

长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设

债券资金项目支出绩效评价报告

中衡绩评报字[2023]027号



滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

Chuzhou Zhongheng Certified Public Accountants (General Partnership)

一、部门（项目）基本情况					
部门（项目）名称	长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目		联系人		
部门（项目）地址	南谯区		联系电话		
二、绩效评价情况					
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	评价等级
决策	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5	优
		立项程序规范性	1.5	1.5	
	绩效目标	绩效指标明确性	2	2	
		绩效指标明确性	2	2	
	资金投入	预算编制科学性	1	1	
		资金分配合理性	1	1	
管理	预算管理	预算支出覆盖率	1	1	
	资金管理	支出落实率	1	1	
		到位时效	1	1	
		财务管理	5	3	
	组织实施	管理制度健全性	4	4	
		制度执行有效性	9	7	
		项目实施与质量、安全控制	5	3	
	资产管理	项目移交、后续使用、维护支出资产管理	4	4	
产出	产出数量	实际完成率	8	8	
	产出质量	质量达标率	6	6	
	产出时效	完成及时性	8	7	
	产出成本	成本节约率	8	8	
效益	项目效益	实施效益	15	15	
		满意度	15	15	
合 计			100.00	93.00	
三、绩效评价人员					
绩效评价小组组长：曹鸿泉					
绩效评价小组成员：曹鸿泉 杨世梅 徐春莲					

目 录

摘 要.....	1
一、基本概况.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	5
三、综合评价情况及评价结论.....	6
四、绩效评价指标分析.....	7
（一）项目决策情况分析.....	7
（二）项目管理情况分析.....	8
（三）项目产出情况分析.....	9
（四）项目效益分析.....	9
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	10
六、下一步改进意见.....	10
报告附表名称.....	11

摘 要

一、项目概述

近年来，滁州响应省委省政府东向发展战略，加快承接长三角产业转移，建设皖江城市带承接转移示范区，积极融入南京都市圈，发展滁州经济区域。

处于南谯新区的长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设没有统一规划、统一管理调度，南谯新区面积扩大，招商引资力度加大，工业规模增加，启动长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目显得十分必要。

2022年1月28日，滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于省际毗邻区南谯片区工业专业污水处理厂、净化湿地及配套市政工程申请项目立项批复的批复》（南发改审批（2022）21号），同意滁州理想建设投资发展有限公司在安徽省滁州市南谯区乌衣镇皇庆湖路与文华路交叉口西北侧实施省际毗邻区南谯片区工业专业污水处理厂、净化湿地及配套市政工程项目。

项目施工合同2022年8月8日签订，项目开工2022年9月30日，合同工期7个月，即2023年4月30日工程完工。

2022年度财政安排专项债券资金17,000.00万元。

二、评价结论

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的要求，本次评价主要从项目投入、过程管理、项目产出和项目效益四个方面，采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式，评价结果为优。具体得分如下表所示：

绩效评价得分简表

项 目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	30	30	30	100
适用分值	10	30	30	30	100
评价得分	10	24	29	30	93

得分率	100.00%	80.00%	96.67%	100.00%	93.00%
-----	---------	--------	--------	---------	--------

绩效评价采用百分制：满分 100 分，按得分的高低依次为优 ($S \geq 90$)、良 ($90 > S \geq 80$)、一般 ($80 > S \geq 60$)、差 ($S < 60$) 四个等级。

三、绩效评价中发现的主要问题建议

(一) 主要问题：1、内部项目管理制度不够健全。如：项目组成员及职责、项目实施管理制度、项目财务管理制度、定期开展绩效工作自评或总结等；2、项目财务核算资料不够完整，如定期编制项目财务报表，反映项目资金状况等；3、由于项目合同工期延长，应办理变更审批程序；3、合同约定 2022 年 9 月 30 日开工建设，工期 7 个月，应于 2022 年 4 月 30 日竣工，目前尚未完工，预计 8 月份完工，按照合同约定完工进度时间存在逾期现象。

