



2018 年产业结构调整 财政支出绩效跟踪评价报告

预算单位：闵行区经济委员会

主管单位：闵行区经济委员会

委托单位：闵行区经济委员会

评价单位：上海浩丞管理咨询有限公司

二零一八年十月

目 录

◆ 摘要	2
一、项目要解决的主要问题.....	2
二、项目资金安排和执行情况.....	2
三、项目产出类绩效指标完成情况.....	2
四、跟踪结果判定	3
五、主要存在问题	3
◆ 正文	4
一、项目概况	4
（一）项目立项程序和依据.....	4
（二）项目要解决的主要问题、整体绩效目标、目标完成计划和现阶段完成情况	5
1、项目要解决的主要问题.....	5
2、整体绩效目标、目标完成计划和现阶段完成情况	5
（三）项目实施组织管理情况.....	7
1、组织分工	7
2、制度建设	8
3、项目管理	8
（四）项目预算安排和执行情况.....	10
1、经费来源	10
2、拨付方式	11
3、2018 年度预算安排及执行情况.....	11
4、近三年项目预算及执行情况.....	12
（五）项目实施计划及完成情况.....	12
二、项目完成情况及偏差分析.....	13
（一）投入类指标完成情况与偏差分析.....	13
（二）过程类指标完成情况与偏差分析.....	14
（三）产出类指标完成情况、偏差分析及全年预测.....	15
三、跟踪结果判定	16
四、影响项目绩效目标完成的主要问题及对产出类指标完成情况的预测	17
（一）主要问题	17
（二）产出类指标完成情况预测.....	17
（三）建议和改进措施.....	17

2018 年产业结构调整 财政支出绩效跟踪评价报告

◆ 摘要

一、项目要解决的主要问题

本项目履行市区级政策，通过落实《上海市产业结构调整专项补助办法》、《闵行区关于加快产业结构调整促进经济社会转型发展的实施意见》文件要求，对符合政策补助范围标准，且调整工作通过验收审核的单个调整企业或成片区域实施补助，达到促进本区产业结构调整和经济转型升级，优化资源配置和产业布局的效果，从而推进节能减排，改善生态环境。

项目整体绩效目标是稳步推进产业结构调整的工作开展，按政策规定落实单个调整企业和成片区域专项补助，有效激励区内主动调整，积极推动创新驱动发展的工作要求，保证区府各项指标的完成。年度目标是按政策规定规范执行补助程序，按时落实专项补助，政策兑现率 100%。

二、项目资金安排和执行情况

本项目为经常性项目，预算资金主要用于支付符合市区两级政策补助范围标准，且调整工作通过验收审核的单个调整企业或成片区域的补助，其中市级政策区级配套补助金额是由市级财政节能减排专项资金预算转移支付至区级财政，区级财政按照 1:1 的比例安排配套资金，与市级资金一并统筹使用。区级政策专项补助则通过每年设立专项资金，按政策标准落实补助。

2018 年度项目区级预算总额为 7,800 万元，截止 2018 年 8 月 31 日，已实际支出 6,930 万元），跟踪预算执行率 88.85%。但由于受个别成片调整及单个产业调整项目进度加快等多种因素影响，预计项目补助资金需调增 1,255 万元。

三、项目产出类绩效指标完成情况

2018 年项目资金主要用于补助单个调整企业或成片区域，项目进度与计划一致，资金执行率高，产出目标完成情况较好：

1、政策兑现度方面：截止 2018 年 8 月 31 日，市级政策区级配套补助工作已落实 11 项单个调整企业和成片区域，区级政策专项补助工作已落实 2 项调整成片

区域，跟踪期内应落实补助 13 项，实际发放补助 13 项，政策兑现率为 100%。

2、补助发放及时性方面：根据年度工作计划，对已下达拨付资金通知的调整项目，按规定时限及时完成，补助发放及时率 100%。

3、补助程序规范性方面：严格按照《上海市产业结构调整专项补助办法》、《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》文件中就补助发放程序的规定操作，对申请补助的调整企业和成片区域落实资格审核，整体流程严谨规范。经核查，未发现审核程序不规范的情况。

