目　录

摘　要 I
一、基本情况 1
（一）项目概况 1
（二）项目资金安排及使用情况 2
（三）项目实施内容 3
（四）项目绩效目标设立情况 4
（五）组织管理情况 6
二、绩效自评情况 6
（一）绩效自评概述 6
（二）绩效自评结论 7
三、绩效再评价组织情况 7
（二）绩效再评价方法 8
（三）绩效再评价指标体系 9
（四）绩效再评价抽样 11
四、绩效再评价结论 11
（二）绩效目标实现情况 12
（三）绩效自评与再评价差异分析 13
五、绩效再评价情况分析 14
（一）投入情况分析 14
（二）过程情况分析 14
（三）产出情况分析 15
（四）效果情况分析 15
六、主要经验及做法 16
七、存在问题 16
八、建议 17

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：云236P1GKZTA

摘 要

一、基本情况

根据《云南省中小企业促进条例》、《云南省贯彻落实促进中小企业健康发展指导意见的工作措施》（云民营〔2020〕1号），为扩大内需，培育新的消费增长点，提升商贸流通企业在扩大消费中的带动作用及企业整体实力，推动开远市经济社会持续较快健康发展。依据《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法（试行）的通知》（开政发〔2021〕27号）文件，对新纳限商贸企业和对地方财力有贡献的在库并达到限额以上的商贸企业给予持续健康发展专项资金奖励。

项目实施单位资金支付实行国库集中支付，以资金实际使用数作为资金到位数，本项目2022年度实际下达资金预算指标750万元，实际使用515.28万元，资金预算指标结余234.72万元。

二、绩效再评价结论

开远市工业商务和信息化局商贸企业奖励资金项目绩效再评价得分92.75分，评价等级为“优”。开远市工业商务和信息化局2022年奖励的两类企业共50户，其中：奖励新增纳限升限27户，较任务目标18户超额完成9户，完成对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业23户，完成率100%。通过项目的实施能够

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

有效提升商贸流通企业在扩大消费中的带动作用及企业整体实力，能够推动经济社会持续较快健康发展，有效提高地方财力贡献增长率。但在项目实施未建立健全单位内部项目管理和资金管理制度、绩效评价工作管理不到位、资金使用率偏低等情况。

三、存在的主要问题

（一）未建立健全项目业务和项目资金管理制度

开远市工业商务和信息化局按照《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法（试行）的通知》（开政发〔2021〕27号）规定执行，未结合项目特点和部门情况制定项目业务和项目专项资金管理制度指导项目具体管理和实施。

（二）绩效管理工作不到位

开远市工业商务和信息化局项目绩效目标编制不完整，未全面涵盖项目实施方案制定的绩效目标，另外项目自评未根据项目实际情况进行全面、深入评析和综合客观评分，导致绩效评价结果运用程度不高。

（三）资金使用率偏低

2022年项目资金预算批复750万元，实际支出515.29万元，预算执行率68.71%，资金使用率偏低。

四、建议

（一）结合项目的实际情况，建立健全项目业务和项目资金

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

管理制度，规范项目管理，为项目实施提供制度保障。

（二）进一步规范项目预算绩效自评工作。结合项目的实际情况，完善项目绩效目标，真实全面的反映项目实施应达到的绩效目标，严格按照相关管理制度及要求完善绩效自评报告，全面客观的评价项目绩效情况。

（三）提高资金的使用效率。对当年实施的项目应及时组织相关部门进行实施，做好前期的调查和准备工作，及时落实并进行资金支付，不断提高资金的使用效率。

地址：昆明市王旗营路 89 号金领地国际商务大厦 703 号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

开远市工业商务和信息化局 2022年开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目 绩效再评价报告

