

南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设

债券资金项目支出绩效评价报告

中衡绩评报字[2023]025 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					
项目名称	2021 年南谯区桃园小区二期、三期安置房建设项目	联系人	陈林燕		
项目地址	南谯区	联系电话	3117108		
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	绩效目标合理性	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	
过程	预算管理	预算执行率	2	2	
		资金管理	资金到位率	2	
	资金拨付及时性		2	2	
	资金使用合规性		2	2	
	组织实施		管理制度健全性	4	
		制度执行有效性	6	3	
		项目实施与质量、安全控制	6	6	
	项目资产移交、使用	6	5		
产出	产出数量	产出数量	8	8	
	产出质量	产出质量	6	6	
	产出时效	产出时效	8	8	
	产出成本	产出成本	8	8	
效益	项目效益	实施效益	15	13	
		满意度	15	15	
综合得分			100	94	
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	6
三、综合评价情况及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策情况分析	8
(二) 项目管理情况分析	8
(三) 项目产出情况分析	9
(四) 项目效益情况分析	10
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	11
报告附表名称	12

摘要

一、项目概述

根据南谯区发改委印发的桃园安置小区项目建设立项批复，南谯区桃园小区二期、三期安置房建设项目资金为 12.40 亿元（其中：桃园小区二期项目 8.00 亿元、竹园二期项目 4.40 亿元），资金来源：区财政资金，其中安排政府债券专项资金 6.00 亿元。

根据南谯区重点处编制的桃园二期、三期安置房项目财务报表反映，截止 2022 年 2 月 28 日该项目已累计支付资金 84,622.00 万元。具体资金来源如下：（1）债券资金 60,000.00 万元；（2）中央财政棚户区改造资金 4,535.00 万元；（3）省级财政棚户区改造资金 684.00 万元；（4）区级财政棚户区改造资金 19,403.00 万元。

南谯区桃园小区二期已于 2022 年 8 月 12 日竣工验收，三期安置房建设项目计划于 2023 年 4 月竣工验收，工程结算审计尚未完成。

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、项目产出和项目效果等四个方面，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，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	26	30	28	94
得分率	100.00%	86.67%	100.00%	93.33%	94.00%

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、主要问题与建议

（一）对区政府出台的项目变更管理办法进一步学习并落实。区重点工程管理

处应克服建设的工程项目多，对桃园小区二期、三期安置房建设项目变更部分应参照区政府变更暂行管理办法的要求，积极优化项目变更流程或者提出特事特办措施及建议，按照办法规定将项目变更审批程序执行到位，防止项目发生先变更后审批现象。

（二）重视项目竣工后的资产管理。桃园小区二期安置房项目于 2022 年 8 月完工验收，目前商业和住宅未与安置部门或资产管理部门办理资产移交手续，商业部分经现场观察尚未用于出租等经营项目。

<p style="text-align: center;">中 衡</p> <p style="text-align: center;">ZhongHeng</p>	<p style="text-align: center;">滁州中衡</p> <p style="text-align: center;">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@sina.com</p> <p>Tel: 0550 3315820 Post codes: 239000</p>
---	--	---	---

南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设

债券资金项目支出绩效评价报告

中衡绩评报字[2023]025 号

滁州市南谯区财政局：

为了落实《中华人民共和国预算法》和《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）、《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，对南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目债券资金支出开展绩效评价。

项目所涉及的财务资料、申报审批资料等由滁州市南谯区重点工程建设管理处提供并对其真实性、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南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目债券资金支出发表绩效评价意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定和中注协《会计师事务所财政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，以获取有关南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目债券资金支出绩效评价证据。

现将南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房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

2018 年 5 月 4 日，滁州市人民政府办公室印发《滁州市人民政府专题会议纪要》（第 42 号）关于研究 2018 年市本级房屋征收（迁）工作“……（四）南谯区负责高铁站区、桃园小区安置小区规划设计、建设等工作……”。

2019 年 8 月 23 日，南谯区发改委印发《关于桃园安置小区工程项目建议书的批复》（滁南发改审批（2019）68 号），同意滁州市南谯区重点工程建设管理处南谯经济开发区城南园区凤阳路以东、醉翁路以北、滁宁快速通道以西地块实施桃园安置小区建设工程项目建议书。项目建设的主要内容和规模：该项目分为三期建设，其中：“……二期建设高层住宅及地下面积为 198956.44 平方米；……”。项目总投资 8.00 亿元。全部为固定资产投资，资金来源：区财政资金。