4、受补对象资格相符率方面：指标完成情况良好，截止跟踪期，发放单个调整企业和成片区域补助 13 家，经抽查，未发现补助对象资格不符情况。

四、跟踪结果判定

经第三方评价，本项目判定结果为运行基本正常。

五、主要存在问题

项目年初预算安排准确性尚待提升。项目年度实际补助资金需求与年初预算安排存在一定差异，截止跟踪期，市级政策区级配套补助及区级专项补助资金共发放 6,930 万元，预算余额共计 870 万元。但因个别成片调整及单个产业调整项目进度加快，沪鑫铝箔、双钱轮胎、华漕镇成片调整等项目预计在本年度完成调整工作，同时由于在年初安排预算时，市级尚未下达单个调整项目的核定金额，导致预算金额少于实际核定数。因此尚待发放资金达 2,125 万元，尚需追加预算 1,255 万元。

◆ 正文

为进一步加强财政支出预算绩效管理，提高财政资金使用效率和效益，闵行区经济委员会根据上海市财政局《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）和闵行区财政局《关于开展2018年度财政预算项目支出绩效跟踪评价工作的通知》（闵财评[2018]21号）的要求，对2018年产业结构调整项目进行绩效跟踪评价，评价时间节点为2018年8月31日。

一、项目概况

（一）项目立项程序和依据

产业结构，亦称国民经济的部门结构，是指农业、工业和服务业在区域范围内经济结构中所占的比重，调整和建立合理的产业结构，有利于提高经济整体素质，改善生态文明建设水平。近年来，闵行区正处“全面调结构、深度城市化”实施阶段，以统筹区域资源为基本思路，综合推进存量土地的盘活利用和新增土地的收储供地，将调整淘汰与能级提升并举，把腾出的存量资源优先用于重大产业项目落地以及优质存量企业扩产扩能，进一步推动街镇工业园区实现转型升级。

根据国务院关于进一步加强对淘汰落后产能，加快生态文明建设，推动经济转型升级的工作要求，上海市人民政府发布《上海市人民政府办公厅关于转发市经济信息化委等五部门制订的〈上海市产业结构调整专项补助办法〉的通知》（沪府办发[2017]23号），通过政府补助的方式，对产能落后的单个项目与成片区域给予补贴支持，以达到主动调整，整体转型发展，优化资源配置的效果。闵行区府在《闵行区人民政府关于转发〈闵行区关于加快产业结构调整促进经济社会转型发展的实施意见〉的通知》（闵府发[2015]31号）、《闵行区人民政府办公室转发〈关于加快推进我区产业结构调整工作方案〉的通知》（闵府发[2017]9号）的文件中，强调以负面清单、差别电价、补贴政策、监督考核等为推进抓手和依据，同时完善调整机制，通过统筹规划、分年度实施，聚焦“重点区域、重点行业、重点专项、重点企业”，同时本区考虑到市级政策区级配套补助对象范围有限，制定《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》（闵经委发[2016]58号），通过降低一定补助资格标准，扩大成片调整的补助范围，加速推进经济结构战略

性调整。

市级、区级政策专项补助对象主要指通过资格审核，列入政策补助范围内的单个企业和成片区域，补助资金在通过资格审核、调整验收后分两批次发放，其中市级政策区级配套补助金额从市级财政节能减排专项资金预算中统筹安排，区级除落实本级政策补助外，还需按照不低于 1:1 的比例，安排配套资金。

本项目的立项依据文件主要有：

- (1) 《国务院关于进一步加强对淘汰落后产能工作的通知》（国发〔2010〕7 号）
- (2) 《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发〔2013〕41 号）
- (3) 《上海市产业结构调整专项补助办法》（沪府办发〔2017〕23 号）
- (4) 《关于明确上海市产业结构调整专项补助资金标准的通知》（沪经信调〔2017〕176 号）
- (5) 《闵行区人民政府办公室转发〈关于加快推进我区产业结构调整工作方案〉的通知》（闵府发〔2017〕9 号）
- (6) 《闵行区关于加快产业结构调整促进经济社会转型发展的实施意见》（闵府发〔2015〕31 号）
- (7) 《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》（闵经委发〔2016〕58 号）
- (8) 《上海市产业结构调整项目核查验收细则》（闵产调办〔2017〕38 号）