云华岭会评字〔2023〕第012号

根据《开远市财政局关于开展2023年预算绩效管理财政再评价和部门评价工作的通知》（开财发〔2023〕89号）、《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11号）的要求，云南华岭会计师事务所有限公司接受开远市财政局的委托，于2023年6月对开远市工业商务和信息化局（以下简称“开远工信局”）2022年项目开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目（以下简称“商贸企业奖励资金”）开展绩效再评价。现将再评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据《云南省中小企业促进条例》、《云南省贯彻落实促进中小企业健康发展指导意见的工作措施》（云民营〔2020〕1号），

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

为扩大内需，培育新的消费增长点，提升商贸流通企业在扩大消费中的带动作用及企业整体实力，推动开远市经济社会持续较快健康发展。依据《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法（试行）的通知》（开政发〔2021〕27号）文件，对新纳限商贸企业和对地方财力有贡献的在库限额以上的商贸企业给予专项资金奖励，扶持企业持续健康发展。

（二）项目资金安排及使用情况

1.项目资金预算安排及下达情况

2022年1月30日开远市财政局《关于下达2022年度财政经费支出预算的通知》（开财预字〔2022〕1号）文件，下达开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励（商贸）专项资金750万元。

2.项目资金使用情况

开远工信局资金支付实行国库集中支付，以资金实际支出数作为资金到位数，2022年实际使用资金支出515.29万元，主要用于补助新纳限升限商贸企业奖励和对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业奖励，其中：支付新纳限升限商贸企业奖励27户共129万元，对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业23户共386.28万元。具体支出情况如下：

表1 资金使用情况表

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

金额单位：万元

序号	奖励类型	行业类型	奖励标准/类型	数量（户）	奖励金额
1	纳限升限	批发业	80000	6	48.00
		零售业	50000	9	45.00
		零售业	30000	5	15.00
		餐饮业	30000	7	21.00
		小计		27	129.00
2	财力贡献	批发零售	对地方财力贡献100-500万元（不含500万）。	4	202.24
			对地方财力贡献100万元（不含100万）以下。	17	180.55
		住餐	三年地方留成部分平均数为基数增幅达到25%以上（含25%）。	2	3.50
		小计		23	386.29
合计				50	515.29

（三）项目实施内容

项目主要对对新纳限商贸企业和对地方财力有贡献的在库限额以上的商贸企业给予专项资金奖励，根据《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法(试行)的通知》（开政发〔2021〕27号）文件，奖励标准和方法如下：

新纳限商贸企业：

1.对首次达限升限纳入统计的批发、零售、住宿、餐饮企业及大个体工商户给予一次性奖励。

（1）批发企业主营业务收入大于等于2000万元且纳入统计，每户给予一次性8万元奖励；

（2）零售企业主营业务收入大于等于500万元以上且纳入统

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

计，每户给予一次性5万元奖励；

（3）住宿餐饮企业主营业务收入大于等于200万元以上且纳入统计，每户给予一次性5万元奖励；

（4）大个体工商户纳入统计，每户给予一次性3万元奖励。

纳限升限商贸企业：

1.对地方财力贡献达500万元（含500万元）或以上的批发零售企业，且以三年地方留成部分平均数为基数增幅达到10%或以上的，按地方留成部分的20%奖励企业；对地方财力贡献100万元—500万元（不含500万元）的，且以三年地方留成部分平均数为基数增幅达20%或以上的，按地方留成部分30%奖励企业；对地方财力贡献100万元（不含100万元）以下的，且以三年地方留成部分平均数为基数增幅达30%或以上的，按地方留成部分40%奖励企业。

2.住宿餐饮业以三年地方留成部分平均数为基数增幅达到25%以上（含25%）的，按地方留成部分50%奖励企业。

3.纳规入统个体工商户以三年地方留成部分平均数为基数增幅达到25%以上（含25%）的，按地方留成部分50%奖励企业。

（四）项目绩效目标设立情况

1.预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

2022年3月21日，开远市财政局《关于批复2022年单位财

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

政预算绩效目标的通知》（开财发〔2022〕60号），下达了本项目的预算绩效目标，包括总体目标和年度目标。根据文件下达的目标情况如下：

总体目标：奖励首次升限纳统批零住餐单位，活跃消费市场，促进消费增长，对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业给予专项资金奖励。

