广州增芯项目筹建工作经费项目

绩效自评复核意见

评价机构：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划

咨询有限公司

机构负责人：司徒荣轼

项目负责人：司徒荣轼

2024年09月

目 录

[一、自评组织情况 - 1 -](#_Toc176365677)

[二、项目基本情况 - 2 -](#_Toc176365678)

[（一）项目背景。 - 2 -](#_Toc176365679)

[（二）项目实施及完成情况。 - 4 -](#_Toc176365680)

[（三）项目资金情况。 - 5 -](#_Toc176365681)

[三、项目绩效 - 6 -](#_Toc176365682)

[（一）项目绩效目标及指标设置情况。 - 6 -](#_Toc176365683)

[（二）绩效目标完成情况。 - 9 -](#_Toc176365684)

[（三）项目主要绩效。 - 17 -](#_Toc176365685)

[四、存在问题 - 18 -](#_Toc176365686)

[（一）资金使用规范性监管不足，保障服务效益情况不明确。 - 18 -](#_Toc176365687)

[（二）绩效管理信息前后不一，审核工作严谨性不足。 - 19 -](#_Toc176365688)

[五、改进建议 - 20 -](#_Toc176365689)

[（一）加强项目监管工作力度，督促落实财政资金管理规定。 - 20 -](#_Toc176365690)

[（二）强化绩效目标引导作用，提升绩效管理规范性。 - 20 -](#_Toc176365691)

[附件：广州增芯项目筹建工作经费项目支出绩效自评复核表 - 22 -](#_Toc176365692)

广州增芯项目筹建工作经费项目

绩效自评复核意见

根据《广州市增城区财政局关于开展2024年财政评价工作的通知》（增财〔2024〕178号），广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司（以下简称“我机构”）受广州市增城区财政局（以下简称“区财政局”）委托，作为广州市增城区2024年绩效管理服务单位，开展2024年增城区部门整体支出、财政支出项目绩效评价工作。根据《广州市增城区财政局关于印发2024年增城区区级财政资金绩效评价工作方案的通知》（增财〔2024〕212号）有关工作要求，对增城经济技术开发区企业服务局（以下简称“增城开发区企业服务局”）广州增芯项目筹建工作经费项目开展绩效自评复核工作，项目资金主管部门与具体实施单位为增城开发区企业服务局。

复核意见是在审阅增城开发区企业服务局报送材料的基础上形成的，增城开发区企业服务局对所报送各类材料的真实性、合法性负责。复核小组审阅增城开发区企业服务局提供的项目绩效自评表、自评报告及相关材料，经过书面评价和现场核查，对照评价指标和标准及有关政策进行评议和打分，本项目第三方机构自评复核评分为86.06分（满分100分），绩效等级为“良”。

# 一、自评组织情况

根据增城开发区企业服务局提供的“广州增芯项目筹建工作经费”项目绩效自评表、自评报告及相应的佐证材料，项目2023年年初预算2000万元，年中调减预算850万元，2023年项目年度预算财政资金1150万元。增城开发区企业服务局按照区财政局有关工作要求及时完成项目绩效自评组织工作，积极配合绩效自评材料补充及现场核查工作，但项目资金支出过程管理规范性不足，推进过程中监管力度有待提升；绩效自评阶段绩效指标与年初申报预算阶段设置的绩效指标差异较大，绩效管理规范性有待提升。

# 二、项目基本情况

## （一）项目背景。

根据国家集成电路产业发展部署，广东省大湾区将打造为继北京和长三角之外的第三个产业集聚高地。为贯彻落实国家战略布局，广东省发展和改革委员会、工业和信息化厅等部门牵头制定了“广东省强芯工程行动”，其中“强芯工程”明确提出在增城区建设智能传感器产业园，并以此为支点进一步集聚优质产业元素，做大做强大湾区的智能传感器与集成电路产业。根据《中共广州市增城区委常委会会议纪要中共增城经济技术开发区工委》（二届〔2021〕3号 增委常、增开委（联）纪〔2021〕3号）、《关于提请审议引进广州增芯科技有限公司12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目的请示》（增科工商信报〔2021〕246号），增城区政府常务会审议增城区科技工业商务和信息化局请示，同意引进广州增芯科技有限公司12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目，项目计划总投资170亿元，其中一期投资70亿元，拟建设半导体晶圆制造厂，主要生产12英寸55nm-90nm规格的工艺产品，产品应用领域为传感器、模拟芯片和汽车电子等，在筹建期内为广州增芯科技有限公司提供筹建费用4000万元及相关筹建保障服务。