（二）项目要解决的主要问题、整体绩效目标、目标完成计划和现阶段完成情况

1、项目要解决的主要问题

通过政府补助，作为对淘汰落后产能企业（区域）的补偿，促进本区产业结构调整和经济转型升级，优化资源配置和产业布局，推进节能减排，改善生态环境。

2、整体绩效目标、目标完成计划和现阶段完成情况

稳步推进产业结构调整的工作开展，按政策规定 100%落实企业（区域）专项补助，有效激励区内主动调整，积极推动创新驱动发展、经济转型升级的工作要求，加快生态文明建设，保证区府各项指标的完成。2018 年项目整体计划按照申

报、资格审核、补助金额的核定、调整工作的验收、款项划拨的流程规范执行，年度目标具体包括：

- (1) 按政策规定 100%落实企业（区域）专项补助
- (2) 补助发放工作需要在核查通过后下达资金通知起 1 个月之内完成
- (3) 按照政策要求规定，规范执行审核程序
- (4) 受补企业（区域）资格 100%符合政策规定
- (5) 2018 年计划完成区级补助政策下的单个产业结构累计调整项目累计 350 项，市级补助政策下的单个产业结构累计调整项目累计 200 项
- (6) 政策知晓率>85%
- (7) 受补企业对政策、补助落实情况的满意度>90%
- (8) 建立并完善落实政策的长效机制。

指标分类	绩效内容	绩效指标名称		绩效目标值 (年度)	目标值依据	采集数据来源	跟踪选择	跟踪期目标值	跟踪期完成值
管理目标	资金管理	预算执行率		100%	计划目标	财务记录	√	75%	80.83%
		资金使用合规性		相符	计划目标	财务记录	√	相符	相符
产出目标	产出数量	政策兑现率	区级政策专项补助	100%	《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》	业务数据	√	100%	100%
			市级政策区级配套补助	100%	《上海市产业结构调整专项补助办法》	业务数据	√	100%	100%
	产出时效	补助发放及时性	区级政策专项补助	及时	《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》	业务数据	√	及时	及时
			市级政策区级配套补助	及时	《上海市产业结构调整专项补助办法》	业务数据	√	及时	及时
	产出质量	补助程序规范性	区级政策专项补助	合规	《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》	业务数据	√	合规	合规
			市级政策区级配套补助	合规	《上海市产业结构调整专项补助办法》	业务数据	√	合规	合规
	产出质量	受补对象资格相符率	区级政策专项补助	相符	《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》	业务数据	√	相符	相符
			市级政策区级配套补助	相符	《上海市产业结构调整专项补助办法》	业务数据	√	相符	相符

指标分类	绩效内容	绩效指标名称	绩效目标值 (年度)	目标值依据	采集数据来源	跟踪选择	跟踪期 目标值	跟踪期 完成值
效果目标	社会效益	政策知晓率	>85%	计划目标	问卷		不跟踪	
	社会效益	调整单个企业数量区级达标率	100%	计划目标	业务数据		不跟踪	
	社会效益	调整单个企业数量市级达标率	100%	计划目标	业务数据		不跟踪	
	满意度	受补企业满意度	>90%	计划目标	问卷		不跟踪	
	可持续发展	长效管理机制健全性	健全	计划目标	管理制度		不跟踪	

说明：按闵行区绩效管理相关规定，跟踪评价不对效果指标进行跟踪。

(三) 项目实施组织管理情况

2018 年度项目资金对应 2 个子项，分别为市级政策区级配套补助、区级政策专项补助，各子项目已形成了规范的补助审核流程，各部门职责分工明确，项目开展有序，具体组织分工、管理流程、制度措施如下：

