 南昌市国有资产监督管理委员会部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2021年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2021年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明

- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、机关运行经费支出情况说明
- 七、政府采购支出情况说明
- 八、国有资产占用情况说明
- 九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 南昌市国有资产监督管理委员会 部门概况

一、部门主要职能

南昌市国有资产监督管理委员会是代表市政府履行出资人职责的政府工作单位，主要职责是：

（一）根据市政府授权，依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规，履行国有资产出资人职责，监管所监管企业的国有资产，加强国有资产的管理工作。

（二）承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任。建立和完善国有资产保值增值指标体系，制订考核标准，通过统计、稽核对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管，负责所监管企业工资分配管理工作，制定所监管企业负责人收入分配政策并组织实施。

（三）指导推进国有企业改革和重组，推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构，推动国有经济结构和布局的战略性调整。

（四）通过法定程序对所监管企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩，建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营者激励和约束制度，统筹推进所监管企业人才队伍建设，会同有关部门做好所监管企业人才的培养、推荐、选拔工作。

（五）负责组织所监管企业上交国有资本收益，参与制定国有资本经营预算有关管理制度和办法，按照有关规定负责国有资本经营预决算编制和执行等工作。

(六) 按照出资人职责，负责督促检查所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作，按照出资人职责，指导、督促所监管企业落实安全生产责任。参加所监管企业重大及以上生产安全事故的调查，按照管理权限落实事故责任追究的有关规定。

(七) 负责企业国有资产基础管理，起草国有资产管理的地区性法规，拟订有关规章制度；依法对县(区)国有资产管理进行指导和监督。

(八) 负责推进、指导、协调、监督本部门、本系统的政府信息公开工作。

(九) 承办市人民政府交办的其他事项。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 2 个，包括：南昌市国有资产监督管理委员会本级、南昌市国资委离退休老干部服务中心（市工业合作联社）。

本部门 2021 年年末实有人数 78 人，其中在职人员 58 人，离休人员 20 人；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 293 人。

第二部分 2021 年度部门决算表

收入支出决算汇总表					
编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会		2021年度		公开01表 金额单位：万元	
收 入			支 出		
项 目 栏 次	行次	决 算 数 1	项 目（按功能分类） 栏 次	行次	决 算 数 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	484,738.96	一、一般公共服务支出	32	3.74
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	1,755.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	2,695.61
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	2.15
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	482,073.28
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	152.35
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	1,755.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	5.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	486,493.96	本年支出合计	58	486,687.14
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	193.19	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	486,687.14	总计	62	486,687.14

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

									公开02表
编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会		2021年度							金额单位：万元
项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次合计							
			486,493.96	486,493.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	3.74	3.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20113		商贸事务	3.74	3.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308		招商引资	3.74	3.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	2,644.21	2,644.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	1,508.39	1,508.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	282.30	282.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502		事业单位离退休	7.47	7.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080503		离退休人员管理机构	1,113.04	1,113.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.37	72.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	11.97	11.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599		其他行政事业单位养老支出	21.24	21.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20806		企业改革补助	951.10	951.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080699		其他企业改革发展补助	951.10	951.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	183.04	183.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	183.04	183.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999		其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
215		资源勘探工业信息等支出	481,974.26	481,974.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21501		资源勘探开发	540.00	540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2150102		一般行政管理事务	540.00	540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21507		国有资产监管	1,227.22	1,227.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2150701		行政运行	1,227.22	1,227.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21599		其他资源勘探工业信息等支出	480,207.04	480,207.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2159999		其他资源勘探工业信息等支出	480,207.04	480,207.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	111.74	111.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	111.74	111.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	104.83	104.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203		购房补贴	6.91	6.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223		国有资本经营预算支出	1,755.00	1,755.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22302		国有企业资本金注入	1,755.00	1,755.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2230201		国有经济结构调整支出	1,755.00	1,755.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229		其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999		其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999		其他支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表									
编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会						2021年度		金额单位：万元	
项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出	
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	486,687.14	2,140.38	484,546.77	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	3.74	0.00	3.74	0.00	0.00	0.00
20113			商贸事务	3.74	0.00	3.74	0.00	0.00	0.00
2011308			招商引资	3.74	0.00	3.74	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	2,695.61	1,302.99	1,392.63	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	1,538.45	1,243.19	295.26	0.00	0.00	0.00
2080501			行政单位离退休	282.30	282.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	7.47	7.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2080503			离退休人员管理机构	1,121.36	860.18	261.18	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.47	72.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	33.61	0.57	33.03	0.00	0.00	0.00
2080599			其他行政事业单位养老支出	21.24	20.19	1.05	0.00	0.00	0.00
20806			企业改革补助	951.10	0.00	951.10	0.00	0.00	0.00
2080699			其他企业改革发展补助	951.10	0.00	951.10	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	204.39	58.12	146.26	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	204.39	58.12	146.26	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	0.00	0.00	0.00	0.00
212			城乡社区支出	2.15	0.00	2.15	0.00	0.00	0.00
21299			其他城乡社区支出	2.15	0.00	2.15	0.00	0.00	0.00
2129999			其他城乡社区支出	2.15	0.00	2.15	0.00	0.00	0.00
215			资源勘探工业信息等支出	482,073.28	725.65	481,347.63	0.00	0.00	0.00
21501			资源勘探开发	540.00	0.00	540.00	0.00	0.00	0.00
2150102			一般行政管理事务	540.00	0.00	540.00	0.00	0.00	0.00
21507			国有资产监管	1,227.22	663.97	563.25	0.00	0.00	0.00
2150701			行政运行	1,227.22	663.97	563.25	0.00	0.00	0.00
21599			其他资源勘探工业信息等支出	480,306.06	61.68	480,244.39	0.00	0.00	0.00
2159999			其他资源勘探工业信息等支出	480,306.06	61.68	480,244.39	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	152.35	111.74	40.61	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	152.35	111.74	40.61	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	104.83	104.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203			购房补贴	47.52	6.91	40.61	0.00	0.00	0.00
223			国有资本经营预算支出	1,755.00	0.00	1,755.00	0.00	0.00	0.00
22302			国有企业资本金注入	1,755.00	0.00	1,755.00	0.00	0.00	0.00
2230201			国有经济结构调整支出	1,755.00	0.00	1,755.00	0.00	0.00	0.00
229			其他支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
22999			其他支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2299999			其他支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