2022年6月，广州市增城区人民政府、上海兴橙投资管理有限公司、广州增芯科技有限公司三方签订《广州增芯科技有限公司12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造产线项目投入产出监管协议》《广州增芯科技有限公司12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造产线项目投入产出监管协议补充协议》，明确项目一期在交地之日起6个月内完成项目所有立项、环评、规划、施工许可等报批手续并开始动工，自开工之日起18个月内竣工，自竣工之日起6个月内投产、18个月内达产；项目一期总投资不低于70亿元，其中固定资产投资不低于50亿元（投资强度不低于1851万元/亩）；约定项目一期投产后一年，产值不低于15亿元；项目达产后，每年R&D投入占企业产值的比重原则上不低于5%或每年R&D支出超4亿元，项目招录员工总数2000人，其中硕士以上人才不少于100人；从2022年起未来5年内，广州增芯科技有限公司在增城区注册独立法人落地不少于5家芯片设计公司、2家半导体设备公司或材料公司，1家半导体封装厂，协助增城区引入上市公司总部或培育上市公司不少于2家。

根据《广州增芯项目筹建服务协议》（穗增产投【2021】ZC0036号），约定广州市增城区产业投资集团有限公司按照项目筹建进度和实际情况，根据广州增芯科技有限公司需求，提供企业核名、工商注册、税务登记等公司注册事宜咨询服务、企业选址咨询服务员工宿舍（含网络、水电、维修等）、临时办公用房（含装修、家具家电网络、维修等）、餐厅家具、通勤班车及相关第三方服务等，筹建服务期限从2021年9月27日起至2023年3月31日止。

## （二）项目实施及完成情况。

2023年4月，增城开发区企业服务局通过公开招标确定广州东进人才服务有限公司为广州增芯项目筹建工作综合服务中标单位，中标金额2999.99万元。根据《广州增芯项目筹建工作综合服务项目采购合同（编号：GDXC2023002）》，双方约定签订合同后预付50%合同款即人民币1499.95万元，剩余费用按年度支付方式，开区发企业服务局需在下一年度的第一个月内向广州东进人才服务有限公司支付上一年实际所支出并经甲方及使用人签名确认的费用，其中签订合同后第一个年度支付上限不得超过2000万。根据《广州增芯项目筹建工作综合服务项目资金支付备忘录》，原《广州增芯项目筹建工作综合服务项目采购合同（编号：GDXC2023002）》第五条付款方式第（一）款变更为：本项目在签订合同后预付第一笔费用1000万元，2024年6月前支付第二笔费用1000万元（实际采购进度累计不少于2000万元），委托服务到期后一个月内支付剩余费用。根据《项目资金使用明细账》及现场座谈核查情况，截至2023年12月项目共计支出1000万元。

根据《广州增芯项目筹建工作综合服务项目采购合同（编号：GDXC2023002）》，广州东进人才服务有限公司为广州增芯科技有限公司提供筹建保障服务，具体包括咨询和沟通服务、办公场所及服务、人员宿舍及服务、交通服务等与项目筹建工作相关的服务。根据现场核查沟通情况，2023年广州东进人才服务有限公司按照有关约定，为广州增芯科技有限公司提供筹建保障服务，包括咨询和沟通服务、办公场所及服务、人员宿舍及服务、交通服务等与项目筹建工作相关的服务，助力广州增芯科技有限公司推进项目建设，详见《表4增芯筹建服务费用明细台账》。

## （三）项目资金情况。

根据《关于批复增城经济技术开发区企业服务局2023年预算的通知》（增财〔2023〕160号），《2023年增城经济技术开发区企业服务局部门预算》，广州增芯项目筹建工作经费项目2023年年初批复预算2000万元；根据《关于批复2023年第二次预算调整指标的通知》（增财〔2023〕649号），年中调减预算850万元，调减后项目2023年年度预算为1150万元。根据《项目资金使用明细账》及现场座谈核查情况，截至2023年12月项目共计支出1000万元，预算资金支出率86.96%，资金均用于支付《广州增芯项目筹建工作综合服务采购合同》约定款项。

# 三、项目绩效

## （一）项目绩效目标及指标设置情况。

### 1.总体绩效目标及年度绩效目标。

根据《财政支出项目绩效目标申报表》，项目总体绩效目标为：广州增芯项目总投资170亿元，拟建设半导体晶圆制造厂，一期预计2024年达产，产能2万片/月，二期预计2027年达产，产能扩至6万片/月，一二期合计年产值为80.2亿元，2031年起（一、二期合计）年税收4.7亿元；年度绩效目标为：启动12英寸先进传感器件生产厂房建设。

根据《关于批复增城经济技术开发区企业服务局2023年预算的通知》（增财〔2023〕160号），项目绩效目标设置为：广州增芯项目总投资170亿元，拟建设半导体晶圆制造厂，一期预计2024年达产，产能2万片/月；二期预计2027年达产，产能扩至6万片/月，一二期合计年产值为80.2亿元，2031年起（一、二期合计）年税收4.7亿元。

