合肥市瑶海区国有资产经营有限责任公司 解决历史遗留问题及改革成本支出费用项目 绩效评价报告

合肥市瑶海区财政局：

根据《关于开展 2022 年瑶海区财政重点项目绩效评价工作的通知》，我们接受委托，对合肥市瑶海区财政局选取的财政重点绩效考评项目开展绩效考评工作。被评价单位的责任是设定、确认绩效目标；设计和实施恰当的内部控制（包括预算管理制度等），保证经济、有效和合法地使用预算资金；根据绩效目标完成情况填列基础信息表，汇总相关的情况和数据，提供相关佐证资料，进行总结分析，编制绩效报告；及时为评价工作提供必要的工作条件，包括提供真实、合法、完整的基础资料，允许评价人员不受限制地接触执行评价工作所需的相关信息等。我们的责任是根据委托要求开展评价工作，制定重点项目绩效考评方案，收集资料和整理分析，并撰写绩效考评报告反馈财政局。现将考评情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项依据

为规范和加强国有资产监督管理，维护国有资产安全和完整，实现国有资产的保值和增值，根据国务院和省、市有关规定，结合瑶海区实际，合肥市瑶海区人民政府下发了《关于转发〈瑶海区国有经营

性资产划转工作实施办法》的通知》（瑶发办〔2010〕65号）及《关于区属国有经营性资产划转有关问题的通知》（瑶政〔2011〕41号），进一步加强和改进区属国有资产运营管理，将区直部门经营性国有（集体）资产由区国资公司统一经营管理，针对资产划转过程中解决历史遗留问题及改革成本费用支出设置专项资金支出，由国资公司下设部门改制企业服务中心负责相关事务。

2、项目范围及实施情况

针对资产划转过程中解决历史遗留问题及改革成本费用，区国资公司内部组建相对独立的改制企业服务中心，剥离国资公司承担的社会职能，主要职责是做好划转改制企业职工社会保障事务，接待办理各类信访事项、核查处理历史遗留。中心下设保障服务部、信访办、遗留办（造纸厂现场工作组）三个部门。

2021年改制企业服务中心完成135名企业退休人员档案移交工作。信访工作稳定向好，实质性处理化解信访积案2件，未发生赴省进京越级访。合肥造纸厂和永康厂等历史遗留问题处置取得实质性进展。公司交办的各项重点工作成效显著，老合钢“三供一业”和拆旧工作充分展现了国企担当和“国资效率”。

（二）项目绩效目标

区国资公司改制企业服务中心为国有资产划转企业改制过程中涉及的历史遗留问题及划转改制企业职工提供社会保障事务，剥离资产公司承担的社会职能。全力以赴打赢历史遗留问题攻坚战，有效管控国有资产，建立健全现代企业制度，进一步优化专项资金使用效率。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过引入第三方开展绩效评价工作,独立、客观、公正地核查合肥市瑶海区国有资产经营有限责任公司解决历史遗留问题及改革成本费用项目的目标实现情况,系统、科学地考评项目资金支出效益及综合社会经济效果,总结项目资金使用中的主要经验及存在问题,提出针对性和可操作性的政策建议,不断提高财政资金管理水平和使用效益,为预算安排提供重要依据。

（二）绩效评价原则、评价方法

1、基本原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序,按照科学可行的要求,采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求,依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行,评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法

是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益和付出的成本。其适用范围有一定的局限性，主要适用于成本和效益都能准确计量的项目，如公共工程项目等。一般情况下，以社会效益为主的支出项目不宜采用该方法。

（2）比较分析法

是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。比较法主要适用于财政项目资金管理，通常也通过案例对比分析进行评判。

（3）因素分析法

是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。许多支出项目运用因素分析法，通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（4）最低成本法

是指对效益确定但不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标的实现程度。在使用最低成本法的同时，需要明确不同对象的产出和结果，并适当选取其他方式综合进行绩效评价。

（5）公众评判法

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量其效益的支出项目，可以选择有关专家进行评估并对社会公众进行问卷调查，

以评价其效益，可用于对公共部门和财政投资兴建的公共设施进行评价。

(6) 财政部门确定的其他评价方法。

(三) 绩效评价工作过程

1、前期准备

评价人员确定绩效评价对象，取得被评价单位项目负责人、项目财政专管员、项目会计（报账员）等相关人员的联系方式，进行初步沟通，充分了解被评价项目的业务情况，以明确评价目标、识别重要评价事项和评价责任。撰写财政支出项目绩效评价工作方案，主要包括项目概况、评价思路、指标体系、社会调查和组织实施等五要素。

2、组织实施

评价人员根据所撰写的财政支出项目绩效评价工作方案安排具体人员分工，及工作进程。以便有计划、有目标的按照预算管理程序、项目管理要素和绩效评价工作要求，有序、全面地收集相关资料和社会调查。

3、分析评价

评价人员围绕资金使用、资源配置、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效果。

根据评价对象提供的资料，在分类、整理和分析的基础上，结合评价对象的特点采取不同的评价形式运用相关评价方法对绩效目标完成情况进行定性分析和定量分析，在此基础上进行综合评价，形成绩效评价结论。

三、绩效评价指标分析情况

该项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、6 个二级指标、23 个三级指标，相关指标得分分析详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	分值
投入 (20分)	项目立项 (10分)	项目申报规范性(3分)	通过对项目的申报材料进行评价，项目的申请、设立、审批过程是否符合相关规定要求，用以反映和考核项目立项、申报和审批的规范情况。	①单位未制定项目立项管理办法，扣1分； ②未提供项目审批材料，扣1分； ③事前未经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，扣1分。 根据评分标准，本项得0分。	0
		绩效合理性(4分)	通过对项目的申报书或项目实施方案进行分析，项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①瑶海区国资公司改制企业服务中心未针对本项目设定绩效目标，部门未提供项目实施方案或者计划书，依据部门主要职责设定经营业绩考核项目，所设定的考核内容依据不足，扣2分； ②本项目是为国有资产划转企业改制过程中涉及的历史遗留问题及划转改制企业职工提供社会保障事务，是促进事业发展所需要的，得2分； 根据评分标准，本项得2分。	2
		绩效指标明确性(3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	项目未设立项目绩效目标，根据评分标准，本项得0分。	0
	资金落实 (10分)	预算执行率(4分)	反映预算资金申报是否符合实际使用状况，用以衡量预算资金申报使用合理性	本年度实际使用资金 690.92 万元，实际到位资金 334 万元。预算执行率=实际使用资金/预算安排资金 $=690.92/334 \times 100\%=206.86\%$ ，根据评分标准，本项可得4分。	4
		到位及时率(6分)	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度；资金管理辦法有明确	到位及时率=(及时到位资金/应到位资金) $\times 100\% = (334/334) \times 100\%=100\%$ ；根据评分标准，本项可得6分。	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	分值
			要求的按照要求实施，资金管理辦法沒有明确要求的按到账15日内掌握（需要地方配套或项目单位自籌的，重点考核配套或自籌资金）。		
过程 (40分)	项目管理 (26分)	管理制度健全性(5分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①依据《瑶海区国资公司建国前老工人医疗费报销管理暂行办法》，《瑶海区国资公司信访工作制度》，瑶海区国资公司已制定相应的业务管理制度，得3分； ②业务管理制度合法、合规、完整，得2分； 根据评分标准，本项可得5分。	5
		制度执行有效性(6分)	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①项目实施过程中遵守了相关法律法规和业务管理规定，得2分； ②经过抽查凭证，项目支出手续完备，得2分； ③严格执行了申报、审核、拨付等程序，得2分； 根据评分标准，本项可得6分。	6
		信息化建设情况(3分)	项目单位是否建立了信息系统，用以反映被评价单位的信息化建设情况。	已建立相关的信息系统，根据评分标准，本项可得3分。	3
		宣传情况(2分)	评价项目单位是否对救助政策进行了有力宣传，用以反映项目实施受益人员是否知晓。	该项目已通过“瑶海国资”公众号向社会进行宣传，根据评分标准，本项可得2分。	2
		公示情况(4分)	评价项目单位相关政策、申办流程公示情况，用以反映信息的公开性。	①项目单位相关政策、申办流程通过公众号进行公示，得2分； ②公示内容齐全，得1分； ③公示符合规范，得1分； 根据评分标准，得4分。	4
		监督检查情况(3分)	评价项目主管部门对项目实施情况进行监督管理情况。	项目主管部门在2021年项目绩效运行中期开展过专项检查，对专项检查或抽查发现的部分问题未进行整改，如未系统制定各项目任务指标并落	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	分值
				实考核,形成各项指标考核台账。根据评分标准,本项得0分。	
		资料报送情况(3分)	项目实施单位报送的资料是否及时、齐全、真实准确。	①配有专人负责联系协调,得1分; ②资料准备齐全、及时,得1分; ③报送的资料真实、准确,得1分; 根据评分标准,本项得3分。	3
	财务管理(14分)	资金使用规范性(6分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①经核实,项目资金使用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,得2分; ②资金拨付有完整审批手续,得2分; ③项目未进行专账管理,但是公司设置用于解决历史遗留问题的各项经费明细(注:结合公司的实际情况,本项不扣分),得1分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况,得1分; 本项可得6分。	6
		财务监控有效性(4分)	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①项目实施单位在绩效运行中期开展了绩效评价工作,得1分; ②绩效评价内容涉及了项目资金的专项清查,得1分; ③检查时已对发现的财务相关问题做到及时整改,得2分; 根据评分标准,本项得4分。	4
		经费发放管理情况(4分)	评价项目单位经费发放的情况,用以反映项目单位是否按规定时间、规定方式足额发放到位。	部门及时汇总信息提交支付申请,并按照规定按月将经费发放。根据评分标准,本项可得4分。	4
产出(20分)	项目产出(20分)	实际完成率(8分)	项目实施的实际产出数与预期产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	本年度项目涉及的解决历史遗留问题及改革成本费用支出已落实,完成率100%,根据评分标准,本项可得8分。	8

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	分值
		完成及时性(4分)	评价项目完成的及时性,用以反映保障实施的时效性。	完成时效符合相关规定要求,根据评分标准,本项可得4分。	4
		质量达标率(4分)	评价项目实施的质量情况,用以反映和考核项目实施单位的履职质量目标的实现程度。	2021年瑶海区国资公司改制企业服务中心所承担的社会化事务进一步有效剥离,完成135名企业退休人员档案移交工作;信访工作稳定向好,实质性处理化解信访积案2件,未发生赴省进京越级访。合肥造纸厂和永康厂等历史遗留问题处置取得实质性进展,公司交办的各项重点工作成效显著,老合钢“三供一业”和拆旧工作充分展现了国企担当和“国资效率”。综上所述,本项可得4分。	4
		完成及时率(4分)	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	依据“2021年度经营业绩考核评分表”中考核内容及规定时限,与“2021年度部门工作汇报”的完成情况对比,国资公司改制企业服务中心于2021年按时完成项目实施内容;根据评分标准,本项可得4分。	4
效果(20分)	项目效益(20分)	社会效益(5分)	通过项目的实施,对社会发展所带来的直接或间接影响。	改制企业全年完成135名企业退休人员档案移交工作;信访工作稳定向好,在1235政务热线的办理中,及时解决部分群众反映的问题,来电人满意度和理解率达到95%;实质性处理化解信访积案2件,全年未发生赴省进京越级访;为国有资产划转企业改制过程中涉及的历史遗留问题及划转改制企业职工提供社会保障事务。根据评分标准,本项可得5分。	5
		可持续影响(5分)	评价项目实施和运营后的成效发挥,对社会保障救助事业的可持续影响情况。	建立了健全运行管护制度,确保了项目的日常运行,发挥持久效益。根据评分标准,本项可得5分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	分值
		经济效益(5分)	通过项目的实施,对经济发展所带来的直接或间接影响。	在合肥造纸厂拆迁过程中取得实质性进展,整体搬迁率达到98%,该公司攻坚克难、争先创优,处理历史遗留问题方法得到,为市级重点项目落地,推动区域经济高质量发展提供了重要保障。	5
		社会满意度(5分)	通过群众问卷调查,社会公众或服务对象对项目实施的满意程度。	根据问卷调查,服务对象对项目实施效果的总体满意度为100%,由于受调查对象为部门服务对象,总体满意度高。根据评分标准,得5分。	5
总分	100			—	89

四、本次评价扣分原因分析

本次绩效评价合肥市瑶海区解决历史遗留问题及改革成本支出费用项目各项指标扣分合计11分,原因如下:

(一)“投入”指标中三级指标“项目申报规范性”指标,该项分值3分,得0分。

①单位未制定项目立项管理办法,扣1分;

②未提供项目审批材料,扣1分;

③事前未经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等,扣1分。

根据评分标准,本项得0分。

(二)“投入”指标中三级指标“绩效目标合理性”指标,该项分值4分,得2分。

①瑶海区国资公司改制企业服务中心未针对本项目设定绩效目标,部门未提供项目实施方案或者计划书,依据部门主要职责设定经营业绩考核项目,所设定的考核内容依据不足,扣2分;

②本项目是为国有资产划转企业改制过程中涉及的历史遗留问题及划转改制企业职工提供社会保障事务，是促进事业发展所需要的，得 2 分；

根据评分标准，本项得 2 分。

（三）“投入”指标中三级指标“绩效指标明确性”指标，该项分值 3 分，得 0 分。

项目未设立项目绩效目标。

根据评分标准，本项得 0 分。

（四）“过程”指标中三级指标“监督检查情况”指标，该项分值 3 分，得 0 分。

项目主管部门在 2021 年项目绩效运行中期开展过专项检查，对专项检查或抽查发现的部分问题未进行整改，如未系统制定各项目任务指标并落实考核，形成各项指标考核台账。

根据评分标准，本项得 0 分。

五、绩效评价结果

通过对社区矫正工作经费项目四大类指标进行分类评估，项目绩效考评综合得分情况如下：

指标	投入	过程	产出	效果	合计
分值	20	40	20	20	100
考评得分	12	37	20	20	89

为能客观反映项目的绩效情况，评估结果分为优、良、中、合格、不合格五等，五个级别分别是：评价指标总分 100 分，按各明细指标的得分计算出评价得分（S）。评价结果分为优（ $S \geq 90$ 分）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、中（ $80 > S \geq 70$ ）、合格（ $70 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）五等。

根据绩效评价结果，瑶海区社区矫正工作经费项目绩效考评得分为 89.00 分，评估结果为良。

六、问题和建议

问题 1：项目前期工作不扎实，项目立项手续不完善。如事前未经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。

改进措施：加强项目立项程序的规范性，针对项目资金的使用设立专项管理办法，为项目的具体实施提供依据。

问题 2：制度建设方面有待完善，如未编制项目实施方案或计划书，未制定科学合理的项目遴选办法或方案。

改进措施：完善制度建设，建立业务管理制度、编制项目实施方案或计划书、制定科学合理的项目遴选办法或方案。

问题 3：考核指标设置的精准性、合理性有待进一步改善，如公积金查询未参考去年完成值具体量化到人次。

改进措施：加强考核指标编制的准确性，在编制年度考核指标时，应充分借鉴以往经验，进一步完善、细化指标值，强化考核指标编制的准确性、科学性。

积极应对新冠肺炎疫情扶持中小微企业 持续发展政策项目资金绩效考评报告

合肥市瑶海区财政局：

根据《关于开展 2021 年财政重点项目绩效评价工作的通知》，我们接受委托，对合肥市瑶海区财政局选取的财政重点绩效考评项目开展绩效考评工作。被评价单位的责任是设定、确认绩效目标；设计和实施恰当的内部控制（包括预算管理制度等），保证经济、有效和合法地使用预算资金；根据绩效目标完成情况填列基础信息表，汇总相关的情况和数据，提供相关佐证资料，进行总结分析，编制绩效报告；及时为评价工作提供必要的工作条件，包括提供真实、合法、完整的基础资料，允许评价人员不受限制地接触执行评价工作所需的相关信息等。我们的责任是根据委托要求开展评价工作，制定重点项目绩效考评方案，收集资料和整理分析，并撰写绩效考评报告反馈财政局。现将考评情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项依据