1、组织分工

- ◆ 上海市经济和信息化委员会（以下简称“市经济信息化委”）：负责提出本市产业结构调整年度工作推进计划、市级产业结构调整专项补助资金使用计划，并对各区提出的市级专项补助资金申请提出意见。
- ◆ 上海市产业结构调整协调推进联席会议（以下简称“市联席会议”）：负责对补助对象的审核批准工作，并提出指导意见。
- ◆ 上海市财政局（以下简称“市财政局”）、上海市发展和改革委员会（以下简称“市发改委”）、上海市环境保护局（以下简称“市环保局”）、上海市规划和国土资源管理局（以下简称“市规土局”）：项目审核单位，具体职责包括审核下达实际专项补助资金、核准减少能源消耗量、审核减排废气废水所属区域、审核用地等。
- ◆ 闵行区经济委员会（以下简称“区经委”）：项目预算单位和实施单位，向市级提交补助申请资料，牵头组织开展评审会对补助对象进行审核。
- ◆ 各镇、街道及工业区：负责所属地的前期排摸工作，及时申报申请补助名单。
- ◆ 第三方：负责对完成调整的企业和区域的核查验收工作，作为申请第二笔资金

的重要依据。

- ◆ 受补企业：项目受益对象，接受政府给予的补助支持，作为调整淘汰的补偿。

2、制度建设

目前所执行的制度有：

（1）业务管理制度

- ✓ 《上海市产业结构调整专项补助办法》的通知（沪府办发〔2017〕23号）
- ✓ 《关于明确上海市产业结构调整专项补助资金标准的通知》（沪经信调〔2017〕176号）
- ✓ 《上海市产业结构调整项目核查验收细则》（沪产调办〔2017〕38号）
- ✓ 《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》（闵经委发〔2016〕58号）
- ✓ 《闵行区关于加快产业结构调整促进经济社会转型发展实施意见的通知》（闵府发〔2015〕31号）

（2）资金管理制度：

- ✓ 《专项经费管理工作制度》

3、项目管理

（1）补助对象

符合《上海市产业结构调整专项补助办法》、《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》补助范围标准，且经过市（区）联席会议评审通过的单个调整企业或成片区域。

（2）补助流程

补助发放流程大致分为三个阶段：申请、审核和拨付。市区两级政策专项补助的具体操作流程详见如下：

➤ 市级政策区级配套补助：

- ① 提交申请：企业（成片区域）提交申请资料。
- ② 镇级初审：镇级对申请资料进行初步审核。
- ③ 区级审核：区经委审核企业（成片区域）的补助资格，对申请资料进行复核，通过后向市联席会议提出资金申请。

- ④ 市级核定：市联席会议办公室结合年度工作要求，组织各区报送的材料进行审核，通过后同各相关成员单位核定专项补助金额。
- ⑤ 批复各区（9 月底前）：市联席会议办公室将核定的项目情况批复各区，提出区补助建议，报送市发改委、市财政局，审核后，纳入下一年度节能减排专项资金预算。
- ⑥ 下达年度计划（次年年初）：市发改委下达当年专项资金使用计划。
- ⑦ 第一批资金发放：市财政局根据计划和市联席会议办公室提出的审核意见，将首批 70% 市级补助金额下达各区财政局，各区财政局按照 1:1 的比例将配套资金及市级补助资金一并拨付至项目所属地财政所，最后由财政所下发至各受补单位。
- ⑧ 验收阶段：待调整完成后，由区经委会同区财政局申报第二笔 30% 市级专项补助资金，市联席会议办公室委托第三方负责验收工作。
- ⑨ 第二批资金发放：验收通过后，市财政局将第二笔 30% 补助资金下达各区财政局，各区财政局按照 1:1 的比例将配套资金及市级补助资金一并拨付至项目所属地财政所，最后由财政所下发至各受补对象。

➤ 区级政策专项补助：

- ① 申请阶段：由项目所属地政府向区经委提出申请，区经委组织召开专题评审会议。
- ② 审核阶段：对审议通过的项目，由区产调办向区财政局提出扶持资金申请，区财政局进行审核。
- ③ 第一批资金发放：区财政局审核完成后，将首批 70% 补助资金拨付至项目所属地财政所。
- ④ 验收阶段：待调整完成后，由项目所属地政府向区产调办提出申请，区产调办组织区联系会议成员单位进行现场验收审核。
- ⑤ 第二批资金发放：验收通过后，区财政局将第二笔 30% 补助资金拨付至项目所属地财政所，最后由财政所下发至各受补对象。