根据《2023年增城经济技术开发区企业服务局部门预算》《增城经济技术开发区企业服务局2023年项目支出绩效目标表（含转移支付项目）》，项目绩效目标设置为：支持增芯项目建设，加快项目建设进度。

根据《项目支出绩效自评表》，项目绩效目标设置为：累计完成广州增芯项目一期总投资70亿元，其中固定资产投资50亿元，建成一期工厂及配套设施，实现投产。

### 2.年度绩效指标。

根据《财政支出项目绩效目标申报表》，预算申报阶段增城开发区企业服务局针对广州增芯项目筹建工作经费项目设置4个个性化绩效指标，详见下表。

表1 预算申报阶段设置绩效指标

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **指标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 投资额 | 投资额 | 50亿元 |
| 产出指标 | 数量指标 | 固定资产投资 | 固定资产投资 | 30亿元 |
| 效益指标 | 社会效益 | 厂房建设进度 | 厂房建设进度 | 70% |
| 产出指标 | 数量指标 | 设备购置进度 | 设备购置进度 | 70% |

根据《2023年增城经济技术开发区企业服务局部门预算》《增城经济技术开发区企业服务局2023年项目支出绩效目标表（含转移支付项目）》，增城开发区企业服务局针对广州增芯项目筹建工作经费项目设置7个个性化绩效指标，详见下表。

表2 预算公开阶段设置绩效指标

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **实施周期指标值** | **年度指标值** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 投资额 | 项目投资额, | 50亿元 |
| 产出指标 | 数量指标 | 设备购置进度 | 设备购置进度 | 70% |
| 产出指标 | 数量指标 | 资金执行率 | 100% | 100% |
| 产出指标 | 质量指标 | 支出合规性 | 合规 | 合规 |
| 效益指标 | 经济效益 | 固定资产投资 | 完成固定资产投资 | 30亿元 |
| 效益指标 | 社会效益 | 厂房建设进度 | 加快项目落地，推进项目建设进度 | 加快项目落地，推进项目建设进度 |
| 满意度指标 | 服务对象  满意度 | 企业满意度 | 满意 | 满意 |

根据《项目支出绩效自评表》，增城开发区企业服务局针对广州增芯项目筹建工作经费项目设置4个个性化绩效指标，其中产出指标2个、效益指标1个、满意度指标1个，详见下表。

表3 绩效自评阶段设置绩效指标

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **预期指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 固定资产投资 | 25亿元 |
| 产出指标 | 数量指标 | 设备购置（首台生产设备搬入） | 100% |
| 效益指标 | 社会效益 | 厂房建设进度（一期厂房封顶） | 100% |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度 | 满意 |

项目在预算申报与绩效自评阶段绩效目标前后差异较大，预算批复文件、公开预算文件、绩效目标申报表等各项材料中关于项目绩效目标也各不相同。具体表现为：**一是**项目在预算申报、预算公开、绩效自评阶段设置的绩效目标前后不一致，其中《项目支出绩效自评表》对于总体绩效目标、年度绩效目标没有进行明确区分。**二是**个别绩效指标预期目标值前后不一致，投资额、固定资产投资、厂房建设进度等绩效指标，在预算申报与绩效自评阶段预期目标值前后差异较大，无法准确反映指标在2023年预期推进计划。

绩效指标规范性与合理性方面，**首先是**满意度指标未量化预期目标值，对于绩效指标完成情况达到何种程度为实现了预期目标值较难进行准确判断，指标是否实现预期目标容易出现争议情况；**其次是**厂房建设进度设置为效益指标不够合理，该指标考核内容偏向时效指标；**再者是**目前未针对项目产出数量与时效设置绩效指标予以反映，对于广州东进人才服务有限公司为广州增芯科技有限公司提供的筹建保障服务具体内容未设置绩效指标予以反映。

## （二）绩效目标完成情况。

### 1.绩效目标完成情况。

2023年广州东进人才服务有限公司按照《广州增芯项目筹建工作综合服务项目采购合同（编号：GDXC2023002）》有关约定，为广州增芯科技有限公司提供筹建保障服务，具体包括咨询和沟通服务、办公场所及服务、人员宿舍及服务、交通服务等与项目筹建工作相关的服务，助力广州增芯科技有限公司推进项目建设，详见下表。

