

# 2021 年太仓港综合保税区部门整体支出 绩效评价报告

预算部门：太仓港综合保税区

委托单位：太仓港经济技术开发区财政局

评价机构：江阴指南针会计师事务所（普通合伙）

2022 年 12 月

# 目 录

|                              |    |
|------------------------------|----|
| I 摘要 .....                   | 1  |
| 一、部门简介 .....                 | 2  |
| (一) 部门简介 .....               | 2  |
| (二) 部门职能 .....               | 2  |
| (三) 部门人员 .....               | 3  |
| (四) 部门资产情况 .....             | 3  |
| (五) 部门资金管理情况 .....           | 3  |
| (六) 部门组织管理 .....             | 4  |
| (五) 部门绩效目标 .....             | 6  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....           | 7  |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 .....       | 7  |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系和评价方法 ..... | 8  |
| (三) 绩效评价工作过程 .....           | 10 |
| 三、绩效评价结论与绩效分析 .....          | 11 |
| (一) 评价结论 .....               | 11 |
| (二) 评价过程 .....               | 12 |
| (三) 绩效分析 .....               | 12 |
| 四、存在问题 .....                 | 14 |
| 五、相关建议 .....                 | 15 |
| 六、附件 .....                   | 16 |

## 摘 要

为进一步规范和加强财政支出管理，提高财政资源配置效率，客观、真实反映财政资金使用效果，受太仓港经济技术开发区财政局委托，江阴指南针会计师事务所对太仓港经济技术开发区综合保税区开展了 2021 年度部门整体支出绩效评价。本次绩效评价采用百分制，经评价本项目综合评分为 89.42 分，评价等级“良”。

### 一、部门绩效

一是业务总量增长快速；二是项目招引取得新成效。

### 二、存在问题

一是部门预算绩效管理偏弱；二是园区部分服务有待提升；三是园区产业形态不够丰富，综合影响力不高。

### 三、相关建议

一是树立全面预算绩效管理理念，提高预算管理水平；二是注重服务意识，进一步提高园区服务水平；三是强化错位竞争，提升综保区综合发展能力。

# 2021 年太仓港综合保税区部门整体支出 绩效评价报告

## 一、部门简介

### （一）部门简介

太仓港综合保税区（下称综保区）规划面积 2.07 平方公里，于 2013 年 5 月获得国务院批复，2014 年 11 月通过国务院验收，封关面积 0.85 平方公里，是太仓重要的国家级功能载体。综合保税区是设立在内陆地区的具有保税港区功能的海关特殊监管区域，是我国开放层次最高、优惠政策最多、功能最齐全、手续最简化的海关特殊监管区域。

综保区管委会是太仓港经济技术开发区（下称太仓港区）直属机构，负责贯彻落实中央、省委、苏州市委、太仓市委关于综合保税政策的决策部署，在太仓港经济技术开发区党工委、管委会的统一领导下负责综保区日常招商、公共管理和企业服务等各项工作，指导和监督综保区板块公司实现综保区公共管理服务职能，在履行职责过程中坚持和加强党对综保区工作的集中统一领导。

### （二）部门职能

1. 贯彻执行国家有关法律、法规和政策，执行中央、省委、上级市委、市政府有关决定、命令和指示以及太仓港区经济技术开发区党工委、管委会有关决定和指示；研究制定并组织实施综合保税区各项管理、运作的规章、规定和制度；

2. 配合拟定综合保税区总体规划；负责统一规划和建设

综合保税区基础设施和公共设施；

3. 负责编制和实施综合保税区产业发展规划，制定产业发展目录，统筹产业布局；负责综合保税区的招商引资和企业服务工作，研究制定招商引资优惠政策并负责监督实施；

4. 负责统计分析综合保税区业务数据和重点企业运营情况；编制并组织实施综合保税区经济运行调控目标和措施；

5. 负责综合保税区环境保护和安全生产监督管理工作，统筹协调有关行政机关在综合保税区内的行政管理工作；

6. 承办太仓港区党工委、管委会交办的其他事项。

### **（三）部门人员**

2021 年综保区实际在职人员 8 人，其中行政编制人员 3 人，事业编制人员 3 人，生活服务部人员 2 人。

### **（四）部门资产情况**

综保区为太仓港区管委会直属机构，未独立核算部门资产。

### **（五）部门资金管理情况**

2021 年综保区年初预算 1071.00 万元，年中追加 222.38 万元至 1293.38 万元，当年实际支出 1146.35 万元，结转下年 31.56 万元，预算执行率 91.07%。