2020 年 6 月 28 日，南谯区发改委印发《关于桃园三期安置小区工程项目建议书的批复》（滁南发改审批（2020）229 号），同意滁州市南谯区重点工程建设管理处在南谯区担子街道实施桃园三期安置小区工程项目建议书。项目建设的主要内容和规模：该项目项目用地面积 59326.11 平方米，总建筑面积约 14.55 万平方米，其中地上建筑面积约 11.32 万平方米、地下建筑面积约 3.23 万平方米，设计提供 956 套安置小区。项目总投资 4.40 亿元。全部为固定资产投资，资金来源：区财政资金。

本次纳入 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目债券资金支出绩效评价项目范围为桃园安置小区二期、三期（以下简称“桃园安置小区”）。

（二）项目绩效目标

1、项目总体目标：根据南谯区发改委印发的桃园小区二期、桃园小区三期安置房项目立项批复，项目内容及规模：总建筑面积 34.45 万平方米（含地下室及人防工程）及配套设施，设计可供约 2724 套安置房，项目投资 12.40 亿元，全部为固定资产投资。

2、项目具体目标完成情况

桃园小区二期安置房项目已于 2022 年 8 月 12 日办理了工程竣工验收报告，2022 年 10 月南谯区征收办开始办理拆迁户交房手续。

桃园小区三期安置房项目拟于2023年4月办理竣工验收报告。

桃园小区二期、三期安置房项目建成后的房屋和建筑物：总建筑面积41.42万平方米（含地下室及人防工程）及配套设施，其中：26栋高层住宅286,082.38平方米（2724套）、商业6栋16,403.05平方米，以及配电房5栋1,067.84平方米、地下车库80,939.67平方米、人防工程23,640.00平方米、幼儿园3,521.66平方米、门卫等配套设施。

（1）桃园小区二期安置房项目

桃园小区二期安置房项目勘察单位为江苏省地质工程有限公司、设计单位为中铁华铁工程设计集团有限公司，施工单位为龙信建设集团有限公司，监理单位为江苏国兴建设项目管理有限公司。

项目开工日期2020年4月30日，竣工日期为2022年8月12日，建设单位南谯区重点工程建设管处理组织了勘察、施工、监理等单位对桃园小区二期安置房进行了分楼号验收并出具工程竣工验收意见，验收结论合格。

桃园小区二期安置房项目建筑总面积269,358.99平方米，17栋住宅186,152.98平方米（1768套）、商业2栋6,304.84平方米、配电房3栋931.84平方米、地下车库55,738.67平方米、人防工程16,709平方米、幼儿园3,521.66平方米。

（2）桃园小区三期安置房项目

桃园小区三期安置房项目勘察单位为安徽省综建勘探设计院有限公司、设计单位为中建工程设计有限公司，施工单位为江西中云建设有限公司和天长市天兴建筑安装工程有限公司，监理单位为河南育兴设工程管理有限公司。

桃园小区三期工程项目开工日期2021年2月，拟于2023年4月实施分楼号验收。

桃园小区三期工程项目建筑总面积144,837.79平方米，包括9栋住宅99,929.40万平方米（956套）、商业4栋10,098.21平方米、配电房2栋136平方米、门卫室1栋33.60平方米、地下车库25,201.00平方米、人防工程6,931.00

平方米。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

债券资金支出绩效评价，是对（桃园小区二期、三期安置房）建设项目的经济性、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，以提高单位项目管理、预算管理和财务管理水平。

（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、绩效评价指标体系

为全面综合评价南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房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 年度桃园小区二期、三期安置房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监控及运行状况、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投入、过程管理、项目产出和项目效果等四个方面，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、实事求是的原则，对南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房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 94 分，扣 6 分（项目变更审批程序执行不到位，如变更 20 万元以上或 50 万元以上申请审批单，扣 2 分；项目档案管理目录不完整、未集中归档，扣 0.50 分；项目决算财务报表待健全，扣 0.50 分；桃园小区二期安置房竣工已安置但尚办理移交使用手续，扣 1 分；二期安置房安置率和三期安置房落实安置率扣 1 分，二期商业用房未投入使用，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	26	30	28	94
得分率	100.00%	86.67%	100.00%	93.33%	94.00%