收 入		支 出						
项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	行次	合 计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次	1	栏 次	2	3	4	5	6	7
一、一般公共预算财政拨款	1	484,738.96	一、一般公共服务支出	33	3.74	3.74	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	1,755.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,695.61	2,695.61	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	2.15	2.15	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	482,073.28	482,073.28	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	152.35	152.35	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	1,755.00	0.00	0.00	1,755.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	5.00	5.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	486,493.96	本年支出合计	59	486,687.14	484,932.14	0.00	1,755.00
年初财政拨款结转和结余	28	193.19	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	193.19		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	486,687.14	总计	64	486,687.14	484,932.14	0.00	1,755.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总支出和年末结转结余情况。

公开04表

编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会

2021年度

金额单位：万元

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会				2021年度	公开05表 金额单位：万元	
项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	484,932.14	2,140.38	482,791.77
201			一般公共服务支出	3.74	0.00	3.74
20113			商贸事务	3.74	0.00	3.74
2011308			招商引资	3.74	0.00	3.74
208			社会保障和就业支出	2,695.61	1,302.99	1,392.63
20805			行政事业单位养老支出	1,538.45	1,243.19	295.26
2080501			行政单位离退休	282.30	282.30	0.00
2080502			事业单位离退休	7.47	7.47	0.00
2080503			离退休人员管理机构	1,121.36	860.18	261.18
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	72.47	72.47	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	33.61	0.57	33.03
2080599			其他行政事业单位养老支出	21.24	20.19	1.05
20806			企业改革补助	951.10	0.00	951.10
2080699			其他企业改革发展补助	951.10	0.00	951.10
20808			抚恤	204.39	58.12	146.26
2080801			死亡抚恤	204.39	58.12	146.26
20899			其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	1.68	1.68	0.00
212			城乡社区支出	2.15	0.00	2.15
21299			其他城乡社区支出	2.15	0.00	2.15
2129999			其他城乡社区支出	2.15	0.00	2.15
215			资源勘探工业信息等支出	482,073.28	725.65	481,347.63
21501			资源勘探开发	540.00	0.00	540.00
2150102			一般行政管理事务	540.00	0.00	540.00
21507			国有资产监管	1,227.22	663.97	563.25
2150701			行政运行	1,227.22	663.97	563.25
21599			其他资源勘探工业信息等支出	480,306.06	61.68	480,244.39
2159999			其他资源勘探工业信息等支出	480,306.06	61.68	480,244.39
221			住房保障支出	152.35	111.74	40.61
22102			住房改革支出	152.35	111.74	40.61
2210201			住房公积金	104.83	104.83	0.00
2210203			购房补贴	47.52	6.91	40.61
229			其他支出	5.00	0.00	5.00
22999			其他支出	5.00	0.00	5.00
2299999			其他支出	5.00	0.00	5.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

								公开06表	
编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会				2021年度				金额单位：万元	
人员经费			公用经费						
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	
301	工资福利支出	1,641.20	302	商品和服务支出	102.27	307	债务利息及费用支出	0.00	
30101	基本工资	273.81	30201	办公费	39.89	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	128.87	30202	印刷费	0.60	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	834.83	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00	
30106	伙食补助费	4.16	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00	
30107	绩效工资	62.91	30205	水费	0.93	310	资本性支出	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	83.18	30206	电费	3.41	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30109	职业年金缴费	0.57	30207	邮电费	0.70	31002	办公设备购置	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	73.55	30208	取暖费	0.17	31003	专用设备购置	0.00	
30111	公务员医疗补助缴费	25.93	30209	物业管理费	1.28	31005	基础设施建设	0.00	
30112	其他社会保障缴费	6.19	30211	差旅费	2.55	31006	大型修缮	0.00	
30113	住房公积金	144.33	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00	
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.60	31008	物资储备	0.00	
30199	其他工资福利支出	2.87	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00	
303	对个人和家庭的补助	396.90	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00	
30301	离休费	259.36	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	
30302	退休费	76.80	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00	
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00	
30304	抚恤金	58.12	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00	
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00	
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.14	31022	无形资产购置	0.00	
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	2.69	312	对企业补助	0.00	
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.50	31201	资本金注入	0.00	
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00	
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	40.88	31204	费用补贴	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	2.62	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00	
			30299	其他商品和服务支出	7.95	31299	其他对企业补助	0.00	
						399	其他支出	0.00	
						39906	赠与	0.00	
						39907	国家赔偿费用支出	0.00	
						39908	对民间非营利组织和群众性自	0.00	
						39999	其他支出	0.00	
人员经费合计		2,038.11	公用支出合计						102.27

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

			公开07表
编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会	2021年度		金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1		
1.因公出国（境）费	2		
2.公务用车购置及运行维护费	3		
（1）公务用车购置费	4		
（2）公务用车运行维护费	5		
3.公务接待费	6		
（1）国内接待费	7	-	
其中：外事接待费	8	-	
（2）国（境）外接待费	9	-	
二、相关统计数	10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-	
2.因公出国（境）人次（人）	12	-	
3.公务用车购置数（辆）	13	-	
4.公务用车保有量（辆）	14	-	
5.国内公务接待批次（个）	15	-	
其中：外事接待批次（个）	16	-	
6.国内公务接待人次（人）	17	-	
其中：外事接待人次（人）	18	-	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-	

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

国有资产占用情况表

编制单位：南昌市国有资产监督管理委员会		公开10表
项 目	2021年度 栏次	单位：台、辆、套 决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价50万元（含）以上通用设备（台，套）	10	
三、单价100万元（含）以上专用设备（台，套）	11	

注：本表反映截止2021年12月31日，部门占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门2021年度收入总计486687.14万元，其中年初结转和结余193.19 万元，较2020年减少489.49万元，下降71.73%；本年收入合计486493.96万元，较2020年增加471091.16万元，增长3058.48 %，主要原因是：2021年拨付江西国控汽车投资有限公司注册资本金81755万元、拨付南昌工业控股集团有限公司注册资本金4000000万元、拨付改制企业困难补助951.10万元、拨付企业审计费用1103.25万元。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入486493.96万元，占100.00%。

二、支出决算情况说明

本部门2021年度支出总计486687.14万元，其中本年支出合计 486687.14万元，较2020年增加470798.13万元，增长2963.04%，主要原因是：2021年拨付江西国控汽车投资有限公司注册资本金81755万元、拨付南昌工业控股集团有限公司注册资本金4000000万元、拨付改制企业困难补助951.10万元、拨付企业审计费用1103.25万元。 年末结转和结余0万元，较2020年减少193.19万元，下降100 %，主要原因是：财政收回结余款项。

