# 2021年德山现代商务综合产业园（一期）

# 扶贫产业项目专项资金绩效评价报告

为加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《湖南省财政厅关于印发<湖南省预算支出绩效评价管理办法>的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《常德经济技术开发区财政局关于明确2021年度区本级预算绩效目标管理任务的通知》（德财发〔2021〕2号）等文件精神，受常德经济技术开发区财政局委托，湖南新中元会计师事务所对2021年德山现代商务综合产业园（一期）扶贫产业项目专项资金进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为着力完善产业扶贫利益联结机制，贯彻落实湖南省农业委员会、湖南省扶贫开发办公室引领带动脱贫攻坚和乡村振兴建设，多渠道增加村集体经济收入，帮助已脱贫户增产增收稳固脱贫，改善辖区已脱贫人口生产生活质量，根据《湖南省农业委员会、湖南省扶贫开发办公室<关于进一步加强产业扶贫的指导意见>》（湘农联〔2018〕132 号）等文件要求，常德经济技术开发区管委会扶贫办（以下简称“区扶贫办”）设立了产业扶贫项目。

经开区德山街道对青山、永丰等社区申报的脱贫攻坚入库项目进行了调查核实，将调查审议结果公示无异议后，上报区扶贫办审核，最终确定将德山现代商务综合产业园（第一期）建设等项目纳入2021年区级脱贫攻坚与乡村振兴第一批实施项目。

为配合区脱贫攻坚与乡村振兴发展规划的实施，德山街道益阳冲经济合作社等4家合作社与常德市昌达实业发展总公司于2021年4月共同出资设立了湖南德联投资有限公司，负责该项目投资建设，待项目建成后负责对外厂房租赁、辖区合作社自主经营等，取得经济收益后对辖区已脱贫户进行保底分红。

股东出资比例明细表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 资本金 | 出资货币金额（万元） | 出资比例 | 出资时间 |
| 常德市昌达实业发展总公司 | 认缴 | 1000 | 25% | 2041.5.16前 |
| 德山街道崇德经济合作社 | 1000 | 25% |
| 德山街道株木山经济合作社 | 1000 | 25% |
| 德山街道益阳冲经济合作社 | 500 | 12.5% |
| 德山街道莲花池社区居委委员会经济合作社 | 500 | 12.5% |

项目主管单位为常德经济技术开发区农业农村局，项目实施单位为湖南德联投资有限公司。

2.项目主要内容

组织筹建“现代商务综合产业园”，用于园区农产品深加工、仓储、物流等项目租赁，获取租赁收益后对青山社区124户479人已脱贫人口分红，巩固脱贫基础，防止返贫。建设项目位于常德经济技术开发区，三一路以南，金立星项目以东，莲子塘路以西。根据《常德经济技术开发区产业发展局<德山现代商务综合产业园项目备案证明>》（项目编码：2105-430700-04-01-714370），该项目分两期建设完成，第一期建物流厂房、多层单层厂房和办公综合倒班楼等共83002.4㎡；第二期建设多层和单层厂房31564.8㎡，总建筑面积114567.2㎡，工程建设总投资约为20009.00万元。

3.实施情况

项目实施单位于2021年4月获批取得《德山现代商务综合产业园项目入园协议书》，签订了国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书。截至绩效评价日止，已完成项目用地勘察、项目建设施工图初步设计，正处于项目招投标阶段。

项目实施进度表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 实施时间 | 实施情况 | 备注 |
| 1 | 2021.4.16 | 成立湖南德联投资有限公司 |  |
| 2 | 2021.4.28 | 与经开区签订项目入园协议 |  |
| 3 | 2021.5.11 | 自然资源和规划局出具规划设计要点函书，划定蓝线图。 |  |
| 4 | 2021.5.20 | 产业园完成项目备案 |  |
| 5 | 2021.6.7 | 完成建设项目规划设计方案审批 |  |
| 6 | 2021.6.21 | 签订国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书 |  |
| 7 | 现今 | 招投标采购施工建筑商及钢构公司 |  |

4.资金投入和使用情况

截至绩效评价日止，项目实施单位已投入并支付660.75万元，近期待支付项目建设款255.17万元。

投入资金使（待）用情况明细表

金额单位:万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 已付款项目 | | 近期待支付项目 | |
| 项目名称 | 项目金额 | 项目名称 | 项目金额 |
| 工程设计（一期一次） | 11.97 | 工程设计（一期二次） | 25.94 |
| 挖掘租赁 | 1.56 | 建设工程勘查 | 16.00 |
| 洗车平台等施工 | 5.58 | 土方平整（初步结算） | 38.85 |
| 供水工程 | 1.35 | 强夯施工 | 55.25 |
| 施工围挡 | 2.28 | 桩基工程施工 | 80.00 |
| 劳务用工 | 0.80 | 土方回填 | 8.13 |
| 树木移植 | 0.36 | 喷淋系统及安装 | 1.00 |
| 基建配电工程施工 | 18.50 |  |  |
| 供电设备智能运维 | 0.50 |  |  |
| 建设工程检测 | 2.00 |  |  |
| 土地竞买预交款 | 600.00 |  |  |
| 土地交易服务费 | 15.86 |  |  |
| 合计 | 660.75 | 合计 | 255.17 |

（二）项目绩效目标

1.总体目标

筹建现代商务综合产业园，精准对接贫困人口产业项目，确立以村集体经济组织为投资经营主体，增加集体经济收入，确保前五年已脱贫户分红不低于本金的8%，分红惠及率达100%，确保稳定脱贫不返贫。