表4 增芯筹建服务费用明细台账（2023.5-2023.12）

| **序号** | **费用项** | **2023年费用明细（元）** | | | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **已支付费用** | **未支付费用** | **费用合计** |
| 1 | 租赁保利平方花园60套住宅 | 0.00 | 433188.00 | 433188.00 | 合同截止至2023年9月30日，已签订新合同。 |
| 2 | 租赁保利平方花园10套住宅 | 0.00 | 74034.00 | 74034.00 | 合同截止至2023年9月30日，已签订新合同。 |
| 3 | 租赁保利平方花园50套住宅 | 0.00 | 320232.00 | 320232.00 | 合同截止至2023年9月30日，已签订新合同。 |
| 4 | 租赁保利平方花园47套住宅 | 0.00 | 576570.00 | 576570.00 | 合同截止至2023年9月30日，已签订新合同。 |
| 5 | 租赁保利平方花园6套住宅 | 0.00 | 73602.00 | 73602.00 | 合同截止至2023年9月30日，已签订新合同。 |
| 6 | 租赁保利平方花园82套住宅 | 0.00 | 812247.00 | 812247.00 | 合同截止至2023年9月30日，已签订新合同。 |
| 7 | 保利平方花园255套宿舍水电费 | 140851.11 | 0.00 | 140851.11 | 2023年8月份之后的费用，由增芯公司员工自行承担，不再从筹建服务费中结算。 |
| 8 | 保利平方花园255套公寓续租 | 0.00 | 1373924.70 | 1373924.70 | 合同期限为2023年10月1日至2025年5月3日止，已提前至2024年3.31日中止合同。 |
| 9 | 保利平方花园新增70套公寓 | 0.00 | 605470.80 | 605470.80 | 合同期限为2023年9月1日至2025年5月3日，已提前至2024年3.31日中止合同。 |
| 10 | 保利平方花园新增18套公寓 | 0.00 | 154443.45 | 154443.45 | 合同期限为2023年10月11日至2025年5月3日，月租金为57683.7元，10月份未满一个月，按实际天数结算（10.11开始共21天）实际已开票10-11月两个月足月发票，后期在12月份中开票，已提前至2024年3.31日中止合同。 |
| 11 | 保利平方花园新增30套公寓 | 0.00 | 36351.00 | 36351.00 | 合同期为2023年12月1日至2025年5月3日，月租金为36351元，已提前至2024年3.31日中止合同。 |
| 12 | 侨梦苑梦工厂电费（三楼） | 0.00 | 255096.00 | 255096.00 | 抄表日期截止为2023年5月18日。 |
| 13 | 侨梦苑梦工厂电费（三楼） | 0.00 | 210456.00 | 210456.00 | 抄表日期为2023年11.28日。 |
| 14 | 侨梦苑梦工厂电费（一楼） | 0.00 | 7804.80 | 7804.80 | 抄表日期为2023年11.28日。 |
| 15 | 保利平方花园宿舍6-7月维修 | 1400.00 | 0.00 | 1400.00 |  |
| 16 | 侨梦苑梦工厂通勤班车 | 436220.00 | 234940.00 | 671160.00 | 合同期限为2023年5月4日至2025年5月3日止。 |
| 17 | 侨梦苑梦工厂商务车 | 43335.00 | 0.00 | 43335.00 | 合同期限为2023年5月4日至2023年10月3日止。 |
| 18 | 租赁平方侨梦苑梦工厂办公场地2533平方 | 0.00 | 468098.40 | 468098.40 | 合同截止至2023年9月30日，拟续签合同时间为2023年10月日至2024年6月30日。 |
| 19 | 租赁侨梦苑梦工厂新建办公场地2193平方 | 0.00 | 405266.40 | 405266.40 | 合同截止至2023年9月30日，拟续签合同时间为2023年10月日至2024年4月30日。 |
| 20 | 侨梦苑梦工厂办公场地网络费（联通） | 38768.00 | 0.00 | 38768.00 | 每月费用固定为4846元，合同截止期暂定为2024年7月31日。 |
| 21 | 保利平方花园宿舍网络费、梦工厂办公场地网络专线费用（电信） | 144259.92 | 0.00 | 144259.92 | 合同截止期限为2024年8月31日。 |
| 22 | 保利平方花园宿舍网络费（融媒体中心） | 4875.00 | 0.00 | 4875.00 | 合同期限为2023年10月1日至2025年5月3日。 |
| 23 | 租赁保利平方花园车位 | 30000.00 | 0.00 | 30000.00 | 合同期限为2023年6月20日至2024年6月19日。 |
| 24 | 绿植租赁 | 56196.00 | 0.00 | 56196.00 |  |
| 25 | 一楼餐厅扩建 | 157026.60 | 4856.49 | 161883.09 | 已支付97%工程款。 |
| 26 | 一楼餐厅餐桌椅 | 37360.00 | 0.00 | 37360.00 | 已支付100%。 |
| 27 | 一楼餐厅过道制作和张贴广告宣传板 | 1800.00 | 0.00 | 1800.00 | 已支付100%。 |
| 28 | 一楼餐厅扩容区域空气治理 | 2500.00 | 0.00 | 2500.00 | 已支付100%。 |
| 29 | 三楼天花板维修 | 1000.00 | 0.00 | 1000.00 | 已支付100%。 |
| 30 | 天花机和柜机维修 | 4250.00 | 0.00 | 4250.00 | 已支付100%。 |
| 31 | 消防设施、电路整改和日常维护 | 17270.00 | 0.00 | 17270.00 | 已支付100%。 |
| 32 | 平板灯更换及空调清洗 | 4450.00 | 0.00 | 4450.00 | 已支付100%。 |
| 33 | 新增工位办公桌椅 | 121440.00 | 0.00 | 121440.00 | 已支付100%。 |
| 34 | 新增工位电路、内网改造 | 45000.00 | 0.00 | 45000.00 | 已支付100%。 |
| 35 | 北侧扩建装修工程 | 1964181.92 | 485110.71 | 2449292.63 |  |
| 36 | 北侧扩建造价咨询 | 0.00 | 10488.19 | 10488.19 | 合同价为10567.25元，概算评审报告核减后的金额为10488.19元。计划12月份支付至100%，已开100%发票。 |
| 37 | 北侧扩建办公家具 | 698649.00 | 36771.00 | 735420.00 | 合同总价为735420元，2023/11/6已支付至97%，即698,649.00元，剩余款项质保期到后再支付。目前已开票金额735420元。 |
| 38 | 北侧扩建IT设备 | 969503.26 | 29984.74 | 999488.00 | 合同总价为999488元，2023/12/6已完成支付至97%，即969503.36元，剩余款项质保期到后再支付。目前已开票金额969503.36元。 |
| 39 | 北侧扩建开荒清洁 | 18640.50 | 0.00 | 18640.50 | 2023/11/6已支付至100%。 |
| 40 | 北侧扩建空气治理 | 31359.90 | 0.00 | 31359.90 | 2023/11/6已支付至100%。 |
| 41 | 提供筹建服务费 | 2,999,900.00 | 0.00 | 2999900.00 |  |
| 42 | 外包员工 | 37281.00 | 0.00 | 37281.00 |  |
| 合计 | | 8007517.21 | 6608935.68 | 14616452.89 |  |