本年支出的具体构成为：基本支出2140.38万元，占0.44 %；项目支出484546.77万元，占99.56%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度财政拨款本年支出年初预算数为 4000.63 万元，决算数为 486493.96 万元，完成年初预算的 12160.43 %。

其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为0万元，决算数为3.75万元，主要原因是：追加招商发展专项资金。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为2842.56万元，决算数为2695.61万元，完成年初预算数的94.83%，主要原因是：老干中心离退休人员减少。

（三）城乡社区支出年初预算数为2.15万元，决算数为2.15万元。

（四）资源勘探信息等支出年初预算数为999.56万元，决算数为482073.28万元，完成年初预算数的48228.54%，主要原因是：追加江西国控汽车投资有限公司注册资本金81755万元、南昌工业控股集团有限公司注册资本金400000万元、、拨付企业审计费用1103.25万元。

（五）住房保障支出年初预算数为156.36万元，决算数为152.35万元，完成年初预算数的97.44%，主要原因是：在职人员减少。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2021年度一般公共预算财政拨款基本支出 2140.38万元，其中：

（一）工资福利支出 1641.20万元，较2020年增加159.85万元，增长10.79%，主要原因是：公积金预算支出增加。商品和服务支出102.27万元，较2020年减少729.43万元，下降87.70%，主要原因是：市国资委将企业年度决算审计费用计入项目支出。

对个人和家庭补助支出396.90万元，较2020年减少195.78万元，下降34.61%，主要原因是：离退休人员政府性奖金减少。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为4.27万元，决算数为0万元，完成年初预算的0%，决算数较2020年减少0.46万元，下降100.00%，其中：

（一）因公出国（境）支出年初预算数为2.78万元，决算数为0万元，完成预算的0%，决算数与2020年持平。决算数较年初预算数减少的主要原因是：当年未安排出国（境）。

（二）公务接待费支出年初预算数为1.49万元，决算数为0万元，完成预算的0%，决算数较2020年减少0.00万元，下降100.00%。决算数较年初预算数减少的主要原因是：因疫情原因，没有兄弟单位来我部门学习交流。

（三）公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中公务用车购置年初预算数为0万元，决算数为0万元，预算数决算数均与上年持平。公务用车运行维护费支出年初预算数为0万元，决算数为0万元，完成预算的0%，决算数与2020年持平。

六、机关运行经费情况说明

本单位2021年度机关运行经费102.27万元，较年初预算数减少65.48万元，下降39.03%，主要原因是：物管、水电费、差旅费、工会经费等费用减少。

七、政府采购支出情况说明

本部门2021年度政府采购支出总额2858.74万元，其中：政府采购货物支出3.74万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出2855万元。授予中小企业合同金额3.74万元，

占政府采购支出总额的 0.13%，其中：授予小微企业合同金额 3.74 万元，占政府采购支出总额的 0.13%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0.00%。

八、国有资产占用情况说明

截止2021年12月31日，本部门国有资产占用情况详见公开10表《国有资产占用情况表》，此表数据为空时，即本部门无相关资产。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出7个二级项目全面开展绩效自评，共涉及资金484589.19万元，占项目支出总额的100.00%。

组织对“南昌工业控股集团注册资本金”、“江西国控汽车集团注册资本金”、“2020年度出资监管企业财务决算报表审计费用项目”等7个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出482834.19万元，政府性基金预算支出 0.00 万元，国有资本预算支出1755.00万元。从评价情况来看，我部门基础工作管理、绩效目标管理、绩效监控、绩效评价管理均达到管理要求，预算绩效管理工作考核部门平价得分为95.25分，为“优秀”等级。

组织开展部门整体绩效评价，涉及一般公共预算支出484932.14 万元，政府性基金预算支出0.00 万元，国有资本预算支出1755.00万元。从评价情况来看，2021年度单位整体支出绩

绩效评价综合得分为97.37分，评价等级为“优”。其中，管理指标得分为29.87分，得分率为99.58%；产出指标得分为24.5分，得分率为98%；效果指标得分为33分，得分率为94.29%，满意度指标得分为10分，得分率为100.00%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

南昌市国有资产监督管理委员会2021年度部门项目支出绩效自评总报告如下：

一、本部门项目绩效目标管理情况

1、项目绩效目标申报情况：我委（部门）从项目的立项依据充分性、必要性及可行性考虑，对三个延续性项目（企业决算报表审计费用项目、国有资本经营预算费用性支出项目及离退休人员公用经费和活动经费项目）进行了预算绩效目标申报，另申报了拨付南昌工业控股集团有限公司注册资本金项目、增加江西国控汽车投资有限公司注册资本金项目、出资监管企业专项审计项目、解困专项资金。所有项目绩效目标均与预算同步批复。

2、制度建设情况：为从制度上保障我委项目绩效目标的顺利达成，我委依据《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发[2019]8号）及《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发[2019]13号）等最新绩效文件精神，结合我委实际，发布了《关于印发〈南昌市国资委财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（洪国资办字[2020]2号），明确了本部门（单位）绩效评价的组织与实施、工作程序及评价结果的应用等。

3、绩效监控情况：在绩效目标的实现过程中，我委绩效管

理办公室根据南昌市财政局《关于开展 2021 年度预算绩效管理有关工作的通知》（洪财办[2021]7 号）的要求，于 2021 年 8 月和 11 月组织开展了各部门（含所属单位<处室>）2021 年 1-7 月和 1-10 月的项目支出绩效运行监控工作，以项目绩效目标执行情况为重点收集了项目绩效监控信息，并在此基础上对偏离绩效目标的原因进行了分析，提出了对应的改进措施。

二、单位自评工作组织开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

本次 2021 年度部门项目支出绩效自评的主要目的是：根据《南昌市财政局关于开展 2021 年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕1 号）精神，对我委（含所属单位）申请安排的 2021 年度所有财政项目资金开展绩效自评工作，综合反映项目的产出和效益，分析实际指标值偏离绩效目标的原因并提出改进措施，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

绩效评价对象和范围

本次绩效自评的范围为我委（含所属单位）申请安排的 2021 年度所有财政项目资金：

南昌市国资委本部：①拨付南昌工业控股集团有限公司注册资本金项目（40 亿元）；②增加江西国控汽车投资有限公司注册资本金项目（81755 万元）；③2020 年度出资监管企业财务决算审计项目（560 万元）；④出资监管企业专项审计项目（项目总预算 2300 万元，年度预算 540 万元）；⑤解困专项资金项目（951.10 万元）；⑥国有资本经营收益费用性支出项目（250.5