#### **1. 部门预算安排**

综保区为太仓港区直属机构，部门基本支出由太仓港区统一核算，综保区未独立核算。

2021 年综保区项目支出年初预算项目共 5 个，预算金额 1071 万元，分别是海关综合补贴 360 万元、综保区公用服务

设施支出 400 万元、港区重点外贸进出口企业补贴（市商务局配套补贴）300 万元、安全生产咨询 10 万元、中国保税区出口加工区协会会费 1 万元。年中追加预算 222.38 万元，分别是 2020 年房屋补贴 177.38 万元和综保区规划环评费 45 万元。2021 年经追加后预算调整额 1293.38 万元。

## 2. 部门支出情况

2021 年综保区项目支出额 1146.35 万元，预算执行率 91.07%。其中海关综合补贴 357.23 万元，综保区公用服务设施支出 577.38 万元，港区重点外贸进出口企业补贴 197.00 万元，安全生产咨询 0.30 万元，协会会费 1.00 万元，综保区规划环评费 13.44 万元。具体详见下表 1:

项目支出明细表

年度：2021 年

万元

| 序号 | 项目名称          | 预算金额   | 预算调整额  | 支出金额   | 结转下年 | 预算执行率   |
|----|---------------|--------|--------|--------|------|---------|
| 1  | 海关综合补贴        | 360.00 | 360.00 | 357.23 |      | 99.23%  |
| 2  | 综保区公用服务设施支出   | 400.00 | 577.38 | 577.38 |      | 100.00% |
| 3  | 港区重点外贸进出口企业补贴 | 300.00 | 300.00 | 197.00 |      | 65.67%  |
| 4  | 安全生产咨询        | 10.00  | 10.00  | 0.30   |      | 3.00%   |

|    |            |         |         |         |       |        |
|----|------------|---------|---------|---------|-------|--------|
|    | 中国保税区出口加工区 |         |         |         |       | 100.00 |
| 5  | 协会会费       | 1.00    | 1.00    | 1.00    |       | %      |
| 6  | 综保区规划环评费   |         | 45.00   | 13.44   | 31.56 | %      |
|    |            | 1,071.0 | 1,293.3 | 1,146.3 |       |        |
| 小计 |            | 0       | 8       | 5       | 31.56 | 91.07% |

## （六）部门组织管理

### 1. 组织管理架构

太仓港综保区管委会内设科室 3 个,分别是行政服务科、经济发展科、综合联络科。

### 2. 内设机构职能

（1）行政服务科 负责管委会行政事务,组织办公会议,起草整理会议纪要;负责管理管委会印章;组织、协调管委会的重要活动,负责安排重要会务和来宾接待工作;组织协调对外宣传;督促检查工作部署落实情况等。

（2）经济发展科 负责拟订、编制综保区中长期产业发展规划,制定和优化相关管理制度;审定综保区内公共服务收费、仓库场地租金的定价及土地使用等;统筹协调功能区内新建载体的申报、建设和验收;加强综保区政策功能研究,可复制自贸区、自贸港政策功能的落地和自有特色业务的开发和创新;负责综保区内产业项目和相关商贸物流企业引进;负责与功能区域海关等口岸部门的工作联系。

（3）综合联络科 负责综保区进区企业的各项报批工作，协调办理已注册企业的税务、海关等后续手续；负责统计分析综保区业务数据和重点企业运营情况；负责联系和协调工商、税务等部门；负责管委会和综保区的信息化工作，包括综保区新建、改扩建公共信息系统平台的申报、实施和日常维护；负责统筹指导综保区公共服务，包括场站、查验仓库、跨境监管中心等业务，并核定相关业务流程；统筹指导直通式监管点的日常运营等相关业务；负责统筹协调综保区内安全生产、环保、安保、环卫等工作；督促检查综保区内物业设施的维保工作等。

### 3. 部门管理制度

综保区财务管理、固定资产管理、采购管理、绩效管理、人事管理等内部管理制度遵照太仓港区的管理制度执行。

综保区保税业务管理遵照《中华人民共和国海关综合保税区管理办法》（2022年海关总署令第256号公布）文件执行；

综保区内各项管理、运作的规章、规定和制度主要有《太仓港综合保税区区内企业管理办法》、《太仓港综合保税区分类监管货物操作流程》、《太仓港综合保税区监管场所管理办法》等。

