绵竹市2020年电商孵化园管理运行经费

项目支出绩效评价报告

**主管单位：绵竹市商务与经济合作局**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

目 录

[一、项目基本情况 1](#_Toc78045462)

[（一）项目概况 1](#_Toc78045463)

[1. 设立背景 1](#_Toc78045464)

[2. 项目主要内容 2](#_Toc78045465)

[3. 年度绩效目标及完成情况 4](#_Toc78045466)

[（二）资金管理办法制定与经费使用范围 4](#_Toc78045467)

[1. 资金管理办法制定情况 4](#_Toc78045468)

[2. 经费使用范围 4](#_Toc78045469)

[（三）项目资金预算、执行与使用情况 5](#_Toc78045470)

[1. 项目资金预算及执行情况 5](#_Toc78045471)

[2. 项目资金使用情况 6](#_Toc78045472)

[二、评价工作基本情况 7](#_Toc78045473)

[（一）评价方法 7](#_Toc78045474)

[1. 查资料—案卷研究法 7](#_Toc78045475)

[2. 访对象—深度访谈 7](#_Toc78045476)

[3. 核落实—书面评审+现场核查 8](#_Toc78045477)

[（二）评价指标 9](#_Toc78045478)

[三、评价结论及绩效分析 9](#_Toc78045479)

[（一）评价结论 9](#_Toc78045480)

[（二）绩效分析 11](#_Toc78045481)

[1. 项目决策指标分析 11](#_Toc78045482)

[2. 项目实施指标分析 12](#_Toc78045483)

[3. 项目产出指标分析 14](#_Toc78045484)

[4. 项目效果指标分析 16](#_Toc78045485)

[四、存在主要问题 17](#_Toc78045486)

[（一）企业进入-退出机制较不完善，不利于园区运营可持续性 17](#_Toc78045487)

[（二）绩效目标设置内容不符，重点工作完成度有待提升 18](#_Toc78045488)

[五、相关措施建议 18](#_Toc78045489)

[（一）完善进入-退出机制，推动园区可持续发展 18](#_Toc78045490)

[（二）加强绩效目标填报和管理，增加指标指引价值 19](#_Toc78045491)

[附件 绵竹市2020年电商孵化园管理运行经费项目支出绩效评价得分表 20](#_Toc78045492)

**绵竹市2020年电商孵化园管理运行经费**

**项目支出绩效评价报告**

按照《关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我们接受绵竹市财政局委托，于2021年6月16日对绵竹市商务与经济合作局（以下简称为市商务和经济局）电商孵化园管理运行经费项目（以下简称为电商孵化园项目）开展绩效评价，实地踏勘了电商孵化园，召集项目负责部门及相关项目负责人开展1次座谈会、4人次深度访谈并查阅台账资料。项目具体情况如下：

# 一、项目基本情况

为推动绵竹市经济变革、产业革新、支持电子商务平台建设和本土产品上行，将电子商务深度融入经济社会各个领域，推动实体经济发展以及促进产业转型升级，自2015年起，绵竹市商务与合作局（以下简称为“市商务和经济局”）申请绵竹市电商孵化园经费项目，该园区由特色体验馆、农村淘宝县级运营中心、物流中转中心、电商孵化区、仓储配套区等构成，在入驻孵化、农村淘宝运营、产品展示等方面发挥了重要作用，主要承担园区项目招商及孵化、商家培育活动、产销对接、日常管理维护、电商培训等工作。

## （一）项目概况

### 1. 设立背景

电商孵化园于2015年11月11日建成开园，属政府租用场地改建而成，建筑面积共3963平方米（含仓储1300平方米）。2016年8月，电商孵化园由“互+办”移交给市商务和经济局管理运营。2019年2月起，出租方收回园区1楼和仓储使用权，租用面积缩小至1349.97平。原物流中转中心（农村淘宝使用部分）迁移至金申物业公司（地址为月波街178号）内，其租金为3.38万元，仍由市商务和经济局承担。

孵化园建立之初，本着积极推动阿里巴巴农村发展战略，拓展电子商务及相关配套服务在农村的服务领域和服务深度，解决农村买难卖难问题，提高农民收入，改善农民生活，缩小城乡差距，构建农村现代流通体系，推动经济社会发展的原则，2020年5月13日，绵竹市人民政府与阿里巴巴（中国）软件有限公司签订绵竹市—阿里巴巴农村电子商务合作协议，助力绵竹市电商孵化园发展。