(二) 主要建议

- 1、健全内部项目管理制度。如：项目组成员及职责、项目实施管理制度、财务管理制度，定期开展绩效工作自评等。
- 2、建议加强项目核算管理。如及时编制项目决算财务报表及其说明等。
- 3、推进工程项目进度，按照合同约定时间，争取项目早日完工。

<p>中 衡</p> <p>ZhongHeng</p>	<p>滁州中衡 会计师事务所</p> <p>Chuzhou zhongheng CertifiedPublic Accountants</p>	<p>安徽省滁州市丰乐大道 1899号B区3幢4楼</p> <p>4thfloor, B3 building No.1899 fengle Road Chuzhou Anhui</p>	<p>E-mail: zhonghengcpas@sin a.com</p> <p>Tel: 0550 3315820 Post codes: 239000</p>
-----------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设

债券资金项目支出绩效评价报告

中衡绩评报字[2023]027号

滁州市南谯区财政局：

为了落实《中华人民共和国预算法》、《安徽省财政厅关于印发安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（皖财债〔2021〕1485号）和《南谯区委、南谯区政府关于全面实施预算绩效管理实施办法的通知》（南发〔2019〕23号）及《南谯区财政局关于开展2022年度区财政重点绩效评价工作的通知》（南财预〔2023〕24号），我们接受贵局的委托，对长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目开展绩效评价。

项目所涉及的财务资料、申报审批资料等由滁州市南谯经济开发区管理委员会和南谯区乌衣镇人民政府提供并对其真实性、合法性、完整性负责。

我们的责任是在执行绩效评价工作的基础上对长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目债券资金支出使用发表绩效评价意见。我们按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和中注协《会计师事务所债券资金支出绩效评价业务指引》会协〔2016〕10号文件的要求执行了绩效评价工作。绩效评价工作涉及实施绩效评价程序，以获取有关长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目资金支出绩效评价证据。

现将长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目债券资金支出绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

近年来，滁州响应省委省政府东向发展战略，加快承接长三角产业转移，建设皖江城市带承接转移示范区，积极融入南京都市圈，发展滁州经济区域。

未来在长江经济带发展的大背景下，积极主动融入区域协调发展，重点是融入宁、合都市圈及皖江城市带，是滁州未来进一步发展和保证发展可持续性的必要举措。作为滁州对接江苏南京的东门户，南谯新区必然是未来区域协调发展的重中之重。

处于南谯新区的长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设没有统一规划、统一管理调度。南谯新区面积扩大，招商引资力度加大，工业规模增加，启动长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目显得十分必要。

长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目的实施必将促进滁州市南谯新区快速发展。

项目立项批复情况：1、2022年1月28日，滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于省际毗邻区南谯片区工业专业污水处理厂、净化湿地及配套市政工程申请项目立项批复的批复》（南发改审批（2022）21号），同意滁州理想建设投资发展有限公司在安徽省滁州市南谯区乌衣镇皇庆湖路与文华路交叉口西北侧实施省际毗邻区南谯片区工业专业污水处理厂、净化湿地及配套市政工程项目。

项目建设的主要内容和规模：项目建设的主要内容和规模：项目占地187.5亩，省际毗邻区南谯片区工业专业污水处理厂工程总设计规模8.0万m³/d，其中一期新建2.0万m³/d工业专业污水处理厂及管网，新建尾水湿地（约400亩）、市政道路（长度约27千米）及管网（长度约13.34千米）。项目总投资5.4171亿元，全部为固定资产投资。资金源：财政资金。

2、2022年9月，滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于宁滁省际毗邻地

区新型功能区重点项目供电保障工程项目可行性研究报告》（南发改审批（2022）119号），同意实施宁滁省际毗邻地区新型功能区重点项目供电保障工程项目。

项目建设地址：滁州市南谯区乌衣镇境内。项目建设主要内容为：利用文瑞路、永兴路、文慧路、皇庆湖路、红花湖路、五尖山路、洪武路新建约8回管道长度为1.25千米、16回过路管道长度约0.65千米、架空线路4.22公里，铺设电缆约14.5公里，新建环网柜约7座、接头箱约39个。