万元)。

(2) 南昌市国资委企业离休老干部管理服务中心：⑦离退休人员公用经费和活动经费项目(532.59万元)。

(二) 绩效评价原则

1、科学规范原则。项目绩效自评工作按照科学可行的原则，采取定量分析与定性分析相结合的评价方法对财政支出项目进行自评。

2、客观公正原则。自评部门以真实、客观、公正的要求完成本次绩效自评工作，并接受相关部门监督。

3、绩效相关原则。绩效自评工作重点是对项目财政支出及其产出绩效(包括项目产出和项目效益)进行评价，评价结果反映项目支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

(三) 绩效评价指标、评价标准和方法

1、自评指标：单位自评指标是指预算批复时确定的绩效指标，包括项目的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。二、三级指标应当根据指标重要程度、项目实施阶段等因素综合确定，准确反映项目的产出和效益。

2、绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较和评判。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现

绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

3、单位自评采用定量与定性评价相结合的方法，总分由各项指标得分汇总形成。

(1) 定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

(2) 定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

(四) 绩效评价工作过程

本次绩效自评工作由我委绩效管理办公室组织开展，从2022年6月6日至6月10日结束，全程负责组织、实施绩效评价工作，并按照市财政局绩效评价工作的要求，明确绩效评价目的、内容并督促相关业务科室（含下属单位）完成各项评价任务。

2022年6月6日，我委绩效管理办公室制定并发放了本次自评的工作方案给相关业务科室（含下属单位），明确了工作要求及工作步骤，并将绩效评价工作责任落实到了相关科室和责任人。自评期间，各相关科室（含下属单位）按财政对本次自评的要求及我委《南昌市国资委财政支出绩效评价管理办法》

的相关要求对项目进行了客观的评价，将本年度项目的实际完成情况实事求是地反映到了自评表的项目产出和效益中，并对偏离绩效目标的情况做了相关说明，同时对应提出了改进措施。各科室（含下属单位）提交自评表后，由绩效管理办公室检查项目自评相关佐证材料，确保各项目支出绩效自评表准确、客观地反映项目实际情况，并提出相关修改意见。所有项目自评表经审核通过后，我委绩效管理办公室综合各项目绩效评价情况完成了《2021年度部门项目支出绩效自评总报告》的撰写。

三、综合评价结论

根据《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕1号），我委（含下属单位）相关科室对照项目绩效评价指标体系，从项目产出和项目效益两个维度对其实施的项目进行了客观公证的评价，本次项目支出绩效自评中，我委共对7个项目进行了自评，自评价平均分为“97.31”，7个项目评级均为“优”。具体得分情况如下：

南昌市国资委本部：①拨付南昌工业控股集团有限公司注册资本金项目（96分）；②增加江西国控汽车投资有限公司注册资本金项目（96.36分）；③2020年度出资监管企业财务决算审计项目（97.49分）；④出资监管企业专项审计项目（98分）；⑤解困专项资金项目（98.24分）；⑥国有资本经营收益费用性支出项目（96.79分）；

（2）南昌市国资委企业离休老干部管理服务中心：⑦离退休人员公用经费和活动经费项目（98.31分）。

四、绩效目标完成情况总体分析

我委2021年度项目绩效目标总体完成情况较好，评价项目

中的 7 个项目（①拨付南昌工业控股集团有限公司注册资本金项目；②增加江西国控汽车投资有限公司注册资本金项目；③ 2020 年度出资监管企业财务决算审计项目；④出资监管企业专项审计项目；⑤解困专项资金项目；⑥国有资本经营收益费用性支出项目；⑦离退休人员公用经费和活动经费项目）的产出目标和效益目标已按预期完成，较好地实现了预期的产出和效益。各项目绩效目标完成情况详见附件 3（项目支出绩效自评表）。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

（一）偏离绩效目标的原因

本次项目支出绩效自评的 7 个项目中有 3 个项目实际完成情况与绩效目标有所偏差：

解困专项资金项目：

补助下岗职工生活费人数未达计划数。下岗职工生活费补助系按每人每月 143 元的标准予以发放，由于每月发放补助款的人数不一致，故该项计划人数不好预测，当年度计划数系根据 2021 年度 1 月实际应发人数确定。

国有资本经营收益费用性支出：

当年度办公电脑等购置任务和资料整理任务未完成，预算执行率和完成及时性有待提高，原因系：2021 年度，为贯彻落实政府“过紧日子”要求，把钱用在刀刃上，经会议讨论决定，市国资委调整了部分采购计划，压减了部分支出，在保障项目得以实施的基础上，缩减了部分项目采购金额。

1、离退休人员公用经费和活动经费项目

部分离退休干部的慰问工作未能开展，慰问品未能及时发放到位，原因系离退休干部居住较为分散，且存在疫情影响、更换住址、外出旅游及因病住院等情况，使慰问小组未能及时进行发放。

（二）改进措施

1、建议制定补助计划人数时结合上年的月平均水平和当年度企业实际人员数制定。

2、合理确定预算安排。为保障各项任务及时顺利完成，同时落实政府“过紧日子”要求。在制定各项采购计划时，相关业务科室应结合往年经验和当年度实际采购需求确定采购数量，同时，通过网上查询、市场问价等方式进行“货比三家”，确定采购单价。

3、加强与有关部门的沟通，及时掌握离退休干部的现住址、联系方式等相关信息，做好工作统筹，及时完成对各个离退休干部的慰问工作。

六、绩效自评结果应用和公开情况

1、制度规定：我委制定的《南昌市国资委财政支出绩效评价管理办法》中第二十六条明确规定：将绩效管理情况纳入部门内部绩效考核，作为处室和个人评优评先考核内容。此次自评结果将纳入部门内部绩效考核，作为我委（含下属单位）相关处室和个人的一项考核内容。

2、问题整改：我委绩效评价办公室将督促相关科室对绩效评价存在的问题进行整改，并要求相关科室出具整改落实报告。

3、评价结果公开：本次绩效自评结果及自评总报告届时将

于南昌市绩效办审核通过后在门户网站上进行公开。

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	拨付南昌工业控股集团有限公司注册资本金							
主管部门	南昌市国有资产监督管理委员会			实施单位	江西国控汽车投资有限公司			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		4000000	4000000	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款		4000000	4000000	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	完成南昌工控投资基金管理有限公司的组建；参与设立基金/投资项目规模 125—155 亿元。			完成南昌工控投资基金管理有限公司的组建；参与设立基金/投资项目规模 125 亿元。				
绩	一级指	二级指	三级指标	年度指标值	实际	分值	得分	偏差原

