

云南省 2018 年度省级农村现代流通网络体系建设
专项资金项目

评审报告

委托单位名称：云南省供销合作社联社（章）

评审机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所（章）

单位负责人：

项目评审起止时间：2018年6月7日至2018年6月15日

评审报告出具时间：2018年6月15日

目录

一、项目基本情况.....	1
二、项目申报情况.....	2
三、项目评审评分情况	3
（一）申报项目评审评分	3
（二）申报项目评审评分情况分析	4
四、申报项目建设投资初步核实情况	7
五、存在问题.....	9
（一）部分申报单位重视程度不够，申报材料不完善.....	9
（二）绩效预算管理理念不强，绩效管理意识有待加强.....	10
（三）无内部控制制度，项目管理有待进一步加强。.....	10
六、建议.....	10
（一）高度重视，细化责任，提高预算申报质量.....	10
（二）突出重点，深化绩效管理理念	11
（三）完善内部控制制度，加强项目建设管理.....	11

云南省 2018 年度省级农村现代流通网络体系 建设专项资金项目评审报告

根据云南省供销合作社联合社（以下简称“省供销社”）、云南省财政厅《关于印发 2018 年度省级农村现代流通网络体系建设专项资金扶持方案的通知》（云供发〔2018〕17 号）及省供销社《关于做好 2018 年度省级农村现代流通网络体系建设专项资金扶持项目申报工作的通知》（云供经发〔2018〕3 号）的要求（以下简称《专项资金扶持方案》及《专项资金申报通知》），省供销社委托天健会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所，对省供销社各直属事业单位、出资企业申报的项目资料进行评审评分，现将评审情况报告如下：

一、项目基本情况

2015 年 11 月，为深入贯彻《中共中央、国务院关于深化供销合作社综合改革的决定》（中发〔2015〕11 号）精神，云南省省委、省政府出台《关于深化供销合作社综合改革的实施意见》（云发〔2015〕32 号），提出了要提升农产品流通服务水平，加强供销合作社农产品流通网络建设，引导农业龙头企业、农民合作社等经营主体开展多种形式的产销对接。

2016 年 4 月，为加强和规范云南省农村现代流通网络体系建设专项资金（以下简称“专项资金”）管理，优化财政资源配置，提高资金使用效益，建立云南省农村现代流通体系建设专项转移支

付资金管理制度，经省政府同意，云南省财政厅、云南省供销合作社联合社印发了《云南省农村现代流通网络体系建设专项资金管理暂行办法》（云财企业〔2016〕88号），管理办法中明确农村现代流通体系建设专项资金重点支持省级农村现代流通网络体系建设、新农村现代流通服务网络工程等。

2018年5月，云南省供销合作社与云南省财政厅联合印发的《专项资金扶持方案》中明确专项资金首先支持推进供销合作社综合改革，建立和完善农村现代流通网络体系的项目。其中：重点支持农村电子商务服务体系、仓储（冷链）物流体系、农资及日用品网络体系、农产品市场体系建设；其次部分专项资金用于深化供销合作社综合改革、加强供销合作社人才队伍建设、“乡村流通工程”人才培养、流通专业人才培养以及扶贫点农民培训工作等。项目建设资金支持方式为采取企业自筹为主、财政适当补助的方式，通过竞争性评审，以项目评审情况确定补助资金。同一个项目当年度已经获得其他财政资金支持的，不再给予支持。

二、项目申报情况

本次省供销社共有7家各直属事业单位、出资企业提供了7个专项资金扶持项目的申报资料。经省供销社初步审查和组织专家进行咨询评审，最终确定推荐上报云南供销合作社科学研究所“食用菌电子信息平台升级改造”等7个项目申请2018年专项资金扶持，项目涉及总投资7,196万元，其中：自筹资金4,496万元、申请财政资金补助2,640万元、其他资金60万元。具体情况详见下表：