### （七）部门绩效目标

#### 1. 总体目标

把握“一带一路、长江经济带、长三角区域一体化”战略交汇点机遇，对标“五大中心”建设要求，以“保税物流

立区、研发制造兴区、服务贸易强区”为主线加快综保区功能拓展，提升综保区作为上海自贸区配套区、江苏自贸区联创区、太仓港国家物流枢纽核心组成的地位，打造具有国际竞争力和创新力的特色综保区。

## 2. 中长期规划

至 2035 年，按照综保区围网区内地块全部完成招商，进出口额增长率年均 11% 计算，进出口额达到 40 亿美元。

至 2035 年，按照综保区内外地块全部完成招商，总产值增长率年均 6.7% 计算，综保区内企业总产值达到 135 亿元。

## 3. 年度绩效目标

- (1) 确保完成进出口总量 8 亿美元、争取 10 亿美元；
- (2) 营业总收入完成 10 亿元人民币；
- (3) 新增项目信息不少于 10 个；
- (4) 项目转化落地 2 - 3 个(其中重大项目不少于 1 个)；
- (5) 引进项目投资总额超 5000 万元；
- (6) 完成卡口超宽车道改造，加快启动丙一类仓库建设；
- (7) 确保新增跨境电商产业园 1 家；
- (8) 开展综保区招商宣传活动不少于 2 次；
- (9) 完成二级安全生产标准化企业 1 家；
- (10) 对标国发 3 号“五个中心”建设要求，争取 21 项政策措施落地 7 项等。

## 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

通过绩效评价，全面对太仓港综保区在 2021 年取得的成效，在部门履职、制度建设、长效管理等方面总结经验，发现问题，分析问题，提出改进意见及合理化建议。同时对今后优化部门资金规模与结构、提高政策执行和社会满意度提供相应决策参考意见。

## 2. 评价对象

本次评价的对象为太仓港综保区 2021 年度整体支出，具体包括部门支出所涉及资金的部门决策、部门管理、部门履职绩效情况等。

## 3. 评价范围

本次绩效评价范围限于太仓港综保区本级。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法

#### 1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，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。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各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。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 评价指标体系

### (1) 指标体系设计思路

根据绩效评价的基本原理和部门整体评价特点，项目组应用逻辑分析法，按照绩效指标建立的明确性、可操作性和相关性等标准，设计科学的指标体系。指标体系评价指标表是评价的依据和核心，包括部门决策、管理、履职产出、履职绩效和满意度五部分内容，力求全面考察部门在主要职责方面的履职情况，体现部门投入产出因素的绩效逻辑路径。其中共性指标对照财政部门的要求，结合部门特点设计；个性指标根据部门年初设置的绩效目标和年度工作计划，梳理各级政策文件和相关技术规范，针对本次绩效评价关注的重点、资金投入的分布以及各指标的重要程度，对各项指标分别赋予不同的权重，制定评分规则。

### (2) 指标体系

根据部门整体支出评价特点，我们设计了相应的评价指标体系，具体分为“部门决策”、“部门管理”、“部门履职”、“部门绩效”、“满意度”五大类，分为5个一级指标、17个二级指标、43个三级指标。详见附件一《2021年度太仓港综保区部门整体支出绩效评价评分表》。

## 3. 评价依据

(1) 中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)；

(2) 财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)；

(3)《中共太仓市委、太仓市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(太委发〔2019〕37号);

(4)《2021年港区财政支出项目绩效目标申报表-综保区项目》;

(5)《2021年度太仓港综保区年度工作计划》;

(6)太仓港综保区相关内部管理制度等。

#### 4. 评价方法

根据中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)、《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)文件,结合太仓港综保区部门实际情况,我们将主要采用投入产出法、公众评判法、因素分析法、比较法等方法对部门整体支出进行综合评价。

#### 5. 评价标准

本方案评价标准依据绩效评价基本原理,按照计划标准、行业标准、历史标准、通用标准等制定。

对于定性指标,一般通过问卷及访谈采集相关数据,在实施过程中运用等级描述法进行考核,通过设置分级标准来显示该指标认可程度的差异。

对于定量指标,一般通过公式等方式予以量化。定量指标是可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标。