效 指 标	标	标			完成 值			因分析 及改进 措施	
	产出指 标 (50 分)	数量指 标	注册资本金拨付完成 率	100%	100%	10	10		
南昌工业控股集团有 限公司组建完成率			100%	100%	9	9			
质量指 标		注册资本金拨付流程 合规性	100%	100%	10	10			
		公司管理制度、组织机 构健全性	100%	90%	9	9			
时效指 标		注册资本金拨付完成 及时性	100%	100%	3	3			
		南昌工业控股集团有 限公司组建完成及时 性	100%	100%	3	3			
成本指 标		注册资本金拨付完成 及时性	100%	100%	6	6			
效益指 标 (30 分)		社会效 益指标	南昌工业控股集团有 限公司参与设立基金/ 投资项目规模	125—155 亿 元	125 亿元	20	20		
		可持续 影响指	完善制度体系建设	100%	80%	5	3	全面性 有待完	

		标						善；逐步完善
			加强产投专业团队建设	100%	80%	5	3	沟通协调机制有待完善；逐步完善
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标 (10分)	南昌工业控股集团有限公司满意度	≥95%	96%	10	10	
总分						100	96.00	

项目支出绩效自评表

(2021年度)							
项目名称	2020年度出资监管企业财务决算审计项目						
主管部门	南昌市国有资产监督管理委员会			实施单位	江西国控汽车		

					投资 有限 公司		
		年初预 算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行 率	得分
	年度资金总额		560	531.55	10	95%	9.491 96428 6
	其中:当年财政拨 款		560	531.55	—	95%	—
	上年结转资金				—		—
	预期目标			实际完成情况			
	完成 8 户出资监管企业财务决算审计。加强对出资监 管企业国有资产的监管,科学评价和规范考核企业经 营绩效及国有资产保值增值的情况。			已完成 8 户出资监管企业财务决算审计。 实现了对出资监管企业国有资产的监管, 科学评价和规范考核了企业经营绩效及 国有资产保值增值的情况。			
一级指 标	二级指 标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因 分析及改 进措施
		审计资料接收完成 率	8 户	8 户	15	15	
	质量指	审计工作验收合格	100%	100%	15	15	

		标	率					
			项目完成时间	2021.12.31	2021.12.31	10	10	
		成本指标	成本控制	≤560万元	531.55万元	10	10	
			资产增长率	≥10%	12%	10	10	
		社会效益指标	企业负责人薪酬透明度	公开	公开	10	10	
		可持续影响指标	持续发挥国有资产经营效益	100%	80%	10	8	可进一步加强；全面提升监管效能
		服务对象满意度指标 (10分)	出资监管企业满意度	≥95%	98%	10	10	
总分						100	97.49	

(三) 部门评价项目绩效评价情况

“出资监管企业专项审计项目”绩效评价报告已在南昌市人民政府国有资产监督管理委员会门户网站通知公告栏目公开。

项目支出部门评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称： 出资监管企业专项审计项目

项目单位： 南昌市国有资产监督管理委员会

主管部门： 南昌市国有资产监督管理委员会 （盖章）

评价时间： 2022年6月6日至2022年6月13日

评价机构：第三方机构 专家组 部门评价组

2022年 6月 13日

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

国有资产属于国家所有即全民所有。国有企业是中国特色社会主义的重要物质基础和政治基础，是党执政兴国的重要支柱和依靠力量。以习近平同志为核心的党中央高度重视企业国有资产管理。习近平总书记多次发表重要讲话，作出一系列重要指示，强调要坚持和加强党对国有企业的全面领导，完善国有资产管理体制，抓重点、补短板、强弱项，做强做优做大国有资本和国有企业，增强国有经济竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力。

为全面摸清我市出资监管企业（以下简称“企业”）的资产状况、经营成果，进一步加强对出资监管企业国有资产的监管，科学评价和规范考核企业经营绩效和国有资产保值增值的情况，市政府16次市长办公会会议通过了《市国资委出资监管

企业专项审计工作方案》，确定由市国资委开展出资监管企业专项审计项目。

2. 项目主要内容及实施情况

由市国资通过竞争性磋商方式对出资监管企业专项审计项目进行采购，聘请高水平会计师事务所对7户出资监管企业及其所属各级次全资、控股和实际控制企业（如划转接收产权尚未理顺的企业）（以下简称企业）的资产、负债、所有者权益及损益等专项内容开展全面审计（以下简称“专项审计”），全面摸清企业的资产状况、经营成果。

2021年9月，市国资委按《市国资委出资监管企业专项审计工作方案》中的要求，委托江西银隆管理咨询有限公司进行公开招标采购，经评定，确定了德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤事务所”）作为审计机构。7户出资监管企业的专项审计工作已全部完成，并由审计机构提交了相关审计报告至市国资委。

3. 资金投入和使用情况

根据《南昌市财政局便函》（洪财购便函〔2021〕39号）、《南昌市本级预算单位2021年度追加采购预算备案表》，该项目总预算为2300万元。项目资金分两个阶段进行支付。

2021年度，由南昌市财政局下达了540万元，实际支出了540万元（专项审计第一阶段费用），预算执行率为100%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

全面摸清我市出资监管企业（以下简称“企业”）的资产状况、经营成果，进一步加强对出资监管企业国有资产的监管，科学评价和规范考核企业经营绩效和国有资产保值增值的情况。

2. 阶段性目标

该项目拟于年度内完成对 7 户出资监管企业的专项审计工作，通过专审工作加强对出资监管企业国有资产的监管。

第一阶段目标：2021 年 11 月 30 日前，由审计机构提交对 7 户出资监管企业截至 2020 年 12 月 31 日的资产、负债、所有者权益及损益情况的清查结果、存在的问题及情况分析。

第二阶段目标：2021 年 12 月 31 日前，完成所有专项审计工作。由审计机构提交对 7 户出资监管企业截至 2020 年 12 月 31 日的专项审计报告、企业管理建议书等审计结果的征求意见稿，并在征求意见稿通过后出具、提交正式报告。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

财政支出项目绩效评价旨在通过评价改善财政资金支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次评价的主要目的是：根据《南昌市财政局关于开展 2021 年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕1 号）相关要求，围绕项目决策、项目过程、项目产出及项目效益四个方面开展绩效评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，