（3）补助标准

该标准执行《上海市产业结构调整专项补助办法》、《闵行区产业结构调整

专项补助办法的操作细则》，补贴标准如下：

- 市级单个调整项目：（1）按照减少能源消耗量计算的补贴标准,以调整项目前一年度能耗统计表为核算依据,根据区统计局审核确认的项目调整后直接减少能源消耗量计算,市级调整项目每减少 1 吨标煤补贴 500 元。
（2）按照减少排污量计算的补贴标准,以被调整项目上一年度的污染统计数据为核算依据,根据区环保局审核确认的直接减少废气、废水、废物等相关指标的排放量合计计算。其中:①废气（二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物）。市级调整项目每减少排放 1 吨废气补助 40000 元。②废水（化学需氧量、氨氮化学物及总磷）。市级调整项目每减少排放 1 吨废水补助 30000 元。③危险废物。市级调整项目每减少排放 1 吨危险废物补助 4000 元。
- 市级成片调整项目：补助按照本区域实施结构调整时分流安置的职工（指原已签署正式劳动合同并按规定参加本区社会保险或镇保的企业职工）人数计算,标准为不超过实施结构调整前一年本市企业职工年平均工资收入。对于市级重点专项调整区域,财政最高补助额不超过 5000 万元。
- 区级单个调整项目：按照市级产业结构调整相关政策规定实施。
- 区级成片调整项目：按照认定的调整区域面积计算，标准为 30-50 万/亩（区域调整后，土地用于产业发展的，按照 30 万/亩的标准补贴，土地用于城市功能配套的，按照 50 万/亩的标准补贴）。重点区域调整专项实施调整的企业数量达到 50 家及以上，且企业占地面积合计达 500 亩及以上的，补助额最高不得超过 5000 万元；其余符合条件的重点区域调整专项补助额最高不得超过 3000 万元。

（四）项目预算安排和执行情况

1、经费来源

市级政策区级配套补助金额：来源于区级财政资金，由区级财政按照市级财政下拨资助经费 1:1 的比例安排配套资金，与市级资金一并统筹使用。

区级政策专项补助金额：来源于区级财政资金，每年设立专项资金，按政策要求落实补助。

2、拨付方式

市级政策区级配套补助金额：市财政局采用授权支付，根据年度预算将项目资金下达额度至区财政局，再由区财政局下达年度预算额度至区经委，由区经委根据实际补助金额拨付至调整项目所属地财政所，最后由街镇财政所下发至补助对象。即市财政局-区财政局-区经委-街镇财政所-补助对象。

区级政策专项补助金额：区财政局下达年度预算额度至区经委，由区经委根据实际补助金额拨付至调整项目所属地财政所，最后由街镇财政所下发至补助对象。区财政局-区经委-街镇财政所-补助对象。

3、2018 年度预算安排及执行情况

2018 年度区级预算总额为 7,800 万元,截止 2018 年 8 月 31 日实际支出 6,930 万元，预算执行率为 88.85%。具体支出明细如下：

序号	补助对象	补助标准	应补助总金额 (万元)		拨付批次	拨付比例	2018 年实际拨付 (万元)	
			市级政策 区级配套 补助资金	区级专项 补助资金			市级政策 区级配套 补助资金	区级专项补 助资金
1	上海沪鑫铝箔有限公司 (铝卷熔铸生产线熔铸车间)	市级政策单个调整标准	214		第二批	30%	65	
2	上海如茂新型建材制造有限公司	市级政策单个调整标准	275		第二批	30%	83	
3	上海红品饮料有限公司	市级政策单个调整标准	27		第二批	30%	9	
4	上海宜鑫实业有限公司	市级政策单个调整标准	151		第二批	30%	46	
5	上海免亿科技有限公司	市级政策单个调整标准	86		第二批	30%	26	
6	上海新光华塑胶有限公司	市级政策单个调整标准	101		第二批	30%	31	
7	上海利士包装有限公司 (北松公路厂区)	市级政策单个调整标准	45		第二批	30%	14	
8	上海 MWB 互感器有限公司	市级政策单个调整标准	135		第二批	30%	41	
9	浦江郊野公园区域	市级政策成片调整标准	5,000		第二批	30%	1,500	
10	上海珊欣铜业有限公司	市级政策单个调整标准	85		第一批	70%	118	
11	上海沪鑫铝箔有限公司	市级政策单个调整标准	749		第一批	70%	524	
12	华漕镇北翟路沿线成片	区级政策成片调整标准	-	3,000	第一批	70%	-	2,100
13	吴泾镇燎申智城成片	区级政策成片调整标准	-	3,390	第一批	70%	-	2,373
总计			6,868	6,390	-	-	2,457	4,473