中共合肥市瑶海区委办公室 合肥市瑶海区人民政府办公室印发《关于积极应对新型冠状病毒肺炎疫情扶持中小微企业持续发展的意见》的通知（瑶办发〔2020〕1号）；

关于印发《关于积极应对新型冠状病毒肺炎疫情扶持中小微企业持续发展的意见》实施细则的通知（瑶经信〔2020〕2号）。

2、项目范围及内容

本次重点绩效考评工作针对于瑶海区商务局牵头执行的“4. 生活必需品保障支持”、“10. 延迟复工企业支持”开展绩效考核工作。

该项目主要用于支付 2020 年瑶海区商务局申报并通过瑶海区疫情扶持中小微企业持续发展政策 12 家企业，共计金额 167.13 万元。包括：

第 4 条生活必需品保障支持，审核通过企业 3 家：合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司申报 20 万元、合肥联家商贸发展有限公司申报 20 万元，安徽银锐好市发超市有限公司申报 20 万元，合计金额 60 万元。

第 10 条延迟复工企业支持，审核通过企业 9 家（保利商业管理有限公司合肥分公司、安徽东一酒店管理有限公司、安徽新长江物业服务有限责任公司、安徽依家美越百货有限公司、安徽宝业商业投资管理有限公司、合肥万达广场商业管理有限公司瑶海区分公司、合肥第六空间大都会家居发展有限公司、安徽国邦实业有限公司、安徽古井酒店发展股份有限公司），合计奖补金额 107.13 万元。

3、资金安排

2020 年财政资金预算批复 167.13 万元，实际使用 167.13 万元。

（二）项目绩效目标

1、项目绩效总目标

产线停滞、订单延期、工资要发、房租要交……疫情当下，中小微企业压力重重。为发挥财政资金的引导和扶持作用，从强化企业疫情防控保障，保障企业用工复产，加大减费降税力度，加大金融支持力度等方面，全力支持中小微企业渡过难关。

2、项目绩效阶段性目标

争取在该项资金的支持下，大型超市在疫情期间更好地保障我区食品、农副产品、快消品等重要生活必需品的供应，对稳价保供做出直接贡献且严格落实疫情防控措施。百货商场、批发市场和餐饮企业在做好疫情防控的同时，为社会提供更安全的服务和质量保障，有利提高人们生活质量、改善消费方式，促进广大居民消费逐步现代化、安全、便利、快捷。项目投入使用后，企业获得了更好的经济效益，同时有利于解决周边地区的闲余劳动力，对于转移和吸纳剩余劳动力做出较大贡献。

（三）绩效评价目的

保证疫情大形势下区内中小企业的生存、发展，继续发挥其在保障民生水平方面的作用，为本区后续经济发展提供动力。

（四）绩效评价原则、评价方法

1、基本原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

(1) 成本效益分析法

将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益和付出的成本。其适用范围有一定的局限性，主要适用于成本和效益都能准确计量的项目，如公共工程项目等。一般情况下，以社会效益为主的支出项目不宜采用该方法。

(2) 比较分析法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。比较法主要适用于财政项目资金管理，通常也通过案例对比分析进行评判。

(3) 因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。许多支出项目运用因素分析法，通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(4) 最低成本法

对效益确定但不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标的实现程度。在使用最低成本法的同时，需要明确不同对象的产出和结果，并适当选取其他方式综合进行绩效评价。

（5）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量其效益的支出项目，可以选择有关专家进行评估并对社会公众进行问卷调查，以评价其效益，可用于对公共部门和财政投资兴建的公共设施进行评价。

（6）财政部门确定的其他评价方法。

（五）绩效评价工作过程

1、前期准备

评价人员确定绩效评价对象，取得被评价单位项目负责人、项目财政专管员、项目会计（报账员）等相关人员的联系方式，进行初步沟通，充分了解被评价项目的业务情况，以明确评价目标、识别重要评价事项和评价责任。撰写财政支出项目绩效评价工作方案，主要包括项目概况、评价思路、指标体系、社会调查和组织实施等五要素。

2、组织实施

评价人员根据所撰写的财政支出项目绩效评价工作方案安排具体人员分工，及工作进程。以便有计划、有目标的按照预算管理程序、项目管理要素和绩效评价工作要求，有序、全面地收集相关资料和社会调查。

3、分析评价

评价人员围绕资金使用、资源配置、项目管理等方面，客观分析项目的产出和效果。

根据评价对象提供的资料，在分类、整理和分析的基础上，结合评价对象的特点采取不同的评价形式运用相关评价方法对绩效目标完成情况进行定性分析和定量分析，在此基础上进行综合评价，形成绩效评价结论。

二、绩效评价指标分析情况

该项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、6 个二级指标、22 个三级指标，相关指标得分分析详见下表：

积极应对新冠肺炎疫情扶持中小微企业

持续发展政策项目支出绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
投入 (25分)	项目申报管理 (15分)	项目立项规范性(4分)	通过对项目的申报材料进行评价,判断项目的申请、设立、审批过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项、申报和审批的规范情况。	根据部门职能文件规定及各家企业提供的申报材料,①项目的申请、设立过程响应了国家在疫情期间的中小企业资金扶持政策,②符合国家法律法规和相关政策要求,③属于公益性项目,④立项依据充分,根据评分标准,本项可得4分。	4
		项目申报符合性(5分)	通过对项目的申报材料进行评价,判断项目的申报资料和条件是否符合相关要求,用以反映和考核项目申报条件和资料的符合性。	①申报项目符合国家政策和行业发展规划的要求,且属于奖补资金支持方向的项目,②项目提交的申请文件、材料符合申报要求,③且属于专项资金支持的范围和方向。④项目单位的内控管理和财务状况符合申报要求,④项目申报建设内容符合申报要求。根据评分标准,本项可得5分。	5
		遴选、审批程序规范性(6分)	通过对项目的申报材料进行评价,判断项目的申报评审和审批过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目申报评审和审批的规范性。	①项目未制定科学合理的遴选管理办法或方案②也未制定严格的遴选评审程序③评审结果已在政务网上进行公示,④项目申报审核、审批程序规范,⑤审批手续完善,⑥未发现存在多头申报或重复申报。根据评分标准,扣2分,本项可得4分。	4
	资金落实(10分)	☆预算执行率(4分)	反映预算资金申报是否符合实际使用状况,用以衡量预算资金申报使用合理性	依据《关于2020年度瑶海区疫情扶持中小微企业持续发展政策申报兑现情况的汇报》,预审通过企业12家,共计金额167.13万元,根据相关的财务资料,2021年3月将专项资金167.13万元全额拨付给12家企业,做到及时兑付、专款专用。 预算执行率=167.13/167.13×100%=100% 根据评分标准,本项可得4分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
		资金到位率 (3分)	项目实际到位资金与计划应投入资金 (或项目总投资额) 的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	依据区商务局关于 2020 年《关于积极应对新型冠状病毒肺炎疫情扶持中小微企业持续发展的意见》政策项目资金申报表及相应的财务资料, 本次申报金额 167.13 万元均通过审核, 并于 2021 年 3 月全额发放到 12 家审核通过的企业。 资金到位率= (实际到位资金/计划投入资金) ×100%=167.13/167.13×100%=100%, 根据评分标准, 本项可得 3 分。	3
		奖补资金到位及时率 (3分)	及时到位奖补资金与应到位奖补资金的比率, 用以反映和考核财政或项目主管部门对财政奖补资金落实的及时性程度。	截至评价日, 实际已到位奖补资金 167.13 万元; 应到位奖补资金 167.13 万元; 奖补资金到位及时率=(实际已及时到位奖补资金/应到位奖补资金) ×100%=167.13/167.13×100%=100%, 根据评分标准得 3 分。	3
过程 (30分)	项目管理 (15分)	项目管理的规范性 (4分)	项目单位在项目管理过程中, 是否建立健全了项目管理相关内控制度, 内控制度是否有效执行, 项目建设管理程序是否符合相关规范要求, 项目过程管理资料是否完整, 用以反映和考核项目建设管理的规范性。	①项目单位未制定相应的项目管理内控管理制度, ②以政策文件实施细则代替执行, ③项目过程资料基本齐全、完整④项目建设程序符合相关规范, 根据评分标准扣 1 分, 本项可得 3 分。	3
		项目计划目标管理 (5分)	项目单位是否严格按照项目申报的计划目标进行实施项目管理的, 有无擅自改变项目主要计划目标和建设标准的, 用以反映和考核项目计划目标管理情况。	①项目按计划申报的实施内容进行项目管理, ②项目计划与管理标准系瑶海区经信局 (本次项目牵头单位) 制定, 该单位未见设置本单位具体实施目标。但本单位执行过程中未见纰漏, 故根据评分标准酌情扣 1 分, 得 4 分。	4
		项目档案管理合规性 (3分)	项目是否建立了完整、规范的档案资料, 档案资料整理是否合规, 用以反映和考核项目档案管理情况。	经核查, ①部门未提供项目档案管理制度相关文件; ②项目档案整理较为规范, 但部分资料移交到合肥市瑶海区经济与信息局 (瑶海区经信局为本次项目牵头单位), 档案资料不完整。	1

一级指标	二级指标	三级指标 (分)	指标解释	得失分依据及原因	得分
				③项目资料整理较为完善，业已形成汇报并且提交。 根据评分标准，扣2分，本项可得1分。	
		资料报送情况 (3分)	项目实施单位报送的资料是否及时、齐全、真实准确。	①该部门整体支出绩效评价安排了专人负责中间协调，②提供的资料齐全且报送及时；③所提供材料真实、有效。根据评分标准，本项可得3分。	3
过程 (30分)	财务管理 (15分)	财务管理的规范性 (4分)	项目单位为加强项目资金和财务管理，是否建立健全了项目资金或财务管理相关内控制度，项目的财务核算是否符合规定，各项财务指标是否符合申报要求，用以反映和考核项目资金和财务管理的规范性。	①瑶海区商务局内控制度基本健全，但未制定具体到本项目的资金或财务管理内控制度。②依据财务相关资料，财务核算符合财务会计制度。③项目单位各项财务指标符合项目申报要求。根据评分标准，扣2分，本项可得2分。	2
		资金使用合规性 (5分)	项目资金使用是否符合专项资金管理办法或相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①奖补资金做到了专账核算，并做到专款专用；②资金支付手续齐全，审批流程完善；③资金支付情况合规，通过财政直接支付，④不存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象。本项得分5分。	5
		国库集中支付或县级报账执行情况 (2分)	项目财政专项资金是否执行了国库集中支付制度或县级报账制，国库集中支付程序或县级报账程序和手续是否规范、完整，用以反映和考核项目专项资金支出管理的规范性。	①依据财务凭证及附件资料，项目财政专项资金严格执行了国库集中支付管理，②且手续完备。根据评分标准，本项可得2分。	2
		监督检查有效性 (4分)	项目主管部门或财政部门是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，定期或不定期进行专项资金使用情况的督查，用以反映和考核项目主管或财	合肥市瑶海区商务局有一套行之有效的内控措施，并在该次项目中也运行良好。但因本次项目牵头单位为合肥市瑶海区经济和信息化局，故无法提供项目相关督查记录。酌情扣去2分本项得分为2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
			政、审计等部门对财政资金使用情况的有效监控。		
产出 (20分)	项目产出 (20分)	申报实施内容完成程度(5分)	对照项目申报阶段设定的产出目标,评价项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	瑶海区商务局就该项目申报资金167.13万元,最终发放资金为167.13万元。申报实施内容完成程度为100%。根据评分标准,本项可得5分。	5
		申报投资(或支出)偏差率(5分)	项目实际投资(或支出)与计划投资(或支出)的比率,与100%进行比较存在的差异情况,用以反映和考核项目申报投资(或支出)真实情况和项目计划投资(或支出)管理水平。	瑶海区商务局就该项目实际投资额为167.13万元,计划投资金额为167.13万元。故项目偏差率为0%。根据评分标准,本项可得5分。	5
		质量达标率(5分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%=167.13/167.13×100%=100%,根据评分标准,本项可得5分。	5
		完成时限符合率(5分)	项目实际完成时限在申报指南(或通知)要求的时限内完成的项目数与计划项目数数的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的符合程度。	项目政策文件未规定具体完成时限,政策申报推进会于2020年12月11日召开,商务局于2020年12月29日在政务网上进行公示,资金于3月26日全部拨付给审核通过的企业,综上所述,本项得5分。	5
效果 (25分)	项目效益 (25分)	经济效益 (6分)	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	①在该项资金的支持下,大型超市在疫情期间更好地保障我区食品、农副产品、快消品等重要生活必需品的供应,对稳价保供做出直接贡献且严格落实疫情防控措施。②促进了相关单位的收入或利润的增长,促进了纳税额提升,③同时有利于解决周边地区的闲余劳动力,提高企业工作效率。	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
				根据评分标准，本项可得6分。	
		社会效益（6分）	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	①百货商场、批发市场和餐饮企业在做好疫情防控的同时，②为社会提供更安全的服务和质量保障，③有利提高人们生活质量、改善消费方式，促进广大居民消费逐步现代化、安全、便利、快捷。根据评分标准，本项可得6分。	6
		可持续影响（6分）	通过项目的实施和后续运行成效发挥，对国家战略储备、行业发展的可持续影响情况。	项目投入使用后，企业获得了更好的经济效益，同时有利于解决周边地区的闲余劳动力，对于转移和吸纳剩余劳动力做出较大贡献。根据评分标准，得6分。	6
		社会公众、服务对象或政府的满意度（7分）	通过对社会公众、服务对象或政府相关部门人员的调查走访，获取对项目实施效果的满意程度。	根据部门提供的12份关于2020年瑶海区疫情扶持中小微企业持续发展政策绩效满意度调查问卷，针对于被服务的企业，本次调查问卷的总体评价为：政策全面有效，发展意义重大，总体满意度非常满意，根据评分标准，该项指标得7分。	7
总分	100分				90分

三、本次评价扣分原因分析

本次绩效评价合肥市瑶海区积极应对新冠肺炎疫情扶持中小微企业持续发展政策项目各项指标扣分合计 10 分，原因如下：

（一）“投入”指标中三级指标“遴选、审批程序规范性”指标，该项分值 5 分，得 4 分。

项目未制定科学合理的遴选管理办法或方案，评审结果已在政务网上进行公示，审批手续完善，未发现存在多头申报或重复申报。

根据评分标准，扣 1 分，本项可得 4 分。

（二）“过程”指标中三级指标“项目管理的规范性”指标，该项分值 4 分，得 3 分。

项目单位未制定相应的项目管理内控管理制度，以政策文件实施细则代替执行，项目过程资料基本齐全、完整。

根据评分标准扣 1 分，本项可得 3 分。

（三）“过程”指标中三级指标“项目计划目标管理”指标，该项分值 5 分，得 4 分。

项目按计划申报的实施内容进行项目管理，项目计划与管理标准系瑶海区经信局（本次项目牵头单位）制定，该单位未见设置本单位具体实施目标。但本单位执行过程中未见纰漏，故根据评分标准酌情扣 1 分，得 4 分。