### 2. 项目主要内容

电商孵化园由市商务和经济局全面负责运营管理工作，派驻电商专员负责日常运营协调工作，此外，绵竹市电商协会配合市商务和经济局做好入驻商户的接收装置、考核、培训、统计、园区活动及日常监督工作。

（1）园区政策

* 为入园企业提供一间使用面积16平方米的办公室作为办公场地(超出限额面积按同地段市场租赁价格标准的50.00%收取租金)，孵化期内（2年内）免费使用。
* 为入园企业免费提供基本的办公设备(办公桌、工作椅、1台空调)并保证“三通”(通电、通水、通网)。
* 为企业免费提供共享会议室及接待室。
* 在孵化期内为有仓储需求的企业免费提供50平方米仓库（超出限面积按同地段市场租赁价格标准的50.00%收取租金）。

（2）项目管理

一是人员管理。市商务和经济局通过与临聘人员签订“机关事业单位临时用工合同书”聘请2名电商专员开展孵化园日常管理工作。电商专员需完成孵化园日常管理以及业务推进活动，定期向市商务和经济局汇报管理情况，市商务和经济局对其进行检查并在年底进行年度工作任务绩效考核。

二是日常管理。市商务和经济局制定《绵竹市电商孵化园运营管理若干规定》及《绵竹市电商孵化园管理使用办法（试行）》等制度对电商孵化园进行管理。在日常运营管理方面，制定核评审、进入与退出机制、考勤制度等；在入驻企业管理方面，制定报批制度、档案制度、统计制度、会议制度等。

（3）入园条件与退出机制

企业入园条件：➀工商注册地和税务登记地均在绵竹市辖区内(企业法人、个体工商户均可)；➁正常经营时间不少于半年；➂在孵化园内只从事与电子商务有关的业务和活动，且经营行为符合国家有关法律、法规的要求；➃必须保证周一到周五开门正常办公；➄其他应具备的条件。

企业退出机制：市电商协会会同市商务和经济局对入园商家实行动态管理，有下列情况任一种将要求其限期退出：➀改变经营方式的(不再从事电子商务及电商服务行业的)；➁歇业时间超过一个月的；➂办公室经常无人正常上班，月缺勤率超过30%的；➃无故不缴纳应承担费用的；➄未达到孵化期目标考核任务自；➅因内控不严出现安全事故的；➆孵化期满按相关要求应退出的。

### 3. 年度绩效目标及完成情况

绩效目标：2020年计划实现至少19家企业入驻电商孵化园；组织超过4次企业培训；严格控制经费60.00万以内，保证电商孵化园2020年全年运营，实现入驻企业产值金额大于1000.00万。

绩效目标完成情况：2020年电商孵化园新增入驻企业5家，目前在园企业数达到17家，未完成预期值；组织电商（直播）培训5场次100余人次；预计全年实现园区销售额达到4000万元，与预期产值指标；经费使用60.00万元，满足孵化园全年基础运营。

## （二）资金管理办法制定与经费使用范围

### 1. 资金管理办法制定情况

市商务和经济局会同市财政局对项目资金进行监管工作，定期对资金使用情况进行监督检查，确保专款专用，为此市商务和经济局制定《绵竹市电商孵化园项目与资金管理办法》进行资金管理，建立专账进行管理，严格执行项目资金使用的有关规定，严格按照国家有关会计、财政法规及现行财务制度有关规定进行账务处理。

### 2. 经费使用范围

根据绵竹市人民政府对电商孵化园经费的相关要求，经费用于绵竹市商务和经济局电商孵化园管理，保障电商孵化园正常运行，使其具备电商创业办公、公共服务与管理、人才培训、活动开展等服务功能，2020年度主要支出方向如下：

（1）运行保障（包括：场地租赁费、物业管理费、网络费、水电费、办公费、维修费等）；

（2）电商专员费（聘请电商专员负责孵化园日常运行）；（3）电商培训费；

（4）园区活动开展（产销对接、沙龙活动、入园评审、创业比赛等）；

（5）其他符合绵竹电商孵化园项目支持方向的建设内容。

## （三）项目资金预算、执行与使用情况

### 1. 项目资金预算及执行情况

2020年电商孵化园项目计划资金数为60.00万元，年初预算数60.00万元，截止2020年底，实际支出资金60.00万元，资金执行率为100.00%。

**附图 绵竹市2020年电商孵化园项目经费情况统计表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目内容** | **计划资金（万元)** | **年初预算（万元）** | **支出资金（万元）** | **执行率（%）** |
| 电商孵化园管理运行经费 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 100.00 |