（二）项目绩效目标

1、省际毗邻区南谯片区工业专业污水处理厂、净化湿地及配套市政工程完成项目占地187.5亩，省际毗邻区南谯片区工业专业污水处理厂工程总设计规模8.0万立方米/日，其中一期新建2.0万立方米/日工业专业污水处理厂及管网，新建尾水湿地（约400亩）、市政道路（长度约27千米）及管网（长度约13.34千米）。

项目施工合同2022年8月8日签订，项目开工2022年9月30日，项目施工工期210天，即2023年4月30日工程完工。

2、宁滁省际毗邻地区新型功能区重点项目供电保障工程新建约8回管道长度为1.25千米、16回过路管道长度约0.65千米、架空线路4.22公里，铺设电缆约14.5公里，新建环网柜约7座、接头箱约39个。项目尚未完工。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

了解南谯区长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目建设资金的使用和效益情况，对该项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，总结工作经验、指出存在问题、提出改进建议措施，为提高财政预算绩效管理水平和项目预算安排提供重要依据。

（二）绩效评价原则、绩效评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

一是坚持科学规范原则，定量与定性分析相结合；二是坚持客观公正原则，严格按照评价指标体系进行评价；三是坚持实事求是原则，依据基础数据，以事实为准绳进行评价。

2、绩效评价指标

为全面综合评价2022年度南谯区长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动

区基础设施建设项目专项资金的绩效情况，本次绩效评价设定了决策、管理、产出、效益 4 个一级指标、设定了项目立项、绩效目标、资金投入、预算管理、资金管理、组织管理、资产管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益 12 个二级指标，设定了立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施与质量安全控制、产出数量、质量、时效、成本，实施效益、满意度等 20 个三级指标。

在确定绩效评价指标的基础上，进一步对各参评指标做出较为科学的评价标准，合理反映各指标的影响和作用，同时依照各指标在财政支出绩效评价中的重要程度依次设置了不同的分值，形成了此次评价的指标体系。

3、绩效评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法。根据上述原则和依据，绩效评价方法的选用我们按照简便有效的原则，主要采用目标预定与实施效果比较法，兼以现场调查法的评价方法。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价结合南谯区 2022 年长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目绩效评价的特点，采取的主要方法：

查阅该项目实施单位会计账簿及项目支出的原始凭证，获取项目资金收、支的基本数据。

查阅项目主管单位和实施单位的项目档案资料，包括：项目实施方案、项目验收、项目工作总结、项目管理制度等资料，了解项目管理和实施的基本情况。

运用点面结合及目标预定与实施效果比较法，通过比较财政支出所产生的实际效果与预定目标，分析完成（或未完成）目标的因素。

实地查看项目实施和运行状况、现场体验项目的实施效果。对照绩效评价指标体系的评分标准进行逐项评分，对考评情况进行汇总并确定考评意见。

三、综合评价情况及评价结论

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的要求，本次评价主要从项目决策、项目过程管理、项目产出和项目效益等四个方面，采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式，本着公平公正、实事求是

是的原则，对长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目进行了量化考核。评价组根据项目绩效评价信息调查，综合评价项目得分为93分，扣7分（项目资金财务制度和财务资料完整性扣2分；因未发现提供项目管理制度，制度执行有效性不能评价，扣3分；项目管理组成人员分工等控制措施未发现，扣1分；按照预定工程进度逾期扣1分），评价结果为优。

绩效评价得分简表

项目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	30	30	30	100
适用分值	10	30	30	30	100
评价得分	10	24	29	30	93
得分率	100.00%	80.00%	96.67%	100.00%	93.00%

绩效评价采用百分制：满分100分，按得分的高低依次为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、一般（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

四、绩效评价指标分析

根据本次绩效评价方案，对于已实施项目进行了项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等4个方面的绩效评价。具体分析如下：