申请财政专项资金扶持项目情况表

序号	申报单位	申报项目名称	项目投资总额（万元）				
			合计	银行贷 款	自筹 资金	其他资 金	申请财政补 助
1	云南供销 储运有限 公司	云南供销储运有限 公司“昆明小菜园 小吃步行街”开发 建设项目	800.00		200.00		600.00
2	云南棉麻 有限公司	跑马山仓储设施升 级改造	460.00		100.00	60.00	300.00
3	云南供销 电子商务 股份有限 公司	省级电商数据中心 及农村电商经营服 务网络体系建设项 目	1,400.00		840.00		560.00
4	云南供销 合作社科 学研究所	食用菌电子信息平 台升级改造	650.00		440.00		210.00
5	云南裕农 工业植物 油集团有 限公司	跑马山仓库升级改 造项目	486.00		246.00		240.00
6	云南农业 生产资料 股份有限 公司	云南农业生产资料 股份有限公司滇东 北化肥农资商品配 送中心	2,200.00		1,900.00		300.00
7	云南种业 集团有限 责任公司	云南种业集团滇东 种子仓储配送中心 建设	1,200.00		770.00		430.00
合计			7,196.00	-	4,496.00	60.00	2,640.00

三、项目评审评分情况

（一）评审评分指标体系

项目评审工作组根据《专项资金申报通知》和《专项资金扶持方案》，结合项目支出预算编审体系的相关内容，对《云南省2017年度省级农村现代流通网络体系建设专项资金项目评审评分表》

(以下简称《2017年项目评审评分表》)进行了调整和完善。新增加了项目实施规划方案内容全面性和项目目标合理性两个指标,并对评审内容和评分标准做了补充和调整,形成了《2018年度省级农村现代流通网络体系建设专项资金扶持项目评审评分表》(以下简称《2018年项目评审评分表》)。《2018年项目评审评分表》从4个方面即申报资料完整性、专项资金申请合规性、项目计划可行性、项目目标合理性对省供销社各直属事业单位、出资企业申报的项目资料进行评审评分(详见附件1.《2018年项目评审评分情况汇总表》)。

(二) 申报项目评审评分情况分析

1. 评审评分总体情况

评审评分90分以上(含90分)的项目2个,占申报项目的28.57%;70分-90分(含70分)的项目3个,占申报项目的42.86%,60分-70分(含70分)的项目2个,占申报项目的28.57%。评审评分得分情况详见下表:

申请财政专项资金扶持项目评审评分表

序号	申报单位名称	申报项目名称	分数	得分排序
1	云南供销储运有限公司	云南供销储运有限公司“昆明小菜园小吃步行街”开发建设项目	63.5	6
2	云南棉麻有限公司	跑马山仓储设施升级改造	74	5
3	云南供销电子商务股份有限公司	省级电商数据中心及农村电商经营服务网络体系建设项目	95	1
4	云南供销合作社科学研究所	食用菌电子信息平台升级改造	92	2
5	云南裕农工业植物油集	跑马山仓库升级改造项目	61	7

序号	申报单位名称	申报项目名称	分数	得分排序
	团有限公司			
6	云南农业生产资料股份有限公司	云南农业生产资料股份有限公司滇东北化肥农资商品配送中心	87	3
7	云南种业集团有限责任公司	云南种业集团滇东种子仓储配送中心建设	80	4

2. 评审指标得分率分析

根据评审情况，本次申报的7个项目，专项资金申请合规性中的资金扶持范围符合性、资金使用合规性以及项目目标合理性较好，得分率为100%；根据《专项资金申报通知》和《专项资金扶持方案》，可行性研究报告和申报主体条件较符合要求，两项的得分率分别为91%和89%；项目内容可行性和总体资料完整性符合要求，得分率分别为76%和70%；项目实施规划方案内容全面性和项目实施可行性符合率较差，主要体现在部分项目未制定《项目实施规划方案》、部分项目完成了部分前期工作或未完成前期工作、部分项目资金落实情况尚未明确等方面，得分率仅为60%和51%。评审指标得分率详见下表：

评审指标得分情况表

评审指标		评审指标总分	申报项目平均分	指标得分率
申报资料完整性	总体资料完整性	10	7.00	70%
	可行性研究报告内容符合性	5	4.57	91%
	项目实施规划方案内容全面性	5	3.00	60%
专项资金申请合规性	申报主体条件符合性	10	8.86	89%
	资金扶持范围符合性	10	10.00	100%
	资金使用合规性	10	10.00	100%
项目计划可行性	项目实施可行性	20	10.29	51%
	项目内容可行性	20	15.21	76%
项目目标合理性	项目目标合理性	10	10.00	100%

具体评审指标评分分析如下：

（1）申报资料完整性方面指标分值 20 分，其中，总体资料完整性评审指标 10 分，可研报告内容符合性和项目实施规划方案内容全面性两个评审指标各 5 分。评审平均得 14.57 分，占指标分值的 72.86%。具体评审情况如下：