### 2. 项目资金使用情况

经费主要用于电商孵化园租赁费、物业管理费、人员工资、培训服务费、网络通讯费、办公费、网络费、电费、维修费、水费、加班补助、差旅费等方面，保障全年电商孵化园工作正常开展。其中，租赁费最多，资金量为19.58万元，占比32.63%，其次是物业管理费12.16万元，占比20.27%，人员工资5.72万元，占比9.53%，培训费5.16万元，占比8.60%。3月加班补助费最小，资金量为0.04万元，占比0.07%。

**附表 绵竹市2020年电商孵化园项目经费支出占比情况统计表**

| **支出类别** | **主要支出内容** | **支出金额（万元）** | **占经费比率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 租赁费 | 淘宝中心3.38万元、电商孵化园16.20万元 | 19.58 | 32.63% |
| 物业管理费 | 物业管理费 | 12.16 | 20.27% |
| 人员工资 | 发放临聘人员工资（刘平、张孟竹） | 5.72 | 9.53% |
| 培训服务费 | 培训服务费 | 5.16 | 8.60% |
| 网络通讯费 | 电商孵化园网络通讯费 | 4.30 | 7.17% |
| 办公费 | 办公经费、办公耗材费、办公用品费、茶叶费、复印装订资料费、矿泉水、路由器 | 3.57 | 5.95% |
| 网络费 | 电商孵化园2020年网络费 | 3.00 | 5.00% |
| 绩效考核 | 付临聘人员2019年考核 | 2.40 | 0.04 |
| 电商孵化园电费 | 1-12月电费 | 1.93 | 3.22% |
| 维修费 | 空调维修费、清洗费、安装费、更换灯具及电路检修费、安装水表费 | 1.28 | 2.13% |
| 广告服务费 | 电商孵化园广告服务费 | 0.68 | 1.13% |
| 水费 | 电商孵化园1-8月水费 | 0.05 | 0.08% |
| 加班补助 | 3月加班补助 | 0.04 | 0.07% |
| 差旅费 | 电商专家下乡活动差旅费 | 0.13 | 0.21% |
| 合计 | | 60.00 | 100.00% |

# 二、评价工作基本情况

## （一）评价方法

本次电商孵化园项目支出绩效评价主要采用了案卷研究法、现场核查法和深度访谈法进行综合评价。

### 1. 查资料—案卷研究法

通过深入研究《绵竹市电商孵化园运营管理若干规定》及《绵竹市电商孵化园管理使用办法（试行）》等文件，全方位了解电商孵化园管理运行经费项目资金特性和使用规范等，梳理项目涉及部门及职能职责，并对电商孵化园管理运行经费项目资金管理等做出判断。

### 2. 访对象—深度访谈

访对象指走访项目主管部门（单位），听取电商孵化园管理运行经费项目资金使用情况和资金拨付进度等项目管理情况，主要对市商务和经济局部门（单位）1名分管领导、1名财务负责人和2名业务负责人等进行访谈，了解电商孵化园项目资金使用和管理规范，并探寻电商孵化园项目资金使用过程中的困难和挑战，为提高电商孵化园项目资金管理和风险控制提供经验借鉴。在本绩效评价中，将在现场核查时使用一对一深访的形式，访谈内容包括但不限于：

（1）电商孵化园项目财管理制度完善性，如电商孵化园项目立项依据、资金管理办法、项目融资规定、风险评估工作实施方案等；

（2）电商孵化园项目资金使用规范性和效率性，如电商孵化园项目资金支出情况和项目收益情况；

（3）现阶段电商孵化园项目的经验、不足以及相关建议等。

### 3. 核落实—书面评审+现场核查

一是书面评审。书面评审工作将通过对项目总体情况、绩效情况等内容进行评审，并根据书面评审和现场评价结果，提出存在问题及相关建议，及时反馈至公司，进一步补充、调整材料，并根据评价指标进行初步打分。主要包括材料初审、模块审核、指标评分、汇总核查、总结反馈、最终归档等六个步骤。