年度绩效目标为：新增纳限升限企业18户、大个体13户，共计31户，对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业给予专项资金奖励。

项目共设置了产出指标、效益指标、满意度指标3个一级指标，设置了数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益、经济效益、可持续影响、满意度8个二级指标，设置了新纳限升限商贸企业奖励户数、对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业奖励户数、受奖励企业满意度等9个三级指标。具体指标内容详见附件1。

2.绩效再评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

再评价工作组结合项目实施方案和项目的特点，增加了“已纳限升限商贸企业奖励户数”绩效目标和指标。形成绩效再评价绩效目标和绩效指标。再评价绩效指标共设置投入、过程、产出和效果4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、经济效益、可持续发展、满意度13个二级指标，并根

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

据项目具体情况具体设置了23个三级指标。具体情况详见附件2。

（五）组织管理情况

开远工信局制定了《开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目实施方案》，对项目背景、项目依据、项目实施的主要内容和完成时限、项目绩效目标、项目实施管理、项目资金预算等进行了明确；根据项目方案显示，为了商贸企业奖励资金工作的顺利开展，成立了由市统计局任组长，开远经济开发区管理委员会、市工业商务和信息化局、市市场监督管理局为成员的项目实施领导小组，负责项目的全面协调、推进、管理工作。项目领导小组下设项目实施组（由市统计局、市工业商务和信息化局组成），经费保障组（由市财政局组成），监督管理组（由纪检机关和审计部门组成）。

项目资金按照《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法（试行）的通知》（开政发〔2021〕27号）的规定规范管理，专款专用。但未结合部门实际情况及项目特点，制定项目管理和专项资金管理制度，为项目实施和资金管理提供完善的制度保障。

二、绩效自评情况

（一）绩效自评概述

开远工信局在收到《开远市财政局关于开展2023年预算绩效

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

管理财政再评价和部门评价工作的通知》（开财发〔2023〕89号）后，结合项目实施情况，及时开展项目绩效自评工作，并提交了《开远市工业商务和信息化局2022年项目开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目绩效评价报告》“以下简称《绩效自评报告》”，从项目组织实施，项目资金使用、管理、项目绩效目标完成情况、项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等方面进行了分析和评价。

（二）绩效自评结论

根据开远工信局提交的《绩效自评报告》，2022年商贸企业奖励资金按程序要求按时拨付到相关企业，企业资金使用与支持重点相符，严格实行专款专用，未用于发放奖金等，充分发挥奖补资金的支持促进作用。对照绩效评价评分表，2022开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目绩效评价，自评得分99分，自评等级为“优”。自评情况详见附件3。

三、绩效再评价组织情况

（一）绩效再评价依据

1.《中华人民共和国预算法》（2014年修订）；

2.《政府会计制度》；

3.《开远市财政局关于开展2023年预算绩效管理财政再评价和部门评价工作的通知》（开财发〔2023〕89号）；

4.《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

理的实施意见》（云发〔2019〕11号）；

5.《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11号）；

6.《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法（试行）的通知》（开政发〔2021〕27号）；

7.《云南省贯彻落实促进中小企业健康发展指导意见的工作措施》（云民营〔2020〕1号）；

8.《云南省中小企业促进条例》；

9.《开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目实施方案》；

10.其他相关依据。

（二）绩效再评价方法

根据《中华人民共和国预算法》，按照《开远市财政局关于开展2023年预算绩效管理财政再评价和部门评价工作的通知》（开财发〔2023〕89号）要求，采取自评与再评价相结合的方式进行，在运用评价方法时，结合项目的具体情况，采取定量分析与定性分析相结合、比较分析法、问卷调查法、因素分析法进行评价。

