临空经济区财政衔接资金项目

**绩效评价报告**

（精简版）

**项目名称：杨叶镇古塘村电子商务平台项目**

**项目单位：鄂州市临空经济区杨叶镇古塘村**

**主管部门：鄂州市临空经济区杨叶镇**

**评价机构：湖北众信会计师事务有限公司**

**报告文号：湖众信绩评字[2024]002号**

**2024年3月**

# 说 明

受鄂州市临空经济区财政金融局（以下简称财金局）委托，湖北众信会计师事务有限公司对临空经济区杨叶镇古塘村电子商务平台项目（以下简称古塘电子商务项目）专项资金使用情况进行了绩效评价。通过此次评价，全面了解古塘电子商务项目专项资金拨付、使用情况以及取得的综合绩效，同时通过对项目资金绩效评价，总结经验、发现问题、提出改进建议，保证古塘电子商务项目专项资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

本次评价依照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号文件）、湖北省财政厅关于印发《全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（鄂财绩发[2020]3号文件）、临空经济区党工委农村工作领导小组办公室关于印发《2023年度巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目库的批复的通知》(临空农组办发[2023]1号)、中共中央和国务院《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》、财政部《关于印发中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法的通知》（财农〔2021〕19号）、《湖北省乡村振兴促进条例》、《湖北省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（鄂财农发〔2021〕25号）、《湖北省衔接资金项目管理“一本通”》等文件和政策的规定和要求，按时完成了“古塘电子商务项目”绩效评价工作，并形成本绩效评价报告。

**报告摘要**

**一、项目基本情况**

**（一）项目立项及批复情况**

2020年全国脱贫攻坚任务完成后，党中央、国务院及时印发了《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》，要求脱贫攻坚目标任务完成后，设立5年过渡期。从解决建档立卡贫困人口“两不愁三保障”为重点转向实现乡村产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕，从集中资源支持脱贫攻坚转向巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴。到2025年，脱贫攻坚成果巩固拓展，乡村振兴全面推进，脱贫地区经济活力和发展后劲明显增强，乡村产业质量效益和竞争力进一步提高，农村基础设施和基本公共服务水平进一步提升，生态环境持续改善，美丽宜居乡村建设扎实推进，乡风文明建设取得显著进展，农村基层组织建设不断加强，农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善，脱贫地区农民收入增速高于全国农民平均水平。

过渡期内在保持财政支持政策总体稳定的前提下，根据巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的需要和财力状况，合理安排财政投入规模，优化支出结构，调整支持重点。保留并调整优化原财政专项扶贫资金，聚焦支持脱贫地区巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴，适当向国家乡村振兴重点帮扶县倾斜，并逐步提高用于产业发展的比例。

杨叶镇政府根据《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》精神，采取“两上两下”（项目村向镇上报项目纳入镇级项目库，镇再向区申报项目纳入区级项目库；区乡村振兴局经过一定程序审定后向各镇批复，各镇再向村级批复）的方式，遴选并批复2023年度乡村振兴项目。

近年来，随着经济的快速发展，直播带货也成为时代潮流，用好网络销售平台，有助于进一步拓宽农民增收路径，推动乡村电商振兴。为了更好的销售产品，古塘村向镇申报了2023年度乡村振兴项目——古塘电子商务项目.2023年3月镇向区乡村振兴局上报了《关于申报财政衔接推动乡村振兴补助资金项目的函》（杨政函[2023]10号）上报了杨叶镇纳入2023年度临空经济区实施乡村振兴规划项目库，其中包含古塘电子商务项目（项目库名称：古塘电子商务项目）。

同月，区乡村振兴局向各镇下发了《关于印发<2023年度巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目库的批复>的通知》，批复了古塘电子商务项目，整合资金170万元，其中：财政衔接资金30万元，其他资金140万元。

**（二）项目实施单位情况**

杨叶镇古塘村村民委员会（以下简称古塘村），法定代表人：曹祥友。统一社会信用代码：54420704K26249037E。

杨叶镇古塘村委会位于杨叶镇最北部，毗邻长江，与燕矶镇车湖村、坝角村交界，鄂黄公路自北向南穿境而过。全村国土总面积4.5平方杨公里，其中更低面积2293亩，辖区人口1216户4236人，下辖15条自然湾，15个村民小组。