#### 6. 评定等级

项目绩效评分与等级评定相结合,[90-100]分为“优”、[80-90]分为“良”、[60-80]分为“中”、60分以下为“差”。

### **（三）绩效评价工作过程**

#### **1. 调研沟通阶段**

9月下旬，事务所成立由刘卫、陶盛明、程珉3人组成的部门整体支出绩效评价小组，并对组成员工作进行分工。评价组与太仓港区联系，与联系人利用网络进行了相关事项沟通，于11月17日评价组对太仓港综保区进行现场调研，听取了部门基本情况介绍，沟通存在的疑问和提交了需进一步获取的资料清单，现场获取相关支出凭证。

#### **2. 资料获取**

10月24日-11月24日，我们与太仓港综保区利用网络进行沟通，并把评价第一次和第二次所需资料列清单发给对方，根据所需资料清单获取太仓港综保区基本情况资料和部门履职产出和效果佐证材料。

#### **3. 方案撰写与论证**

11月15日-11月28日，评价组根据所收集资料开始撰写方案，并在撰写过程中发现的问题与太仓港综保区及时沟通，初稿完成后发给对方征求意见。同时将方案提交给财政业务处、专家等征求反馈意见。评价组按相关建议修改方案，并再次对太仓港综保区进行调研，获取相关补充材料。

#### **4. 现场检查核实**

11月17日-11月28日对太仓港综保区实施评价，对部门在2021年履职产出和效果情况进一步了解及求证。评价组对综保区内企业进行了问卷调查，获取他们对太仓港综保区履职满意情况。评价组对获取的资料进行了整理、分类、

统计、分析。

## 5. 报告撰写

11月25日-12月10日，评价组根据所获取资料和评价实施检查结果进行了内部讨论，分析部门履职取得的绩效、存在的问题和应提供的建议，同时与太仓港综保区进行沟通，撰写评价报告，经内部讨论后于12月8日提交财政局业务处室和部门征求意见，修改后于12月12日提交报告给太仓港区财政局。

## 三、绩效评价结论与绩效分析

### （一）评价结论

根据调研和评价实施中获取的相关资料，项目组按《2021年太仓港综合保税区部门整体支出绩效评价评分表》（详见附件一）评分标准进行逐项评分，得分89.42分，等级“良”。

### （二）评分过程

部门决策类指标权重分值为8分，实际得分为8.00分，得分率100.0%；部门管理类指标权重分值为26分，实际得分为23.32分，得分率89.7%；部门产出类指标权重分值为30分，实际得分为27.50分，得分率91.7%；部门效益类指标权重分值为31分，实际得分26.0分，得分率83.9%；满意度指标权重分值为5分，实际得分为4.60分，得分率92.0%。评分过程详见附件一《2021年太仓港综合保税区部门整体支出绩效评价评分表》。

### （三）绩效分析

## 1. 投入分析

### （1）加强资金投入支持园区发展

2021 年综保区部门年初预算 1071.00 万元，年中根据实际需求追加至 1293.38 万元，当年度实际支出 11.46.35 万元，结转下年 31.56 万元。增加预算主要用于区内企业房租补贴，支持企业做大做强发展后劲。在近年财政资金较为紧张的情况下增加对园区项目投入力度，确保太仓港综保区综合能力提升。

## 2. 成效分析

### （1）业务总量增长快速

2021 年太仓港综保区累计完成进出口额 11.1 亿美元，同比上年 8.34 亿美元增长 33.1%，增速在苏州 8 个综保区位居第一。

### （2）项目招引取得新成效

2021 年综保区引进了世界 500 强和省重点项目中国外运华东暨长江经济带运营总部项目，项目占地 120 亩，总投资 1 亿美元，建筑面积 8 万平方米，项目落户将有效扩容综保区发展载体空间，提升综保区发展质量；当年综保区新落户慧港保税加工和研发项目，实现外资加工企业和研发企业零的突破。同时跟踪在洽项目近 20 个。

同时园区不断推进跨境电商产业园建设，2021 年新引进苏州国信集团跨境电商服务中心及自营出品跨境电商项目，国信天下仓、中国外运电商综合仓库和易讯自营跨境电商平台已落户。