1.比较分析法

依据项目实施方案、管理制度文件、项目资金预算文件和记账凭证等资料，对商贸企业奖励项目资金下拨、到位、使用情况

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

以及实际完成绩效指标进行分析，通过对项目预期目标和实际实施情况进行对比，分析项目目标的完成情况；对比分析项目完成前后对商贸流通企业在扩大消费中的提升带动作用，对开远市经济社会持续较快健康发展的推动作用等，结合开展问卷调查，评价项目预期产出和效益实现程度。

2. 问卷调查法

针对本次评价项目，再评价小组设计了针对奖励对象的调查问卷，采取电话访谈的调查方式，了解接受奖励商贸企业的奖励发放情况、政策宣传情况和受益对象对奖励经办服务和政策的满意度等，通过综合分析调查问卷，进一步综合评价项目资金管理和使用情况及项目满意度指标的完成情况。

3. 因素分析法

针对本次评价项目，我们通过审阅预算绩效目标、实施方案、管理制度等资料，对项目预算和绩效目标批复、项目组织实施管理、项目管理制度建设等因素的影响程度分析，综合分析绩效指标是否清晰、细化、可衡量，管理制度是否健全，评价绩效指标合理性、管理制度健全性等指标的实现程度。

（三）绩效再评价指标体系

再评价小组在参考财政支出绩效评价指标框架的基础上，结合项目的特点，运用定量定性原则，确定了绩效评价指标。绩效再评价共设置“投入、过程、产出、效果”4个一级指标，权重

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

分别为投入15%、过程20%、产出35%、效果30%。

投入指标由“项目立项、绩效目标和资金投入”3个二级指标构成，同时将3个二级指标分解为6个三级指标，分别为：项目立项充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金预算科学性和资金分配合理性。

过程指标由“项目管理和资金管理”2个二级指标构成，同时将2个二级指标分解为7个三级指标，分别为：资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、会计核算规范性、项目业务管理制度健全性、制度执行有效性和绩效自评。

产出指标由“产出数量、产出质量、产出时效、产出成本”4个二级指标构成，同时将4个二级指标分解为6个三级指标，分别为已纳限升限商贸企业奖励户数、新纳限升限商贸企业奖励户数、对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业奖励户数、补助资金发放准确率、补助资金发放及时率、商贸企业奖励专项资金成本。

效果指标由“社会效益、经济效益、可持续影响效益和奖励政策及服务对象满意度”4个二级指标构成，同时将4个二级指标分解为4个三级指标，分别为：提升商贸流通企业在扩大消费中的带动作用及企业整体实力、地方财力贡献增长率、推动经济社会持续较快健康发展、受益对象满意度。

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

（四）绩效再评价抽样

根据《开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目实施方案》，本项目共涉及“新纳限升限商贸企业”和“对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业”两类商贸企业奖励类型，针对本次绩效再评价，绩效再评价小组对项目资金到位和使用情况进行全面核查，核查的资金占下达资金的100%。根据开远工信局提供的开远市商贸企业奖励资金发放明细表，通过随机抽查和重点抽查相结合的方式，抽取15户通过电话访谈的方式进行问卷调查，综合了解项目的管理、实施情况以及取得的效益情况。

四、绩效再评价结论

（一）绩效再评价综合结论

2022年开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目绩效再评价得分92.75分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

表2：绩效再评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
投入	15	14.5	97%
过程	20	17.87	89%
产出	35	30.38	87%
效果	30	30	100%
合 计	100	92.75	92.75%

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

开远工信局2022年共奖励的两类企业共50户，其中：奖励新增纳限升限27户，较任务目标18户超额完成9户，完成地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业奖励23户，完成率100%。通过项目实施，能够有效提升商贸流通企业在扩大消费中的带动作用及增强企业整体实力，能够推动经济社会持续较快健康发展，有效提高地方财力贡献增长率。但在项目实施过程中也存在项目管理和资金管理制度未建立健全、绩效管理工作不到位、资金使用率偏低等情况。