说明：上海珊欣铜业有限公司因 2017 年未及时拨付市级下拨资金，后上缴国

库，因此 2018 年市级资金从区级预算中划拨。

另外由于产业结构调整项目资金不足，因此区经委计划申请追加预算资金 1,255 万元，主要系以下原因：

(1) 因年初安排预算时，市级尚未下达单个调整项目的核定金额，导致预算金额少于实际核定数。(2) 因个别成片调整及单个产业调整项目进度加快，各级补助资金尚待下达，具体有华漕镇成片调整、郊野公园、沪鑫铝箔调整项目。(3) 因年初区政府尚未与华谊集团完成双钱轮胎产业结构调整金额协商工作，结合集团贡献程度与资源配置的匹配性，将区级配套补助比例确定为 20%，较年初预算相比提高 500 万。具体追加预算金额明细详见如下：

序号	补助对象	补助标准	补助总金额 (万元)		拨付批次	拨付比例	2018 年尚待拨付 (万元)		说明
			市级政策 区级配套 补助资金	区级专项 补助资金			市级政策 区级配套 补助资金	区级专项 补助资金	
1	上海沪鑫铝箔有限公司	市级单个调整标准	749		第二批	30%	225		
2	双钱集团股份有限公司	市级单个调整标准	1,000		第二批	30%	1,000		考虑到集团税收贡献较小，且地方贡献程度与占用闵行区资源存在不匹配情况，因此将区级配套补助资金比例调整为 10%
3	华漕镇北翟路沿线成片	区级成片调整标准	-	3,000	第二批	30%	-	900	
2018 年尚待拨付总金额							2,125		
截止 2018 年 8 月 31 日预算执行余额							870		
追加预算金额							1,255		

4、近三年项目预算及执行情况

2017 年产业结构调整项目年初预算金额为 3,500 万元，年中预算调增 1,464 万元，实际支出金额 4,964 万元，预算执行率为 100%。另外 2015 年、2016 年项目预算归口为区财政局。

(五) 项目实施计划及完成情况

2018 年度应《上海市产业结构调整专项补助办法》、《闵行区产业结构调整

专项补助办法的操作细则》文件，项目单位根据市区两级政策专项补助流程和年度工作计划，全面落实了 2018 年度补助对象的申报、资格审核、补助金额的核定、调整工作的验收及款项划拨工作，实施进度与计划基本一致，项目完成情况良好。

截止跟踪期，受补对象资格均经过审核确认，与政策规定相符，政策兑现度为 100%，补助资金拨付及时率 100%，受补对象资格相符率 100%。详见如下：

序号	类别	工作内容	工作计划	跟踪期（1-8月）完成情况
1	市级政策 区级配套 补助	第一批资金发放	市财政局将首批 70%市级补助金额下达各区财政局，各区财政局按照 1:1 的比例将配套资金及市级补助资金一并拨付至项目所属地财政所，最后由财政所下发至各受补单位。	资助 100%落实，拨付及时
		验收阶段	待调整工作完成后，由区经委会同区财政局申报第二笔 30%市级专项补助资金，市联席会议办公室委托第三方负责验收工作。	验收程序合理
		第二批资金发放	验收通过后，市财政局将第二笔 30%补助资金下达各区财政局，各区财政局按照 1:1 的比例将配套资金及市级补助资金一并拨付至项目所属地财政所，最后由财政所下发至各受补对象。	资助 100%落实，拨付及时
2	区级专项 补助	申请阶段	由项目所属地政府向区经委提出申请，区经委组织召开专题评审会议。	及时申请，开展评审会议
		审核阶段	对审议通过的项目，由区产调办向区财政局提出扶持资金申请，区财政局进行审核。	申请及时，审核程序规范
		第一批资金发放	区财政局审核完成后，将首批 70%补助资金拨付至项目所属地财政所	资助 100%落实，拨付及时
		验收阶段	待调整完成后，由项目所属地政府向区产调办提出申请，区产调办组织区联系会议成员单位进行现场验收审核。	验收程序合理
		第二批资金发放	验收通过后，区财政局将第二笔 30%补助资金拨付至项目所属地财政所，最后由财政所下发至各受补对象。	资助 100%落实，拨付及时