### 3. 满意度分析

评价组对综保区内企业进行了满意度问卷调查，回收有效问卷 14 份。通过对问卷调查结果数据统计，企业对综保区政策与服务综合满意度 88.4%，良好。其中对综保区对最新政策的宣传培训及时性和力度方面评价和对综保区内环境整洁性评价二项最高，满意率 91.4%；对综保区在复制推广自贸区海关监督创新政策进度方面评价满意度最低，为 84.3%，说明企业对综保区服务创新方面有较高期待。在您希望贵公司在业务经营中得到什么样的政策支持问题中，主要有①希望加班支持企业、②更多优惠政策、③按照政府规定执行等；在您对太仓港综保区在海关监管、通关、稽核、查验等工作方面有何意见和建议？主要有①海关系统经常故障影响区内企业业务正常开展。

### 四、存在问题

#### （一）部门预算绩效管理偏弱

##### 1. 部门未申报项目预算绩效目标

部门对负责实施的项目没有申报《2021 年港区财政支出项目绩效目标申报表》，未设立项目相关绩效目标和指标，项目产出没有与年度计划任务相对应，也不能衡量与资金量匹配程度，项目实施的效果不能明确。

##### 2. 项目资金预算调整率过高

项目年初资金预算 1071.00 万元，年中增加预算 222.38 万元至 1293.38 万元，预算调整率 20.76%，偏高。主要原因是主管部门对项目预算管理不够精细化。

#### （二）园区部分服务有待提升

2021 年部门对园区公共服务系统维保按时按规进行，较好地地为区内企业业务开展提供系统保障。在企业问卷调查中，少部分企业反映园区海关系统故障频发，虽然维护及时，但故障频发给企业正常业务开展造成较大影响。另外区内企业二级安全生产标准化认证未能在评价年度通过，到 2022 年 6 月才最终通过了三级安全生产标准化认证，未能达到预期目标。

### **（三）园区产业形态不够丰富，综合影响力不高**

截止 2021 年末，综保区内共有企业 15 家，其中 13 家为仓储物流类企业，1 家为贸易型企业、1 家为跨境电商企业。区内产业形态较为单一，且企业数量也较少。2021 年综保区在全国 137 个综保区发展绩效评估结果排名中名列 127 名，与 2020 年 115 名相较下降 12 个名次，园区的综合影响力不高。主要原因太仓港综保区是在保税物流中心基础上转型而成，原先没有保税加工功能，无法吸引现代制造项目入驻，加上开发区及太仓全市都没有大型加工贸易项目企业，因而不利于发挥综保区的功能政策优势，也影响了综保区招商发展。另外太仓港综保区一期围网面积仅 0.85 平方公里，扣除已建成区域，发展空间非常有限。

## **五、有关建议**

### **（一）树立全面预算绩效管理理念，提高预算管理水平**

#### **1. 科学设置预算绩效目标。**

建议部门做好项目支出绩效论证，对运用财政资金支出所需发挥出的效果科学分析，合理设置绩效目标，并分解到

相关责任科室，在工作中制定保障措施，加强在日常工作中的跟踪和考核，确保绩效目标实现。

## **2. 强化预算控制，提高预算管理精度**

建议部门进一步做好项目资金预算，对相关支出内容分解到相应责任科室，由责任科室负责，对各项支出内容和金额预算精细化，并加强考核。项目预算完成后严格按照计划进度开展实施，确实提高预算管理精度。

### **（二）注重服务意识，进一步提高园区服务水平**

建议部门进一步加强对企业需求了解，在对区内企业监管、稽核、检查的同时多了解它们经营中存在的困难，需要得到的支持与帮助，及时跟进相关服务，为企业持续发展做好支持和保障，提升园区软实力。

### **（三）强化错位竞争，提升综保区综合发展能力**

太仓港综保区面积小，基础弱，周边有昆山综保区，苏州工业园区、高新区综保区、上海自贸区和张家港保税港区等，竞争激烈。建议部门立足现实，贯彻“保税物流立区、研发制造兴区、服务贸易强区”宗旨，加快综保区功能拓展，提升综保区作为上海自贸区配套区、江苏自贸区联创区、太仓港国家物流枢纽核心组成的地位，打造具有国际竞争力和创新力的特色综保区。

江阴指南针会计师事务所（普通合伙）

2022 年 12 月 10 日