（四）“过程”指标中三级指标“项目档案管理合规性”指标，该项分值 3 分，得 1 分。

经核查：部门未提供项目档案管理制度相关文件，扣1分；项目档案整理较为规范，但部分资料移交到合肥市瑶海区经济与信息局（瑶海区经信局为本次项目牵头单位），档案资料不完整，扣1分。

根据评分标准，本项可得1分。

（五）“过程”指标中三级指标“财务管理的规范性”指标，该项分值4分，得2分。

瑶海区商务局内控制度基本健全，但未制定具有项目的资金或财务管理内控制度。依据财务相关资料，财务核算符合财务会计制度。项目单位各项财务指标符合项目申报要求。

根据评分标准，扣2分，本项可得2分。

（六）“过程”指标中三级指标“监督检查有效性”指标，该项分值4分，得2分。

合肥市瑶海区商务局有一套行之有效的内控措施，并在该次项目中也运行良好。但因本次项目牵头单位为合肥市瑶海区经济和信息化局，故无法提供项目相关督查记录。

根据评分标准，酌情扣去2分，本项得分为2分。

四、绩效评价结果

通过对积极应对新冠肺炎疫情扶持中小微企业持续发展政策项目四大类指标进行分类评估，项目绩效考评综合得分情况如下：

指标	投入	过程	产出	效果	合计
分值	25	30	20	25	100
考评得分	23	22	20	25	90

为能客观反映项目的绩效情况，评估结果分为优、良、中、合格、不合格五等，五个级别分别是：评价指标总分 100 分，按各明细指标的得分计算出评价得分。评价结果分为优（ $S \geq 90$ 分）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、中（ $80 > S \geq 70$ ）、合格（ $70 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）五等。

根据绩效评价结果，瑶海区积极应对新冠肺炎疫情扶持中小微企业持续发展政策项目资金绩效考评得分为 90.00 分，评估结果为优。

五、问题和建议

问题 1：瑶海区商务局制度方面有待完善，如未建立业务管理制度和档案管理制度、未编制项目实施方案或计划书、未制定科学合理的项目遴选管理办法或方案等。

改进措施：完善制度建设，建立业务管理制度及档案管理制度、编制项目实施方案或计划书、制定科学合理的项目遴选管理办法或方案等。

问题 2：项目资金拨付到本单位后，区商务局未对申报并通过瑶海区疫情扶持中小微企业持续发展政策 12 家企业，共计金额 167.13 万元进行专项资金检查，包括检查资金用途，资金是否发挥作用、项目实施后所带来的作用。

改进措施：加强项目专项资金检查，定期或不定期对收到奖补资金的企业及受益对象进行问卷调查、网络调查等方法，检查资金用途、项目实施所带来的经济效益、社会效益等作用。

2021 年合肥一中东校区建设资金绩效评价报告

为进一步加强 2021 年合肥一中东校区建设资金项目专项资金管理，提供资金使用效益，根据合肥市财政局合财债〔2018〕1234 号文《关于开展 2017 年新增地方政府债券资金绩效评价工作》通知的要求，我们接受委托，组成一个绩效评价小组，于 2022 年 06 月 01 日至 06 月 17 日对合肥市瑶海区 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对 2021 年合肥一中东校区建设资金项目进行绩效评。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项依据

（1）合肥市发展改革委关于合肥一中东校区项目立项的复函（合发改社会〔2021〕52 号）

（2）合肥市发展改革委关于合肥一中东校区项目初步设计的批复（合发改社会〔2021〕458 号）

（3）合肥市发展改革委关于合肥一中东校区项目可行性研究报告的批复（合发改社会〔2021〕439 号）

2、项目内容

本次建设的合肥一中东校区位于瑶海区和平路与龙岗路交口西北角，占地面积约 209 亩，设计办学规模为 4650 人，总建筑面积约 18.89 万平方米，其中地上建筑面积 16.65 万平方米，地下建筑面积

2.24 万平方米。主要包括教学综合楼、科创中心、学术交流中心、国际交流中心、图书行政楼、生活服务综合楼、体艺中心、学生宿舍等；主体建筑设计使用年限为 50 年，结构安全等级为一级，抗震设防烈度为 7 度。工程建设内容包括建筑、结构、给排水、消防、电气、暖通、人防、装饰装修、幕墙、景观、弱电智能化、室外总体及附属工程等。

3、资金安排

依据合肥市发展改革委关于合肥一中东校区项目初步设计的批复（合发改社会〔2021〕458 号），本项目概算投资为 152,404.98 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，项目资金实际支出 40,785.37 万元。

4、项目类型

(1) 项目类型：新建项目

(2) 建设年限：2021 年 1 月开始前期工作，计划于 2022 年 8 月完成所有项目。

5、项目组织和管理情况

合肥市第一中学作为项目法人，项目建设主体为合肥东部新中心建设管理办公室，具体建设工作由合肥东部新中心建设投资有限公司实施。项目按照基本建设项目管理规定，落实项目法人责任制、招标投标制、合同管理制、工程监理制，切实加强项目管理。本项目通过政府采购流程进行公开招标，中标单位如下：

(1) 设计单位

浙江大学建筑设计研究院有限公司于 2021 年 2 月 2 日中标承建合肥一中东校区项目设计总包工程，并签订《建设工程设计合同》，合同工期为 2021 年 3 月 9 日至 2021 年 5 月 28 日，合同总价为 1900 万元（含税价）。

（2）监理单位

安徽省建设监理有限公司于 2021 年 2 月 26 日中标承建合肥一中东校区项目监理，并签订《建设工程监理合同》，合同工期从监理合同签订之日起至竣工验收备案移交且保修期满回访合格止，合同总价为 990 万元（含税价）。

（3）施工单位

安徽三建工程有限公司于 2021 年 6 月 24 日中标承建合肥一中东校区施工总承包工程，并签订《建设工程施工合同》，合同工期为 2021 年 6 月 20 至 2022 年 8 月 1 日，合同总价为 103,011.58 万元（含税价）。

（二）项目绩效目标

根据提供绩效目标表

二、绩效评价依据

（一）政策依据

- 1、《关于开展 2021 年财政重点项目绩效评价工作的通知》
- 2、合肥市发展改革委关于合肥一中东校区项目立项的复函（发改社会〔2021〕52 号）

3、合肥市发展改革委关于合肥一中东校区项目初步设计的批复
(合发改社会〔2021〕458号)

4、项目单位编制的《财政支出事前绩效评估报告》；

5、其他相关财务、项目资料。

(二) 指标、分值及考评等级确定的依据

按照财政局制定的《项目支出绩效评价量化评分表》规定的指标及内容考核评分。标准分值为100分，其中：投入绩效指标20分、过程绩效指标30分、产出绩效指标25分、效果绩效指标25分。依据评分标准，项目资金综合得分为所有项目指标得分之和。

详见下表：

教育类基建改造与提升项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	该项分值
投入	项目立项	项目立项规范性	5
		绩效目标合理性	5
		绩效指标明确性	5
	资金落实	预算执行率	3
		资金到位率	2
一级指标得分小计			20
过程	项目管理	管理制度健全性	6
		制度执行有效性	6
		资料报送情况	3
	财务管理	财务制度健全性	5
		资金使用合规性	5
		财务监督有效性	5
一级指标得分小计			30

产出	项目产出	实际完成率	7
		完成及时率	6
		质量达标率	6
		项目运行情况	6
	一级指标得分小计		25
效果	项目效益	经济效益	5
		社会效益	5
		生态效益	5
		可持续影响	5
	社会公众或服务对象满意度	5	
一级指标得分小计		25	
综合得分		100	

（三）评价方法

本次瑶海区 2021 年合肥一中东校区建设资金项目的绩效评价，主要采取下列方法进行：

- 1、了解和熟悉各级政府关于对地方政府投资建设项目相关政策文件，项目立项申报过程是否符合基本建设程序规定；
- 2、了解项目建设单位各项管理制度是否健全完善，是否严格按照制执行。
- 3、抽查会计凭证，了解会计核算是否规范，并对金额较大的支出项目进行核查，查看项目支出是否符合地方政府债券支出范围，支付手续是否完善；
- 4、到项目现场进行现场勘察，了解项目建设情况及完成情况。

(四) 本次绩效评价各类指标得分分析

教育类基建改造与提升项目绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	该项分值
投入	项目立项	项目立项规范性	5
		绩效目标合理性	5
		绩效指标明确性	4
	资金落实	预算执行率	3
		资金到位率	1
一级指标得分小计			18
过程	项目管理	管理制度健全性	4
		制度执行有效性	6
		资料报送情况	3
	财务管理	财务制度健全性	5
		资金使用合规性	5
		财务监督有效性	5
一级指标得分小计			28
产出	项目产出	实际完成率	6
		完成及时率	6
		质量达标率	5
		项目运行情况	4
	一级指标得分小计		
效果	项目效益	经济效益	5
		社会效益	5
		生态效益	5
		可持续影响	5
		社会公众或服务对象满意度	5

	一级指标得分小计	25
综合得分		92

(五) 本次绩效评价各类指标得分分析

2021 年合肥一中东校区建设资金项目绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
投入 (20分)	项目立项 (15分)	项目立项规范性(5分)	通过对项目的申报材料进行评价,判断项目的申请、设立、审批过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项、申报和审批的规范情况。	①根据部门职能文件规定及可行性研究报告,项目的申请、设立过程符合国家法律法规和相关政策要求,属于政府投资公益性项目,立项依据充分,根据评分标准得3分。 ②根据关于《合肥一中东校区项目初步设计》的评审报告,前期充分调研,并按照专家组意见优化项目实施内容。根据评分标准得2分。 本项可得5分。	5
		绩效目标合理性(5分)	通过对项目的实施方案或项目申报书(标准文本)进行审查,判断项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	根据项目财政支出事前绩效评估报告: ①绩效目标清晰,反映了预算资金的预期产出和效果,得2分;②项目预期产出对教育事业发展确有帮助,得2分;③项目预期产出效益和效果符合行业正常业绩水平,得1分。 本项得分为5分	5
		绩效指标明确性(5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化、量化情况。	根据项目财政支出事前绩效评估报告: ①产出指标对预期产出数量、质量、时效、成本等进行了具体描述,得2分;②效益指标对预期经济、社会、生态效益及可持续影响进行了描述,得2分;③本项目没有制定满意度指标,扣1分。 本项得分4分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
	资金落实 (5分)	预算执行率(3分)	反映预算资金申报是否符合实际使用状况,用以衡量预算资金申报使用合理性	根据财务提供的《合肥一中东校区资金台账》及相应凭证,项目2021年度实际使用资金407,853,749.90元,预算安排资金418765349.91元;预算执行率为97.39%。根据评分标准得3分。	3
		资金到位率(2分)	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	根据《合肥一中东校区资金台账》及相应凭证,项目2021年度实际到位资金418,765,349.91元,计划到位资金465,372,420.44元;资金到位率89.98%,根据评分标准,扣1分,指标得1分;	1
过程 (30分)	项目管理 (15分)	管理制度健全性(6分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①根据《合肥东部新中心建设投资有限公司财务管理制度》,项目制定了合肥东部新中心建设投资有限公司工程款支付流程图,得2分。②项目管理制度较为健全,但未设置专门领导组织机构,扣2分;③对项目资金进行使用监管,确保资金使用合理、合规,得2分。根据评分标准,指标得满分4分。	4
		制度执行有效性(6分)	项目实施是否符合相关业务管理制度规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况	①该项目未见有调整支出,得1分。 ②合肥市第一中学为本项目的项目法人,通过公开招投标方式聘请了工程设计单位、施工及监理单位,并与各中标单位签订相应合同,因部分项目未完工,因此未有验收报告。综上所述,建设“四制”执行有效,得2分。 ③经核实,合同书、工程安全检查记录等资料齐全、归档及时,得2分。 ④该项目的实施严格执行政府采购程序,得1分。 本项得分6分	6
		资料报送情况(3分)	项目实施单位报送的资料是否及时、齐全、真实准确。	①有专人负责联系协调,得1分;②资料准备齐全、报送及时,得1分;③资料真实准确,得1分。 本项得分3分	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
	财务管理 (15分)	财务制度健全性(5分)	项目单位财务制度是否健全,考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况	①该项目投资计划由《合肥市2021-2023年大建设计划》规定,得2分; ②根据《合肥东部新中心建设投资有限公司财务管理制度》,针对项目建设特点制定了相应的工程款支付流程,得2分。 ③项目资金管理符合财务制度规定,得1分。 本项得分5分	5
		资金使用合规性(5分)	项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金规范运行情况。	①根据提供的《合肥东部新中心建设投资有限公司财务管理制度》,我们审阅了其中涉及资金使用的财务管理制度,结合资金支付申报材料,对涉及本项目的款项支付,做到了对每一笔支付凭证的详查,本次检查未发现资金的支付存在违反制度或规定的情况,得1分。 ②根据提供的记账凭证及附件,大部分工程款的支付附有《工程款支付审批表》、《工程进度款支付申请书》以及工程相关合同等资料,得1分。 ③项目重大开支已经过评审,得1分; ④通过资金支付台账及相应凭证,资金支付符合项目预算或合同规定的用途,得1分。 ⑤未发现存在截留、挤占等现象。根据评分标准,得1分。 本项得分5分。	5
		财务监督有效性(5分)	项目实施单位为保障资金安全、规范运行而采取的措施。用以反映和考核资金管理和运行情况。	合肥一中东区项目①具有财务工作岗位职责、财务工作管理、支票管理、现金管理、会计档案管理等监控机制,得3分;②组织了专门人员,对项目单位账务、实物及财务活动进行现场实地查看,得2分。 本项得分5分。	5
产出 (25分)	项目产出 (25分)	实际完成率(7分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标和实现程度	由于该项目尚未完工,根据施工合同52-53页合同约定考核节点目标表制定的计划产出无法完全对应,表中规定2022年6月15日室外综合管线完成,消防及空调系统调试且试验合格,取得供电验收合格证明、供水验收合格证明。经核实确实完成相关任务,故该项得分7分。	7

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
		完成及时率(6分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核产出时效性。	根据《建设工程施工合同》中计划竣工日期2022年8月1日,该项目未完工,因此未有验收报告,本次检查不予评价,根据评分标准,得6分。	6
		质量达标率(6分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核质量目标的实现程度。	本项目尚未完工,对于项目质量的考核尚未进行,鉴于项目施工现场存在部分问题,如现场加工区部分三级箱巡查记录近期缺失;现场安全网部分已脱落,幕墙施工作业中,安全隐患大;现场临时用电不符合TN-S系统且存在一闸多用及无标识等问题,存在质量安全事故隐患等,酌情扣去2分。本项得分为4分。	4
		项目运行情况(6分)	通过项目运行情况,用以反映和考核项目实际运行状况和保障情况。	①项目正在建设中,暂无在建工程转为固定资产移交手续,得1分。 ②合肥东部新中心建设管理办公室作为该项目建设主体,根据《合肥东部新中心建设投资有限公司工程质量安全检查意见书》,施工现场存在部分安全隐患,具体如下:(1)宿舍楼局部扫地杆缺失,局部扫地杆不连续;(2)易燃材料堆放区灭火器配置不到位;(3)配电箱巡检记录未做;(4)部分人员不戴安全帽等多项问题,本项不得分。 ③项目实施形成的各项资产管理制度权属清晰、责任明确,得1分。 ④由于该项目暂未完工,无法了解配套设施利于是否充分,本次检查不予评价,得1分。 ⑤根据上述工程质量安全检查意见书,项目建设中存在多项安全隐患,如现场加工区部分三级箱巡查记录近期缺失;现场安全网部分已脱落,幕墙施工作业中,安全隐患大;现场临时用电不符合TN-S系统且存在一闸多用及无标识等问题,存在质量安全隐患,本项不得分。根据评分标准,本项得4分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	得失分依据及原因	得分
效果 (25分)	项目效益 (25分)	经济效益 (5分)	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响。	该项目尚处于建设状态，各项效益尚未能体现，对未体现的效益，本次检查不予评价，得5分。	5
		社会效益 (5分)	项目实施对社会发展，带来的直接或间接影响。	该项目尚处于建设状态，各项效益尚未能体现，对未体现的效益，本次检查不予评价，得5分。	5
		生态效益 (5分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响。	该项目尚处于建设状态，各项效益尚未能体现，对未体现的效益，本次检查不予评价，得5分。	5
		可持续影响 (5分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	该项目尚处于建设状态，各项效益尚未能体现，对未体现的效益，本次检查不予评价，得5分。	5
		社会公众或服务对象满意度 (5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	该项目尚处于建设状态，各项效益尚未能体现，对未体现的效益，本次检查不予评价，得5分。	5
总分	100分				92分