（一）项目决策情况分析（满分10分，实际得分10分）

1、立项依据充分、程序合规性（满分4分，实际得分4分）

滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目建议书的批复》（滁南发改审批字（2022）21号）和《关于宁滁省际毗邻地区新型功能区重点项目供电保障工程项目可行性研究报告》（南发改审批（2022）119号）。

2、绩效目标合理性、绩效指标明确性（满分4分，实际得分4分）

滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目建议书的批复》（滁南发改审批字（2022）21号）和《关于宁滁省际毗邻地区新型功能区重点项目供电保障工程项目可行性研究报告》（南发改审批（2022）119号）明确了工程内容和规模。

3、预算编制科学性、资金分配合理性（满分2分，实际得分2分）

滁州市南谯区发展和改革委员会项目批复均有项目投资概算金额，全部为固定

资产投资，资金来源为区财政资金。项目编制了可行性报告。

(二) 项目管理情况分析 (满分 30 分, 实际得分 24 分)

1、预算管理情况 (满分 1 分, 实际得分 1 分):

区级预算资金 17,000.00 万元, 资金来源为区财政资金, 预算支出资金覆盖率 100%。

截至 2023 年 2 月 28 日止, 根据滁州市南谯经济开发区管理委员会和南谯区乌衣镇人民政府提供的财务资料反映, 项目已累计支付专项债券资金 17,000.00 万元, 其中: (1) 滁州东源电力工程有限公司滁源分公司 2,430.00 万元 (项目合同价 4916.32 万元); (2) 南京工大开元环保科技(滁州)有限公司 9,679.00 万元 (合同价 4568.33 万元+设计费 500.00 万元+运营服务费 1.68 元/立方米, EPCO 合作模式); (3) 南京东南大学城市规划设计研究院有限公司 391.00 万元 (合同价 782.00 万元); (4) 南谯区乌衣镇人民政府 4,500.00 万元的债券资金已全部用于乌衣镇法华村农户征迁补偿。

2、资金管理情况 (满分 7 分, 实际得分 5 分):

(1) 资金拨付及时性 (1 分): 资金来源为区财政资金, 工程款支付及时, 支出落实率 100%。

(2) 资金到位率 (1 分): 截至 2022 年 12 月 31 日, 累计拨入项目债券资金 17,000.00 万元, 资金到位率 100.00%。

(3) 资金使用合规性 (5 分): 支出依据合规、未发现截留挤占挪用、超标准开支、超预算情况。未提供项目资金财务管理制度, 项目财务核算应定期编制决算财务报表制度待落实, 扣 2 分。

3、组织实施情况 (满分 18 分, 实际得分 14 分):

(1) 管理制度健全性 (4 分): 未提供项目管理制度及项目自评报告, 扣 1 分。

(2) 制度执行有效性 (9 分): 因未发现提供项目管理制度, 制度执行有效性不能评价, 扣 2 分。

(3) 项目实施与质量、安全控制 (5 分):

滁州市理想基础设施投资发展有限公司完成可研、立项、规划设计、控制价编制、工程招投标、督促施工单位施工、乌衣镇人民政府负责完成区域的占地补偿,

项目从 2022 年 9 月底开工。

滁州市理想基础设施投资发展有限公司为项目法人，委托中铁合肥建筑市政工程设计研究院有限公司进行了可行性研究报告及其技术方案和实施方案，委托安徽立地工程咨询有限公司代理公开招标、由南京工大开元环保科技（滁州）有限公司和安徽金鹏建设集团股份有限公司、中国市政工程西北设计研究院有限公司中标，中标价 4,568.33 万元+设计费 500.00 万元+运营服务费 1.68 元/立方米，EPCO 合作模式，2022 年 8 月 8 日双方签订了工程施工的《合同协议书》。