二是现场核查。现场核查主要包括对财务原件审核、资料核查、项目实施点实地勘察工作。

电商孵化园项目现场核查内容包括且不限于：

（1）电商孵化园项目资金的收支情况和凭证；

（2）电商孵化园项目资金管理机制建立情况；

（3）电商孵化园项目预期补助情况、结余资金收益情况；

（4）电商孵化园项目完成的产出和绩效。

## （二）评价指标

在评价指标的设计中，以目标为导向，共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。本次评价指标体系设计，本着广泛覆盖、重点突出的原则，从项目决策、项目实施、项目产出、项目效果4方面进行评价，共构建4个一级指标，12个二级指标，19个三级个性指标。

# 三、评价结论及绩效分析

## （一）评价结论

**绵竹市电商孵化园管理运行经费项目支出绩效评价最终得分94.44分，等级判定为：优[[1]](#footnote-1)。**

总体来看，项目预期目标实现程度较高，关键量化指标在2020年基本能达标，电商孵化园管理方式不断改进，项目管理水平不断提高，项目实施效益持续提升。但绩效指标设置规范性和专业性仍欠缺，经费资金支出把控不够严格，项目管理规定有待完善。

本次评价综合运用案卷研究、深度访谈、书面评审、现场评价及问卷调查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下：项目决策指标权重15.00分，得分14.00分，得分率93.33%；项目实施权重30.00分，得分29.50分，得分率98.33%；项目产出指标权重30.00分，得分29.37分，得分率97.90%；项目效果指标权重25.00分，得分21.57分，得分率86.28%。**整体指标得分详情如下：**

**附表 电商孵化园管理运行经费项目指标得分情况[[2]](#footnote-2)**

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策  （15分） | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| 项目实施  （30分） | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 4.50 | 90.00% |
| 制度执行有效性 | 7.00 | 7.00 | 100.00% |
| 项目产出  （30分） | 预算完成 | 资金执行率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 目标完成 | 电商培训次数与计划一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 入驻企业数量与计划一致性 | 6.00 | 5.37 | 89.50% |
| 项目完工及时性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 项目效果  （25分） | 经济效益 | 入驻企业产值达标率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 社会效益 | 农村淘宝示范效应 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| 入驻企业发展生产便利度 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 可持续性效益 | 新增入住企业增长率 | 5.00 | 3.57 | 71.40% |
| 可持续性孵化效益 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 100.00 | 94.44 | 94.44% |

## （二）绩效分析

### 1. 项目决策指标分析

在项目决策指标上，设置了项目依据充分性、目标与规划匹配性、绩效目标合理性3个三级指标。

**附表 项目决策指标得分情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
| 项目决策  （15.00分） | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| 合计 | | | 15.00 | 14.00 | 93.33% |

（1）项目依据充分性

项目依据充分性5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。绵竹市电商孵化园经费项目与绵竹市电商孵化园发展方向符合，项目设立时有事前合理的程序和明确依据，在入驻孵化、农村淘宝运营、产品展示等方面发挥了重要作用，故未扣分。

（2）目标与规划匹配性

目标与规划匹配性5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。电商孵化园项目的项目数量、质量、时效、成本、社会效益、和可持续效益等比较明确，与绵竹市发展电商产业规划一致，故未扣分。

（3）绩效目标合理性

绩效目标合理性5.00分，得分4.00分，得分率80.00%。项目2020年度绩效目标经济效益下设三级指标值为“入驻企业产值≥1000万元”，与年底园区实际销售额达到4000万元不匹配，故扣1.00分。

### 2. 项目实施指标分析

在项目实施指标上，设置了分配及时性、分配结果与计划一致性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性5个三级指标。

**附表 项目实施指标得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目实施  （30.00分） | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 8.00 | 8.00 | 100.00% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 4.50 | 90.00% |
| 制度执行有效性 | 7.00 | 7.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 30.00 | 29.50 | 98.33% |

（1）分配及时性

分配及时性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。电商孵化园按规定及时分配专项预算资金，保证孵化园日常工作正常开展，故未扣分。

（2）分配结果与计划一致性

分配结果与计划一致性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。电商孵化园资金分配结果与计划一致，故未扣分。