三、绩效评估结论

基于本次评价方案和评价指标，采取实际现场勘察，发放调查问卷、广泛座谈询问、查证复核等评价方法，评价组认为：该项目符合国家政策和行业规划，符合优先发展教育事业整体规划和要求，项目

实施后取得预期的效果。该项目最终评分 92 分，绩效评级“优秀”。

具体评分见下表：

项目绩效评价得分表

项目名称	投入指标	过程指标	产出指标	效果指标	综合得分
标准分值	20	30	25	25	100
评价得分	18	28	21	25	92

评分说明：得分 ≥ 90 为“优”； $90 > \text{得分} \geq 80$ 为“良”； $80 > \text{得分} \geq 70$ 为“中”； $70 > \text{得分} \geq 60$ 为“及格”；得分 < 60 为“差”。

四、项目绩效评价指标分析

2021 年合肥一中东校区建设资金项目项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、6 个二级指标、20 个三级指标，共扣去 8 分，相关指标扣分分析如下：

（一）“投入”指标中三级指标“绩效指标明确性”指标，该项分值 5 分，得 4 分。

根据项目财政支出事前绩效评估报告：产出指标对预期产出数量、质量、时效、成本等进行了具体描述，得 2 分；效益指标对预期经济、社会、生态效益及可持续影响进行了描述，得 2 分；本项目没有制定满意度指标，扣 1 分。

本项得分 4 分。

（二）“投入”指标中三级指标“资金到位率”指标，该项分值 2 分，得 1 分。

根据《合肥一中东校区资金台账》及相应凭证，项目 2021 年度实际到位资金 418,765,349.91 元，计划到位资金 465,372,420.44 元；资金到位率 89.98%，根据评分标准，扣 1 分，指标得 1 分。

（三）“过程”指标中三级指标“管理制度健全性”指标，该项分值 6 分，得 4 分。

根据《合肥东部新中心建设投资有限公司财务管理制度》，项目制定了合肥东部新中心建设投资有限公司工程款支付流程图，得 2 分。项目管理制度较为健全，但未设置专门领导组织机构，扣 2 分；对项目资金进行使用监管，确保资金使用合理、合规，得 2 分。根据评分标准，指标得分 4 分。

（四）“产出”指标中三级指标“质量达标率”指标，该项分值 6 分，得 4 分。

本项目尚未完工，对于项目质量的考核尚未进行，鉴于项目施工现场存在部分问题，如现场加工区部分三级箱巡查记录近期缺失；现场安全网部分已脱落，幕墙施工作业中，安全隐患大；现场临时用电不符合 TN-S 系统且存在一闸多用及无标识等问题，存在质量安全事故隐患等，酌情扣去 2 分。本项得分为 4 分。

（五）“产出”指标中三级指标“项目运行情况”指标，该项分值 6 分，得 4 分。

项目正在建设中，暂无在建工程转为固定资产移交手续，得 1 分。合肥东部新中心建设管理办公室作为该项目建设主体，根据《合肥东部新中心建设投资有限公司工程质量安全检查意见书》，施工现场存

在部分安全隐患，具体如下：（1）宿舍楼局部扫地杆缺失，局部扫地杆不连续；（2）易燃材料堆放区灭火器配置不到位；（3）配电箱巡检记录未做；（4）部分人员不戴安全帽等多项问题，本项不得分。项目实施形成的各项资产管理制度权属清晰、责任明确，得1分。由于该项目暂未完工，无法了解配套设施利于是否充分，本次检查不予评价，得1分。根据上述工程质量安全检查意见书，项目建设中存在多项安全隐患，如现场加工区部分三级箱巡查记录近期缺失；现场安全网部分已脱落，幕墙施工作业中，安全隐患大；现场临时用电不符合TN-S系统且存在一闸多用及无标识等问题，存在质量安全隐患，本项不得分。根据评分标准，本项得4分。

五、评价意见与建议

根据2021年合肥一中东校区建设资金项目的绩效评价指标及评分标准，合肥市瑶海区对教育类基建改造与提升项目的管理较为规范，基础工作较为扎实，建设项目完成情况较好，各个工程项目的债券资金均已到位投入使用，建设项目资金使用情况合法合规，未见违规使用资金情况，但就评价结果来看，仍存在下列的一些不足：

1、资金支付进度缓慢。

应当进一步加强工程资金管理，围绕上级文件精神对资金支付管理进行更加详尽的计划。争取在后续工作中加快资金支付效率，按时完成既定计划。

2、施工现场存在部分安全隐患。

建议后期按照《合肥东部新中心建设投资有限公司工程质量安全检查意见书》，采取相应措施，解决安全隐患。在后续的工程施工过程中应确立更完善的施工安全制度，从制度入手推动管理进步，不断增进项目施工安全水平建设。

3、项目未建立专门领导机构

针对重大项目建立专门领导机构有助于提高重点项目施工效率以及应对特殊施工情况带来的特殊化问题，后续项目应注意专门领导机构的设置，重视其在项目整体统筹规划方面的作用。

合肥市瑶海区城市管理局东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目绩效评价报告

合肥市瑶海区财政局：

我们接受委托，于 2022 年 3 月 31 日~2022 年 4 月 1 日对合肥市瑶海区城市管理局（以下简称“该局”）东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目资金进行绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预[2020]10 号）、合肥市财政局《关于印发合肥市政府性基金预算绩效管理办法（试行）的通知》（合财非税[2021] 800 号）、合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98 号）的相关规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的，本次评价采取审阅项目文件资料、查阅账簿凭证、财务资料、实地查看、询问、对比分析等多种方式，认真仔细地对该局东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目资金的管理使用、资金效益进行检查和评价。现将评价情况报告如下：

一、项目情况

本项目的服务范围包括：瑶海区东部新中心等区域新增道路清扫服务面积共计 1329300 平方米，包含道路、红线内绿化带、人行道外至墙根的面积（不含主管部门或物业管理的区域）。2020 年 10 月 16 日长沙玉诚环境景观工程有限公司通过瑶海区公共资源交易中心公

开招标中标，2020年11月16日正式进场履约，合同期内长沙玉诚环境景观工程有限公司能够按照合同要求履行。

二、 东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目绩效评价情况

根据合肥市瑶海区城市管理局及财政部门提供的项目文件材料，结合项目实施情况，按照合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98号）要求，对照市对区级绩效评价量化指标表的评分标准，我们对合肥市瑶海区东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目在决策、管理、产出、效益等考核量化指标进行认真的核查评价，绩效评价得分为89分，绩效评价结果为良好。具体绩效评价情况如下：

（一）项目立项情况（满分值8分，评价得分0分。）

1、立项依据充分性情况（满分值5分，评价得分0分。）

未见项目立项资料。此项评价得分0分。

2、立项程序规范性情况（满分值3分，评价得分0分。）

未见项目立项资料，此项评价得分0分。

（二）绩效目标情况（满分值6分，评价得分6分。）

1、绩效目标合理性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。此项评价得分3分。

2、绩效指标明确性情况（满分值3分，评价得分3分。）

依据绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化、可衡量。此项评价共得 3 分。

(三) 资金投入情况 (满分值 6 分, 评价得分 6 分。)

1、预算编制科学性 (满分值 4 分, 评价得分 4 分。)

项目预算编制经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标相适应。有预算并经瑶海区财政局批复。此项评价得分 4 分。

2、资金分配合理性 (满分值 2 分, 评价得分 2 分。)

项目预算资金分配有测算依据。此项评价得分 2 分。

(四) 资金管理情况 (满分值 20 分, 评价得分 19 分。)

1、资金到位率 (满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

截至 2022 年 2 月 28 日, 该项目已收到财政项目资金 900 万元, 资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%=900.00/900.00=100%。此项评价得分 5 分。

2、预算执行率 (满分值 5 分, 评价得分 4 分。)

截至 2022 年 2 月 28 日, 该项目已实际支出项目资金 891.06 万元, 预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%=891.06/900.00=99%。此项评价得分 4 分。

3、资金使用合规性 (满分值 10 分, 评价得分 10 分。)

项目资金使用符合项目预算批复。此项评价得分 10 分。

(五) 组织实施情况 (满分值 15 分, 评价得分 15 分。)

1、管理制度健全性 (满分值 10 分, 评价得分 10 分。)

项目实施单位的财务和业务管理制度基本健全，如：财务管理制度、预算业务管理制度等制度。此项评价得分 10 分。

2、制度执行有效性（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

项目实施单位符合相关管理制度规定。此项评价得分 5 分。

（六）产出数量情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

2021 年度清扫 69 条道路，共计 1329300 平方米。此项评价得分 10 分。

（七）产出质量情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

2021 年每天环卫作业按照合同约定的清扫保洁标准执行。此项评价得分 10 分。

（八）产出时效情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

2021 年每天环卫作业达到合同约定完成，保持路面干净整洁。此项评价得分 10 分。

（九）产出成本情况（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

按照核定的经费未突破预算。此项评价得分 5 分。

（十）项目效益情况（满分值 10 分，评价得分 8 分。）

1、实施效益（满分值 5 分，评价得分 4 分。）

项目辖区内道路清扫保洁、垃圾清运等环卫运营工作能够持续维持道路清扫保洁水平和应急任务保障能力，提高城市道路清扫保洁水平，基本改善城市人居环境。此项评价得分 4 分。

2、满意度（满分值 5 分，评价得分 4 分。）

道路清扫保洁、垃圾清运是一项关系民生、构建和谐惠民工程，直接服务对象和社会公众对项目基本满意。此项评价得分 4 分。

三、问题及建议

1、未见项目立项资料。

瑶海区城管局未按照要求对东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目进行立项。

建议：按照要求编制立项报告并报主管部门审批。

2、资金存在结余，预算执行率未达到 100%

2021 年该局东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目预算资金 900 万元，实际使用 891.06 万，结余 8.94 万元，预算执行率未达到 100%。

建议：应根据预算批复使用东部新中心等区域新增道路清扫保洁市场化运作项目资金。

四、其他事项说明

本次对该局的绩效评价结果是基于对该局项目文件材料的检查及项目实施情况综合得出的。

合肥市瑶海区教育体育局义务教育保障资金 区级民办学校项目绩效评价报告

合肥市瑶海区财政局：

我们接受委托，于 2022 年 3 月 31 日~2022 年 4 月 1 日对合肥市瑶海区教育体育局（以下简称“该局”）义务教育保障资金区级民办学校项目资金进行绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预[2020]10 号）、合肥市财政局《关于印发合肥市政府性基金预算绩效管理办法（试行）的通知》（合财非税[2021] 800 号）、合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98 号）的相关规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的，本次评价采取审阅项目文件资料、查阅账簿凭证、财务资料、实地查看、询问、对比分析等多种方式，认真仔细地对该局义务教育保障资金区级民办学校项目资金的管理使用、资金效益进行检查和评价。现将评价情况报告如下：

一、项目情况

坚持以习近平总书记关于教育的重要论述为指导，一是分春秋两季分别拨付义务教育阶段的民办学校免杂费补助资金；二是分春秋两季分别资助义务教育阶段学校的困难学生；三是确保义务教育阶段学校的各项支出正常运转。

全区所有中小学民办学校等施行“两免一补”政策（即：免课本费用、免学杂费资金及补助困难学生生活费），全面推进义务教育保障机制改革。义务教育保障资金的使用保障了民办学校基本政策办公运转，民办学校对学生实行了补助。

二、义务教育保障资金区级民办学校项目绩效评价情况

根据合肥市瑶海区教育体育局及财政部门提供的项目文件材料，结合项目实施情况，按照合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98号）要求，对照市对区级绩效评价量化指标表的评分标准，我们对合肥市瑶海区义务教育保障资金区级民办学校项目在决策、管理、产出、效益等考核量化指标进行认真的核查评价，绩效评价得分为92分，绩效评价结果为优秀。具体绩效评价情况如下：

（一）项目立项情况（满分值8分，评价得分0分。）

1、立项依据充分性情况（满分值5分，评价得分0分。）

未见项目立项文件。此项评价得分0分。

2、立项程序规范性情况（满分值3分，评价得分0分。）

未见项目立项文件。此项评价得分0分。

（二）绩效目标情况（满分值6分，评价得分6分。）

1、绩效目标合理性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。此项评价得分3分。

2、绩效指标明确性情况（满分值3分，评价得分3分。）

依据绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化、可衡量。此项评价共得 3 分。

（三）资金投入情况（满分值 6 分，评价得分 6 分。）

1、预算编制科学性（满分值 4 分，评价得分 4 分。）

项目预算编制经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标相适应。有预算并经瑶海财政局批复。此项评价得分 4 分。

2、资金分配合理性（满分值 2 分，评价得分 2 分。）

项目预算资金分配有测算依据。主要是参考以往年度方案及工作经验。此项评价得分 2 分。

（四）资金管理情况（满分值 20 分，评价得分 20 分。）

1、资金到位率（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

截至 2022 年 2 月 28 日，该项目已收到财政项目资金 450.98 万元， $\text{资金到位率} = \text{实际到位资金} / \text{预算资金} * 100\% = 450.98 / 450.98 = 100\%$ 。此项评价得分 5 分。

2、预算执行率（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

截至 2022 年 2 月 28 日，该项目已实际支出项目资金 450.98 万元， $\text{预算执行率} = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} * 100\% = 450.98 / 450.98 = 100\%$ 。此项评价得分 5 分。