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。

（一）项目决策情况分析（满分 10 分，评价得分 10 分）

1、立项依据充分、程序合规性（共计 4 分，评价得分 4 分）

桃园小区二期、三期安置房项目，先后于 2019 年 8 月 23 日，南谯区发改委印发《关于桃园安置小区工程项目建议书的批复》（滁南发改审批（2019）68 号），2019 年 8 月 23 日，南谯区发改委印发《关于桃园安置小区工程项目建议书的批复》（滁南发改审批（2019）68 号）。项目符合国家、安徽省、滁州市及南谯区有关政策和文件规定，得 4 分。

2、绩效目标合理性、绩效指标明确性（共计 4 分，评价得分 4 分）

桃园小区二期、三期安置房项目，在项目立项批复中明确投资额、项目建筑面积、安置房套数等，目标明确，得 4 分。

3、预算编制合理性、资金分配合理性（共计 2 分，评价得分 2 分）

桃园小区二期、三期安置房项目的区级财政资金已落实，并且区财政部门积极利用国家政策，筹集专项债券资金 6.00 亿元，得 2 分。

（二）项目管理情况分析（满分 30 分，评价得分 26 分）

1、预算管理情况（满分 2 分，实际得分 2 分）：

根据桃园小区二期、三期安置房项目批复，项目投资 12.40 亿元，全部为固定资产投资，资金来源为区财政资金，预算支出资金覆盖率 100%。

2、资金管理情况分析（共计 6 分，评价得分 6 分）

根据南谯区重点处编制的桃园二期、三期安置房项目财务报表反映，截止 2022 年 2 月 28 日该项目已累计支付资金 84,622.00 万元。具体资金来源如下：（1）债券资金 60,000.00 万元；（2）中央财政棚户区改造资金 4,535.00 万元；（3）省级财政棚户区改造资金 684.00 万元；（4）区级财政棚户区改造资金 19,403.00 万元。

（1）资金到位率：项目资金资金到位率 100%；（2）资金拨付及时性：资金拨

付及时，按合同约定付款，财政支付，未发现拖欠资金现象；（3）资金使用合规性：使用合规，未发现截留、挪用现象。

3、组织实施情况分析（共计 16 分，评价得分 13 分）

（1）管理制度健全性：财务管理制度已制定，财务核算较好，定期编制项目财务制度待落实，扣 0.50 分；

（2）制度执行有效性：南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目，从提供资料、现场调查来看，建立了项目相关决策文件规范明确，二期安置房项目工程变更项目约 62 项（20 以上有 23 项，50 万元以上 15 项）、三期安置房项目工程变更项目约 9 项（20 以上有 5 项，50 万元以上 4 项），单位内部能够通过业务会议纪要形式进行规范变更事项意见，根据区政府相关文件规定，变更审批程序未及时办理到位，如变更申请审批单，特别是 50 万元变更项目未及时办理，专家论证等，扣 2 分；项目档案管理目录不完整、尚未集中归档专人管理，扣 0.50 分；

（3）项目实施与质量、安全控制：项目实施与质量、安全控制、工程结算审计均未发现不合规；

4、资产管理（共计 6 分，评价得分 5 分）

（1）桃园小区二期安置房项目：桃园小区二期安置房项目 2022 年 8 月 12 日已通过竣工验收，商业和住宅等资产尚未办理正式资产移交手续，其中住宅资产已用于拆迁户安置，扣 1 分；（2）桃园小区三期安置房项目：桃园小区三期安置房项目拟于 2023 年 4 月办理竣工验收手续。

（三）项目产出效益分析（满分 30 分，评价得分 30 分）

1、实际完成率（8 分）：

（2）桃园小区二期安置房项目

2022 年 8 月 12 日进行了工程项目竣工验收。桃园小区二期安置房项目建筑总面积 269,358.99 平方米，17 栋住宅 186,152.98 平方米（1768 套）、商业 2 栋 6,304.84 平方米、配电房 3 栋 931.84 平方米、地下车库 55,738.67 平方米、人防工程 16,709 平方米、幼儿园 3,521.66 平方米。

