

2022年大安市江林移民安置点社区工厂一期建设项目  
(专项债券)

# 绩效评价报告

陕西臻鼎会计师事务所(普通合伙)

二〇二三年九月

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	5
二、绩效评价工作开展情况 .....	7
(一) 绩效评价目的与重点 .....	7
(二) 绩效评价指标与方法 .....	8
(三) 绩效评价工作过程 .....	11
三、综合评价情况及评价结论 (附相关评分表) .....	11
四、绩效评价指标分析 .....	12
(一) 项目决策情况 .....	12
(二) 项目过程情况 .....	15
(三) 项目产出情况 .....	17
(四) 项目效益情况 .....	18
五、主要经验及做法 .....	19
六、存在的主要问题 .....	20
七、有关建议 .....	20
八、其他需要说明的问题 .....	21
附件 1 绩效评价指标体系打分表 .....	21



# 大安市江林移民安置点社区工厂一期建设项 目 (专项债券) 绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1. 项目背景

大安市地处宁强县城域东部，是汉水源头。截至 2020 年 12 月，大安市下辖 3 个社区、25 个行政村，共有 243 村（居）民小组，户籍人口 50760 人。大安市江林移民安置点占地 250 亩，安置移民搬迁户 2010 户、7800 余人，其中包括易地扶贫移民搬迁户 1072 户 3999 人。

尽管易地搬迁是为了脱贫致富，但是易地扶贫移民搬迁户面临着各种现实困境。为了帮助他们缓解焦虑、增强融入感和归属感，并提供有效的社会支持和服务，决定新建社区工厂。新建社区工厂将提供就业机会，促进当地经济的发展，并给予易地搬迁群众现实上的支持。

因此，宁强县大安市人民政府实施大安市江林移民安置

点社区工厂一期建设项目（专项债券）。

## 2. 项目建设主要内容

### （1）项目建设地址

本项目位于宁强县大安镇，地处宁强县城北部，位于大安镇江林村沿 108 国道南侧。

### （2）项目建设内容

项目用地面积约 7,186.67 平方米，新建厂房 3 栋，总建筑约 22,658.53 平方米，其中 1#厂房面积 4,135.33 平方米，2#厂房面积 9,726.80 平方米，3#厂房面积 8,796.4 平方米，规划建设停车位 93 个，配套给排水、电路等基础设施和消防水池、管道等。

## 3. 项目实施情况

为了扎实做好大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目（专项债券），严格执行《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）和《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），确保项目按计划完成。大安镇人民政府成立了社区工厂建设管理专班，派遣 4 名有项目管理经验的干部驻工地负责项目进度、质量安全等工作，建立和落

实工程质量领导责任，实行责任追究制，严格落实项目招投标、项目施工和监理等责任。本项目为跨年度项目，计划建设工期为 2022 年 6 月-2023 年 4 月，截至 2023 年 8 月大安镇人民政府已完成新建厂房 3 栋，总建筑约 22,658.53 平方米，配套给排水、电路等基础设施和消防水池、管道等。

#### 4. 资金投入情况

根据宁强县财政局资金文件，计划下达本项目财政资金 3,000 万元，在工作组检查过程中，发现本项目建设涉及其他财政资金，并进行合理的追溯，旨在确保项目资金的合理使用和监管以及项目的透明度和合规性。下达资金包括：政府专项债券下达 3,000 万元，苏陕协作项目资金 1,000 万元，陕南发展专项资金下达 600 万元，详见下表：

序号	资金下达文件	批文号	资金来源	下达资金 (万元)
1	《关于下达 2022 年新增政府专项债券资金的通知》	宁财办债〔2022〕8 号	省级	3,000
2	《关于下达 2022 年苏陕协作项目资金计划的通知》	宁发改苏陕〔2022〕252 号	省级	1,000
3	《关于下达宁强县 2022 年陕南发展专项资金项目投资计划的通知》	宁发改重点〔2022〕197 号	省级	600
总计				4,600