3、资金使用合规性（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

项目资金使用部分符合项目预算批复。此项评价得分 10 分。

（五）组织实施情况（满分值 15 分，评价得分 15 分。）

1、管理制度健全性（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

项目实施单位的财务和业务管理制度基本健全，如：财务管理制度、固定资产管理制度、义务教育阶段学校补助经费管理办法等制度。此项评价得分 10 分。

2、制度执行有效性（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

项目实施单位符合相关管理制度规定。此项评价得分 5 分。

（六）产出数量情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

该项目严格按照年度预算批准总体目标执行，组织开展专题培训，保证教育投入持续稳定增长，改善办学条件。此项评价得分 10 分。

（七）产出质量情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

完成义务教育保障机制需求，提升我区教育质量、提高我区学生整体文化水平素质。此项评价得分 10 分。

（八）产出时效情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

能按照日常工作及年度重点工作安排，及时完成任务。此项评价得分 10 分。

（九）产出成本情况（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

按照核定的经费未突破预算。此项评价得分 5 分。

（十）项目效益情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

1、实施效益（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

保障相关学校全覆盖，让老百姓真正实现在家门口孩子有学上。此项评价得分 5 分。

2、满意度（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

义务教育保障资金区级民办学校项目是一项关系民生、构建和谐
的惠民工程，直接服务对象和社会公众对项目较为满意。此项评价得
分 5 分。

三、问题及建议

1、未见项目立项资料。

瑶海区教育局未按照要求对义务教育保障资金区级民办学校项
目进行立项。

建议：按照要求编制立项报告并报主管部门审批。

四、其他事项说明

本次对该局的绩效评价结果是基于对该局项目文件材料的检查
及项目实施情况综合得出的。

合肥市瑶海区统计局人口普查工作经费项目 绩效评价报告

合肥市瑶海区财政局：

我们接受委托，于 2022 年 3 月 31 日~2022 年 4 月 1 日对合肥市瑶海区统计局（以下简称“该局”）人口普查工作经费项目资金进行绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预[2020]10 号）、合肥市财政局《关于印发合肥市政府性基金预算绩效管理办法（试行）的通知》（合财非税[2021] 800 号）、合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98 号）的相关规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的，本次评价采取审阅项目文件资料、查阅账簿凭证、财务资料、实地查看、询问、对比分析等多种方式，认真仔细地对该局人口普查工作经费项目资金的管理使用、资金效益进行检查和评价。现将评价情况报告如下：

一、项目情况

根据《全国人口普查》条例、国家统计局、财政部联合发文《关于印发统计部门周期性普查和大型调查经费开支规定》的通知（国统[2003]74 号）规定，人口普查每 10 年进行一次，在逢 0 的年份实施，人口普查所需经费，由中央和地方人民政府共同负担，并列入相应年度的财政预算，按时拨付，确保足额到位。

2021 年为全国人口抽样普查年度，需按照国家、省、市的要求，开展区域人口普查工作。2021 年完成普查培训人次 3340 人次，普查对象登记量 80 万人，选聘 3340 名普查员、普查指导员。

二、人口普查工作经费绩效评价情况

根据合肥市瑶海区统计局及财政部门提供的项目文件材料，结合项目实施情况，按照合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98 号）要求，对照市对区级绩效评价量化指标表的评分标准，我们对合肥市瑶海区人口普查工作经费项目在决策、管理、产出、效益等考核量化指标进行认真的核查评价，绩效评价得分为 88 分，绩效评价结果为良好。具体绩效评价情况如下：

（一）项目立项情况（满分值 8 分，评价得分 0 分。）

1、立项依据充分性情况（满分值 5 分，评价得分 0 分。）

未见项目立项资料。此项评价得分 0 分。

2、立项程序规范性情况（满分值 3 分，评价得分 0 分。）

未见项目立项资料。此项评价得分 0 分。

（二）绩效目标情况（满分值 6 分，评价得分 6 分。）

1、绩效目标合理性情况（满分值 3 分，评价得分 3 分。）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。此项评价得分 3 分。

2、绩效指标明确性情况（满分值 3 分，评价得分 3 分。）

依据绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化、可衡量。此项评价共得 3 分。

(三) 资金投入情况 (满分值 6 分, 评价得分 6 分。)

1、预算编制科学性 (满分值 4 分, 评价得分 4 分。)

项目预算编制经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标相适应。有预算并经瑶海财政局批复。此项评价得分 4 分。

2、资金分配合理性 (满分值 2 分, 评价得分 2 分。)

项目预算资金分配有测算依据。主要是参考以往年度方案及工作经验。此项评价得分 2 分。

(四) 资金管理情况 (满分值 20 分, 评价得分 16 分。)

1、资金到位率 (满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

截至 2022 年 2 月 28 日, 该项目已收到财政项目资金 200 万元, 资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%=200.00/200.00=100%。此项评价得分 5 分。

2、预算执行率 (满分值 5 分, 评价得分 4 分。)

截至 2022 年 2 月 28 日, 该项目已实际支出项目资金 199.97 万元, 预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%=199.97/200.00=99.98%。此项评价得分 4 分。

3、资金使用合规性 (满分值 10 分, 评价得分 7 分。)

项目资金使用部分不符合项目预算批复。如: 发放实习人员工资及加班餐费等。此项评价得分 7 分。

(五) 组织实施情况 (满分值 15 分, 评价得分 15 分。)

1、管理制度健全性（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

项目实施单位的财务和业务管理制度基本健全，如：财务管理制度、预算业务管理制度等制度。此项评价得分 10 分。

2、制度执行有效性（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

项目实施单位符合相关管理制度规定。此项评价得分 5 分。

（六）产出数量情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

该局年度设定的数量指标为 2021 年度完成普查培训人次 3340 人次，普查对象登记量 80 万人，普查员选聘 3340 名普查员、普查指导员，实际完成率达到 100%。此项评价得分 10 分。

（七）产出质量情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

该局年度设定的质量指标为普查覆盖率 100%，2021 年实际已完成。此项评价得分 10 分。

（八）产出时效情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

2021 年该局按时完成普查登记、数据上报工作。此项评价得分 10 分。

（九）产出成本情况（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

按照核定的经费未突破预算。此项评价得分 5 分。

（十）项目效益情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

1、实施效益（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

人口普查工作为部门提供普查数据，检验普查数据公信力，逐步完善数据库、地理库，为构建和谐社会，提供科学准确的统计信息支持。此项评价得分 5 分。

2、满意度（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

人口普查工作是一项关系民生、构建和谐惠民工程，服务对象和社会公众对项目较为满意。此项评价得分 5 分。

三、问题及建议

未见项目立项资料。

1、未见项目立项资料。

瑶海区统计局未按照要求对人口普查工作经费项目进行立项。

建议：按照要求编制立项报告并报主管部门审批。

2、资金使用未完全按照预算执行

经现场抽查支出凭证及附件，我们发现该局存在人口普查工作经费未完全按照预算执行的情况，2021 年人口普查工作经费发放实习生工资 2000 元，支付加班工作餐 3960 元，支付办公用品 7178 元，支付聘用人员补助及社保 16527 元。

建议：应严格按照预算批复使用人口普查工作经费。

3、资金存在结余，预算执行率未达到 100%

2021 年该局人口普查工作经费 200 万元，实际使用 199.97 万，结余 0.03 万元，预算执行率未达到 100%。

建议：应根据预算批复使用人口普查工作经费。

四、其他事项说明

本次对该局的绩效评价结果是基于对该局项目文件材料的检查及项目实施情况综合得出的。

合肥物联网科技产业服务管理中心 2021 年度社会新 阶层基地项目绩效评价报告

合肥市瑶海区财政局：

我们接受委托，于 2022 年 3 月 31 日~2022 年 4 月 1 日对合肥物联网科技产业服务管理中心（以下简称“该中心”）2021 年度社会新阶层基地项目资金进行绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预[2020]10 号）、合肥市财政局《关于印发合肥市政府性基金预算绩效管理办法（试行）的通知》（合财非税[2021] 800 号）、合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98 号）的相关规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的，本次评价采取审阅项目文件资料、查阅账簿凭证、财务资料、实地查看、询问、对比分析等多种方式，认真仔细地对该中心 2021 年度社会新阶层基地项目资金的管理使用、资金效益进行检查和评价。现将评价情况报告如下：

一、项目情况

该项目位于合肥市瑶海区高亮路与幸福路交口东南角物联网产业园内，总建筑面积 843 平方米，主要建设内容包括：设置党建文化展示厅、党员学习室（综合会议室）、党群阅览室、党员活动室、党建指导工作室（谈心室）；设立 1 个青新网络书院、VR 党建、虚拟体育设施等。目前项目已经完成建设并通过验收。

二、2021年度社会新阶层基地项目绩效评价情况

根据合肥物联网科技产业服务管理中心及财政部门提供的项目文件材料，结合项目实施情况，按照合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98号）要求，对照市对区级绩效评价量化指标表的评分标准，我们对合肥物联网科技产业服务管理中心2021年度社会新阶层基地项目在决策、管理、产出、效益等考核量化指标进行认真的核查评价，绩效评价得分为97分，绩效评价结果为优秀。具体绩效评价情况如下：

（一）项目立项情况（满分值8分，评价得分8分。）

1、立项依据充分性情况（满分值5分，评价得分5分。）

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。此项评价得分5分。

2、立项程序规范性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目申请、设立过程符合相关要求，合肥市瑶海区发展和改革委员会（瑶发改投资【2020】144号）《关于瑶海区“中国网谷”党群服务中心暨新的社会阶层人士统战创新实践基地项目立项的批复》。此项评价得分3分。

（二）绩效目标情况（满分值6分，评价得分6分。）

1、绩效目标合理性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。此项评价得分3分。

2、绩效指标明确性情况（满分值3分，评价得分3分。）

依据绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化、可衡量。此项评价共得 3 分。

(三) 资金投入情况 (满分值 6 分, 评价得分 6 分。)

1、预算编制科学性 (满分值 4 分, 评价得分 4 分。)

项目预算编制经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标相适应。有预算并经瑶海区财政局批复。此项评价得分 4 分。

2、资金分配合理性 (满分值 2 分, 评价得分 2 分。)

项目预算资金分配有测算依据。此项评价得分 2 分。

(四) 资金管理情况 (满分值 20 分, 评价得分 19 分。)

1、资金到位率 (满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

截至 2022 年 2 月 28 日,该项目已收到财政项目资金 65.00 万元, 资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%=65.00/65.00=100%。此项评价得分 5 分。

2、预算执行率 (满分值 5 分, 评价得分 4 分。)

截至 2022 年 2 月 28 日,该项目已实际支出项目资金 62.17 万元, 预算执行率 = 实际支出资金 / 实际到位资金 *100%=62.17/65.00=95.65%。此项评价得分 4 分。

3、资金使用合规性 (满分值 10 分, 评价得分 10 分。)

项目资金使用符合项目预算批复。此项评价得分 10 分。

(五) 组织实施情况 (满分值 15 分, 评价得分 15 分。)

1、管理制度健全性 (满分值 10 分, 评价得分 10 分。)

项目实施单位的财务和业务管理制度基本健全，如：财务管理制度、预算业务管理制度、政府采购管理制度等制度。此项评价得分10分。

2、制度执行有效性（满分值5分，评价得分5分。）

项目实施单位符合相关管理制度规定。此项评价得分5分。

（六）产出数量情况（满分值10分，评价得分10分。）

2021年已经完成党建文化展示厅、党员学习室（综合会议室）、党群阅览室、党员活动室、党建指导工作室（谈心室）。此项评价得分10分。

（七）产出质量情况（满分值10分，评价得分10分。）

2021年所建项目取得验收报告并经审计。此项评价得分10分。

（八）产出时效情况（满分值10分，评价得分10分。）

2021年已经完成预算要求完成任务。此项评价得分10分。

（九）产出成本情况（满分值5分，评价得分5分。）

按照核定的经费未突破预算。此项评价得分5分。

（十）项目效益情况（满分值10分，评价得分8分。）

1、实施效益（满分值5分，评价得分4分。）

凝聚新的社会阶层人士发挥正能量、助推园区企业健康发展、促进新的社会阶层人士健康成长，2021年完成了中国网谷党群服务中心的建立，持续为网谷党建事业助力。但未正式启用，社会效益不明显。此项评价得分4分。

2、满意度（满分值5分，评价得分4分。）

社会新阶层基地项目是一项关系民生、构建和谐惠民工程，直接服务对象和社会公众对项目基本满意。此项评价得分 4 分。

三、问题及建议

4、资金存在结余，预算执行率未达到 100%

该中心 2021 年度社会新阶层基地项目预算资金 65 万元，实际使用 62.17 万，结余 2.83 万元，预算执行率未达到 100%。

建议：应根据预算批复使用 2021 年度社会新阶层基地项目资金。

四、其他事项说明

本次对该局的绩效评价结果是基于对该中心项目文件材料的检查及项目实施情况综合得出的。

合肥东部新中心建设管理办公室

环境污染治理项目绩效评价报告

合肥市瑶海区财政局：

我们接受委托，于 2022 年 4 月 6 日~2022 年 4 月 7 日对合肥东部新中心建设管理办公室（以下简称“该中心”）环境污染治理项目资金进行绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预[2020]10 号）、合肥市财政局《关于印发合肥市政府性基金预算绩效管理办法（试行）的通知》（合财非税[2021] 800 号）、合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98 号）的相关规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的，本次评价采取审阅项目文件资料、查阅账簿凭证、财务资料、实地查看、询问、对比分析等多种方式，认真仔细地对该中心环境污染治理项目资金的管理使用、资金效益进行检查和评价。现将评价情况报告如下：

一、项目情况

1、项目基本情况

马钢（合肥）钢铁有限责任公司是在原合钢集团主业的基础上，由马钢股份有限公司（以下简称“马钢”）与合肥市工业投资控股有限公司（以下简称“工投”）共同组建成立的新公司，原合肥钢铁集团有限公司是 1958 年建成投产的安徽省地方骨干钢铁企业，是国家冶金工业大型钢铁联合企业。新组建成立的马钢（合肥）钢铁有限责任公

公司于 2006 年 5 月 12 日正式成立。注册资本 5 亿元，马钢股份占 71%，工投占 29%。占地 3419 亩，职工总数 6000 人。公司以生产建筑用材为主，具有年产 200 万吨钢的实际能力，拥有从烧结、焦化、炼铁、炼钢、轧钢等系列配套冶金生产工序。

2013 年 12 月，马钢合肥公司因大气污染问题被央视曝光，2014 年 5 月再次登上环保部“黑榜”。舆论压力之下，马钢公司宣布计划于 2014 年 10 月 1 日关停合肥马钢冶炼生产。2014 年 9 月，马钢合肥公司宣布，原定于当年 10 月前关停全部冶炼装置的计划向后延迟 2 年，即到 2016 年实现关停。然而还没等时限来临，合肥马钢因全国钢铁企业产能过剩引发亏损，特别是 2015 年，钢铁行业亏损面迅速扩大。2015 年 12 月 22 日，马钢股份发布公告，根据工信部淘汰落后和过剩产能要求、合钢公司转型发展需要，合钢公司于 2015 年 12 月下旬启动实施对该公司钢铁冶金及长材生产线停产。

2014 年合肥市土地储备中心 12 亿元收回马钢 3377 亩地块，拟规划建设为创意文化产业园。2017 年 10 月 16 日，经合肥市土储中心组织的“原马钢（合肥）地块污染土壤环境调查与风险评估”招标工作，确认生态环境部南京环境科学研究所（以下简称“南京所”）为该项目的承接单位。2017 年 10 月至 2018 年 2 月，南京所完成了该地块土壤环境初步调查工作，2018 年 3 月，编制完成了初步调查报告并通过了专家评审，于 2018 年 10 月完成详细报告和风险评估报告并完成备案。于 2019 年 8 月完成部分配件仓库、劳保备件仓库、设备车间等前期尚未拆除区域的土壤环境延续性调查工作。

根据国家环境保护部（现为生态环境部）、国土资源部（现为自然资源部）等四部委《关于保障工业企业地块开发再利用环境安全的通知》（环发〔2012〕140号文）、《关于加强工业企业关停、搬迁及原址地块再开发利用过程中污染防治工作的通知》（环发〔2014〕66号文）及国务院印发《土壤污染防治行动计划》（“土十条”）等相关文件规定、对原工业用地转化为其他用地类型的土地，要进行环境调查与风险评估；经环境调查和风险评估认定为污染地块的，应制定治理修复方案，开展修复工作，在完成地块修复后方可开发利用。