2022 年 9 月 30 日开工建设，工期 7 个月，应于 2022 年 4 月 30 日竣工。

滁州市南谯经济开发区管理委员会设置建设局、财政局、办公室、主任等管理架构。项目管理组成人员分工等控制措施未发现，扣 1 分。

4、资产管理情况（满分 4 分，实际得分 4 分）：根据合同约定期限，项目尚未完工。

（三）项目产出情况分析（满分 30 分，实际得分 29 分）

1、产出数量情况（满分 8 分，实际得分 8 分）：

项目按照立项批复的工程规模尚未完工。

2、产出质量情况（满分 6 分，实际得分 6 分）：

项目按照设计方案等实施了建设，聘请了监理公司实施监理。

3、产出时效情况（满分 8 分，实际得分 7 分）：

2022 年 5 月项目立项获批，2022 年 8 月完成工程招标，2022 年 8 月签订工程施工合同，2022 年 9 月 30 日进行开工，合同工期 7 个月，2023 年 4 月 30 日竣工。建筑物主体已完成，所有构筑物基础已全部完成，部分构筑物的壁板正在施工。预计 6 月份进行设备安装，8 月份进行通水调试。按照预定目标完工逾期，按照完工进度，扣 1 分。

3、产出成本情况（满分 8 分，实际得分 8 分）：

长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目投资概算为 5.4171 亿元，目前项目尚未完工。

（四）项目效益情况分析（满分 30 分，实际得分 30 分）

1、经济效益情况（满分 15 分，得分 15 分）：

长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目，目前项目尚未完工。

2、社会效益情况（满分 15 分，得分 15 分）：

长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设项目属于环保和基础设施项目，能够有力促进滁州市南谯新区域地块经济快速发展，提高人民群众的就业水平和生活环境。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

项目由南谯区经济开发区管委会负责，项目法人为滁州市理想建设投资发展有限公司，主体责任明确。南谯区经济开发区管委会在建设项目资金管理上经验丰富，内部职能部门设置齐全，具有较强的项目推进力度；项目在施工、监理等方面能够落实招标管理制度；项目具体实施中的问题能够通过单位会议或请示区政府集中协调处理。

存在的问题主要是：1、内部项目管理制度不健全。如：项目组成员及职责、项目实施管理制度、定期开展绩效工作自评或总结；2、项目财务核算资料不够完整，如定期编制项目财务报表，反映项目资金状况等；3、由于项目合同工期延长，应办理变更审批程序，合同约定 2022 年 9 月 30 日开工建设，工期 7 个月，应于 2022 年 4 月 30 日竣工，目前尚未完工，预计 8 月份完工。

六、下一步改进建议

1、健全内部项目管理制度。如：项目组成员及职责、项目实施管理制度、财务管理制度，定期开展绩效工作自评等。

2、建议加强项目核算管理。如及时编制项目决算财务报表及其说明等。

3、推进工程项目进度，按照合同约定时间，争取项目早日完工。

附表：长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设债券资金支出项目绩效评价指标表

滁州中衡会计师事务所（普通合伙）



绩效评价组组长：曹鸿泉



评价组主要成员：杨世梅 徐春莲

报告日期：二〇二三年四月三十日

附表1

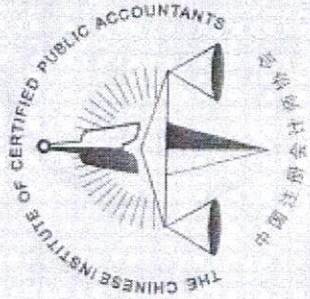
长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设
债券资金项目支出绩效评价评分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	评价扣分	说明		
决策	10	项目立项	4	立项依据充分性	2.5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县（市、区）财政事权与支出责任相适应原则；（0.5分） ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.5分）	2.5	0			
				立项程序规范性	1.5	①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。（0.5分）	1.5	0			
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.5分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配、是否与批复文件相匹配。（0.5分）	2	0			
				绩效指标明确性	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.00分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（0.5分）	2	0			
		资金投入	2	预算编制科学性	1	①预算编制是否经过科学论证；（0.25分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.25分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.25分） ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（0.25分）	1	0			
				资金分配合理性	1	①预算资金分配依据是否充分；（0.50分） ②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（0.50分）	1	0			
		管理	30	预算管理	1	预算执行率	1	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（1分） 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	1	0	
				资金管理	7	资金拨付及时性	1	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。（1分）	1	0	
						资金到位率	1	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（1分） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	1	0	
						资金使用合规性	5	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（2分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	3	2	未提供项目资金财务制度，项目定期决算财务报表制度待落实，扣2分。
组织实施	18			管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	3	1	因未发现提供项目管理制度等，扣1分。		
		制度执行有效性	9	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（4分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（3分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（1分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）	7	2	因未发现提供项目管理制度，制度执行有效性不评价，扣2分。				