根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》《2024年1-5月固定资产完成情况（工业投资）》、增城开发区企业服务局提供的通讯稿截图等相关材料，截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。2023年10月10日，增芯12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目主体结构正式封顶。

### 2.绩效指标完成情况。

（1）投资额。

预期目标值为“50亿元”，根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》《2024年1-5月固定资产完成情况（工业投资）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，其中固定资产投资31亿元。截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。截至2024年5月，项目自开工以来累计完成投资50.25亿元，暂时无法准确核实2023年完成投资额。

（2）固定资产投资。

预期目标值为“25亿元”，根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，其中固定资产投资31亿元。截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。

（3）设备购置（首台生产设备搬入）。

预期目标值为“100%”，根据增城开发区企业服务局提供的相关通讯稿截图，截至2023年12月29日，增芯项目一期工程土建和机电安装完工，广州增芯科技有限公司首台设备搬入增城开发区增芯项目工地。

（4）设备购置进度。

预期目标值为“70%”，根据《2024年1-5月固定资产完成情况（工业投资）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，截至2024年5月，项目自开工以来累计完成投资50.25亿元，设备工器具购置金额21.06亿元，暂时无法准确核实截至2023年12月设备购置进度具体情况。

（5）资金执行率。

预期目标值为“100%”，根据《项目资金使用明细账》及现场座谈核查情况，截至2023年12月项目共计支出1000万元，预算资金支出率86.96%。

（6）支出合规性。

预期目标值为“100%”，根据《项目资金使用明细账》及现场座谈核查情况，增城开发区企业服务局根据合同约定拨付1000万元至广州东进人才服务有限公司，资金支出基本合规，截至2023年12月项目共计支出1000万元，预算资金支出率86.96%。

（7）固定资产投资。

预期目标值为“30亿元”，根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，其中固定资产投资31亿元。截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。

（8）厂房建设进度。

预期目标值为“加快项目落地，推进项目建设进度”，根据增城开发区企业服务局提供的相关通讯稿截图，截至2023年10月10日，增芯12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目在开发区核心区正式封顶，增芯项目主体结构正式封顶。

（9）厂房建设进度（一期厂房封顶）。

预期目标值为“100%”，根据增城开发区企业服务局提供的相关通讯稿截图，截至2023年10月10日，增芯12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目在开发区核心区正式封顶，增芯项目主体结构正式封顶。