为主管部门今后的同类型项目积累经验，同时，强化项目单位预算绩效管理概念，提高财政资金的使用效率。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为 2021 年度市国资委组织开展的出资监管企业专项审计项目，评价范围是市国资委申请安排的 2021 年度该项目的市级财政预算资金 2300 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价的原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价工作按照科学可行的原则，采取定量分析与定性分析相结合的评价方法，评价机构设计绩效评价工作方案并组织实施绩效评价。

（2）独立公正原则。绩效工作小组以真实、客观、公正的要求完成本次绩效评价工作，并接受相关部门监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价工作重点对该项目财政支出及其产出绩效进行评价，评价结果反映项目支出与产出绩效之间的紧密对应关系。在以评“绩效”为主的情况下，适当延伸至项目的决策与过程管理。

（4）公开透明原则。本次绩效评价结果将依法依规公开，并接受社会监督。

2. 评价指标体系

评价指标体系根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《南昌市财政局关于开展 2021 年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕1 号）有关要求设置，包括决策、过程、产出及效益等内容，项目评价指标体系详见“项目绩效支出评分表”。

3. 评价方法

本次评价将通过文件资料研读、现场调研等方法对项目进行定性评价；通过基础数据统计分析等方法，对项目进行定量评价。在定性评价中，也须明确支撑评价结果的证明材料，尽量减少定性评价带有的主观随意性。本次绩效评价使用（但不限于）以下几种具体的评价方法：

（1）成本效益法

通过对项目的预算执行情况、项目管理资料、绩效报告等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息，将项目投入与产出、效益进行关联性分析。

（2）案卷研究法

对于项目相关的法规和文件、实施方案、政府采购相关文件、资金支出程序文件、工作总结、服务对象满意度调查等相关资料进行深入研究、比较、分析，提取重要信息，为项目评价提供支撑依据。

（3）因素分析法

在评价过程中，通过综合分析项目相关资料，挖掘影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，科学评判项目实施过程中存在的问题，有效提出相关建议。

4. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

（2）行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

为支持财政预算项目支出绩效评价工作，我委按照《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕1号）要求，组建了绩效评价工作小组，并于2022年6月6日至13日开展了评价工作。评价小组根据绩效评价的原则和规范，在前期基础资料研究的基础上，对获取的项目数据和信息进行归纳、总结和分析，结合制定的绩效评价指标体系对项目进行评分，并在此基础上提炼结论撰写绩效评价报告。具体实施过程如下：

1. 评价小组进行前期准备工作，了解项目目标制定情况、实际完成情况等基础信息，收集项目相关绩效评价资料；

2. 由评价小组对绩效评价指标体系进行研究，根据项目预

算绩效目标申报表、项目实施内容等，制订出恰当的绩效评价
指标体系，并以此为基础对该项目进行评分；

3. 综合前期了解的项目实施情况、收集的项目资料和问卷
调查结果，评价小组对项目情况进行了综合分析，并按照规定
的文本格式和相关要求撰写了评价报告。评价报告在经过与相
关项目负责人充分沟通意见，修改完善后形成了评价报告的终
稿。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

该项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，
总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕
10 号），绩效工作组对照该项目绩效评价指标体系，从项目决
策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度，通过数据采集、
实地调研和问卷访谈等方式，对专项审计项目进行了客观公正
评价，本项目总体得分为 94.09 分，绩效评级属于“优”。根
据对决策、过程、产出、效益指标评分标准，4 项指标得分为
15 分、13.09 分、35 分、31 分，详见“项目绩效支出评分表”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项

项目符合《中华人民共和国企业国有资产法》和《企业国有资产监督管理暂行条例》中的“监管机构代表国家对出资企业履行出资人职责，享有出资人权益”、“履行出资人职责的机构应当按照国家有关规定，定期向本级人民政府报告有关国有资产总量、结构、变动、收益等汇总分析的情况。”、“所出资企业应当接受国有资产监督管理机构依法实施的监督管理”等规定。

市国资委履行的主要职责包括：根据市政府授权，依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规，履行国有资产出资人职责，监管所监管企业的国有资产，加强国有资产的管理工作；承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任；按照出资人职责，负责督促检查所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作。项目立项与市国资委职责范围相符，属于部门履职所需，且项目属于公共财政支持范围，符合市国资委事权支出责任划分原则。

项目制定并经市人民政府批复通过了《市国资委出资监管企业专项审计工作方案》，方案通过后由市国资委向市财政局提交项目预算绩效目标申报表，预算审核通过后编制了《南昌市本级预算单位2020年度追加采购预算备案表》，经市财政局审核通过后，确定了项目预算为2300万元。该项目的绩效目标申报、预算资金安排及项目实施方案均已经过申请及审批流程，立项程序流程合规。

综上，该项目立项依据充分、立项程序合规。

2. 绩效目标

根据该项目的绩效目标申报表，各项产出和效果目标均与出资监管企业专项审计工作相关，且预期产出效益和效果符合正常业绩水平，项目绩效目标设置合理。绩效目标细化分解成了各项具体的绩效指标，各项三级指标表述清晰、可衡量，且与项目计划的实施内容相对应，绩效指标设置明确，如：“审计资料接受率”目标值为7户。

综上，项目绩效目标合理、明确。

3. 资金投入

该项目 2021 年度预算资金安排系根据《中华人民共和国政府采购法》（主席令第 68 号）、《政府采购货物和服务招标投标管理办法》（中华人民共和国财政部令第 87 号）等相关规定，结合 2020 年出资的 7 户监管企业预计财务情况做出，预算额度测算依据充分，且预算资金量与工作任务相匹配。项目总预算内容包括出资监管企业专项审计的各项专审内容和咨询建议服务费，预算内容与项目内容匹配。综上，该项目预算编制科学合理。

根据项目招标需求和合同，该项目当年度仅需支付专项审计第一阶段费用，即合同金额的 30%，而当年度项目预算安排的 540 万元即为该部分金额。

综上，该项目预算编制科学，确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，且与项目单位实际相适应，资金分配合理。

（二）项目过程情况

1. 资金管理

（1）资金到位率

该项目预算资金为 2300 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日，经市国资委申请，市财政局下达了项目资金 540 万元，资金到位率为 23.48%。

（2）预算执行率

该项目 2021 年度到位资金为 540 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日，实际支出了 540 万元（专项审计第一阶段费用），预算执行率为 100%。