2. 项目执行情况

一是完成马钢（合肥）地块 MHD01、MHD02、MHD03（地铁 6 号线站点、东南及铁路专用线、西北）片区污染土壤修复工程修复施工前期的准备工作，包括地坪与项目部建设、临水临电排污与燃气的开通接入、场地平整围挡建设、预处理大棚建设、淋洗设备进场安装调试运行、热脱附设备进场安装调试运行、水泥窑协同处置外运程序办理等。

二是完成马钢（合肥）地块 MHD01、MHD02、MHD03（地铁 6 号线站点、东南及铁路专用线、西北）片区污染土壤修复工程第 1 包中的 MHD01（地铁 6 号线站点）片区的土壤危废鉴别工作以及开挖工作，为后续外运水泥窑协同处置打下基础。

二、 环境污染治理项目绩效评价情况

根据合肥东部新中心建设管理办公室及财政部门提供的项目文件材料，结合项目实施情况，按照合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶

海州区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98号）要求，对照市对区级绩效评价量化指标表的评分标准，我们对合肥市瑶海区环境污染治理项目在决策、管理、产出、效益等考核量化指标进行认真的核查评价，绩效评价得分为97分，绩效评价结果为优秀。具体绩效评价情况如下：

（一）项目立项情况（满分值8分，评价得分8分。）

1、立项依据充分性情况（满分值5分，评价得分5分。）

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。此项评价得分5分。

2、立项程序规范性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目申请、设立过程符合相关要求，有瑶海区政府关于合肥东部新中心（瑶海片区）建设相关问题的办理单。此项评价得分3分。

（二）绩效目标情况（满分值6分，评价得分6分。）

1、绩效目标合理性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。此项评价得分3分。

2、绩效指标明确性情况（满分值3分，评价得分3分。）

依据绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化、可衡量。此项评价共得3分。

（三）资金投入情况（满分值6分，评价得分6分。）

1、预算编制科学性（满分值4分，评价得分4分。）

项目预算编制经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标相适应。此项评价得分 4 分。

2、资金分配合理性（满分值 2 分，评价得分 2 分。）

项目预算资金分配有测算依据。此项评价得分 2 分。

（四）资金管理情况（满分值 20 分，评价得分 20 分。）

1、资金到位率（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

截至 2022 年 2 月 28 日，该项目已收到财政项目资金 7070.42 万元，资金到位率 = 实际到位资金 / 预算资金 * 100% = 7070.42 / 7070.42 = 100%。此项评价得分 5 分。

2、预算执行率（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

截至 2022 年 2 月 28 日，该项目已实际支出项目资金 7070.42 万元，预算执行率 = 实际支出资金 / 实际到位资金 * 100% = 7070.42 / 7070.42 = 100%。此项评价得分 5 分。

3、资金使用合规性（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

项目资金使用符合项目预算批复。此项评价得分 10 分。

（五）组织实施情况（满分值 15 分，评价得分 15 分。）

1、管理制度健全性（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

项目实施单位的财务和业务管理制度基本健全，如：财务管理制度、工程建设项目管理办法、办公室跟踪审计管理办法等。此项评价得分 10 分。

2、制度执行有效性（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

项目实施单位符合相关管理制度规定。此项评价得分 5 分。

（六）产出数量情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

原马钢（合肥）地块 MHD02（东南及铁路沿线片区）合计开挖区块 49 个，开挖污染土 98143.52 立方米，筛分 95798.98 立方米，外运 59655.09 立方米，协同处置 59655.09 立方米，冲洗建渣 1914 立方米。热脱附处理 6120 立方米，淋洗处理 11025 立方米，化学氧化处理 1200 立方米；马合钢西北片区合计开挖完成区块 73 个，清挖土壤 165952.39 立方米，筛分 152611 立方米，外运 69584.41 吨，协同处置 69584.41 吨，渣块冲洗 6257 立方米。热脱附生产 46175 立方米，淋洗处理 39735 立方米，化学氧化处理 51554 立方米。此项评价得分 10 分。

（七）产出质量情况（满分值 10 分，评价得分 9 分。）

原马钢（合肥）地块 MHD02（东南及铁路沿线片区）个别基坑自检不合格。此项评价得分 9 分。

（八）产出时效情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

年初设定的时效指标为：能按照日常工作及年度重点工作安排，及时启动、及时完结。此项评价得分 10 分。

（九）产出成本情况（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

按照核定的经费不突破预算。实际已按设定要求完成。此项评价得分 5 分。

（十）项目效益情况（满分值 10 分，评价得分 8 分。）

1、实施效益（满分值 5 分，评价得分 4 分。）

该项目的实施，一方面可恢复场地及周边区域土壤的利用价值，促进周边土地的开发利用，从而产生显著的直接经济效益，提高当地居民收入水平；另一方面可改善场地及周边区域的生活、生产和投资环境，增强招商引资吸引力，拉动内需，增加就业岗位，产生显著间接经济效益。但有个别基坑自检不合格。此项评价得分 4 分。

2、满意度（满分值 5 分，评价得分 4 分。）

该项目的实施保障马钢地块土壤修复工作的顺利实施，保障修复质量的达标合格，为后续的开发用做好基础，还老百姓一片洁净的土地。直接服务对象和社会公众对项目基本满意。此项评价得分 4 分。

三、问题及建议

1、项目质量有所欠缺，个别基坑自检不合格。原马钢（合肥）地块 MHD02（东南及铁路沿线片区）个别基坑自检不合格。

建议：项目实施单位应根据《中华人民共和国土壤污染防治法》、《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600-2018）、《建设用地土壤修复技术导则》（HJ25.4-2019）、《污染地块风险管控与土壤修复效果评估技术导则（试行）》（HJ25.5-2018）、《污染土地地下水修复和风险管控技术导则》（HJ25.6-2019）等国家现行法律法规、部门规章、技术标准对土壤与地下水污染修复的相关要求，达到污染地块修复目标。

四、其他事项说明

本次对该中心的绩效评价结果是基于对该中心项目文件材料的检查及项目实施情况综合得出的。

中共合肥市瑶海区委政法委员会智慧平安小区建设 项目绩效评价报告

合肥市瑶海区财政局：

我们接受委托，于2022年4月7日~2022年4月8日对中共合肥市瑶海区委政法委员会（以下简称“该委”）智慧平安小区建设项目资金进行绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预[2020]10号）、合肥市财政局《关于印发合肥市政府性基金预算绩效管理办法（试行）的通知》（合财非税[2021]800号）、合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021]98号）的相关规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的，本次评价采取审阅项目文件资料、查阅账簿凭证、财务资料、实地查看、询问、对比分析等多种方式，认真仔细地对该委智慧平安小区建设项目资金的管理使用、资金效益进行检查和评价。现将评价情况报告如下：

一、项目情况

瑶海区智慧平安小区建设，充分结合小区内外部环境，以“经济、实用、先进、可靠”为设计原则，本次智慧平安小区建设，根据《合肥市智慧平安小区建设技术标准（试行）》建设模式标准，以治安安全为核心，新建233个智慧平安小区（其中228个小区按照标准要求的“标配版”建设、5个小区按照“高配版”建设），对前期已建的156个智慧平安小区的进行数据整合，本次方案共分为感知采集前端

系统建设、网络传输系统建设、存储系统建设、图片解析扩容建设、区级智慧平安小区数据治理交换平台建设、运维管理系统建设、系统安全建设。项目通过政府招投标网站招标，中标单位：科大国创软件股份有限公司。

二、智慧平安小区建设项目绩效评价情况

根据中共合肥市瑶海区委政法委员会及财政部门提供的项目文件材料，结合项目实施情况，按照合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海江区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行[2021] 98号）要求，对照市对区级绩效评价量化指标表的评分标准，我们对合肥市瑶海区政法委智慧平安小区建设项目在决策、管理、产出、效益等考核量化指标进行认真的核查评价，绩效评价得分为95分，绩效评价结果为优秀。具体绩效评价情况如下：

（一）项目立项情况（满分值8分，评价得分8分。）

1、立项依据充分性情况（满分值5分，评价得分5分。）

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。此项评价得分5分。

2、立项程序规范性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目申请、设立过程符合相关要求，合肥市瑶海区数据资源局（瑶数【2021】08号）《关于“瑶海区智慧平安小区建设项目”〈初步设计方案〉的批复》。此项评价得分3分。

（二）绩效目标情况（满分值6分，评价得分6分。）

1、绩效目标合理性情况（满分值3分，评价得分3分。）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。此项评价得分3分。

2、绩效指标明确性情况（满分值3分，评价得分3分。）

依据绩效目标设定的绩效指标基本清晰、细化、可衡量。此项评价共得3分。

（三）资金投入情况（满分值6分，评价得分6分。）

1、预算编制科学性（满分值4分，评价得分4分。）

项目预算编制经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标相适应。有预算并经瑶海区财政局批复。此项评价得分4分。

2、资金分配合理性（满分值2分，评价得分2分。）

项目预算资金分配有测算依据。此项评价得分2分。

（四）资金管理情况（满分值20分，评价得分19分。）

1、资金到位率（满分值5分，评价得分5分。）

截至2022年2月28日，该项目已收到财政项目资金1500万元，
资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%=1500.00/1500.00=100%。
此项评价得分5分。

2、预算执行率（满分值5分，评价得分4分。）

截至2022年2月28日，该项目已实际支出项目资金992.04万元，
预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%=992.04/1500.00=66.14%。此项评价得分4分。

3、资金使用合规性（满分值10分，评价得分10分。）

项目资金使用符合项目预算批复。此项评价得分10分。

（五）组织实施情况（满分值 15 分，评价得分 15 分。）

1、管理制度健全性（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

项目实施单位的财务和业务管理制度基本健全，如：财务管理制度、预算业务管理制度等制度。此项评价得分 10 分。

2、制度执行有效性（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

项目实施单位符合相关管理制度规定。此项评价得分 5 分。

（六）产出数量情况（满分值 10 分，评价得分 9 分。）

该项目 233 个智慧平安小区，已经完成的小区数量为 231 个，其中完成平安办数据接入的小区数量为 228 个，3 个小区因出入口不符合平安办要求，2 个小区因正在施工阶段，未接入平安办数据。此项评价得分 9 分。

（七）产出质量情况（满分值 10 分，评价得分 9 分。）

完成平安办数据接入的小区数量为 228 个，3 个小区因出入口不符合平安办要求，2 个小区因正在施工阶段，未接入平安办数据。此项评价得分 9 分。

（八）产出时效情况（满分值 10 分，评价得分 10 分。）

项目实施单位科大国创软件股份有限公司基本能按照合同约定的要求完成项目。此项评价得分 10 分。

（九）产出成本情况（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

按照核定的经费不突破预算。此项评价得分 5 分。

（十）项目效益情况（满分值 10 分，评价得分 8 分。）

1、实施效益（满分值 5 分，评价得分 4 分。）

该项目 233 个智慧平安小区，已经完成的小区数量为 231 个，个别小区质量不达标，通过小区门禁、道闸建设提高群众安全、满意度。此项评价得分 4 分。

2、满意度（满分值 5 分，评价得分 4 分。）

智慧平安小区建设项目是一项关系民生、构建和谐惠民工程，直接服务对象和社会公众对项目基本满意。此项评价得分 4 分。

三、问题及建议

5、资金存在结余，预算执行率未达到 100%

2021 年该委智慧平安小区建设项目预算资金 1500 万元，实际使用 992.04 万，结余 507.96 万元，预算执行率未达到 100%。

建议：项目实施单位应根据预算批复使用智慧平安小区建设项目资金。

6、项目完成数量不足、个别小区质量不达标。

该项目预计完成 233 个智慧平安小区建设，实际已经完成的小区数量为 231 个，其中完成平安办数据接入的小区数量为 228 个，3 个小区因出入口不符合平安办要求，2 个小区因正在施工阶段，未接入平安办数据。

建议：项目实施单位应根据平安办要求完成 3 个小区的平安办数据接入，因施工未能接入平安办数据的应根据施工情况及时完成智慧平安小区建设并接入平安办数据。

四、其他事项说明

本次对该委的绩效评价结果是基于对该委项目文件材料的检查及项目实施情况综合得出的。

安徽省合肥市瑶海区 2021 年新增政府专项债券-东城 梦馨苑棚户区改造项目绩效评价报告

摘 要

一、项目概况

2019 年 5 月 21 日合肥市瑶海区发展和改革委员会《关于东城梦馨苑项目立项的批复》（瑶发改投资〔2019〕107 号）文件同意项目立项，及《关于东城梦馨苑项目初步设计及概算的批复》（瑶发改投资〔2019〕200 号）文件同意项目初步设计及概算。2021 年 8 月 9 日合肥市瑶海区发展和改革委员会《关于东城梦馨苑项目可行性研究报告的批复》（瑶发改投资〔2021〕119 号）文件同意可行性研究报告。项目总用地面积 50724.18 平方米（约 76.09 亩），总建筑面积 163129.12 m²，其中地上建筑面积 123262.69 m²，地下建筑面积 39866.43 m²，主要建设内容包括 12 栋住宅、1 栋配套用房、12 班幼儿园、再生资源回收站、总配电房、门卫室、地下室等主体工程及室外给排水、电气、道路、景观等附属工程。项目主要用于瑶海区七里站街道当涂路东区域城中村改造区域拆迁后群众安置，安置总户数 1222 户。项目总投资 68965.78 万元，其中政府专项债券资金 28000.00

万元。项目计划于 2019 年 5 月开始前期工作，2020 年 4 月开工建设至 2022 年 12 月底前完成竣工验收。项目的主管单位为合肥市瑶海区重点工程建设管理中心，项目的建设单位为合肥市复兴置业投资有限公司，项目的施工单位为签订的各个分项工程供货商。

合肥市复兴置业投资有限公司建立了相关制度，如《合肥市复兴置业投资有限公司招标管理实施细则》、《合肥市复兴置业投资有限公司工程变更管理实施细则》、《合肥市复兴置业投资有限公司政府投资建设项目结算审计暂行管理规定》、《合肥市复兴置业投资有限公司制度建设管理办法》、《合肥市复兴置业投资有限公司财务报销管理办法》等制度。

二、绩效评价结论

合肥市瑶海区 2021 年度新增地方政府债券-东城梦馨苑棚户区改造项目组织和管理较好地执行了相关管理规定要求，组织管理有序，单位财务管理制度基本健全，对项目资金的监督管理总体有效，实施的直接社会效益明显。该项目是瑶海区安置房建设项目，项目的建设将缓解瑶海区的中低收入及被拆迁居民居住问题。同时，也是满足部分劳动力安置人员的居住需求。

经统计分析，合肥市瑶海区 2021 年新增政府专项债券-东城梦馨苑棚户区改造项目绩效评价综合得分为 91 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	管理指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	15	40	35	10	100
评价得分	14	35	32	10	91