（3）资金使用合规性

资金使用合规性权重8.00分，得分8.00分，得分率100.00%，调研过程中未发现资金使用不合规的情况，故未扣分。

（4）管理制度健全性

管理制度健全性权重5.00分，得分4.50分，得分率90.00%。《绵竹市电商孵化园管理使用办法（试行）》等管理制度较健全，保障正常开展园区工作，但孵化成功退出机制有待完善，尚未明确规定孵化成功标准（比如孵化企业产值达到多少、企业规模多大、企业发展成效如何以及发展时长多久等方面）及退出机制（达到什么标准，对有潜力的企业，2年孵化未成功是否强制退出），故扣0.50分。

（5）制度执行有效性

制度执行有效性权重7.00分，得分7.00分，得分率100.00%。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，故未扣分。

### 3. 项目产出指标分析

在项目产出指标上，设置了资金执行率、电商培训次数与计划一致性、入驻企业数量与计划一致性、项目完工及时性、违纪记录、成本控制有效性6个三级指标。

**附表 项目产出得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目产出  （30.00分） | 预算完成 | 资金执行率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 目标完成 | 电商培训次数与计划一致性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 入驻企业数量与计划一致性 | 6.00 | 5.37 | 89.50% |
| 项目完工及时性 | 3.00 | 3.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 30.00 | 29.37 | 97.90% |

（1）资金执行率

资金执行率权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。2020年初预算数为60.00万元，实际支出60.00万元，资金执行率100.00%，故未扣分。

（2）电商培训次数与计划一致性

电商培训次数是否完成计划次数权重6.00分，得分6.00分，得分率100.00%。2020年计划电商培训大于等于4次，实际开展电商培训5次，故未扣分。

（3）入驻企业数量与计划一致性

入驻企业数量与计划一致性权重6.00分，得分5.37分，得分率89.50%。2020年计划入驻19家以上企业，2020年度实际入驻企业数量为17家，指标得分=17/19×100%\*指标分值=89.47%\*6=5.37分，故扣0.63分。

（4）项目完工及时性

项目完工及时性权重3.00分，得分3.00分，得分率100.00%。电商孵化运行项目均在计划时间内完成，故未扣分。

（5）违纪记录

违纪记录权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地调研中未发现该项目存在违规记录的情况，故未扣分。

（6）成本控制有效性

成本控制有效性权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。电商孵化园2020年初预算数为60.00万元，实际支出60.00万元，故未扣分。

### 4. 项目效果指标分析

在项目效果指标上，设置了入驻企业产值达标率、农村淘宝示范效应、入驻企业发展生产便利度、新增入住企业增长率、可持续性孵化效益5个三级指标。

**附表 项目效果得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目效果  （25分） | 经济效益 | 入驻企业产值达标率 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 社会效益 | 农村淘宝示范效应 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| 入驻企业发展生产便利度 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 可持续性效益 | 新增入住企业增长率 | 5.00 | 3.57 | 71.40% |
| 可持续性孵化效益 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 合计 | | | 25.00 | 21.57 | 86.28% |

（1）入驻企业产值达标率

入驻企业产值达标率权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。2020年入驻企业销售额4000万元，达到指标值入驻企业产值＞1000万元，故未扣分。

（2）农村淘宝示范效应

农村淘宝示范效应权重5.00分，得分3.00分，得分率60.00%。2019与2020年农村淘宝站点保持在18家，无明显增长，示范带动效应不明显，故扣2.00分。

（3）入驻企业发展便利度

入驻企业发展便利度权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。实地勘察发现，孵化园项目为入驻企业提供免租场地、免水电费等优惠政策，有利于初创企业孵化和发展，故未扣分。

（4）新增入驻企业增长率

新增入驻企业增长率权重5.00分，得分3.57分，得分率71.40%。电商孵化园2019年新增入驻企业7家，2020年新增入驻企业5家，指标得分=2020年新增入驻企业数量/2019年新增入住企业数量×100%\*指标分值=5/7\*100%\*5=3.57分，故扣1.43分。