（3）资金使用合规性

该项目资金使用符合《中华人民共和国政府采购法》（主席令第 68 号）、《政府采购货物和服务招标投标管理办法》（中华人民共和国财政部令第 87 号）及市国资委财务管理制度等相关规定。

根据《关于市国资委出资监管企业专项审计经费拨付的报告》，市财政局审批通过并下达了项目资金，项目资金拨付的程序和手续完整。项目实际支出用于会计师事务所的审计费用，

符合项目预算资金安排的规定用途，且不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合法合规。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性

该项目实施主要依据《市国资委出资监管企业专项审计工作方案》、《中华人民共和国政府采购法》（主席令第68号）、《政府采购货物和服务招标投标管理办法》（中华人民共和国财政部令第87号）及市国资委财务管理制度执行，项目工作方案已明确项目实施内容、工作流程、时间安排、组织领导等，管理制度健全。

(2) 制度执行有效性

2021年度，市国资委已按《市国资委出资监管企业专项审计工作方案》的相关要求实施项目，根据省发改委、省财政厅的有关收费标准，采取公开招标的方式确定了财务审计的中介机构，并由审计机构按期完成了监管企业的审计工作，最后按抄告单要求据实支付了财务审计专项费用，由此，制度执行有

效。

(三) 项目产出情况

1. 产出数量

专项审计完成率。根据《市国资委出资监管企业专项审计工作方案》，该项目计划完成7户出资监管企业的专项审计。

2021年度，经过招投标程序确定审计机构后，通过第三方会计师事务所，实际完成专项审计的出资监管企业有7户，专项审计完成率为100%。

2. 产出质量

专项审计内容覆盖率。根据《市国资委出资监管企业专项审计工作方案》，该项目开展的专项审计内容包括对出资监管企业截至2020年12月31日的资产、负债、所有者权益及损益情况等共12项专项内容。根据德勤事务所提交的专项审计材料和审计报告，专项审计内容覆盖率达100%。

3. 产出时效

专项审计及时完成率。根据《市国资委出资监管企业专项

审计工作方案》，项目计划于 2021 年 9 月 3 日前将审计工作方案上报市政府审批；2021 年 9 月 30 日前招标代理机构完成审计机构招投标工作；2021 年 11 月 30 日前（预计招投标阶段完成后 2 个月内）出具阶段性成果；2021 年 12 月 31 日前（预计招投标阶段完成后 3 个月内）完成此次专项审计工作。项目各阶段工作均在计划进度内完成，专项审计及时完成率达 100%。各阶段工作的计划和实际执行时间如下表所示：

项目实施进度情况表

序号	项目实施内容	项目计划进度	项目实际实施进度	是否及时
1	审计工作方案上报市政府审批	2021 年 9 月 3 日前	2021 年 9 月 3 日	是
2	完成审计机构招投标工作	2021 年 9 月 30 日前	2021 年 9 月 26 日	是
3	出具第一阶段审计成果	2021 年 11 月 30 日前	2021 年 11 月	是
4	完成全部专项审计工作	2021 年 12 月 31 日前	2022 年 12 月	是

4. 产出成本

成本控制。根据《南昌市本级预算单位 2021 年度追加采购

预算备案表》，该项目批复的总预算为 2300 万元，成交确认书确定的 7 户出资监管企业（非上市公司）的专项审计和 1 户上市公司的审计咨询业务总计金额为 2070 万元，控制在标准范围内。

（四）项目效益情况

1. 经济效益

出资监管企业资产总额、营业收入、利润总额增长率。根据南昌市人民政府印发的《关于开展彰显省会担当推进国资国企高质量发展十大攻坚行动实施方案》：“实现市属企业资产总额、营业收入、利润总额同比增长 10%以上目标”。通过对监管企业进行专项审计，进一步强化了市国资委的监管作用，2021 年度监管国有企业资产总额、营业收入、利润总额增长率分别为 9.7%、13.47%、11.24%，已实现预期目标值。

据统计快报数据，截至 2021 年 12 月底，监管企业资产总额达到 6674.66 亿元，同比增长 9.7%；净资产总额达到 2268.73 亿元，同比增长 5.88%；累计实现营业收入 1945.66 亿元，同比

增长 13.47%；实现利润总额 74.1 亿元，同比增长 11.24%；已交税费总额 87.98 亿元，同比增长 32.68%。

2. 社会效益

强化国资监管。通过委托第三方专业审计机构对出资监管企业进行专项审计，检查企业财务状况、经营成果等，客观公正地反映市属国有企业 2021 年度实际的经营情况，有助于及时发现并促进问题整改，维护国有资本权益，进一步加强对出资监管企业国有资产的监管，同时有利于市国资委科学评价和规范考核企业经营绩效及国有资产保值增值的情况。

该项专项审计工作的工作成果应用范围包括企业问题整改、企业资源整合及成果公开。除成果公开外，其余 2 项应用均得以落实。

3. 可持续影响

促进监管企业可持续发展。项目通过对 7 家监管企业进行专项审计，全面摸清了企业的资产、负债、所有者权益及损益、承担政府项目、政府投资基金及引导基金、企业融资及对外担

保等情况，有助于进一步对企业资源进行整合，使企业实现市场化转型；提高资源配置效率，优化国有经济布局结构；做到聚焦主业，扁平化管理、提质增效，促进企业长期可持续发展。

4. 服务对象满意度

出资监管企业满意度。绩效工作组对出资监管的 7 户企业进行了满意度问卷调查，实际发放调查问卷 7 份，实际收回 7 份。综合满意度为 97.18%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

该项目依据《市国资委出资监管企业专项审计工作方案》、《中华人民共和国政府采购法》、《政府采购货物和服务招标投标管理办法》的相关要求，委托江西银隆管理咨询公司通过竞争性磋商的方式，采购了出资监管 7 户企业的专项审计，由于招标方具有公正性和权威性，通过规范、专业的招标操作，可以有效保证招标质量，提高招标效率，同时实现招标的“程序正义”，推进项目的合规管理。

(二) 存在的问题及原因说明

专项审计结果未能公开。由于部分专项审计内容涉密，此次专项审计的结果未予公开。

六、有关建议

建议对专项审计成果中，部分可公开数据及情况予以公开。

七、其他需要说明的问题

无。

项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
决策 (15分)	项目立项	4	立项依据充分性	2	1. 项目立项符合《中华人民共和国企业国有资产法》相关要求； 2. 项目立项符合《企业国有资产监督管理暂行条例》、南昌市人民政府办公厅抄告单（洪府厅抄字〔2013〕155号）等相关要求； 3. 项目立项与南昌市国资委职责范围相符，属于部门履职所需； 4. 项目属于公共财政支持范围，符合南昌市国资委事权支出责任划分原则。 上述内容每项符合0.5分，不符合0分。	2
			立项程序规范性	2	1. 项目按规定程序申请设立，且经过了必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、计提决策； 2. 审批文件、材料符合相关要求；	2