#### 5. 项目总投资概算

序号	项目名称	概算金额 (万元)			比例 (%)
		建筑工程	其他费用	合计	
一	建筑安装工程费用	4,879.43		4,879.43	84.73%

序号	项目名称	概算金额（万元）			比例（%）
		建筑工程	其他费用	合计	
1	1#厂房	776.73		776.73	13.49%
2	2#厂房	1,879.92		1,879.92	32.64%
3	3#厂房	1650.81		1650.81	28.67%
4	室外配套附属工程	571.97		571.97	9.93%
二	工程建设其他费用		605.06	605.06	10.51%
1	项目前期费		243.97	243.97	4.24%
2	设计费		146.38	146.38	2.54%
3	工程监理费		97.59	97.59	1.69%
4	工程勘察费		34.16	34.16	0.59%
5	招标代理费		48.79	48.79	0.85%
6	技术经济评估审查费		24.40	24.40	0.42%
7	环境影响评价费		9.76	9.76	0.17%
三	项目预备费		274.22	274.22	4.76%
四	工程总概算	5,153.65	605.06	5,758.71	-

## 6. 资金使用情况

截至2023年8月，项目财政资金形成支出4,063.30万元，预算执行率为88.33%。其中：政府专项债券支出3,000万元，苏陕协作项目资金支出1,000万元，陕南发展专项资金下达63.30万元。具体情况如下：

序号	资金来源	支出对象	支出金额(万元)
1	政府专项债券	陕西省宁强县建筑工程公司	34.25
2		陕西轩悦建设工程有限公司宁强县分公司	72.28
3		汉中安泰建设工程有限责任公司	60.35

序号	资金来源	支出对象	支出金额(万元)
4		陕西大诚建设工程有限公司	26.06
5		汉中市工程建设监理公司宁强监理中心	29.00
6		宁强县永安城镇建设投资有限公司	2,778.06
合计			3,000
7	苏陕协作项目资金	陕西省宁强县建筑工程公司	360
8		汉中安泰建设工程有限责任公司	640
合计			1,000
9	陕南发展专项资金	汉中市工程建设监理公司宁强监理中心	30.26
10		汉中宏顺电力工厂有限责任公司	33.04
合计			63.30
总计			4,063.30

## 6. 专项债券发行情况

债券名称	债券金额	发行时间	债券期限	应付利息	付息方式
2022年陕西省政府专项债券(第二十一期)	3000万元	2022年5月31日	20年	48.6万元	每半年付息一次,到期还本

## 7. 专项债券支付情况

截至2023年8月,大安镇人民政府共付息一次,合计48.6万元。

### (二) 项目绩效目标

#### 1. 总体目标

项目占地10.78亩,新建厂房3栋,总建筑约22,658.53平方米,其中1#厂房面积4,135.33平方米,2#厂房面积



9,726.80 平方米, 3#厂房面积 8,796.4 平方米, 规划建设停车位 93 个, 配套给排水、电路等基础设施和消防水池、管道等。预计该项目建成后极大解决大安镇江林安置点移民搬迁户 2010 户, 7800 余人及周边群众就业问题, 3 年内累计带动农村人口增收 2,700 万元, 人均增收 1.5 万元, 其中脱贫人口 760 人, 增收 1,125 万元, 人均增收 1.5 万元。为企业提供药材、食品等原材料, 农户发展种植中药材, 养猪、牛、鸡等, 由入住农产品加工企业订单回收农产品, 搬迁安置区农户摆摊, 发展餐饮业等服务业, 促进第三产业发展。

## 2. 阶段性目标

2022 年 5 月至 2023 年 4 月, 共 12 个月, 完成 3 栋厂房主体土建工程水电气、照明、消防等配套工程施工。

2023 年 5 月至 2023 年 6 月, 共 2 个月, 完成竣工验收及资料存档等工作。

## 3. 年度目标

2022 年在易地搬迁集中安置区建设标准厂房 2 栋 12931.73 平方米, 其中 1#厂房面积 4,135.33 平方米, 3#厂房面积 8,796.4 平方米, 配套给排水、电路、消防、绿化等基础设施。

2022 年大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目资金绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
------	------	------	-----