（10）服务对象满意度。

预期目标值为“满意”，根据《2023年广州增芯项目筹建工作满意度调查问卷》，回收结果为非常满意。

## （三）项目主要绩效。

### 按需提供筹建保障服务，助力12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目建设。

根据《广州增芯项目筹建工作综合服务项目采购合同（编号：GDXC2023002）》，约定广州东进人才服务有限公司为广州增芯科技有限公司提供筹建保障服务，包括咨询和沟通服务、办公场所及服务、人员宿舍及服务、交通服务等与项目筹建工作相关的服务。结合现场核查沟通情况，2023年广州东进人才服务有限公司按照有关约定，结合广州增芯科技有限公司在12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目筹建工作过程中的实际需求，为其提供筹建保障服务，包括住宿场地租赁、办公场地租赁、办公场地水电与网络保障服务、住宿场地水电与网络保障服务、上下班通勤班车保障、办公场地配套设施采购建设与维修、办公场地装修与绿化服务、办公日常餐饮与消防保障等各项与项目筹建工作相关的服务，助力广州增芯科技有限公司推进项目建设，详见《表4增芯筹建服务费用明细台账》。

根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》《2024年1-5月固定资产完成情况（工业投资）》、增城开发区企业服务局提供的通讯稿截图等相关材料，截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。2023年10月10日，增芯12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目主体结构正式封顶。

# 四、存在问题

## （一）资金使用规范性监管不足，保障服务效益情况不明确。

结合现场核查情况，增城开发区企业服务局对广州东进人才服务有限公司为项目提供的各项保障服务效益情况与资金支出监管工作力度有待加强，对于广州东进人才服务有限公司在项目执行过程中的资金支出情况、合同服务完成情况等未能落实进一步监管，对于服务公司提供的住宿通勤保障等实际效益发挥情况目前暂不明确。根据《广州增芯项目筹建工作综合服务项目采购合同（编号：GDXC2023002）》，约定提供办公场所建筑面积不得少于1500平方米（满足不小于200人办公）、提供人员单间宿舍面积不得少于30平方米，不得少于60间员工宿舍（满足不少于120人）；根据《关于广州增芯项目筹建工作综合服务进展情况的报告》，2021年10月-2024年3月租赁373套公寓，2022年3月-2023年6月租赁侨梦苑南侧办公区2533平方米，2023年4月-2024年4月租赁侨梦苑北侧办公区2193平方米。但目前对于上述为项目筹建提供租赁的办公场地使用率情况、公寓入住率情况暂不明确。

## （二）绩效管理信息前后不一，审核工作严谨性不足。

**一是**项目绩效目标申报表、年初公开预算与预算批复文件对于项目绩效目标、绩效指标的情况各不相同，对于项目2023年度预期绩效目标与绩效指标未结合项目实际情况统一设置。

**二是**个别绩效指标2023年预期指标值前后不一，如投资额、厂房建设进度、设备购置进度等绩效指标，在不同阶段反映的预期指标值差异较大，无法准确反映指标在2023年预期推进计划。

**三是**增城开发区企业服务局未能结合项目2023年度工作计划准确设置年度绩效目标，绩效目标设置不够合理，《财政支出项目绩效目标申报表》设置年度绩效目标为启动12英寸先进传感器件生产厂房建设，结合项目实际建设进度，2022年7月7日获得施工许可证，2023年10月10日增芯12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目在开发区核心区正式封顶；绩效自评阶段绩效目标设置为“累计完成广州增芯项目一期总投资70亿元，其中固定资产投资50亿元，建成一期工厂及配套设施，实现投产”，上述绩效目标为12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目一期在实施周期的总体绩效目标。

**四是**绩效指标设置不够合理，**首先是**满意度指标未量化预期目标值，对于绩效指标完成情况达到何种程度为实现了预期目标值较难进行准确判断，指标是否实现预期目标容易出现争议情况；**其次是**厂房建设进度设置为效益指标不够合理，该指标考核内容偏向时效指标；**再者是**目前未针对项目产出数量与时效设置绩效指标，对于广州东进人才服务有限公司为广州增芯科技有限公司提供的筹建保障服务具体内容未设置绩效指标予以反映，如提供办公场所面积、住宿场所面积、提供班车车次数量、相关设备及配置设施维修及时率等。

# 五、改进建议

## （一）加强项目监管工作力度，督促落实财政资金管理规定。

建议增城开发区企业服务局加强对广州东进人才服务有限公司各项资金实际支出情况的监管力度，项目执行过程中督促广州东进人才服务有限公司按照财政资金管理相关要求，对本项目政府采购合同款项在财务系统中按照项目名称单独核算、专款专用。在明确广州东进人才服务有限公司按照政府采购合同约定落实了各项服务的基础上，建议增城开发区企业服务局关注各项保障服务与实际需求的匹配程度，保障财政资金使用效益。