**（三）项目基本情况**

通过目前的趋势来看，通过开展电子商务，可以改变传统的农村经济模式，拓宽农民的营销渠道，提高农产品的销售价格，促进农村经济发展，带动古塘村村民就业，在乡村振兴战略背景下，发展“农村电商”成为促进农业经济发展的重要推动力。也能推动农村农业经济发展，为构建美好乡村提供动力。结合2022年《中央一号文件》对农村电商领域提出新举措：实施“数商兴农”工程。数字经济是全球未来的发展方向党和政府提出不断做强做优做大数字经济。电子商务是我国数字经济最重要的源头，是数字经济最活跃、最集中的新产业、新业态、新模式，是数字经济最重要的组成部分，是数字经济发展最主要的推动力。电子商务质量发展将全面引领我国数字经济高质量发展，乡村振兴和数字乡村建设中，电子商务工作就是发展数字经济高质量发展，乡村振兴和数字乡村建设中，电子商务工作就是发展数字经济最好的抓手。

古塘村决定借乡村振兴产融发展的契机，建设农产品展示中心120平方米、农产品包装车间200平方米及配套设施;采购相关设施设备，搭建电商平台;引进专门人才，开展电子商务人员培训、农产品宣传推广。截至2024年3月31日，电子商务平台基础设施建设全部完成。

1. **项目绩效目标**

古塘电子商务项目，拟投资170万元，主要用于电子商务平台。绩效目标：

1、产出指标时效指标项目(工程)完成及时率100%；

2、经济效益：不断提升交通运输能力，促进产业结构发展，哀激活当地经济发展。同时，提高道路通行能力，促进乡村旅游，带动增加旅游收入。

3、社会效益：一是村通客车率≥100%；二是村通硬化路率≥100%；三是居民出行平均缩短时间≥0.5小时；四是组通路率≥100%；五是全村人口都能受益；六是受益建档立卡脱贫户数不低于103户。

4、生态效益环保指数≥100%。

5、可持续影响：工程设计使用年限≥50年。

**（五）项目申报及完成投资情况**

1、项目申报投资1,700,000.00元，其中：财政衔接资金300,000.00元，其他资金1,400,000.00元。

2、项目完成投资1,707,377.95元。经审查：截至2024年3月31日，古塘电子商务项目完成投资1,707,377.95元，其中：农产品展示中心及销售平台建设工程项目（鄂州奥淇广告装饰有限公司）188,487.95元（审定金额）。设备投资（湖北省鄂州市裕意商贸有限公司）161,890.00元（合同金额），项目配套装饰装修工程（湖北民佳建设工程有限公司）1,357,000.00元（合同金额）。

注：项目配套装饰装修工程（湖北民佳建设工程有限公司）1,357,000.00元（合同金额）未见任何相关验收及支付程序。如果扣除该合同金额，则项目完成投资只有350,377.95元。

3、超额投资7,377.95元。经审查：截至2024年3月31日，古塘电子商务项目完成投资1,707,377.95元，超申报投资7,377.95元。

注：如果扣除项目配套装饰装修工程（湖北民佳建设工程有限公司）1,357,000.00元（合同金额），则实际投资只有350,377.95元，未完成申报投资。

**（六）项目资金收付情况**

临空经济区乡村振兴财政衔接资金，采取财政直达方式，直接拨付至用款单位。

该项目安排财政衔接资金300,000.00元。

截至2024年3月31日，已经拨付财政衔接资金300,000.00元，其中：湖北省鄂州市裕意商贸有限公司150,000.00元（未见审计），鄂州奥淇广告装饰有限公司150,000.00元（已完成审计）。

**二、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的**

通过本次评价，旨在全面了解古塘电子商务项目建设情况、专项资金拨付和使用情况以及取得的综合绩效。同时通过对项目资金绩效评价，总结经验、发现问题、提出改进建议，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性。推进景区健康、可持续发展做出积极的贡献。

**（二）评价对象与范围**

本次资金绩效评价对象与范围为：古塘电子商务项目财政衔接资金30万元及其他资金140万元的拨付和使用情况。

**二、评价结论**

**（一）评分结果**

古塘电子商务项目专项资金绩效评价采用了成本效益分析法、目标比较法、因素分析法、问卷调查法等方法，按照财政衔接推进乡村振兴补助目标核实了项目实际执行情况。通过检查项目收入支出情况、现场勘察、走访访谈等形式进行综合评价，通过定量分析与定性分析得出综合评价结果。