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	总建筑面积 (m <sup>2</sup> )	22,658.53
		新建厂房 (栋)	3
		1#厂房建筑面积 (m <sup>2</sup> )	4135.33
		2#厂房建筑面积 (m <sup>2</sup> )	9726.80
		3#厂房建筑面积 (m <sup>2</sup> )	8796.40
		建筑高度 (m)	19.05
		车位数量 (个)	93
	质量指标	项目建成合格率 (%)	100
		债券资金使用合规率 (%)	100
		工程验收合格率 (%)	100
	时效指标	债券发行后年度使用率 (%)	100
		按规定及时、规范披露信息程度 (%)	100
		及时足额还本付息程度 (%)	100
		竣工日期	2023年6月
	成本指标	初设批复投资偏离度 (±%)	≤10%
效益指标	社会效益指标	服务人口 (人)	>40,000
		带动就业人口 (人)	>15
	经济效益指标	债券存续期内项目收益 (元)	7,409.46
		贡献税收 (万元)	304.66
满意度指标	服务对象满意度指标	入驻企业满意度 (%)	≥95%
		工程服务满意度 (%)	≥95%

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的与重点

#### 1. 评价目的

通过对项目开展绩效评价，坚持问题导向，确保资金精准直达。同时进一步加强宁强县财政支出预算绩效管理工作，

强化绩效理念和支出责任，提高财政资金的使用效益。

## 2. 评价重点

评价对象为大安镇人民政府，评价范围是对“2022 年大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目（专项债券）”开展评价，评价金额 3,000 万元。审计组进行审计过程中，发现该项目建设资金涉及其他财政资金，并进行合理的追溯，以确保能够客观评价项目建设情况。

### （二）绩效评价指标与方法

#### 1. 绩效评价原则

##### （1）价值中立原则

财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。

##### （2）公平、公开、公正原则

从评价目标的设计、指标体系的研发及设计、数据填报、复核，专家评议等所有环节，都必须保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问

题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

### （3）客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。即由相关部门填报数据，项目评价组根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

## 2. 评价指标

根据设定的指标体系框架，结合该项目实际特点设定了评价指标权重，其中：项目决策权重占 15%，主要包括项目立项、绩效目标和资金投入三项指标；项目过程权重占 35%，主要包括资金管理和组织实施两项指标；项目产出权重占 20%，主要包括产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四项指标；项目效益权重占 30%，主要包括社会效益、经济效益、可持续影响及满意度四项指标。

## 3. 评价方法

根据项目的特点，结合资金执行、管理的实际情况，本次绩效评价方法拟重点政策、文献研究法；公众评判法；数据采集法；抽样复核法和逻辑分析法。

（1）政策、文献研究法：通过研究、解读中、省、市

及宁强县财政局的相关政策文献，来获取项目概况、绩效指标等有用信息。

（2）公众评判法：主要包括专家论证、调查等，获得相关资料。

（3）数据采集法：通过现场合规性检查、项目资料查阅，提取项目相关数据。

（4）抽样复核法：对采集的数据信息，根据简单随机抽样的方法，按照不低于 20%的比例进行抽样复核。

（5）逻辑分析法：针对项目情况，进行绩效分析，提炼项目实施中的经验和不足，进而提出相关建议，保障今后类似项目的实施。

#### **4. 评价标准**

（1）计划标准：以预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。

（2）行业标准：参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准：参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

### **(三) 绩效评价工作过程**

#### **1. 评价准备阶段**

- (1) 制定评价实施方案
- (2) 成立绩效评价工作组

#### **2. 评价实施阶段**

- (1) 评价入户通知
- (2) 资料收集与审核
- (3) 研究制定指标体系

#### **3. 评价总结阶段**

- (1) 撰写绩效评价报告
- (2) 沟通初步评价意见
- (3) 形成正式绩效评价报告
- (4) 下发绩效评价报告
- (5) 进行工作总结
- (6) 归档绩效评价资料

### **三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

为协助宁强县财政局完善资金管理，不断提高资金使用效益，评价组通过梳理“2022年大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目（专项债券）”资金支出情况，了解资金

预算执行、资金管理、监督等各个环节，在基础数据分析及处理的基础上，采用成本效益分析法、比较法和因素分析法，以绩效评价指标体系反映预算编制的科学性、项目管理的有效性和预算执行的规范性，对“2022年大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目（专项债券）”绩效进行客观评价，总得分为92.7分，评价等级为“优”。