（二）绩效目标实现情况

根据再评价结果，项目预期目标已基本完成。共10项具体绩效指标，其中有9项指标完成了预期目标，1项指标未完成预期目标，未实现比例为10%。各指标完成情况详见下表：

表3：绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	产出数量	已纳限升限商贸企业奖励户数	≥100户	未完成	实际完成奖励23户
		新纳限升限商贸企业奖励户数	≥18户	已完成	实际完成奖励27户
		对地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业奖励户数	≥23户	已完成	实际完成奖励23户
	产出质量	补助资金发放准确率	≥100%	已完成	通过核查实际申报企业及实际支出企业的发放情况，发放准确率100%

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
	产出时效	补助资金发放及时率	≥90%	已完成	发放及时率 100%
	产出成本	商贸企业奖励专项资金成本	≤750 万元	已完成	项目批复预算 750 万元，实际支出 515.29 万元
效益指标	社会效益	提升商贸流通企业在扩大消费中的带动作用及企业整体实力	效果明显	已完成	提升商贸流通企业在扩大消费中的带动作用及企业整体实力效果明显。
	经济效益	地方财力贡献增长率	≥5%	已完成	根据项目的实施，能够有效提高地方财力贡献增长率。
	可持续影响效益	推动经济社会持续较快健康发展	持续推动	已完成	能够持续推动经济社会持续较快健康发展。
	奖励政策及服务对象满意度	受益对象满意度	≥90%	已完成	发放问卷 15 份，回收有效问卷 15 份，满意度以上问卷 15 份，满意度 100%

（三）绩效自评与再评价差异分析

2022 年开远市促进工业和商贸企业持续健康发展奖励专项资金（商贸）项目绩效再评价得分 92.75 分，评价等级为“优”，绩效自评评分为 99 分，评价等级为“优”，再评价与自评的差异主要原因为评价的内容和深度有差异，具体为：

项目自评和再评价均从项目决策（投入）、过程、产出和效益进行评价，但再评价根据项目实施方案，增加了一项绩效目标和指标。绩效再评价指标体系根据项目特点设置了 23 个三级指标进行评价，较绩效自评的指标更加全面和完善，再评价采取比较分析法、问卷调查法和因素分析法进行综合评价，评价更客观、

地址：昆明市王旗营路 89 号金领地国际商务大厦 703 号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

深入。

五、绩效再评价情况分析

（一）投入情况分析

投入情况包括项目立项、绩效目标和资金投入三个方面。从综合评价得分情况来看，此项评价满分 15 分，实际得分 14.5 分，得分率 97%，其中项目立项得分率 100%、绩效目标得分率 90%、资金投入得分率 100%。项目立项经过了专家评审论证，并经开远市财政局批准，项目绩效目标与开远工信局职责密切相关，资金预算科学、分配合理并且能够及时足额到位，但是绩效目标设置不够全面。

（二）过程情况分析

过程情况包括资金管理和项目管理两个方面。从综合评价得分情况来看，此项评价满分 20 分，实际得分 17.87 分，得分率 89%，其中资金管理得分率 93.70%，项目管理得分率 80%。具体为：

项目管理方面。开远工信局制定了项目实施方案指导项目实施，方案对项目实施背景、项目依据、项目实施内容、项目完成时限、项目绩效目标和绩效指标、项目实施管理、项目资金预算等方面做出了详细的规定。项目及资金管理主要依照《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法（试行）的通知》（开政发〔2021〕27 号）规定执行，部门未结合项目实际情况制定项目业务管理办法及项目专项资金管理办

地址：昆明市王旗营路 89 号金领地国际商务大厦 703 号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

法；项目完成后开远工信局及时组织开展绩效自评工作，形成项目绩效自评报告，项目自评未根据项目实际情况进行全面、深入评析和综合客观评分，导致绩效评价结果运用程度不高。