（5）可持续性孵化效益

可持续性孵化效益权重5.00分，得分5.00分，得分率100.00%。通过实地勘察和相关群体访谈，电商孵化园目前的实质效益较好，长期发展趋势明显，故未扣分。

# 四、存在主要问题

## （一）企业进入-退出机制较不完善，不利于园区运营可持续性

根据《绵竹市电商孵化园管理使用办法（试行）》对入园企业实行动态管理，以下7种情况园区要求企业强制退出：改变经营方式的(不再从事电子商务及电商服务行业的)；歇业时间超过一个月的；办公室经常无人正常上班，月缺勤率超过30%的；无故不缴纳应承担费用的；未达到孵化期目标考核任务；因内控不严出现安全事故的；孵化期满按相关要求应退出将要求其退出。但孵化进入-退出机制尚未明确规定孵化成功标准，比如孵化企业产值达到多少、企业规模多大、企业发展成效如何以及发展时长多久等，其次是退出机制，比如企业达到什么标准，有潜力的企业2年孵化未成功是否强制退出等，该机制完善度不高，不利于园区可持续运营。

## （二）绩效目标设置内容不符，重点工作完成度有待提升

一是经济效益中计划指标内容与实际考察内容不符。根据绩效目标申报表，经济效益指标中 “入驻企业产值”指标值“大于1000万元”与实际考察内容“全年实现园区销售额达到4000万元”有出入，因为产值与销售额的界定有一定区别，难以用“销售额”简单等同于“产值”。二是新增企业数量未达到年初计划入驻企业数。2020年，入驻企业数量为17家（其中新增企业数量5家），未达到年初计划“入驻企业数量≥19家”，而该项指标反映的是孵化园年度重点工作，由此可见孵化园对电商初创企业吸引力不足。

# 五、相关措施建议

## （一）完善进入-退出机制，推动园区可持续发展

合理的项目管理制度是电商孵化园综合运行管理水平提升的关键。建议完善电商孵化园项目管理机制，尤其退出环节设定明确合理的孵化成功标准，比如孵化企业产值达到多少、企业规模多大、企业发展成效如何以及发展时长多久等方面。若一定期限内，对于具有孵化潜力、发展周期较长的企业，明确2年孵化未成功是否要求强制退出，是否可以考虑延长孵化周期等。完善的进入—退出机制有利于推动电商孵化园可持续发展。

## （二）加强绩效目标填报和管理，增加指标指引价值

一是建议市商务和经济局明确绩效目标填报要求和加强专业审核。从当前绩效目标的审核情况来看，还需要进一步强化绩效目标的填报要求；其次，通过内外部的专业审核，如专家论证、促进绩效目标质量的不断提升，保证绩效指标能够真正反映绩效考评结果，有序推进部门绩效改进优化工作。

二是建议市商务和经济局突出着力提升电商孵化园创新创业服务。一方面，管理运行经费适当向孵化园培训方面倾斜，充分调动园区现有企业参与创新创业的积极性，为有创新创业意愿和能力的企业相关人员提供创新创业创造的平台。另一方面，通过出台招商引资优惠政策、搭建招商平台、强化政策保障、完善帮扶机制等措施，促进在谈项目早签约、签约项目早落地、落地项目早开工，为孵化园高质量发展提供强大的动力支撑。