三、存在问题

通过评价发现存在的问题和不足主要包括：

- 一是债券资金支出率较低；
- 二是未提供工程形象进度产值计划表，不便于考核产出指标；
- 三是项目资料档案管理不规范。

四、意见和建议

针对存在的问题，提出如下建议：

一要严格按照项目编制的实施方案，依法依规使用管理债券资金，加快资金拨付进度，保障项目资金需求，推进项目顺利实施，提供债券资金使用率；

二要项目实施单位应根据要求按时按质提供工程形象进度产值表，保证主管单位能考核产出指标；

三要完善项目管理制度，建设符合实际的项目档案工作管理机制，加强档案资料分类管理，定期对档案管理人员进行业务指导和培训，提升档案管理人员的业务水平和实操能力。

安徽省合肥市瑶海区 2021 年 新增政府专项债券-东城梦馨苑棚户区改造项目 绩效评价报告

一、债券项目概况

（一）项目立项情况

根据《国务院办公厅关于保障性安居工程建设和管理的指导意见》（国办发〔2011〕45号）、《国务院关于加快棚户区改造工作的意见》（国发〔2013〕25号）、《安徽省人民政府办公厅关于加快棚户区改造工作的通知》（皖政办〔2013〕44号）等文件精神指出，棚户区改造是重大的民生工程和发展工程，各有关部门应将棚户区改造纳入城镇保障性安居工程，大规模推进实施。瑶海区是合肥市中心城区之一，是合肥城区东向发展的“桥头堡”，是重要的交通枢纽。东城梦馨苑新建项目属于瑶海区七里站街道当涂路东区域城中村改造区域拆迁后安置房建设，实施主建设单位是合肥市复兴置业投资有限公司，由合肥市瑶海区大建办代建。

2019年5月21日合肥市瑶海区发展和改革委员会《关于东城梦馨苑项目立项的批复》（瑶发改投资〔2019〕107号）文件同意立项，及《关于东城梦馨苑项目初步设计及概算的批复》（瑶发改投资〔2019〕200号）文件同意项目初步设计及概算。

2021年8月9日合肥市瑶海区发展和改革委员会《关于东城梦馨苑项目可行性研究报告的批复》(瑶发改投资〔2021〕119号)文件同意可行性研究报告。

(二) 项目资金情况。

东城梦馨苑棚户区改造项目总投资68965.78万元，其中政府专项债券资金28000.00万元。截止2021年12月31日项目实际到位资金28000.00万元，其中专项债券资金28000.00万元，实际使用资金14898万元，其中专项债券资金14898万元。

(三) 项目实施情况。

东城梦馨苑项目位于瑶海区和县路与新安江路交口西南角，主要建设内容为12栋高层住宅(2栋27层、8栋24层、1栋22层、1栋15层)、1栋3层配套用房、1栋18班幼儿园、地下车库、1栋2层配电房、室外及其他配套工程。总建筑面积约16.3万平方米，地下室建筑面积39821平方米，其中人防建筑面积8630平方米；住宅面积112034.03平方米(1222套)，包含6种户型。计划于2019年5月开始前期工作，2020年4月开工建设至2022年12月底前完成竣工验收。目前项目主体结构已封顶，正在进行二次结构及墙体砌筑施工。

(四) 项目的组织和管理。

项目的主管单位为合肥市瑶海区重点工程建设管理中心，主要职责为项目建设过程中的组织、管理和监督工作。

项目的建设单位为合肥市复兴置业投资有限公司，主要职责为按照设计图纸、项目建设要求并根据建设任务、成本等因素做好项目实施监管工作，做好项目资金拨付管理、竣工验收、交付等工作。复兴公司建立了相关制度，如《合肥市复兴置业投资有限公司招标管理实施细则》、《合肥市复兴置业投资有限公司工程变更管理实施细则》、《合肥市复兴置业投资有限公司政府投资建设项目结算审计暂行管理规定》、《合肥市复兴置业投资有限公司制度建设管理办法》、《合肥市复兴置业投资有限公司财务报销管理办法》等制度。

项目的施工单位为签订的各个分项工程供货商，负责施工项目建造，按照进度提出付款申请，提供已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并报送监理单位、项目建设单位。

二、债券项目绩效目标

（一）绩效目标设置和调整情况

该项目在申报资金时未同步申报绩效目标，本次绩效评价形成绩效目标，具体如下表：

项目名称	东城梦馨苑棚户区改造项目		
主管部门	合肥市瑶海区重点工程建设管理中心	实施单位	合肥市复兴置业投资有限公司
项目资金（万元）	总投资		68965.78
	债券资金		28000.00

	预算资金		
	其他资金		40965.78
实际到位债券资金（万元）	28000.00	累计已使用债券资金（万元）	14898
年度总体目标	预期目标		实际完成情况
	56009.04		16593.02
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	产值完成率	100%
	质量指标	质量达标率	100%
	时效指标	完成及时率	100%
	成本指标	成本节约率	≥0
效益指标	经济效益指标	带动周边经济发展	本指标不适用此项目
	社会效益指标	对公共服务水平的改善或提高程度	改善或提高程度较高
	生态效益指标	对生态环境的提升或影响程度	本指标不适用此项目
	可持续影响指标	对提高或改善公共服务水平的持续影响程度	改善或提高程度较高
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意	90%以上

（二）绩效目标完成情况

该项目基本能按照绩效目标完成，其中数量指标未完成，主要是项目未完成验收决算审计，根据合同规定不支付全部工程款导致。具体如下表：

指标名称		指标计算方法	指标值	完成值	是否完成	未完成原因
数量指标	产值完成率	产值完成率=(实际完成产值/计划完成产值)×100%	产值完成率 100%	50%	否	根据与参建单位签订的合同，项目未验收审计，不支付全部工程款
质量指标	质量达标率	对于已完工且全部完成验收项目，工程验收合格率	质量达标率 100%		不适用	

	质量达标率	对于仅部分进行验收的项目,质量达标率=(验收合格的分部分项工程数/已验收的所有分部分项工程数)×100%	质量达标率 100%		不适用	
	质量达标率	对于完全未验收过的项目,以监理方对工程已完工部分的质量达标情况的认定为准确。质量达标率=(认定合格的分部分项工程数/已完工的所有分部分项工程数)×100%	质量达标率 100%	质量达标率=(认定合格的分部分项工程数/已完工的所有分部分项工程数)×100%=35/35×100%=100%	是	
经济效益指标	带动周边经济发展	本指标不适用此项目	本指标不适用此项目	本指标不适用此项目	是	
社会效益指标	对公共服务水平的改善或提高程度	改善或提高程度较高	改善或提高程度较高	改善程度较高	是	
可持续影响指标	对提高或改善公共服务水平的持续影响程度	改善或提高程度较高	改善或提高程度较高	改善程度较高	是	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意	90%以上	94%	是	

三、绩效评价结论

(一) 评价得分情况

经统计分析,合肥市瑶海区 2021 年新增政府专项债券-东城梦馨苑棚户户区改造项目绩效评价综合得分为 91 分,评价等级为“优”。具体评分见下表:

项 目	决策指标	管理指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	15	40	35	10	100

评价得分	14	35	32	10	91
------	----	----	----	----	----

（二）评价总体结论

评价结果表明，合肥市瑶海区 2021 年度新增地方政府债券-东城梦馨苑棚户区改造项目组织和管理较好地执行了相关管理规定要求，组织管理有序，单位财务管理制度基本健全，对项目资金的监督管理总体有效，实施的直接社会效益明显。该项目是瑶海区安置房建设项目，项目的建设将缓解瑶海区的中低层收入及被拆迁居民居住问题。同时，也是满足部分劳动力安置人员的居住需求。

四、绩效评价指标分析

（一）项目立项情况（满分值 5 分，评价得分 5 分。）

1、立项依据充分性情况（满分值 2 分，评价得分 2 分。）

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，以及行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复；项目属于政府投资并有一定收益的公益性项目，符合专项债券支持领域和方向。此项评价得分 2 分。

2、立项程序规范性情况（满分值 3 分，评价得分 3 分。）

项目按照规定的程序申请设立；立项审批、可研、用地、环评、开工许可等审批文件、材料符合相关要求；有项目可行性研究报告、施工许可证、合肥市瑶海区发展和改革委员会

会《关于东城梦馨苑项目可行性研究报告的批复》（瑶发改投资[2021]119号）。此项评价得分3分。

（二）绩效目标情况（满分值5分，评价得分5分。）

1、绩效目标合理性情况（满分值2分，评价得分2分。）

项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与项目投资额或资金量相匹配。此项评价得分2分。

2、绩效指标明确性情况（满分值3分，评价得分3分。）

将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。此项评价共得3分。

（三）资金投入情况（满分值5分，评价得分4分。）

1、债券资金申报规范性和合理性（满分值3分，评价得分3分。）

项目债券资金申报材料真实、齐全，履行必要的审批程序并取得相关审批文件。合肥市瑶海区发展和改革委员会《关于东城梦馨苑项目可行性研究报告的批复》（瑶发改投资[2021]119号）。项目预期收益与融资平衡方案编制充分且合理，预期收益和融资期限及还本付息相匹配；与项目投资额或资金量相匹配。此项评价得分3分。

2、配套资金的投入和到位情况（满分值2分，评价得分1分。）

瑶海区财政局对此项目的配套资金已列入年度计划，项目配套资金的实际到位情况与实施方案相匹配；但项目实施单位资金支出率较低，未实际支出配套资金。此项评价共得1分。

（四）资金管理情况（满分值20分，评价得分15分。）

1、债券资金到位率（满分值5分，评价得分5分。）

截至2021年12月31日，该项目已收到财政拨付的项目资金28,000.00万元，债券资金到位率=实际到位债券资金/计划到位债券资金*100%=28,000.00/28,000.00=100%。此项评价得分5分。

2、债券资金支出率（满分值5分，评价得分0分。）

截至2021年12月31日，该项目已实际支出项目资金14898万元，债券资金支出率=债券实际支出资金/债券计划支出资金*100%=14898/28,000.00=53.21%。此项评价得分0分。

3、资金使用合规性（满分值10分，评价得分10分。）

债券资金依法用于公益性资本支出，能形成有效投资，未用于经常性支出和楼堂馆所、街区亮化、主题公园建设等负面清单方面的支出；项目资金使用符合债券资金的规定用途及相关的财务管理制度规定；项目资金拨付有完整的审批程序和手续；项目资金无支付不及时或超工程进度付款等情况。此项评价得分10分。

(五) 组织实施情况 (满分值 20 分, 评价得分 20 分。)

1、实施方案匹配性 (满分值 10 分, 评价得分 10 分。)

项目的建设内容、方式等与专项债券申报的实施方案保持一致; 项目的收益来源、标准、组织实现的方式与专项债券申报的实施方案保持一致。此项评价得分 10 分。

2、管理制度健全性和执行有效性 (满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

项目实施单位的财务和业务管理制度基本健全, 执行基本有效。如: 《合肥市复兴置业投资有限公司招标管理实施细则》、《合肥市复兴置业投资有限公司工程变更管理实施细则》、《合肥市复兴置业投资有限公司政府投资建设项目结算审计暂行管理规定》等制度。此项评价得分 5 分。

3、项目实施规范性 (满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

项目实施单位严格按照专项债券本息偿还计划还本付息; 按照有关规定及时、规范公开项目有关信息; 对外部监督发现问题是否及时、有效地予以整改。此项评价得分 5 分。

(六) 产出数量情况 (满分值 10 分, 评价得分 8 分。)

产值完成率 = (实际完成产值 / 计划完成产值) × 100% = (23329.89 / 46659.78) × 100% = 50%。此项评价得分 8 分。

(七) 产出质量情况 (满分值 10 分, 评价得分 10 分。)

该项目未完工, 监理方对工程已完工部分的质量达标情况进行认定, 质量达标率 = (认定合格的分部分项工程数 / 已

完工的所有分部分项工程数) × 100%=35/35 × 100%=100%。

此项评价得分 10 分。

(八) 产出时效情况(满分值 10 分, 评价得分 9 分。)

项目按照批复时间及时开工, 完成及时率=(及时完成的分部分项工程数/所有分部分项工程数) × 100%=(35/70) × 100%=50%。此项评价得分 9 分。

(九) 产出成本情况(满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

截至考评日, 应支付项目参建单位工程款总额约为 46659.78 万元, 计划建设成本 68965.78 万元, 建设成本节约率=[(计划建设成本-实际建设成本)/计划建设成本] × 100%=(68965.78-46659.78) /68965.78 × 100%=32.34%。此项评价得分 5 分。

(十) 项目效益情况(满分值 10 分, 评价得分 10 分。)

1、实施效益(满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

该项目是瑶海区安置房建设项目, 项目的建设将缓解瑶海区的中低层收入及被拆迁居民居住问题。同时, 也是满足部分劳动力安置人员的居住需求。此项评价得分 5 分。

2、满意度(满分值 5 分, 评价得分 5 分。)

该项目是一项关系民生、构建和谐惠民工程, 服务对象和社会公众对项目较为满意。此项评价得分 5 分。

五、存在的问题及原因分析

通过评价发现，合肥市瑶海区新增政府专项债券-东城梦馨苑棚户区改造项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

一是债券资金支出率较低。2021年度计划到位债券资金28000万元，截至2021年12月31日，该项目已实际支出项目资金14898万元，债券资金支出率=债券实际支出资金/债券计划支出资金*100%=14898/28,000.00=53.21%。

二是未提供工程形象进度产值计划表。项目实施单位未根据工程进度提供工程形象进度产值计划表，不便于考评单位考核产出指标。

三是项目资料档案管理不规范。项目实施单位档案整理不规范，未将档案资料进行科学的分类管理，档案管理人员管理意识不足，操作不规范等原因，造成档案整理、管理无序。

六、意见和建议

为进一步提高债券资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

一要严格按照项目编制的实施方案，依法依规使用管理债券资金，加快资金拨付进度，保障项目资金需求，推进项目顺利实施，提供债券资金使用率；

二要项目实施单位应根据要求按时按质提供工程形象进度产值表，保证主管单位能考核产出指标；

三要完善项目管理制度，建设符合实际的项目档案工作管理机制，加强档案资料分类管理，定期对档案管理人员进行业务指导和培训，提升档案管理人员的业务水平和实操能力。

七、评价组织情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，对地方新增政府专项债券开展绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

本次绩效评价按照“客观公正、突出重点、绩效优先”的原则进行，主要采用比较分析、定性分析和定量统计相结合的方法，根据按项目内容分类、评价指标分类，通过书面评价、核查等方式，对项目从决策、管理、产出绩效等方面进行全面的评价。绩效评价包括决策指标、管理指标、产出指标和效益指标 4 个一级指标，10 个二级指标，18 个三级指标。绩效评价采用百分制，满分为 100 分。考评结果等次：根据计算结果的分值，确定考评对象最后达到的等次，具体确定为：考评分值 $S \geq 90$ ，为优； $90 > S \geq 80$ ，为良； $80 > S \geq 70$ ，为中； $70 > S \geq 60$ ，为合格； $S < 60$ ，为不合格。

（三）绩效评价工作过程

1、制定评价实施方案。根据年度绩效评价工作计划、评价对象及预算管理要求，评价组织机构制定年度绩效评价工作实施方案，明确绩效评价实施工作目标、任务、时间安排和工作要求等具体事项。

2、成立绩效评价工作组。评价组织机构成立评价工作小组，组织开展绩效评价各项工作。

3、收集与审核资料。评价工作组更资料清单，结合评价对象实际情况收集资料，并对所收集的资料进行核实和全面分析，对重要的和存在疑问的基础数据资料进行核实确认。

4、撰写绩效评价报告。评价工作组根据核实的资料撰写绩效评价报告。

八、评价依据

1、财政部《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）

2、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）

3、合肥市财政局《关于印发合肥市政府性基金预算绩效管理办法（试行）的通知》（合财非税〔2021〕800号）

4、合肥市瑶海区财政局《关于印发瑶海区区级财政支出绩效评价工作规程的通知》（瑶行〔2021〕98号）

2021 年新增专项债券-老小区改造项目 绩效评价报告

摘 要

一、项目概况

为了改善瑶海区居民的居住环境，提升居民幸福感，瑶海区住房和城乡建设局开展了 2021 年老旧小区整治项目。项目总投资 61,190.92 万元，资金由建设单位自筹和发行债券组成，其中发行债券融资 15000 万元，占总投资 24.51%。项目性建设工期为 24 个月，计划 2022 年 12 月底前完成竣工验收。项目分为三个批次，其中第一批次分为三个标段，第二、第三批次均为一个标段，共计五个标段，截止考评日项目均已完成竣工验收。