附表1

长三角一体化宁滁省际毗邻新型功能区启动区基础设施建设
债券资金项目支出绩效评价评分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	评价扣分	说明
				项目实施与质量、安全控制	5	①按计划开工(1分)；②按计划开展、按计划完工、按计划审计结算(3分)③实施安全监管(0.5分)④实施质量监管(0.5分)	4	1	项目管理组成人员分工等措施未发现，扣1分。
		资产管理	4	项目移交、后续使用、维护等资产管理合规性	4	①项目资产及时移交投入使用(2分)；②后续使用、维护管理(2分)	4	0	
产出	30	产出数量	8	实际完成率	8	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。完成绩效目标100%得8分，未完成100%的同比例扣减。 实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	8	0	
		产出质量	6	质量达标率	6	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。项目产出质量达到绩效目标100%得6分，未完成100%的同比例扣减。 质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	6	0	
		产出时效	8	完成及时性	8	完成及时性： 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 项目产出时效达到绩效目标得8分，未如期完成且无充分理由的扣8分。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	7	1	合同工期7个月，2023年4月30日竣工。建筑物主体已完成，所有构筑物基础已全部完成，部分构筑物的垫板正在施工。预计6月份进行设备安装，8月份进行通水调试。按照预定目标完工进度逾期，扣1分。
		产出成本	8	成本节约率	8	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。项目产出成本按绩效目标控制得8分，未完成的，按超支比例扣减。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	8	0	
效益	30	项目效益	30	实施效益	15	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续发展影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。完成绩效设定目标的得15分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	15	0	
				满意度	15	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。满意率达90%(含)以上的得15分，80%(含)-90%得10分，70%(含)-80%得8分，60%(含)-70%得6分，60%以下不得分。	15	0	
总分	100		100		100		93	7	



姓 名	曹博爽
性 别	男
出生日期	1971-01-04
工作单位	滁州中衡会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	
Identity card No.	342301710104641



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日

证书序号: NO. 022647

说明

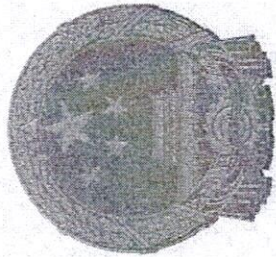
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一六年十一月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 曹鸿泉

办公场所: 安徽省滁州开发区丰乐大道1899号(长江商贸城B区)3幢401-1室

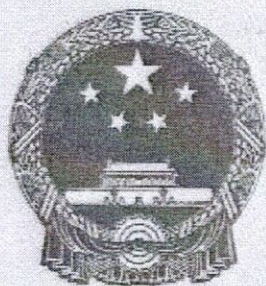
组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 34110151

注册资本(出资额): 10万元

批准设立文号: 皖财会[2016]1748号

批准设立日期: 2016-11-21



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91341100MA2N08PR3H(1-1)

名称	滁州中衡会计师事务所(普通合伙)
类型	合伙企业
主要经营场所	安徽省滁州开发区丰乐大道1899号(长江商贸城B区)3幢401-1室
执行事务合伙人	曹鸿泉
成立日期	2016年08月30日
合伙期限	/长期
经营范围	财务审计、验资、代理记账(凭许可证在有效期内经营);企业管理咨询、税务咨询、会计咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2016



每年1月1日至6月30日填报年度报告