

蒙城县电子商务孵化园运营监管项目

## 绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-16号

评价对象：电子商务孵化园运营监管经费项目

单位名称：蒙城县供销合作社联合社

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

# 蒙城县电子商务孵化园运营监管项目绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于2020年11月30日至12月24日对电子商务孵化园运营监管项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

项目名称：电子商务孵化园运营监管

项目起止日期：2020年1月1日至2020年12月31日

项目实施单位：蒙城县供销合作社联合社

项目负责人：曹俊标

项目主要内容：在全县建立村级淘宝网店。对电子商务孵化园

区运营监管。

## （二）项目资金投入及使用情况

根据蒙城县财政局审批，2020 年 1 月 19 日下达《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号），电子商务孵化园运营监管项目预算资金 100 万元，2020 年度项目实际支出 104.77 万元。

## （三）项目绩效目标

通过构筑现代新农村流通网络服务体系、组建新型基层供销合作社、打造电子商务孵化园运营平台，为城乡居民提供生产、生活服务。根据《蒙城县供销合作社联合社 2020 年度电商扶贫目标任务》，项目考核绩效目标为：村级电子服务站 30 家；全年培训电商人员 400 人次。

# 二、综合评价情况及评价结论

## （一）总体结论

蒙城县电子商务孵化园是蒙城县政府 2016 年 3 月开始投资兴建，以蒙城县供销合作社联合社牵头管理的综合性电子商务孵化园区，截至评价日，园区入驻企业 53 家，其中：2020 年完成村级电子服务站 38 家。全年培训电商人员 400 人次。该项目按照时间节点完成了绩效目标任务。

## （二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县电子商务孵化园运营监管经费项目绩效

评价综合得分为 91 分，评价等级为“优秀”具体评分见下表：

蒙城县电子商务孵化园运营监管经费项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	17	15	29	30	91

### 三、绩效评价指标分析

蒙城县电子商务孵化园运营监管经费项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

#### （一）项目决策情况（满分 20 分，得分 17 分）

##### 1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

##### （1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

该项目根据县政府会议纪要[2015]39 号及 2016 年蒙城县人民政府会议纪要（第 1 号）《关于蒙城县电子商务孵化园运营管理相关问题的会议纪要》精神立项，综合性电子商务孵化园区项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目的实施与部门职责范围相符，2020 年下达预算资金 100 万元，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。依据评分标准得 5 分。

##### （2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

项目实施单位按规定的程序上报电子商务孵化园运营监管经

费绩效预算申报书。申请项目经费，项目经费主要用于园区的办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费及等其他经费；蒙城县财政局《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号）下发预算批复资金 100 万元，审批文件、材料符合相关要求。依据评分标准得 3 分。

## **2. 绩效目标（满分 8 分，得分 8 分）**

### **（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）**

项目实施的主要目标是根据中共中央办公厅、国务院办公厅《2006-2020 年国家信息化发展战略》，蒙城县设立了电子商务孵化园，计划 2020 年园区完成村级电子服务站 30 家，培训电商人员 400 人次。从项目的执行情况可以看出，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，实际支出与预算确定的项目资金量相匹配。依据评分标准得 4 分。

### **（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）**

项目实施单位按规定的程序上报电子商务孵化园运营监管经费绩效预算申报书，从数量指标、质量指标、时效指标、几个方面将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标清晰，可衡量。依据评分标准得 4 分。

## **3. 资金投入（满分 4 分，得分 1 分）**

### **（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 1 分）**

该项目的主要内容为确保完成入驻园区电商企业 30 家，培训

电商人员 400 人次。所需办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费及其他费用。但是预算编制明细与实际执行有偏差。如维修（护）费预算金额 25 万元，实际支出 53.56 万元，电费预算金额 20 万元，实际支出 2.76 万元。依据评分标准扣 3 分，得 1 分。

## （二）项目过程情况（满分 20 分，得分 15 分）

### 1. 资金管理（满分 12 分，得分 11 分）

#### （1）资金到位率（满分 4 分，得分 4 分）

截至报告日，该项目预算批复资金 100 万元，实际到位资金 100 万元，资金到位率 = （实际到位资金 / 预算资金） × 100% = （100/100） × 100% = 100%。依据评分标准得 4 分。

#### （2）预算执行率（满分 4 分，得分 4 分）

截至 2020 年 12 月 31 日，该项目实际到位资金 100 万元，实际支出资金为 104.77 万元，预算执行率 = （实际支出资金 / 实际到位资金） × 100% = （104.77/100） × 100% = 104.77%。依据评分标准扣 4 分，得 4 分。