资金管理方面。开远工信局对项目资金进行单独核算，专款专用，2022 年资金预算批复 750 万元，实际使用 515.28 万元，预算执行率 68.70%，预算执行率偏低。

（三）产出情况分析

产出情况包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面，从综合评价得分情况来看，此项评价满分 35 分，实际得分 30.38 分，得分率 87%，其中产出数量得分率 74.33%，产出质量得分率 100%，产出时效得分率 100%，产出成本得分率 100%。开远工信局 2022 年发放奖励的商贸企业共 50 户，其中：奖励新增纳限升限 27 户，较任务目标 18 户超额完成 9 户，完成地方财力有贡献的在库限额以上商贸企业奖励 23 户，完成率 100%，但未完成已纳限升限商贸企业户数达到 100 户的目标。经核查，商贸企业均符合奖励标准，实际奖励 515.28 万元，控制在预算范围内，项目奖励资金在规定时间内进行发放或支付。

（四）效果情况分析

效果情况包括社会效益、经济效益、可持续影响效益和奖励政策及服务对象满意度四个方面。从综合评价得分情况来看，此

地址：昆明市王旗营路 89 号金领地国际商务大厦 703 号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

项评价满分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%，其中社会效益得分率 100%、经济效益得分率 100%、可持续影响效益得分率 100%、奖励政策及服务对象满意度得分 100%。具体为：

通过项目的实施提升了商贸流通企业在扩大消费中的带动作用、增强了企业整体实力，推动全市商贸流通经济平稳健康发展，推动经济社会持续较快健康发展，能够有效提高地方财力贡献增长率。本次再评价本次主要采取电话调研的方式对接受奖励的商贸企业进行满意度调查，实际发放问卷数 15 份，回收有效问卷 15 份，满意度 100%。

六、主要经验及做法

无

七、存在问题

（一）未建立健全项目业务和项目资金管理制度

开远市工业商务和信息化局按照《开远市人民政府印发开远市关于促进工业和商贸企业持续健康发展奖励办法（试行）的通知》（开政发〔2021〕27 号）规定执行，未结合项目特点和部门情况制定项目业务和项目专项资金管理制度指导项目具体管理和实施。

（二）绩效管理工作不到位

开远市工业商务和信息化局项目绩效目标编制不完整，未全面涵盖项目实施方案制定的绩效目标，另外项目自评未根据项目

地址：昆明市王旗营路 89 号金领地国际商务大厦 703 号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

实际情况进行全面、深入评析和综合客观评分，导致绩效评价结果运用程度不高。

（三）资金使用率偏低

2022年项目资金预算批复750万元，实际支出515.29万元，预算执行率68.71%，资金使用率偏低。

八、建议

（一）结合项目的实际情况，建立健全项目业务和项目资金管理制度，规范项目管理，为项目实施提供制度保障。

（二）进一步规范项目预算绩效自评工作。结合项目的实际情况，完善项目绩效目标，真实全面的反映项目实施应达到的绩效目标，严格按照相关管理制度及要求完善绩效自评报告，全面客观的评价项目绩效情况。

（三）提高资金的使用效率。对当年实施的项目应及时组织相关部门进行实施，做好前期的调查和准备工作，在项目资金到位之后及时落实并进行资金支付，不断提高资金的使用效率。

附件：1.绩效目标表

2.绩效再评价指标体系及评分表

3.绩效自评报告

4.绩效再评价报告意见反馈表

地址：昆明市王旗营路89号金领地国际商务大厦703号 电话：0871-65350568 传真：0871-65350168

（此页无正文）

云南华岭会计师事务所有限公司

中国·昆明

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：二〇二三年八月三十一日

地址：昆明市王旗营路 89 号金领地国际商务大厦 703 号　　电话：0871-65350568　传真：0871-65350168