2.2021年度目标

（1）产出数量

①签定经开区工业园入园协议1份。

②获取建设用地1块。

③支付土地竞买预交款600.00万元。

④获取审批的工程设计1份。

⑤完成土地平整等前期工作。

（2）产出质量

资金拨付准确率100%。

（3）产出时效

各项工作完成及时率100%。

（4）产出成本

成本支出规范合理率100%。

二、绩效评价工作开展情况

湖南新中元会计师事务所接受经开区财政局的委托后，成立了绩效评价小组，结合项目实际情况制定了绩效评价实施方案。评价过程中，实施了听取项目情况介绍、收集和核实相关资料、核查财务会计记录等程序，实地查看了项目建设施工现场情况。经综合分析并与区农业农村局、区财政局沟通交流后，形成本评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，该项目得分92分，评价等级为“优”，扣（得）分明细如下：

（一）决策指标

总分20分，实得20分；

（二）过程指标

总分32分，实得29分，扣3分，扣分明细：

1.管理制度欠健全，扣3分。

（三）产出指标

总分28分，实得28分；

（四）效益指标

总分20分，实得15分，扣5分，扣分明细：

1.可持续影响未达标，扣5分。

详见附件1：绩效评价指标评分表。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项

本项目根据《湖南省农业委员会 湖南省扶贫开发办公室<关于加强2018年省重点产业扶贫项目管理的意见>》(湘农联〔2018〕101号)等文件设立，项目立项申请及审批文件充分、合理。

2.绩效目标

绩效目标按实际情况设置，符合相关实际。

3.资金投入

资金按计划投入，资金投入合理、合规。

（二）项目过程情况

1.资金管理情况

（1）资金到位率

应到位土地竞买预交款600.00万元、工程设计（一期第一次）11.97万元等前期费用，共计660.75万元，实际均已到位，资金到位率100%。

（2）预算执行率

截至绩效评价日，实际支出专项资金660.75万元，预算执行率100%。

（3）资金使用合规性

资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度，资金拨付手续齐全，未发现有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2.项目组织实施情况

（1）管理制度健全性

常德经开区扶贫办制定了《专项扶贫资金项目管理实施办法》，但项目实施单位未制定《项目实施方案》等业务管理制度，相关制度欠完善。

（2）制度执行有效性

项目按照《湖南省财政专项扶贫资金管理办法》等相关法律法规和管理制度的规定执行，项目合同书、相关报告等资料齐全并及时归档，项目实施条件等落实到位。

1. 项目产出情况

1.产出数量

（1）2021年4月，经开区管委会与湖南德联投资有限公司签订了《德山现代商务综合产业园项目入园协议书》，目标已完成。

（2）湖南德联投资有限公司通过招拍挂取得了编号为“德2021-15”号出让宗地，并签定了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：DS2021-15），宗地面积94764.10㎡，目标已完成。

（3）已支付600.00万元国有建设用地使用权出让款，绩效目标已完成。

（4）根据《关于德山现代商务综合产业园项目初步设计的批复》（德建管函〔2021〕010号），原则同意该产业园初步设计批复，目标已完成。

（5）完成土方平整、基建配电、供水、施工围挡等前期工作，目标已完成。

2.产出质量

资金拨付准确，目标已完成。

3.产出时效

各项工作按计划完成，目标已完成。

4.产出成本

项目支出规范合理，目标完成率100%。

（四）项目效益情况

1.社会效益

通过产业扶贫项目，预计可解决已脱贫户自身发展不足、无法在居住地找到合适的工作岗位等问题，通过现代商务综合产业园增加已脱贫户收入，改善家庭生活状况，取得了良好的社会效益。

2.可持续影响

产业扶贫可持续增加企业动能，增加相关扶贫岗位，拉动企业与贫困户及已脱贫户内需，稳固脱贫攻坚战略，带动企业与贫困户及已脱贫户共同发展，共同进步。但未制定长期发展规划，可持续发展规划待加强。

五、主要经验及做法、存在的主要问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.拓宽贫困户及已脱贫户增收渠道。社员通过“四议两公开”的监管模式参与项目筛选，项目主管及实施单位采取“政府奖补、企业承建、贫困户及已脱贫户受益”的运行模式，带入组织化生产体系和利益分配链条，项目建成后预计可使124户已脱贫户每年直接参与固定收益分红，实现稳固脱贫。

2.严格项目申报。通过“四自两公开”群众参与的建管模式对扶贫产业项目进行初步筛选后，由街道党政班子、其他站（所）长、驻村工作队长等成员对筛选项目进行上会并投票表决，报经经开区扶贫办脱贫攻坚项目库入库审核，确保了项目实施效益与稳定性。

3.项目公示公开。项目经街道办审核通过后，在街道办宣传栏进行公示公开，确保了项目的公平与公正。

（二）存在的主要问题及原因分析

1.业务管理制度欠完善

未制定专项资金管理办法和项目管理办法等制度，管理制度欠完善。

原因分析：项目管理意识欠到位。

六、相关建议

（一）建立相关制度并严格执行

建立规范的专项资金管理与项目管理制度，并严格按照相关管理办法加强项目全周期监管，确保项目稳定、持续发展。

七、结果应用建议

本项目评价等级为“优”，建议加快项目建设进度，及时将园区厂房按约租赁，取得相关收益后，确保已脱贫人口取得分红收入，稳固脱贫成果，提高资金使用效率。

湖南新中元会计师事务所（普通合伙）

2021年10月26日