经评价工作组评定，古塘电子商务项目专项资金绩效评价综合得分为86分，绩效等级为良。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 古塘村电子商务项目评分体系和得分简表 | | | | | | | |
| **一级** | **分** | **二级** | **分** | **三级指标** | **分** | **得分** | **失分原因** |
| **指标** | **值** | **指标** | **值** | **值** |
| 决策 | 18 | 项目立项 | 6 | 立项依据充分性 | 2 | 2 |  |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 |  |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 |  |
| 绩效指标的批复 | 4 | 4 |  |
| 资金投入 | 5 | 财政衔接资金明确性 | 3 | 3 |  |
| 其他配套资金明确性 | 2 | 2 |  |
| 过程 | 30 | 资金落实 | 6 | 资金到位率 | 4 | 1 | 自筹资金140万元未见到位 |
| 到位及时率 | 2 | 1 | 自筹资金140万元未及时到位 |
| 财务管理 | 9 | 资金拨付方式是否规范 | 2 | 2 |  |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |  |
| 财务监控有效性 | 3 | 3 |  |
| 业务管理 | 12 | 管理制度健全性 | 4 | 2 | 未见执行监理和结算审计制度 |
| 制度执行有效性 | 4 | 2 | 未见执行监理和结算审计制度 |
| 项目质量可控性 | 4 | 3 | 未见执行监理制度 |
| 档案管理 | 3 | 档案规范性 | 3 | 2 | 个别资料收集不齐全 |
| 产出 | 25 | 目标完成情况 | 18 | 产出数量 | 7 | 6 | 验收报告不齐全 |
| 产出质量 | 6 | 5 | 验收报告不齐全 |
| 产出时效（项目完成及时率） | 5 | 5 |  |
| 资金使用情况 | 7 | 资金使用率 | 4 | 4 |  |
| 成本节约率 | 3 | 3 |  |
| 效果 | 27 | 社会经济效益 | 17 | 经济效益 | 5 | 5 |  |
| 社会效益 | 4 | 4 |  |
| 生态效益 | 4 | 4 |  |
| 服务对象满意度 | 4 | 4 |  |
| 可持续影响 | 7 | 建后经营管理 | 7 | 5 | 未见管护制度，也未移交村级管理 |
| 3 | 群众满意度 | 3 | 3 |  |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 | 86 |  |

**（二）主要结论**

通过对古塘电子商务项目专项资金在投入、过程、产出和效果等方面的综合评价，得出如下结论：

1、古塘电子商务项目的立项，符合国家乡村振兴政策，特别是依托电子商务的平台，契合古塘村电商产业的实际情况。项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观事实；根据绩效目标设定的绩效指标较为明确。

2、项目在工程管理、资金拨付等方面，基本符合国家政策要求。特别是项目资金严格实行专款专用，项目资金拨付和使用合法、规范。

**三、项目主要经验、存在的问题和建议**

**（一）主要经验和做法**

1、项目申报程序规范（指乡村振兴申报程序）。在申报古塘电子商务项目前，古塘村严格执行了“四议两公开”的程序，让项目获得了群众极大的认同感，有广泛的群众基础。且经过“两上两下”的流程，让项目获得财政衔接资金符合国家的产业政策。

2、临空区财金局高度重视项目绩效管理。对杨叶镇上报的项目绩效进行审核和批复，并按规定进行公示，确保项目绩效设置比较合理、方便考核。

3、项目单位按照《实施方案》的要求，规范实施程序。古塘电子商务项目得到区级批复后，古塘村立即启动项目建设，选择施工队伍，先后与3个单位签订施工合同。

4、四是逐层申报项目资金。项目实施过程中，采取“村申请、乡审核、区主管部门申报、管委会批准”的方式，下拨项目资金，确保资金按进度拨付，按渠道使用。

**（二）存在的主要问题**

1、项目投资可能不实。古塘村电子商务项目申报投资1,700,000.00元，其中：财政衔接资金300,000.00元，其他资金1,400,000.00元。经审查发现：该项目实际与3个单位签订了合同，合同金额1,843,810.00元。具体明细如下：一是鄂州奥淇广告装饰有限公司合同金额324,920.00元，审核报告金额188,487.95元，已支付金额150,000.00元；湖北省鄂州市裕意商贸有限公司合同金额161,890.00元，虽未见结算审核报告，但有验收报告且已支付150,000.00元；湖北民佳建设工程有限公司合同金额1,357,000.00元，未见结算审核报告，也未见拨付金额，无法确定实际投资金额。

2、工程验收手续不齐全。古塘村电子商务项目，验收手续不齐全，其中：鄂州市裕意商贸有限公司的验收报告，只有1人签字。湖北民佳建设工程有限公司的装饰装修工程，未见任何手续。

**（三）建议及改进措施**

1、及时完成竣工结算审计金额，夯实项目投资，也便于考核其他资金的到位情况。

2、对于项目采购或者施工，均应按项目管理要求，及时组织验收程序。

湖北众信会计师事务有限公司

2024年3月31日