一级指标	分值	得分	得分率
项目决策情况	15	14	93.33%
项目过程情况	35	34.1	97.43%
项目产出情况	20	20	100.00%
项目效益情况	30	24.6	82.00%
绩效评价得分：92.7		综合评价结果等级：优	

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

##### 1. 项目立项

###### （1）立项依据充分性（满分2.5分，实得2.5分）

为响应汉中市人民政府《关于进一步做好稳就业工作的实施意见》（汉政发〔2020〕8号）文件精神，大安镇人民政府组织相关人员进行现场踏勘，撰写初步设计、进行社会稳定风险评估备案、申请建设用地规划等，编制了《2022年汉中市宁强县大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项

目（专项债券）实施方案》，报上级主管部门审批。根据宁强县财政局《关于下达 2022 年新增政府专项债券资金的通知》（宁财办债〔2022〕8 号）文件，设立 2022 年汉中市宁强县大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目（专项债券），该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，故项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

大安镇人民政府依据财政部《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）要求开展事前绩效评估，并分别提交可行性研究报告、初步设计、建设项目用地申请、环境影响报告表等，经过各主管部门审查后，均批复并同意项目实施建设，项目立项程序规范。

序号	主管部门	批复文件	批文号
1	宁强县发改局	《关于大安镇江林移民安置点社区工厂建设项目可行性研究报告的批复》	宁发改投资〔2021〕402 号
2	宁强县发改局	《关于大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目初步设计的批复》	宁发改投资〔2021〕446 号
3	宁强县发改局	《关于宁强县大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目初步设计批复内容的情况说明》	/
4	宁强县自然资源局	《关于大安镇江林村移民安置点社区工厂（一期）建设项目用地预审的批复》	宁自然资源〔2021〕1 号
5	宁强县人民政府	《关于大安镇江林村移民安置点社区工厂（一期）建设项目用地的批复》	宁土批字〔2021〕3 号



序号	主管部门	批复文件	批文号
6	生态环境局宁强分局	《关于宁强县大安镇人民政府大安镇江林移民安置点社区工厂建设项目环境影响报告表的批复》	宁环批字〔2022〕5号
7	宁强县自然资源局	建设用地规划许可证	61072620220001
8	宁强县自然资源局	建设工程规划许可证	610726202200001

## 2. 项目绩效目标

### (1) 绩效目标合理性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

本项目制定的绩效目标设置合理，依据充分，符合客观实际，与项目切合度高，符合当地经济发展，能够反映和考核绩效目标与项目实施的相符情况。

### (2) 绩效指标明确性（满分 2.5 分，实得 1.5 分）

本项目制定的绩效目标存在未能反映和考核项目建设中的核心效益目标的问题。经济效益指标中，缺少“带动移民搬迁户收入”核心指标；服务对象满意度指标中，应对服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度，如“移民搬迁户满意度”。

## 3. 项目资金投入评价分析

### (1) 预算编制科学性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

大安镇人民政府编制《2022 年汉中市宁强县大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目专项债券实施方案》提出施工进度计划，编制项目总投资概算明细表，预算内容与项

目内容相匹配，预算额度与下达资金相符，与年度目标相适应，预算编制科学合理。

**(2) 资金分配合理性 (满分 2.5 分, 实得 2.5 分)**

大安镇人民政府编制《2022 年汉中市宁强县大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目专项债券实施方案》，对资金筹措、分配、使用、预期收益等进行说明，并聘请北京实佳会计师事务所(普通合伙)对该实施方案出具评价意见。资金分配有测算依据，测算依据充分且合理，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，符合当地经济发展。

**(二) 项目过程情况**

**1. 项目资金管理**

**(1) 资金到位率 (满分 2 分, 实得 1.9 分)**

项目下达资金指标 4,600 万元，实际到位资金 4,400 万元，资金到位率 95.65%。

**(2) 预算执行率 (满分 10 分, 实得 9.2 分)**

项目实际到位资金 4,400 万元，截至 2023 年 8 月，项目形成支出 4,063.30 万元，预算执行率为 92.35%。

**(3) 资金使用合规性 (满分 3 分, 实得 3 分)**

大安镇人民政府为项目实施单位，根据财政部《关于印

发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知》（财预〔2016〕155号）文件的要求进行资金管理，评价中未发现其存在支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金超标准开支等情况。