（2）桃园小区三期安置房项目

项目拟于 2023 年 4 月实施工程竣工验收。

桃园小区三期工程项目建筑总面积 144,837.79 平方米,包括 9 栋住宅 99,929.40 万平方米(956 套)、商业 4 栋 10,098.21 平方米、配电房 2 栋 136 平方米、门卫室 1 栋 33.60 平方米、地下车库 25,201.00 平方米、人防工程 6,931.00 平方米。

2、质量达标率(6分):桃园小区二期、三期工程建设项目按照立项批复文件要求内容完成。

3、完成及时性(8分):截止 2023 年 2 月 28 日,桃园小区二期、三期工程建设项目均已能够按合同规定时间办理竣工验收。

4、成本节约率(8分):由于桃园小区二期、三期工程建设项目尚未做种决算,截止 2023 年 2 月 28 日,实际发生投资额 8.46 亿元低于项目批复投资额 12.40 亿元,得 8 分。

(四)项目效益情况分析(满分 30 分,评价得分 28 分)

1、社会效益(满分 15 分,得 13 分)。经过棚户区改造,不仅可以改善居住环境和居住质量,而且还能拥有属于自己的房屋资产,改善了这部分人群的生活质量,提升人民群众居住生活幸福感。

据区重点工程管理处了解拆迁办,桃园小区二期安置房项目共计 1768 套,2022 年 8 月竣工,已安置 1595 套,安置率为 90.21%,未达到 95%,扣 0.50 分;桃园小区三期安置房项目共计 956 套,已落实 820 套,落实安置率 86%,未达到 90%,扣 0.50 分。已竣工投入使用的商业部分尚未用于出租等经营项目,未能产生经济效益,扣 1 分。

2、持续效益(公众满意度和社会环境)(满分 15 分,得 15 分)。南谯区棚户区改造项目成功实施,使原来落后的乡镇面貌变为城市靓丽的风景,即节约了大量农村土地资源,又为百姓工作和生活带来了便捷,舒适,居住环境美好整洁,百姓满意度高。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一)项目重视程度高,项目推进力度大,项目进展快。南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目,在南谯区人民政府直接领导下,在南谯区重点工程建设管理处专业化组织管理下,克服疫情影响,桃园小区二期已在 2022 年 8

月竣工验收、三期安置房计划在 2023 年 4 月竣工验收。

(二) 项目社会效益明显。南谯区 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目, 是南谯区财政积极利用政府债券资金扶持政策, 既节约了政府财政资金的投入, 又可以加快城市基础设施建设步伐, 改变城市基础设施条件, 完善城市功能, 提升城市品位, 改善了居民生活质量。

存在的主要问题项目在变更审批程序、备案登记管理上存在不足, 由于 2022 年度桃园小区二期、三期安置房建设项目规模大, 工序复杂、时间紧、不可预见的设计变更较多, 经抽查发现存在变更审批手续时间滞后及程序落实不到位现象。

如: 根据 2023 年 1 月 11 日的南谯区重点处业务会议纪要, 内容包括研究桃园小区二期安置房项目签证变更汇总的议题 20 项, 而桃园小区二期安置房项目已于 2022 年 8 月竣工验收。

根据现场取得的桃园小区二期、三期安置房编制的签证汇总表, 变更事项能够在内部上会进行集中研究形成意见, 但是 20 万元以上项目要求专家会审、20-50 万元变更项目要求五方进行会商, 50 万元以上变更项目履行区政府分管领导审批还存在缺陷。

根据《南谯区政府性投资项目工程变更暂行管理办法》的通知(政办函(2017)10 号)第三章 变更额度及审批 “第八条 分项工程估算 20 万元以上的变更, 先实行专家会审, 再履行变更审批程序。第九条 分项工程估算 50 万元(含 50 万元)以下的变更由项目管理单位代表会同设计、监理、审计及施工单位研究后, 报项目管理单位审核批准; 分项工程 50 万元以上的变更, 按变更程序, 经区政府分管领导专题会议审核批准……”。

桃园小区二期安置房项目于 2022 年 8 月完工验收, 目前商业和住宅未与安置部门或资产管理部门办理资产移交手续, 商业部分经现场观察未用于出租等经营项目。

主要原因为项目变更规范化制度化审批流程时间长, 可能影响工程进度, 对区政府出台的项目变更管理办法在认识上不够到位。同时对项目竣工后的资产管理重视程度不足。

六、下一步改进建议

(一) 对区政府出台的项目变更管理办法进一步学习并落实到位。

根据《南谯区政府性投资项目工程变更暂行管理办法》的通知（政办函（2017）10号）第六章 变更管理第十六条“……严禁出现随意变更及先变更后审批行为。对特殊原因急需变更，而又不能停工待批的项目，项目管理单位在确定变更的必要性和可行性的前提下及时向区政府分管领导书面汇报，说明原因，经批准后，一个月内办理变更申报相关手续。对未经审批擅自变更并施工的，不予纳入结算和竣工决算……”。