二、项目完成情况及偏差分析

（一）投入类指标完成情况及偏差分析

投入类指标共设置了 2 个指标，各指标完成情况如下：

指标类型	指标名称	指标细化	完成情况			
			好	较好	一般	差
A 投入	A1 项目立项	A11 项目立项规范性	√			
		A12 绩效目标质量	√			
	A2 资金落实	A21 预算执行准确率		√		

分析说明：

1、项目立项方面

立项依据充分。本项目属于落实市级、区级政策，根据市经信委、市发改委、市财政局、市环保局、市规土局、市人社局、市统计局联合发布的《关于进一步创新社会治理加强基层建设的意见》（沪委发〔2014〕14 号）、闵行区府《闵行区关于加快产业结构调整促进经济社会转型发展实施意见的通知》（闵府发〔2015〕31 号）等文件要求，项目实施内容与要求一致，2018 年度立项审批程序完整，符合闵行区财政预算管理流程，并取得了相应的预算批复。

项目绩效目标质量较好，能结合项目特点，并根据指标要求设置年度绩效目标编制（详见正文（二）项目绩效目标设立情况）。

2、资金落实方面

补助发放进度与计划相符，每笔补助资金分两批次发放，首批补助资金经过市（区）联席会议审核确认，下达补助通知后进行发放，第二批补助金额根据调整工作的验收结果进行发放。截止 8 月 31 日，已落实市级政策区级配套补助和区级专项补助资金 6,930 万元，使用比例为 88.85%。不足之处是因年初安排预算时，市级尚未下达单个调整项目的核定金额，导致预算金额少于实际核定数。同时由于个别成片调整及单个产业调整项目进度加快，因此项目补助资金需要调增 1,255 万元，不利于财政预算平衡的实现。

（二）过程类指标完成情况及偏差分析

过程类指标共设置了 2 个二级指标，各指标完成情况如下：

指标类型	指标名称	指标细化	完成情况			
			好	较好	一般	差
B 过程	B1 业务管理	B11 工作计划完整性		√		
		B12 工作计划执行准确性	√			
		B13 项目管理制度建立与执行		√		

指标类型	指标名称	指标细化	完成情况			
			好	较好	一般	差
	B2 财务管理	B21 财务管理制度建立与执行	√			

分析说明：

1、计划管理方面

工作计划制定与执行情况较好。年初即对当年项目开展进行明确规划，围绕“产业结构调整”项目开展的需求，明确了2018年度的调整企业和区域，并制定工作计划以便于操作实施。不足之处是计划设定各环节的时间节点尚未固化，补助实施进程因单个企业和成片区域的提交申请时间不一、完成调整工作的时间跨度不一而存在一定的先后差异，对资金使用效能带来不确定性，建议今后进一步固化各重要工作步骤的时间节点，便于管理控制和调整推进。

2、项目管理制度建设和执行方面

项目管理制度比较全面、执行良好。市级政策文件上依据《上海市产业结构调整专项补助办法》（沪府办发〔2017〕23号）、《上海市产业结构调整项目核验收细则》（沪产调办〔2017〕38号），区级政策文件上依据《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》（闵经委发〔2016〕58号），内容比较全面，对受补对象认定、补助标准、申请、审核、验收和拨付等均作了明确的规定，便于执行操作，同时确保在落实政策过程中能够职责明确、专人负责、积极有效。不足之处是，针对项目实施效果未建立有效的跟踪反馈机制，比如电话回访、补助对象满意度等长效机制尚待完善。

3、财务管理制度建设和执行

财务管理制度建立和执行情况良好。区级层面建立了《专项经费管理工作制度》，对预算管理、资金管理做了相应的规定，明确了专项资金的使用，提高了专项资金财务管理水平和资金使用效率；建立了资金拨付流程，按照区经委财务管理制度对资金进行审核发放，资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）产出类指标完成情况、偏差分析及全年预测