## （二）强化绩效目标引导作用，提升绩效管理规范性。

建议在立足项目立项目标的基础上，结合当年度年度工作计划与实际推进内容，合理设置项目绩效目标与指标，跨年度实施的项目应针对总体建设计划与年度工作计划，有针对性地设置总体绩效目标与年度绩效目标，进一步发挥项目绩效目标引导作用，全面反映项目实施进度与效益情况。同时应加强对项目绩效目标与指标相关信息的审核力度，避免出现项目在当年度不同阶段绩效目标申报信息不一致的情况，准确反映项目不同阶段的实施计划与绩效目标。

附件：项目支出绩效自评复核表

广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司

2024年09月

# 附件：广州增芯项目筹建工作经费项目支出绩效自评复核表

广州增芯项目筹建工作经费项目支出绩效自评复核表

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **调整后分值** | **评分标准** | | **单位自评情况** | **第三方复核情况** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **年度指标值** | **实际完成指标值** | **自评得分** | **复核情况** | **复核得分** |
| 过程 | 资金管理 | 资金支出率 | 12 | 1.主要依据“支付额/预算额度\*100\*指标权重”计算核定得分。 2.本指标得分=（年度预算执行数/年度预算数）×指标分值。 | | 10 | 项目年度预算1150万元，根据《项目资金使用明细账》及现场座谈核查情况，截至2023年12月项目共计支出1000万元，预算资金支出率86.96%。 | 10.44 |
| 事项管理 | 监管有效性 | 8 | 各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得满分；否则，视情况扣分。 | | 8 | 一是项目执行过程中，广州东进人才服务有限公司按照合同约定为广州增芯科技有限公司提供筹建保障服务，包括咨询和沟通服务、办公场所及服务、人员宿舍及服务、交通服务等与项目筹建工作相关的服务，现场核查反馈各项租赁、采购服务实际已按要求提供服务并获取了相关发票，目前提供了相关发票但未见各项资金支出的支付凭证。结合现场核查情况，保利平方花园租赁、侨梦苑梦工厂办公场地租赁等场地出租方面，出租方广州增城开发区建设发展有限公司与承租方广州东进人才服务有限公司同为广州市增城区产业投资集团有限公司下属分公司，上述租赁业务发生开具了相应发票，资金管理层面目前资金暂未结算，广州东进人才服务有限公司未支付资金至广州增城开发区建设发展有限公司，资金管理。二是广州东进人才服务有限公司项目资金收支核算欠规范，目前以台账的方式统计项目资金收支情况，未见广州东进人才服务有限公司关于本项目的资金支出明细账材料。三是根据《广州增芯项目筹建工作综合服务项目采购合同（编号：GDXC2023002）》，约定提供办公场所建筑面积不得少于1500平方米（满足不小于200人办公）、提供人员单间宿舍面积不得少于30平方米，不得少于60间人工宿舍（满足不少于120人）；根据《关于广州增芯项目筹建工作综合服务进展情况的报告》，2021年10月-2024年3月租赁373套公寓，2022年3月-2023年6月租赁侨梦苑南侧办公区2533平方米，2023年4月-2024年4月租赁侨梦苑北侧办公区2193平方米。但目前对于上述为项目筹建提供租赁的办公场地使用率情况、公寓入住率情况暂不明确。 | 6 |
| 产出指标 | 数量指标 | 投资额 | 5 | 50亿元 | 年初预算公开阶段设置绩效指标，增城开发区企业服务局未针对本项指标开展绩效自评。 | / | 根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》《2024年1-5月固定资产完成情况（工业投资）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，其中固定资产投资31亿元。截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。截至2024年5月，项目自开工以来累计完成投资50.25亿元，暂时无法准确核实2023年完成投资额。 | 4 |
| 数量指标 | 固定资产投资 | 7 | 25亿元 | 20.26亿元 | 16 | 根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，其中固定资产投资31亿元。截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。 | 5.67 |
| 数量指标 | 设备购置 （首台生产设备搬入） | 7 | 100% | 100% | 20 | 根据增城开发区企业服务局提供的相关通讯稿截图，截至2023年12月29日，增芯项目一期工程土建和机电安装完工，广州增芯科技有限公司首台设备搬入增城开发区增芯项目工地。 | 7 |