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
					上述内容每项符合 1 分，不符合 0 分。	
	绩效目标	7	绩效目标合理性	4	1. 项目设有绩效目标； 2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； 3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； 4. 目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配； 上述内容每项符合 1 分，不符合 0 分。	4
			绩效指标明确性	3	1. 绩效目标已细化分解为具体的绩效指标； 2. 绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 3. 绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应； 上述内容每项符合 1 分，不符合 0 分。	3
	资金投入	4	预算编制科学性	2	1. 预算经过科学论证； 2. 预算内容与项目内容相匹配； 3. 预算额度测算依据充分，按标准编制； 4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配； 上述内容每项符合 0.5 分，不符合 0 分。	2
			资金分配合	2	1. 预算资金分配依据充分、合理；	2

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
			理性		2. 与项目单位或地方实际相适应； 上述内容每项符合 1 分，不符合 0 分。	
过程 (15 分)	资金管理	9	资金到位率	2.5	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金； 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金； 得分=2.5*资金到位率（得分≤2.5）。	0.59
			预算执行率	2.5	预算执行率=（实际支出资金/到位资金）*100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金； 得分=2.5*预算执行率（得分≤2.5）。	2.50
			资金使用合规性	4	1. 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. 资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3. 符合项目预算批复或合同规定的用途； 4. 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；	4

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
					上述内容每项符合得 1 分，不符合得 0 分。	
	组织实施	6	管理制度健全性	2	1. 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合法、合规、完整； 上述内容每项符合得 1 分，不符合得 0 分。	2
制度执行有效性			4	1. 遵守相关法律法规和相关管理规定； 2. 项目调整及支出调整手续完备； 3. 项目合同书、申报材料等资料齐全； 4. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位； 上述内容每项符合得 1 分，不符合得 0 分。	4	
产出 (35 分)	产出数量	13	专项审计完成率	13	1. 专项审计的监管企业户数：7 户。 2. 专项审计完成率=实际完成专项审计的监管企业户数/计划完成专项审计的监管企业户数*100%； 得分=专项审计完成率*13 分（得分≤13 分）。	13
	产出质量	13	专项审计工作覆盖范围	13	专项审计工作覆盖范围： 1. 企业资产、负债、所有者权益及损益情况； 2. 承担政府项目情况； 3. 政府投资基金及引导基金情况； 4. 企业融资及对外担保情况； 5. 企业自营对外投资效益情况；	13

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
					<p>6. 改制资金情况；</p> <p>7. 低效、无效资产情况；</p> <p>8. 市政府补贴资金情况</p> <p>9. 非正常生产经营企业及集体企业情况；</p> <p>10. 企业人员及工资福利情况；</p> <p>11. 金融及类金融企业、房地产和农业企业情况；</p> <p>12. 内部控制及风险控制情况，前期问题整改情况；</p> <p>13. 根据市委市政府、市国资委管理需求，要求增加的其他审计内容。</p> <p>得分：专项审计中，每项内容覆盖得1分，未覆盖不得分。</p>	
	产出时效	4	专项审计完成及时性	4	<p>1. 2021年9月3日前将审计工作方案上报市政府审批；</p> <p>2. 2021年9月30日前招标代理机构完成审计机构招投标工作；</p> <p>3. 2021年11月30日前（预计招投标阶段完成后2个月内）出具阶段性成果；</p> <p>4. 2021年12月31日前（预计招投标阶段完成后3个月内）完成此次专项审计工作；</p>	4

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分
					上述内容每项符合得 1 分；不符合不得分。	
	产出成本	5	成本控制	5	得分：项目总成本控制在预算（2300 万元）之内，得 5 分，每超 1%，扣 0.25 分，扣完为止。	5
效益 (25 分)	经济效益	9	出资监管企业资产总额、营业收入、利润总额增长率	9	1. 企业资产总额同比增长 10%； 2. 企业营业收入同比增长 10%； 3. 企业利润总额同比增长 10%； 上述内容符合得 3 分，每下降 1%扣 1 分，扣完为止。	8
	社会效益	9	强化国资监管	9	通过专项审计，有效监管市属国有企业，切实反映其经营成果、财务状况等，实现监管效果，审计结果应用于以下方面： 1. 企业问题整改； 2. 企业资源整合； 3. 结果公开； 上述结果应用每项得以应用得 3 分；未应用不得分。	6
	生态效益	0	无	0	无	0
	可持续效益	7	促进监管企业可持续发展	7	通过专项审计，摸清出资监管企业的资产状况、经营成果等，便于进一步对企业资源进行整合，使企业实现市场化转型；提高资源配置	7

一级 指标	二级指标	分 值	三级指标	分 值	评分标准	评价 得分
					效率，优化国有经济布局结构； 上述内容符合得 7 分；基本符合得 3.5 分；不 符合不得分。	
满意度 (10 分)	社会公众或 服务对象满 意度	10	群众满意度	10	群众满意度：7 户出资监管企业对 2021 年度 项目开展专项审计工作的满意程度； 得分=群众满意度/95%*10 分（得分≤10 分）。	10
总分						94.09
评价等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差					
	90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差					

第四部分 名词解释

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：反映未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）：反映除所列各项以外其他用于优抚方面的支出。

城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）：反映除上述项目以外其他用于城乡社区方面的支出。

资源勘探信息等支出（类）国有资产监管（款）行政运行（国有资产监管）（项）：反映行政单位（包括公务员管理的事业单位）的基本支出。

资源勘探信息等支出（类）国有资产监管（款）国有企业监事会专项（项）：反映国有企业监事会完成国务院交办任务所发生的支出。

资源勘探信息等支出（类）国有资产监管（款）其他国有资产监管支出（项）：反映除所列项目以外其他用于国有资产监管方面的支出。

资源勘探信息等支出（类）其他资源勘探信息等支出（款）其他资源勘探信息等支出（项）：反映除所列项目以外其他用于

资源勘探信息等方面的支出。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

国有资本经营预算支出（类）其他国有资本经营预算支出（款）其他国有资本经营预算支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的其他国有资本经营预算。

其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：反映除所列项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

“三公”经费：用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、旅费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。