一是总体资料完整，但部分项目缺少项目实施规划方案、固定办公场所产权证明等资料；个别项目未填写建设期限或项目完成时间不明确。二是均提交了可研报告，但个别项目存在可行性研究报告中的实施计划过于笼统、项目资金筹措情况不明确的情况。三是部分项目未制定《项目实施规划方案》，《项目实施规划方案》中无项目资金安排或项目开展时间不明确。

（2）专项资金申请合规性方面指标分值 30 分，其中，申报主体条件符合性、扶持范围符合性、建设内容合规性三个评审指标各 10 分，评审平均得 28.86 分，占指标分值的 96.19%。具体评审情况如下：

一是申报主体普遍未提供内部控制制度，个别企业被云南省工商行政管理局列入经营异常名录，除此之外其他资料均符合《专项资金申报通知》及《专项资金扶持方案》要求。二是申报项目建设内容全部符合专项资金的扶持范围，且申报项目均未获得过其他财政资金支持。三是根据项目申报单位提供的可行性研究报告反映，7 个项目的申报建设内容均达到资金使用合规性要求。

（3）项目计划可行性方面指标分值 40 分，其中，建设任务目

标明确性 20 分、项目实施可行性 20 分。评审平均得 25.5 分，占指标分值的 63.75%。具体评审情况如下：

一是大部分项目仅完成了部分前期工作或未开展前期工作的情况，均未见 7 个项目自筹资金及其他资金落实情况，个别项目建设起止时间或完成时间不明，存在资金落实到位的风险。二是 7 个项目有 4 个项目未明确项目建设组织管理机构，个别项目具体建设内容不明确、投资估算及资金筹措不明确、实施计划不明确、项目预期效果描述部分清楚，个别项目建设规模不明确。

（4）项目目标合理性指标分值 10 分，评审平均得 10 分，占指标分值的 100%。项目所反映的预期效果均符合 2018 年度省级农村现代流通网络体系建设项目绩效目标以及符合资金使用范围及项目实际实施内容。

四、申报项目建设投资初步核实情况

按照《专项资金申报通知》及《专项资金扶持方案》要求，各项目申报单位均提供了项目的可行性研究报告，但部分项目未提供项目实施规划方案。已提供的项目可行性研究报告和项目实施规划方案中，部分项目的可行性研究报告不够规范，未明确项目的实施期限，个别项目的可行性研究报告和项目实施规划方案过于简单，项目实施计划简单粗略，具体建设内容及建设规模不清楚，资金安排量化、细化程度不够，建设投资估算过粗，导致本次评审较难核实项目的投资额度。

根据提供资料，除云南供销储运有限公司“昆明小菜园小吃步

行街”开发建设项目和云南农业生产资料股份有限公司“滇东北化肥农资商品配送中心”2个项目资料不完善，无法核实外，其他5个项目均按照项目建设内容及规模对项目投资估算进行初步核实，核实情况如下：跑马山仓储设施升级改造项目，库区道路沥青硬化与仓储设施升级改造不匹配，369万元库区道路沥青硬化投资初步核减；省级电商数据中心及农村电商经营服务网络体系建设项目，投资估算店铺设备34套，单价18万元/套，申请资金共计615万元，该项目申请的其他明细项已包含店铺设备，故对该项初步核减；跑马山仓库升级改造项目，库区道路沥青硬化与仓库升级改造项目不匹配，276万元初步核减。食用菌电子信息平台升级改造项目、云南种业集团滇东种子仓储配送中心建设项目，两个投资估算项目基本合理，同意申报投资金额。投资核实情况详见下表：

申报项目投资初步核实情况表

单位：万元

序号	申报单位	申报项目名称	申报投资	初步核实投资	初步核减投资
1	云南供销储运有限公司	云南供销储运有限公司“昆明小菜园小吃步行街”开发建设项目	800.00	资料不全 无法核实	
2	云南棉麻有限公司	跑马山仓储设施升级改造	460.00	91.00	369.00
3	云南供销电子商务股份有限公司	省级电商数据中心及农村电商经营服务网络体系建设项目	1,400.00	785.00	615.00
4	云南供销合作社科学研究所	食用菌电子信息平台升级改造	650.00	650.00	-
5	云南裕农工业植物油集团有限公司	跑马山仓库升级改造项目	486.00	210	276.00
6	云南农业生产资料股份有限公	云南农业生产资料股份有限公	2,200.00	资料不全	