| 数量指标 | 设备购置进度 | 5 | 70% | 年初预算公开阶段设置绩效指标，增城开发区企业服务局未针对本项指标开展绩效自评。 | / | 根据《2024年1-5月固定资产完成情况（工业投资）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，截至2024年5月，项目自开工以来累计完成投资50.25亿元，设备工器具购置金额21.06亿元，暂时无法准确核实截至2023年12月设备购置进度具体情况。 | 4 |
| 数量指标 | 资金执行率 | 8 | 100% | 年初预算公开阶段设置绩效指标，增城开发区企业服务局未针对本项指标开展绩效自评。 | / | 根据《项目资金使用明细账》及现场座谈核查情况，截至2023年12月项目共计支出1000万元，预算资金支出率86.96%。 | 6.96 |
| 质量指标 | 支出合规性 | 8 | 合规 | 年初预算公开阶段设置绩效指标，增城开发区企业服务局未针对本项指标开展绩效自评。 | / | 根据《项目资金使用明细账》及现场座谈核查情况，增城开发区企业服务局根据合同约定拨付1000万元至广州东进人才服务有限公司，资金支出基本合规，截至2023年12月项目共计支出1000万元，预算资金支出率86.96%。 | 8 |
| 效益指标 | 经济效益 | 固定资产投资 | 10 | 30亿元 | 年初预算公开阶段设置绩效指标，增城开发区企业服务局未针对本项指标开展绩效自评。 | / | 根据《宁西街2023年工业项目清单（增芯项目）》，12英寸先进MEMS传感器及特色工艺晶圆制造量产线新建项目总投资70亿元，其中固定资产投资31亿元。截至2023年12月，项目开工以来累计完成固定资产投资23.21亿元，其中2023年1-12月完成固定资产投资20.26亿元。 | 6.75 |
| 社会效益 | 厂房建设进度 | 10 | 加快项目落地，推进项目建设进度 | 年初预算公开阶段设置绩效指标，增城开发区企业服务局未针对本项指标开展绩效自评。 | / | 根据增城开发区企业服务局提供的相关通讯稿截图，截至2023年10月10日，增芯12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目在开发区核心区正式封顶，增芯项目主体结构正式封顶。 | 10 |
| 厂房建设进度 （一期厂房封顶） | 10 | 100% | 100% | 30 | 根据增城开发区企业服务局提供的相关通讯稿截图，截至2023年10月10日，增芯12英寸先进智能传感器及特色工艺晶圆制造量产线项目在开发区核心区正式封顶，增芯项目主体结构正式封顶。 | 10 |
| 满意度指标 | 服务对象 满意度指标 | 服务对象满意度 | 10 | 满意 | 满意 | 10 | 根据《2023年广州增芯项目筹建工作满意度调查问卷》，回收结果为非常满意。 | 5 |
| 小计（自评指标复核得分100\*80%） | | | 100 | 原始得分 | | 94 |  | 88.82 |
| 80 | 按权重换算得分 | | 75.2 |  | 71.06 |
| 自评工作质量 | 组织情况 | 自评组织配合情况 | 4 | 自评组织工作完善，及时提供自评材料，积极配合现场核查的得4分；自评材料提供不及时、不齐全或现场核查不配合的酌情扣分；自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐，未提供现场核查点的不得分。 | | / | 增城开发区企业服务局按照绩效评价工作要求及时组织绩效自评工作，及时报送绩效自评材料，配合开展现场核查座谈工作。 | 4 |
| 自评材料质量 | 自评结果客观性 | 6 | ①能够根据评分规则合理对每个指标赋分，且能够详述每个指标的得分与失分原因的，得3分，否则酌情扣分； ②佐证材料能与每个指标形成对应匹配关系的，得3分，否则酌情扣分； | | / | 绩效自评表根据评分规则对指标进行赋分，但年初绩效目标申报表反映未设置满意度指标，绩效自评阶段增设满意度指标；绩效自评阶段投资额、固定资产投资、设备购置进度、厂房建设进度各项指标预期指标值与年初预算申报阶段预期目标值不一致；提供的佐证材料基本能与指标形成对应匹配关系。 | 4 |
| 自评工作及时性 | 4 | 能在规定时间内组织完成自评工作，并按照市财政规定时间通过“绩效管理信息系统”报送自评材料的，得4分，未能及时完成的，不得分。 | | / | 增城开发区企业服务局能按照区财政局绩效评价工作要求及时开展绩效自评工作并报送绩效自评材料。 | 4 |
| 自评分析准确性 | 6 | 单位自评原始得分总分数与自评指标复核得分总分数的分差≤位分的，得6分；5分＜分差≤＜10分的，得3分；10分＜分差≤＜分分的，得1分。 | | / | 增城开发区企业服务局绩效自评得分94分，第三方绩效自评复核得分88.82分，分差为5.18分。 | 3 |
| 小计（自评复核指标得分100\*20%） | | | 20 | 按权重分值汇总得分 | | / |  | 15 |
| 复核 结果 | 累计得分 | | | | | | 86.06 | |
| 评价等级 | □优 90分≤得分≤分≤≤分；☑良 80分≤得分＜90分；□中 60分≤得分＜80分；＜差 得分＜60分 | | | | | | |