# 附件 绵竹市2020年电商孵化园管理运行经费项目支出绩效评价得分表

| **分层指标** | | | | | **评分方法** | | | | | | **评价要点及说明** | **数据来源及数据获取方式** | **得分** | **得分率** | **评分依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **方法归类** | **计算公式** | | | | |
| **0** | **0.3** | **0.6** | **0.8** | **1** |
| 项目决策（15分） | 程序严密（5分） | 项目依据充分性 | 5.00 | 项目设立是否经过合理的程序或明确依据 | 分级评分法 | 不严密 | 3处及以上不严密 | 2处不严密 | 1处不严密 | 严密 | 主要查看项目设立时是否经过事前合理的程序或明确依据 | 通过案卷研究、座谈会及深度访谈、专家评价法，收集相关政策计划文件分析，判断项目规划是否符合当地实际需求 | 5.00 | 100.00% | 绵竹市电商孵化园经费项目与绵竹市电商孵化园发展方向符合，项目设立时有事前合理的程序和明确依据，在入驻孵化、农村淘宝运营、产品展示等方面发挥了重要作用，故未扣分 |
| 规划合理（10分) | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署 | 分级评分法 | 不合理 | 3处及以上不合理 | 2处不合理 | 1处不合理 | 合理 | 主要查看项目设立依据是否充分，符合省委、省政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 5.00 | 100.00% | 电商孵化园项目的项目数量、质量、时效、成本、社会效益、和可持续效益等比较明确，对园区项目招商及孵化、商家培育活动、产销对接、日常管理维护、电商培训等工作规划合理，故未扣分 |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 考察项目单位设置的项目绩效目标是否合理 | 错项扣分法 | 发现一处政策不合理之处，扣1分 | | | | | 主要查看项目设立绩效目标是否与项目工作内容高度相关，是否与年度目标一致 | 4.00 | 80.00% | 项目2020年绩效目标经济效益指标下设三级指标“入驻企业产值”指标值“大于1000万元”，与年底经济效益预计全年实现园区销售额达到4000万元指标设置不明确，匹配性不高，故扣1.00分 |
| 项目实施（30分） | 分配合理（10分） | 分配及时性 | 5.00 | 是否按规定及时分配专项预算资金，考察补助金发放效率 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 县级以上地方各级预算安排对下级政府的一般性转移支付和专项转移支付，应当分别在本级人民代表大会批准预算后的30日和60日内正式下达 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5.00 | 100.00% | 商孵化园管理能及时进行，按规定及时分配专项预算资金，保证孵化园日常工作正常开展，故未扣分。 |
| 分配结果与计划一致性 | 5.00 | 项目资金分配结果是否与规划计划一致 | 错项扣分法 | 发现一处政策不合理之处，扣1分 | | | | | 按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。按因素法分配的项目和据实据效分配的项目，将资金分配方向与规划计划支持方向进行对比 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5.00 | 100.00% | 整体科学合理、规范有序，能体现突出重点或公平性，符合财政资金改革方向，资金分配的时效、方式、结构趋于最优化选择。 |
| 使用合规（8分） | 资金使用合规性 | 8.00 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣1分，直至扣完 | | | | | 项目实施单位的财务制度是否健全，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行情况 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 8.00 | 100.00% | 整体较好，财务管理规范性、业务管理规范性较强，资金使用合规性 |
| 执行有效（12分） | 管理制度健全性 | 5.00 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 4.50 | 90.00% | 电商孵化园管理管理制度较为健全，能正常开展园区工作，及时处理和管理各入驻企业，但孵化成功退出机制有待完善，《绵竹市电商孵化园管理使用办法（试行）》尚未明确规定孵化成功标准（比如孵化企业产值达到多少、企业规模多大、企业发展成效如何以及发展时长多久等方面）及退出机制（达到什么标准，对有潜力的企业，2年孵化未成功是否强制退出），故扣0.5分。 |
| 制度执行有效性 | 7.00 | 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.5分，直至扣完 | | | | | 主要查看制度执行 | 部门访谈、现场勘查、相关群体访谈等。 | 7.00 | 100.00% | 能规范有序的执行管理制度，体现突出重点或公平性，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，故未扣分 |
| 项目产出（30分） | 预算完成（5分） | 资金执行率 | 5.00 | 项目资金支付使用情况 | 比率分值法 | 指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%\*指标分值 | | | | | 主要查看财政资金实际支付使用，是否存在因制度机制、操作流程、管理疏漏、数据缺失等导致的资金结余，闲置浪费的情况 | 通过基础数据统计表、访谈调查表进行资料收集 | 5.00 | 100.00% | 截止2020年底资金执行率和年初计划符合，资金支出时间和资金支出方向明确，故未扣分。 |