#### （3）资金使用合规性（满分 4 分，得分 3 分）

项目单位制定了财务管理制度，项目经费支出符合预算批复或合同规定的用途，资金申请拨付经相关负责人审核批准后才可支付，相关资金审批、拨付手续完备，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但是项目经费支出与预算批复明细数值不一

致。依据评分标准扣 1 分，得 3 分。

## **2. 组织实施（满分 8 分，得分 4 分）**

### **（1）管理制度健全性（满分 4 分，得分 2 分）**

项目单位制定了《蒙城县电子商务孵化园财务管理制度》及《蒙城县电子商务孵化园办公室职责》。但是未制定电子商务孵化园业务管理制度。依据评分标准扣 2 分，得 2 分。

### **（2）制度执行有效性（满分 4 分，得分 2 分）**

项目单位制定了电子商务孵化园财务管理制度及电子商务孵化园办公室职责。但是未制定电子商务孵化园业务管理制度，所以制度执行不能有效执行。依据评分标准 2 分，得 2 分。

## **（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 29 分）**

### **1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）**

#### **（1）实际完成率（满分 10 分，得分 10 分）**

截至 2020 年 12 月底，计划产出数为园区完成村级电子服务站 30 家，实际园区完成村级电子服务站 38 家，为实际完成率为  $=38/35*100\%=108.57\%$ 。园区计划培训电商人员 400 人次，已按照计划完成培训。依据评分标准得 10 分。

### **2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）**

#### **（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）**

根据项目单位提供的资料，该项目的主要内容为确保园区完成村级电子服务站 30 家，培训电商人员 400 人次，已按时间节点

按照计划按质完成任务。质量达标率 100%。依据评分标准得 8 分。

### 3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

#### （1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县供销合作社联合社实施的电子商务孵化园运营监管经费项目，实施内容在计划的时间内完成。依据评分标准得 6 分。

### 4. 产出成本（满分 6 分，得分 5 分）

#### （1）成本节约率（满分 6 分，得分 5 分）

截至评价日，该项目预算批复资金 100 万元，实际支出资金为 104.77 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(100-104.77)/100] \times 100\% = -4.77\%$ 。依据评分标准扣 1 分，得 5 分。

### （四）项目效益情况（满分 30 分，得分 30 分）

#### 1. 项目效益（满分 30 分，得分 30 分）

##### （1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

通过该项目的实施，吸引了大批创业人士的加盟，目前园区入驻企业 53 家，其中：物流企业 3 家，电商企业 50 家，提供了更多的就业机会，带动了蒙城县经济的发展。具有良好的社会效益。依据评分标准得 8 分。

##### （2）经济效益（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，电子商务孵化园区实现销售总额 8.9 亿元，通过项目的实施经济效益作用较好。依据评分标准得 6 分。



### **（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）**

该项目是电子商务行业优化发展的重要组成部分，在中国迅速转变为拥有世界上数量最多网民和最大电子商务市场国的今天，其发展将直接影响蒙城县乃至皖北电子信息产业自身的发展，对推动当地经济和第三产业的发展产业结构的调整具有深远的意义。依据评分标准得 6 分。

### **（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）**

本次随机进行了 10 份问卷调查，满意度为 100%。依据评分标准得 8 分。

### **（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）**

项目单位安排专人负责联系协调、资料准备齐全、报送及时、材料真实准确。依据评分标准得 2 分。

## **四、存在的问题**

通过评价发现，蒙城县电子商务孵化园运营监管项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

### **（一）预算编制明细与实际执行有偏差**

该项目的主要内容为确保完成入驻园区电商企业 30 家，培训电商人员 400 人次。所需办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费及其他费用。但是预算编制明细与实际执行有偏差。

### **（二）未制定电子商务孵化园业务管理制度**

项目单位未制定电子商务孵化园业务管理制度。所以制度不能有效执行。

## **五、意见和建议**

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

### **（一）提高预算编制的科学性**

建议项目单位在全面了解、掌握上级的工作要求情况下，根据往年供销社业务情况，制定科学的电子商务孵化园运营监管经费。

### **（二）建议制度健全**

建议贵单位制定合法、合规、完整的电子商务孵化园业务管理制度。

## **六、评价依据**

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）；
3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；
4. 年初预算申请及批复；
5. 项目相关管理制度；
6. 项目实施过程资料；

7. 其他有关资料。

## 七、附件

1. 电子商务孵化园运营监管经费项目评分表；
2. 电子商务孵化园运营监管经费项目信息调查表。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司

二〇二〇年十二月二十四日