序号	申报单位	申报项目名称	申报投资	初步核实投资	初步核减投资
	料股份有限公司	司滇东北化肥农资商品配送中心		无法核实	
7	云南种业集团有限责任公司	云南种业集团滇东种子仓储配送中心建设	1,200.00	1,200.00	-
合计			7,196.00	2,936.00	1,260.00

五、存在问题

（一）部分申报单位重视程度不够，申报材料不完善

1. 部分单位申报材料不齐全

部分申报项目无项目实施规划方案和企业固定办公场所产权证明或租赁证明，申报单位申报材料提供不齐全。如云南供销储运有限公司和云南裕农工业植物油集团有限公司未提供项目实施规划方案；云南供销合作社科学研究所项目建设用地产权正在办理中，并未提供企业固定办公场所产权证明或租赁证明。

2. 部分单位申报材料编制不规范

一是部分单位申报材料前后矛盾，数据填列不严谨。如云南裕农工业植物油集团有限公司提供的申报材料与补充申报材料中的资金安排等信息不一致，并未统一更新装订成册；云南棉麻有限公司和云南农业生产资料股份有限公司提供的专项资金申请表中数据填列不严谨，项目总投资额与自筹资金、其他资金以及申请财政资金合计金额相矛盾。二是个别单位可行性研究报告和项目实施规划方案编写简单，不规范，关键内容不够清晰，项目实施计划简单粗略，具体建设内容及建设规模不清楚等。三是部分项目资金未充分细化，资金筹措及安排细化程度不够。如云南供销储运有限公司

和云南裕农工业植物油集团有限公司等并未编制资金使用和投资估算明细。

3. 项目自筹或其他资金尚未落实到位

2018 年申报的项目自筹或其他资金均无落实情况。部分中长期项目已完成前期准备工作，但 2018 年项目自筹或其他资金无到位情况的依据资料。如云南种业集团有限责任公司、云南供销储运有限公司等。

（二）绩效预算管理理念不强，绩效管理意识有待加强

一是部分单位申报资料存在预期效果描述过于笼统、空泛，不够清晰的情况；二是未就专项资金总体绩效目标，如社会效益、经济效益等进行量化分解。项目预算绩效目标编制和说明有待进一步完善，绩效预算管理理念不强，这将会影响后续绩效跟踪管理和评价工作，导致预算绩效管理无法落实。

（三）无内部控制制度，项目管理有待进一步加强。

部分申报项目未见承担企业内部控制制度，无项目建设组织管理相关情况及保障措施，项目管理有待进一步加强。项目管理依赖于部门内部控制制度，内部控制制度缺失，项目的组织和管理得不到良好保障，专项资金的使用得不到严格的监督和检查。

六、建议

（一）高度重视，细化责任，提高预算申报质量

一是高度重视项目申报，严格按《专项资金申报通知》及《专项资金扶持方案》要求，填报和提交项目申报相关资料；认真按有

关要求，编制规范全面、切实可行的项目资料；提前谋划项目前期准备工作，明确项目管理方式。二是细化责任，理顺部门预算编制权责利关系，赋予责任主体应有的权力和责任，更好地发挥各自优势，改善内部管理、转变行为方式，提高预算申报质量。

（二）突出重点，深化绩效管理理念

一是持续深化预算绩效管理改革。按照“规划—目标—措施—项目”的思路，完善项目绩效体系，认真落实项目预算的主体责任，建立健全绩效管理工作制度，转变只注重争取资金，而不重视绩效的现状。二是重视绩效目标，夯实绩效管理工作基础。对项目绩效目标的编制不仅要满足具体、细化、量化的形式要求，更要深挖项目实质，提炼出最能体现项目总体目标实现程度的关键指标，科学合理的编制绩效目标。三是强化预算绩效管理意识，建立绩效运行跟踪监控机制，定期采集绩效运行信息并汇总分析，对绩效目标运行情况进行跟踪管理和督促检查，以更有效的方法和途径来履行项目承担单位的职责。

（三）完善内部控制制度，加强项目建设管理

建立健全内部控制制度，完善项目管理制度，加强项目组织管理，明确项目实施保障措施。对专项资金实行项目管理，专款专用，加强专项资金使用和项目实施的监督检查，建立健全监督检查制度。

附件：1. 2018 年度省级农村现代流通网络体系建设专项资金扶持项目评审评分情况汇总表

2. 申报项目投资初步核实情况表
3. 云南省供销合作社 云南省财政厅关于印发《2018 年度省级农村现代流通网络体系建设专项资金扶持方案》的通知（云供发〔2018〕17 号）