区重点工程管理处建设的工程项目多，任务急，对桃园小区二期、三期安置房建设项目变更部分应按照变更暂行管理办法要求，积极优化项目变更流程或者提出特事特办措施及建议，及时办理项目变更审批程序，防止项目发生先变更后审批现象。

（三）重视项目竣工后的资产管理。

桃园小区二期安置房项目于2022年8月竣工验收，目前商业和住宅未与安置部门或资产管理部门办理资产移交手续，建议办理项目竣工资产移交手续。商业部分经现场观察未用于出租等经营项目，应尽早制定措施，争取早日发挥经济效益。

（三）项目档案及时归档、集中管理，项目核算定期编制项目财务报表，及时反映项目资金收支总体状况。

附件：南谯区2022年度桃园小区二期、三期安置房建设项目财政支出绩效评价评分情况表

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

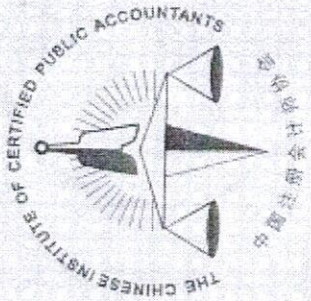
南谯区2022年度桃园小区二期、三期安置房
债券资金项目支出绩效评价评分情况表

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、绩效评估、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	2	预算执行率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（2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。	2	0	
				资金管理	6	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（2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。	2	0	
资金拨付及时性	2					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。（2分）	2	0			
资金使用合规性	2					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；（0.5分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（0.5分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（0.5分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.5分）	2	0			
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）	4	0					

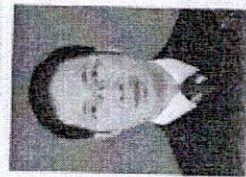
附表1

南礁区2022年度桃园小区二期、三期安置房
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
		组织管理	22	制度执行有效性	6	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1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）	3	3	在项目施工过程中，对项目方案进行了部分变更，项目变更审批程序未执行到位，扣2分；项目档案管理目录不完整、未集中归档，扣0.5分；定期编制项目决算财务报表，扣0.5分。
				项目实施与质量、安全控制	6	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（2分）③实施安全监管（1分）④实施质量监督（2分）	6	0	
				项目资产移交、使用	6	①项目资产及时移交投入使用（3分）；②后续使用、维护管理（3分）	5	1	桃园小区二期安置房在2022年8月验收完成，尚未办理移交使用手续，扣1分。
产出	30			产出数量	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=（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		
				产出时效	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。	8		
				产出成本	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	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。	13	2	桃园小区二期竣工，安置率为90.21%，未达到95%，扣0.50分；桃园小区三期落实安置率86%，未达到90%，扣0.50分。已竣工投入使用的商业部分尚未用于出租等经营项目，扣1分。
				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		94	6	



姓 名	曹鸿英
性 别	男
出 生 日 期	1971-01-04
工 作 单 位	苏州中衡会计师事务所(普通合伙)
工 作 单 位	
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
y / m / d

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
y / m / d

证书序号: 0011182

说明

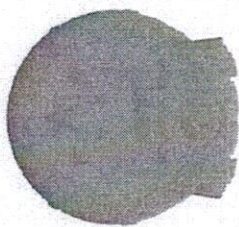
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一六年九月十日

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)

首席合伙人: 曹鸿泉

主任会计师:

经营场所: 安徽省滁州开发区丰乐大道1899号

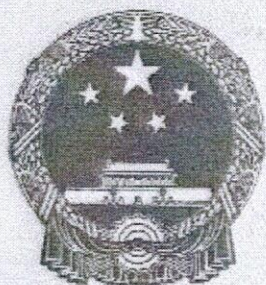
(长江商贸城B区) 3幢401-1室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 34110151

批准执业文号: 皖财会[2016]1748号

批准执业日期: 2016年11月24日



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