二、绩效评价结论

瑶海区 2021 年老旧小区整治项目，总体目标是完成对瑶海区辖区内 32 个城镇老旧小区改造项目，涉及建筑面积 98.52 万平方米，涉及 11638 户，2021 年完成全部项目改造计划并竣工验收合格。较高程度改善对老旧小区居住环境，明显的提升了老旧小区环境，提升了居民的幸福感和获得感。

经统计分析，合肥市瑶海区住房和城乡建设局 2021 年度老旧小区整治项目绩效评价综合得分为 91 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
-----	------	------	------	------	------

标准分值	26	34	30	10	100
评价得分	20	31	30	10	91

三、存在问题

通过评价发现的问题和不足主要包括：

一是项目预期收益与融资平衡方案编制不合理；

二是档案管理不到位，部分档案缺失、竣工验收报告中没有落款日期；

四、意见和建议

针对存在的问题，提出如下建议：

一要对加强对相关材料的审核；

二要加强档案的管理；

2021 年新增专项债券-老小区改造项目 绩效评价报告

一、债券项目概况

（一）项目立项情况。

1、项目立项

通过对老旧小区改造，改善瑶海区居民的居住环境，提升居民幸福感。

2、项目批复部门

合肥市瑶海区发展和改革委员会对该项目进行了批复。此次项目分为三个批次，分别通过瑶发改投资（2021）11号文件、瑶发改投资（2021）12号文件、瑶发改投资（2021）13号文件，对项目立项进行批复；通过瑶发改投资（2021）18号文件、瑶发改投资（2021）19号文件、瑶发改投资（2021）20号文件，对项目可行性研究报告进行了批复。

（二）项目资金情况。

1、项目投资规模及来源

项目总投资 61,190.92 万元，资金由建设单位自筹和发行债券组成，其中建设单位自筹 46190.92 万元，占总投资额的 75.49%；发行债券融资 15000.00 万元（2021 年为 8000.00 万元），占总投资的 24.51%。

2、资金到位情况

8000.00 万债券资金于 2021 年 10 月 29 日通过合肥市瑶海区财政国库支付中心转入，截止考评日已全部用完。

（三）项目实施情况。

主要包括项目具体内容（或受益条件及受益范围）、项目所在区域、项目计划完成时间、项目计划形象进度及实际形象进度等要素。若项目在实施期内要素发生变化，需说明变更的内容、依据及变更审批程序履行情况。（需与债券实施方案内容相匹配）。

1、项目建设内容及规模

项目涉及 33 个老旧小区环境综合整治，总建筑面积 98.88 万平方米，主要建设内容包括屋面防水修缮和立面装饰，配套整治强弱电、排水系统，以及室外景观绿化、道路铺装、室外停车场等基础配套设施。

2、项目所在区域

项目位于合肥市瑶海区，涉及瑶海区下去公交宿舍、长淮新村 C 区等 33 个老旧小区。

3、项目计划完成时间

项目总建设工期为 24 个月，项目计划于 2021 年 1 月开始前期工作，2021 年 5 月开工建设至 2022 年 12 月底前完成竣工验收阶段。

4、项目实施进度

项目于考评日，均已完成竣工验收。

（四）项目的组织和管理。

项目由合肥市瑶海区住房和城乡建设局负责实施，是关注民生、改善民生的需要；是扩大维修就业的过程，扩大了当前城乡就业渠道。项目通过瑶海区住房和城乡建设局会计核算分中心财务管理制度、瑶政办（2019）17号关于印发瑶海区政府投资建设项目工程变更实施细则的通知，瑶政办秘（2021）1号关于印发瑶海区进一步规范公共资源交易项目招标文件编制审核工作暂行规定的通知、瑶海区建设工程管理办法等文件规范项目顺利进行。

二、债券项目绩效目标

（一）绩效目标设置和调整情况

项目名称	瑶海区 2021 年城镇老旧小区改造项目		
主管部门	瑶海区住宅和城乡建设局	实施单位	瑶海区住宅和城乡建设局
项目资金（万元）	总投资		61190.92
	债券资金		15000
	其他资金		46190.92
实际到位债券资金（万元）	8000	累计已使用债券资金（万元）	8000
年度总体目标	预期目标		实际完成情况
	完成对辖区内 32 个城镇老旧小区改造项目。		辖区内 32 个城镇老旧小区改造项目于 2021 年竣工验收。
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	建筑面积	988800
		户数	12321 户
		楼栋数	250 户
	时效指标	项目建设期	24 个月
	成本指标	项目总投资（万元）	61190.92
效益指标	经济效益指标	净现金流量指标（万元）	9915.72
		经营期净收益（万元）	33295.72
	社会效益指标	人居环境	改善瑶海区部分老旧小区

			区脏、乱、臭的现象
		提高生活水平	配套完善老旧小区基础设施，全面提高居民生活水平
满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	90%以上

（二）绩效目标完成情况

项目建设期为 2021 年 1 月-2022 年 12 月，截止考评日项目仅完成建设并出具竣工验收，并未投入运营。

三、绩效评价结论

（一）评价得分情况

经统计分析，2021 年新增专项债券-老小区改造项目绩效评价综合得分为 91 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	26	34	30	10	100
评价得分	20	31	30	10	91

（二）评价总体结论

2021 年新增专项债券-老小区改造项目建设期为 2021 年 1 月至 2022 年 12 月，截止考评日，项目均已完成竣工验收且合格，数量指标和质量指标已完成，项目计划 2023 年投入运营，故经济效益指标为完成，由于项目均验收，改善了居民的生活环境，居民对此次项目满意度较高，故社会效益指标完成。

四、绩效评价指标分析(包括但不限于以下内容)

（一）项目决策情况分析（满分 26 分，得 20 分）

1、项目立项（满分 5 分，得 5 分）

(1) 立项依据充分性（满分 2 分，得 2 分）

该指标主要考核：①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，以及行业发展规划和政策要求；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复；③项目属于政府投资并有一定收益的公益性项目，符合专项债券支持领域和方向。

经查项目属于部门职能范围，复核债券支持领域和方向。依据评分标准，该项满分 2 分，得 2 分。

(2) 立项程序规范性（满分 3 分，得 3 分）

该项指标主要考核①项目按照规定的程序申请设立；②立项审批、可研、用地、环评、开工许可等审批文件、材料符合相关要求；③事前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。

经查该项目按程序申请设立，具有符合申请要求的材料。依据评分标准，该项目满分 3 分，得 3 分。

2、绩效目标（满分 11 分，得 8 分）

(1) 绩效目标合理性（满分 8 分，得 5 分）

该项指标主要考核：①项目有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④与项目投资额或资金量相匹配。

经查项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平（就安徽凯吉通会计师事务所《瑶海区 2021 年老旧小区整治项目收益与融资

自求平衡专项债券财务评估报告里收入预测表中对物业管理费按 1.2 元/月/平，远高于目前正常水平），本项扣 3 分，满分 8 分，得 5 分。

(2) 绩效指标明确性（满分 3 分，得 3 分）

该项指标主要考核：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③与项目目标任务数或计划数相对应。

经查，项目绩效目标与目标任务数对应。依据评分标准，该项满分 3 分，得 3 分。

3、资金投入（满分 10 分，得 7 分）

(1) 债券资金申报规范性和合理性（满分 5 分，得 2 分）

该项指标主要考核：①项目债券资金申报材料真实、齐全，履行必要的审批程序并取得相关审批文件；②项目预期收益与融资平衡方案编制充分且合理，预期收益和融资期限及还本付息相匹配；③与项目投资额或资金量相匹配。

经查，实施方案中的额运营期内物业费 1.2 元/月/平、车位出租 200 元/个/月均高于市场平均价，项目预期收益编制不合理，该项扣 3 分。依据评分标准，该项满分 5 分，得 2 分。

(2) 配套资金的投入和到位情况（满分 5 分，得 5 分）

该项指标主要考核：①项目的配套资金来源是否明确，且已列入年度计划；②项目配套资金的实际到位情况是否与实施方案相匹配。

经查，项目资金来源明确，实际到位资金与实施方案匹配据，扣 5 分。依据评分标准，该项满分 5 分，得 5 分。

(二) 项目管理情况分析 (满分 34 分, 得 31 分)

1、资金管理 (满分 20 分, 得 17 分)

(1) 债券资金到位率 (满分 5 分, 得 5 分)

该项指标主要考核: $\text{资金到位率} = \text{实际到位债券资金} / \text{计划到位债券资金} * 100\%$ 【到位资金: 一定时期 (截至评价时点或项目期) 内落实到具体项目的资金。】

经查, 资金于 2021 年 10 月 29 日通过合肥市瑶海区财政国库支付中心转入。依据评分标准, 该项满分 5 分, 得 5 分。

(2) 债券资金支出率 (满分 5 分, 得 5 分)

该项指标主要考核: $\text{债券资金支出率} = (\text{债券实际支出资金} / \text{债券计划支出资金}) * 100\%$ 【资金支出: 一定时期 (截至评价时点或项目期) 内拨付至施工方等的债券资金。】

经查, 资金于 2021 年度全部支付完毕。依据评分标准, 该项满分 5 分, 得 5 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 10 分, 得 7 分)

该项指标主要考核: ①债券资金依法用于公益性资本支出, 能形成有效投资, 未用于经常性支出和楼堂馆所、街区亮化、主题公园建设等负面清单方面的支出; ②项目资金使用符合项目可研报告、实施方案和合同等规定的用途; ③项目资金拨付有完整的审批程序和手续; ④项目资金无支付不及时或超工程进度付款等情况;

经查，因竣工验收报告中都没有落款日期，无法确定其竣工验收日期，因此不能判断项目资金是否及时支付等情况，扣3分。依据评分标准，该项满分10分，得7分。

2、组织实施（满分14分，得14分）

（1）实施方案匹配性（满分5分，得5分）

该项指标主要考核：①项目的建设内容、方式等与专项债券申报的实施方案保持一致；②项目的收益来源、标准、组织实现的方式与专项债券申报的实施方案保持一致。

经查，该项目建设北荣登与债券实施方案一致，但尚未投入营运。依据评分标准，该项满分5分，得5分。

（2）管理制度健全性和执行有效性（满分4分，得4分）

该项指标主要考核：①制定或具有相应的财务和业务管理制度，如项目预算管理制度、建设工程管理制度、工程变更管理制度、工程招投标管理制度等，制度合法、合规、完整；②项目建设“四制”、工程变更、政府采购等各项业务/财务制度执行有效。

经查，所有财务与业务制度合法、合规，项目建设“四制”有效执行。该项满分4分，得4分。

（3）项目实施规范性（满分5分，得5分）

该项指标主要考核：①是否严格按照专项债券本息偿还计划还本付息；②是否按照有关规定及时、规范公开项目有关信息；③对外部监督发现问题是否及时、有效地予以整改。

经查，项目按计划还本付息，信息公开及时、规范。依据评分标准，此项满分 5 分，得 5 分。

（三）项目产出情况分析。（满分 30 分，得 30 分）

1、产出数量（满分 8 分，得分 8 分）

（1）产值完成率（满分 8 分，得分 8 分）

该项指标主要考核：产值完成率=（实际完成产值/计划完成产值）×100%。【完成产值：一定时期（截至评价时点或项目期）内项目完成的产值。】

经查，所有项目均已竣工验收。依据评分标准，该项满分 8 分，得分 8 分。

2、产出质量（满分 7 分，得 7 分）

（1）质量达标率（满分 7 分，得 7 分）

该项指标主要考核：①对于已完工且全部完成验收项目；②对于仅部分进行验收的项目；③对于完全未验收过的项目。

经查，所有竣工验收均合格。依据评分标准，该项满分 7 分，得 7 分。

3、产出时效（满分 10 分，得 10 分）

该项指标主要考核：①按照批复时间及时开工；完成及时率=（及时完成的分部分项工程数/所有分部分项工程数）×100%

经查，各项目批复时间及时，完成率 100%。依据评分标准，该项满分 10 分，得 10 分。

4、产出成本（满分 5 分，得 5 分）

(1) 成本节约率（满分 5 分，得 5 分）

该项指标主要考核：①建设成本节约率=[（计划建设成本-实际建设成本）/计划建设成本]×100%；②运营成本节约率=[（计划运营成本-实际运营成本）/计划运营成本]×100%。

经查，建设成本节约率=16.75%，因尚未运营，故无运营成本节约率。依据评分标准，该项满分 5 分，得 5 分。

(四) 项目效益情况分析。（满分 10 分，得 10 分）

1、项目效益（满分 10 分，得 10 分）

(1) 实施效益（满分 5 分，得 5 分）

该项目主要考核：项目带动社会有效投资情况；项目支持国家、省重大区域发展战略情况；对本地区相关行业或区域发展或民生稳定等方面产生的促进或带动作用。

经查，该项目的建设改善了瑶海区部分老旧小区脏、乱、臭的状况；配套改善老旧小区基础设施、全面提高居民生活质量，提升了瑶海区居民的幸福指数。依据评分标准，该项满分 5 分，得 5 分。

(2) 满意度（满分 5 分，得 5 分）

对于在建项目，根据项目实际情况，分主体（知晓情况的相关单位和人员、社会公众）进行满意度调查。

经查，向居民对项目满意程度较高。依据评分标准，该项满分 5 分，得 5 分。

五、存在的问题及原因分析

通过评价发现，瑶海区 2021 年老旧小区整治项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

一是项目预期收益与融资平衡方案编制不合理

安徽凯吉通会计师事务所出具的《瑶海区 2021 年老旧小区整治项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》收入预测表中对物业管理费按 1.2 元/月/平，远高于目前正常水平，瑶海区 2021 年老旧小区整治项目政府专项债券实施方案中的债券存续期内经营收入费用估算表中也引用此预测表，导致项目预期产出效益不符合正常业绩水平。

二是档案管理不到位，部分档案缺失、竣工验收报告中没有落款日期；

未建立档案管理台账（或登记簿），不便于档案归档和查找。瑶海区 2021 年老旧小区整治项目分三批次进行整治，其中第一批次包含三标段，第二第三批次均为一个标段，共计五个标段。所有项目竣工验收报告均没有落款日期。

六、意见和建议

为进一步提高债券资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

一要加强对相关资料的审核；

完善绩效目标的编制，加强对申报绩效目标的评审，确保预算绩效目标编制内容完整、合理可行。

二要加强档案的管理；

建立健全政策扶持项目档案管理制度，明确档案收集、整理、归档、保管和销毁一整套流程，建立档案管理台账（或登记簿），并落实好管理责任。

七、评价组织情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、目的：为财政局了解新增专项债券的实施情况提供参考。

2、评价对象：对瑶海区住房与城乡建设局实施的 2021 年新增专项债券-老旧小区改造项目。

3、范围：涉及瑶海区 33 个老旧小区环境综合整治。

（二）绩效评价工作过程

我们接受委托，组成一个绩效评价小组，于 2022 年 4 月 6 日至 4 月 10 日对合肥市瑶海区 2021 年新增专项债券-老旧小区改造项目进行绩效评。

八、评价依据

1、合肥市财政局转发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的通知》

2、合肥市财政局关于开展 2021 年度政府专项债券项目绩效评价的通知