| 目标完成（15分） | 电商培训次数是否完成计划次数 | 6.00 | 电商培训次数是否完成计划次数 | 比率分值法 | 指标得分=实际培训次数/计划培训次数×100%\*指标分值 | | | | | 以项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 6.00 | 100.00% | 截止2020年底资金执行率和年初计划符合，资金支出时间和资金支出方向明确，故未扣分。 |
| 入驻企业数量是否达到规划数量 | 6.00 | 入驻企业数量是否达到规划数量 | 比率分值法 | 指标得分=实际入驻企业数/计划入驻企业数×100%\*指标分值 | | | | | 以项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。 | 通过调查问卷和访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 5.37 | 89.50% | 2020年规划入驻企业数量“≥19家”，2020年度实际入驻企业数量为17家，指标得分=17/19×100%\*指标分值=89.47%\*6=5.37。 |
| 项目完工及时性 | 3.00 | 项目是否在计划时间内完成 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 项目实际完工时间是否在方案计划时间之前（含计划时间当日） | 访谈、项目方案等 | 3.00 | 100.00% | 项目计划时间为2020年全年度，项目在计划时间内完成，故未扣分 |
| 违规记录（5分） | 违纪记录 | 5.00 | 项目管理是否合规 | 分级评分法 | 不合规 | 3处及以上不合规 | 2处不合规 | 1处不合规 | 合规 | 根据审计监督、财政检查结果、绩效评价结果反映项目管理是否合规 | 通过基础数据统计表、访谈调查表进行资料收集 | 5.00 | 100.00% | 根据审计监督、财政检查结果、绩效评价结果等查看，2020年该项目未出现违规记录，故未扣分 |
| 成本控制（5分） | 成本控制有效性 | 5.00 | 在项目实施过程中是否本着经济节约原则开展项目。 | 缺（错）项扣分法 | 按照实际项目实施成本控制情况，实际支出（决算）超过预算5%扣2分，以5%依次累加，超过1%，扣1分，扣完为止。 | | | | | 根据财政检查结果反映项目实施是否本着经济节约的原则。 | 项目主管单位、实施单位提供的项目材料，项目实施现场勘查、相关工作人员 | 5.00 | 100.00% | 2020年度电商孵化园项目成本60.00万元，支出60.00万元，有效的控制成本，故未扣分 |
| 项目效果（25分） | 经济效益（5分） | 入驻企业产值达标率 | 5.00 | 电商孵化园入驻企业产值是否大于1000万元。 | 分级评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 根据实地勘察情况和相关群体访谈，了解项目效益。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 5.00 | 100.00% | 2020年入驻企业销售额4000万元，达到指标值入驻企业产值＞1000万元，故未扣分 |
| 社会效益（10分） | 农村淘宝示范效应 | 5.00 | 农村淘宝站点新增数量情况 | 分级评分法 | 站点：2020年＜2019年 |  | 站点：2020年=2019年 |  | 站点：2020年＞2019年 | 对比2019和2020年与农村淘宝站点新增数量情况 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 3.00 | 60.00% | 农村淘宝示范效应权重5.00分，得分3.00分，得分率100.00%，2019年与2020年农村淘宝站点均为18家，无增长减少情况，故扣2分 |
| 入驻企业发展生产便利度 | 5.00 | 通过项目是否提升了企业孵化的可能性、便利了相关群体的发展生产 | 分级评分法 | 无效益 | 效益较差 | 效益一般 | 效益较好 | 效益明显 | 根据实地勘察情况和相关群体访谈，了解项目效益。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 5.00 | 100.00% | 通过实地勘察和相关群体访谈，孵化园项目提升了企业孵化的可能性、便利了相关群体的发展生产，效益明显，故未扣分 |
| 可持续性效益（10分） | 新增入驻企业增长率 | 5.00 | 主要考察可持续运营能力 | 比率分值法 | 指标得分=2020年新增入驻企业数量/2019年新增入住企业数量×100%\*指标分值 | | | | | 根据实地勘察情况和相关群体访谈，了解项目效益。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 3.57 | 71.40% | 电商孵化园2019年新增入驻企业7家，2020年新增入驻企业5家，指标得分=2020年新增入驻企业数量/2019年新增入住企业数量×100%\*指标分值=5/7\*100%\*5=3.57分，故扣1.43分 |
| 可持续性孵化效益 | 5.00 | 评价要点：电商孵化园目前的实质效益，是否有长期发展趋势。 | 分级评分法 | 无效益 | 效益较差 | 效益一般 | 效益较好 | 效益明显 | 根据实地勘察情况和相关群体访谈，了解项目效益。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 5.00 | 100.00% | 通过实地勘察和相关群体访谈，电商孵化园目前的实质效益较好，长期发展趋势明显，故未扣分 |
| **合计** | | | **100** | **-** | | | | | | | | | **94.44** | **94.44%** |  |

1. 评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），低（70得分50），差（得分50）。 [↑](#footnote-ref-1)
2. 得分详情及评价情况见 附件 绵竹市2020年电商孵化园管理运行经费项目支出绩效评价指标得分表。 [↑](#footnote-ref-2)