产出类项目共设置了4个绩效指标，各指标完成情况和绩效值如下：

指标类型	指标名称	指标细化	年度目标值	实际产出数 (1-8月)	阶段目标值 (1-8月)	阶段目标 完成情况	目标全部完成 可能性
C 产出	C1 政策兑现率	C11 区级政策专项补助	100%	100%	100%	完成	能够完成
		C12 市级政策区级配套补助	100%	100%	100%	完成	能够完成
	C2 补助发放及时率	C21 区级政策专项补助	100%	100%	100%	完成	能够完成
		C22 市级政策区级配套补助	100%	100%	100%	完成	能够完成
	C3 补助程序规范性	C31 区级政策专项补助	100%	100%	100%	完成	能够完成
		C32 市级政策区级配套补助	100%	100%	100%	完成	能够完成
	C4 受补对象资格相符率	C33 区级政策专项补助	100%	100%	100%	完成	能够完成
		C34 市级政策区级配套补助	100%	100%	100%	完成	能够完成

分析说明：

1、政策兑现率

截止 2018 年 8 月 31 日，市级政策区级配套补助工作已落实 11 项单个调整企业和成片区域，区级政策专项补助工作已落实 2 项调整成片区域，跟踪期内应落实补助 13 项，实际发放补助 13 项，政策兑现率为 100%。

2、补助发放及时性

根据年度工作计划，对已下达拨付资金通知的调整项目，按规定时限及时完成，补助发放及时率 100%。

3、补助程序规范性

严格按照《上海市产业结构调整专项补助办法》、《闵行区产业结构调整专项补助办法的操作细则》文件中就补助发放程序的规定操作，对申请补助的调整企业和成片区域落实资格审核，整体流程严谨规范。经核查，未发现审核程序不规范的情况。

4、受补对象资格相符率

指标完成情况良好，截止跟踪期，发放单个调整企业和成片区域补助 13 家，经抽查，未发现补助对象资格不符情况。

三、跟踪结果判定

经第三方评价，本项目判定结果为运行基本正常。

四、影响项目绩效目标完成的主要问题及对产出类指标完成情况的预测

（一）主要问题

项目年初预算安排准确性尚待提升。本年度实际补助资金需求与年初预算安排存在一定差异，截止跟踪期，市级政策区级配套补助及区级专项补助资金共发放 6,930 万元，预算余额共计 870 万元。但沪鑫铝箔、双钱轮胎、华漕镇成片调整等项目预计在本年度完成调整工作，尚待发放资金达 2,125 万元，尚需追加预算 1,255 万元。

（二）产出类指标完成情况预测

根据跟踪期项目执行进度、阶段目标完成情况，预计年度产出类指标均可实现。预计 2018 年底能够完成补助资金的下发工作，政策兑现率 100%，发放补助及时率 100%，受补对象资格相符率 100%。

（三）建议和改进措施

固化调整工作验收时间，完善跟踪进度机制，进一步提高预算编制准确性。

区级专项补助预算主要由首笔补助资金与第二笔补助资金构成，为保证首笔补助资金的预算编制准确，建议规定申请补助时限，固化申请补助频次，统一开展专项评审会议，在提高运作效率的同时，降低资金使用情况的不确定性，对管理控制和调整推进起到积极作用。另外评价发现，引起本年预算调增的一大原因是由于个别成片调整及单个产业调整项目进度加快造成，导致年初预算金额少于实际需要补助金额，因此在第二笔补助资金预算安排方面，建议加强完善受补对象的跟踪反馈机制，由各街镇、工业区对已获取首批补助资金的各企业和成片区域的调整工作进行定期跟踪，了解实际开展进度，及时向区经委如实反馈，为进一步合理规划项目资金预算提供重要依据。

附表 1. 绩效管理项目基本情况表

附表 2. 项目绩效目标及指标完成计划表

附表 3. 项目实施工作计划完成情况及制度保障

附表 4. 项目绩效目标跟踪完成情况评定及偏差分析

附表 5. 项目绩效跟踪评价结论反馈表

附表 6. 专家评审意见修改对照表

附表 7. 跟踪评价报告预算单位意见征询表

附表 8. 跟踪评价指标体系及主要工作底稿列示

上海浩丞管理咨询有限公司

二零一八年十月