

项目绩效评价评分意见

业扶持资金-商务发展专项资金

评分说明

项目绩效评价评分意见

业扶持资金-商务发展专项资金

评分说明

内容	评价意见
总体评价	项目预算安排额度为243900000元，2019年实际完成支出44714794.51元，资金支出率仅为18.33%，项目资金主要用于补拨付2017年中山市促进外贸稳增长专项资金（外贸新业态跨境贸易电子商务项目）、拨付2018年中山市商务局商务发展专项资金（电子商务项目）市级电子商务示范园区等补贴资金以及支付相关评审费用，项目资金支出率低的原因是2019项目扶持政策有所调整，电子商务项目、境外投资合作项目、外商投资奖励项目、促进线下商贸流通项目、促进服务贸易发展项目等项目的实施细则于当年11月21日以后才陆续印发，导致相关补贴支出无法按预期完成。受政策调整影响，项目补贴申报审核工作开展进度及补贴到位及时性均不理想，项目总体评价等级为“中”。
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）	一、项目管理 本项目为补贴类项目，各项补贴审核、发放均按照项目实施细则执行，项目管理依据充分，但2019年项目单位对电子商务项目、境外投资合作项目、外商投资奖励项目、促进线下商贸流通项目、促进服务贸易发展项目等项目的实施细则进行了调整更新，但政策出台时间晚，导致相关补贴审核、公示及补贴资金发放进度均因此推迟，项目进度把控存在不足；项目单位通过委托会计师事务所、组织专家评审等方式进行补贴审核工作，但根据项目单位提供的党组工作会议纪要，2019年项目补贴审核中存在补贴资格审核有误、企业申报重复导致审核批复金额超过补贴金额上限等问题，虽相关问题均经项目单位发现后进行了处理，仍反映出项目单位在审核准确性方面的把关工作存在不足。 二、资金管理 项目各项补贴支出均通过内部会议商议及外部审批，对企业注销、失信等特殊情况及时发现并取消补贴发放，项目资金管理较为合规，但2019年项目预算安排额度为243900000元，实际完成支出44714794.51元，资金支出率仅为18.33%，虽存在项目补贴实施细则调整的特殊因素，仍反映出项目单位制定的资金支出计划预见性不足，对资金支出进度的动态把握和调整不到位。项目资金管理水平有待提高。 三、绩效表现 受项目实施细则调整影响，多数项目的补贴未完成支出，项目工作产出未达预期，且补贴资金到位及时性不足，对企业的认可度、满意度可能产生一定影响，项目绩效表现一般。 四、自评工作质量 项目单位按时按质完成了项目自评工作，并对项目执行情况进行了全面梳理，项目单位针对各补贴项目按比例抽取了受惠企业进行满意度调查，并深入分析了满意度调查结果，有针对性地提出了后续项目提升举措，项目单位自评工作完成情况良好。但项目单位所设置的肉类蔬菜流通追溯体系节点运维完成率、肉类蔬菜流通追溯体系节点故障处理及时性等绩效指标实为项目补贴对象的工作质量、时效指标，并非本项目的产出质量、时效。且项目单位未提供项目资金支出凭证，也未对项目各项实施细则调整工作的具体开展情况和出台时间进行针对性说明，项目单位对项目的分析总结仍可进一步深入。
改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）	1. 项目为常规性补贴项目，建议项目单位在后续执行项目时及时根据以往年度执行情况、企业反馈情况及中山市经济社会最新发展状况，及时对补贴实施办法进行研究和调整，提高政策设计的前瞻性，为政策实施掌握主动权提供基础条件。 2. 项目所涉及资金额度巨大，为保证项目资金能按预期完成支出，避免财政资金大量搁置，建议项目单位在编制项目预算时合理预测本年度项目执行情况，充分进行预算编制研究，提高预算申请额度的适配性。 3. 项目为补贴类项目，存在企业违规申报、错误申报的可能性，对项目单位审核工作的准确性要求较高，建议项目单位基于以往历年的补贴审核经验，进一步优化项目申报审核系统，加强与承接审核工作的会计师事务所、专家组沟通交流，提升补贴审核体系的安全性，并加大补贴审核情况的抽查、追查力度，全面降低资金支出风险。 4. 建议项目单位加强对绩效管理工作的学习，根据项目主要工作方式和产出内容，增设补贴审核及时性、公示及时性、拨付及时性、补贴审核准确率等产出指标，对项目工作进行全面考核，以评带管，体现绩效管理全流程理念。 5. 建议项目单位针对本年度项目各项实施细则调整工作的具体开展情况和各项补贴申报、审核工作推进情况进行深入分析，全面总结项目统筹实施过程中存在的问题，并提出整改措施，为项目后续开展提供参考。
对下年度预算安排建议	保留（ ）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（ ）。
评审组：李继明、曹堂哲、林啸江	
机构名称(全称)：广州零点有数数据科技有限公司	
日期：2020年10月	