## 2. 项目组织实施

### （1）管理制度健全性（满分3分，实得3分）

根据财政部《关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知》（财预〔2018〕209号）、财政部《关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知》（财预〔2016〕155号），明确了资金筹集、资金使用、资金管理以及资金监督等内容，规范了资金的使用和管理，确保了专款专用，项目实施单位的财务和项目管理制度健全。

### （2）制度执行有效性（满分15分，实得15分）

大安镇人民政府举债过程规范合理，项目前期手续办理较为完备。严格执行公示制度，严格执行招投标流程及审查，确保项目按计划有序实施。严格执行有关制度规定，坚持公开透明原则，坚持做到对项目实施前、中、后进行监督，确保项目顺利完成项目建设。

### （3）项目质量可控性（满分2分，实得2分）

大安镇人民政府聘请汉中市工程建设监理公司宁强监理中心为监理单位，对工程进行全面的把握控制，使工程质量、进度、造价、安全等全面满足施工条件要求。同时大安镇人民政府成立了社区工厂建设管理专班，落实了4名有项目管理经验的干部驻工地负责项目进度、质量安全等工作，同监理单位驻工地人员一道对施工过程的每个环节进行监督检查，发现问题及时纠正。

### **(三) 项目产出情况**

#### **1. 项目实际完成率（满分8分，实得8分）**

截至2023年8月，大安镇人民政府已完成新建厂房3栋，总建筑约22,658.53平方米，其中1#厂房面积4,135.33平方米，2#厂房面积9,726.80平方米，3#厂房面积8,796.4平方米，配套给排水、电路等基础设施和消防水池、管道等。

#### **2. 项目质量达标率（满分6分，实得6分）**

大安镇人民政府于2023年5月25日对本项目已完成验收，验收意见为合格。

#### **3. 项目完成及时率（满分6分，实得6分）**

本项目计划建设期限为2022年5月-2023年6月，实际于2023年5月竣工，在计划建设期内完工。

#### **(四) 项目效益情况**

##### **1. 实施效益**

###### **(1) 经济效益 (满分 10 分, 实得 6 分)**

本项目尚未产生明显的经济效益, 项目建成后预计在数年内持续为移民搬迁户提供增收。新建社区工厂将提供就业机会, 提高居民的收入水平。社区工厂的建设将吸收更多的企业入驻, 为当地政府提供税收收入, 税收可用于改善基础设施、教育、医疗等公共服务设施, 提高居民生活质量。社区工厂的运营将促进经济增长, 工厂所需的原材料和设备将引入当地市场, 带动原材料供应链和相关产业的发展, 工厂的产出将通过销售和贸易带来经济收入, 增加地区的经济总值和国内生产总值。但是本项目目前的预期收入单一且局限, 收入来源仅为厂房租赁和停车位租赁, 两者有一定的关联, 这不能保证收入达到预期, 大安镇人民政府需要设计合适的租赁策略, 或寻找新的收益增长点, 以确保项目的收入稳定和可持续性。截至 2023 年 8 月, 工作组成员现场走访, 未发现有企业入驻, 按照实施方案中项目预期收入表的列示情况, 2023 年极有可能达不到相应的收入计划。

###### **(2) 社会效益 (满分 5 分, 实得 5 分)**

本项目尚未产生明显的社会效益，项目建成后预计可以通过提供就业岗位增强移民搬迁户的融入感，降低抵触情绪。通过生活与工作中的交流，促进不同文化背景、不同区域群体之间的交流和融合，加深社会信任，增进彼此的理解和尊重。

### （3）可持续影响（满分 5 分，实得 5 分）

本项目尚未产生明显的可持续影响，项目建成后预计可以促进地区经济的多元化和可持续发展，提供稳定的就业和收入来源，提高社区的社会可持续性，促进社会融合和文化交流，加强社区居民之间的联系和合作，增强社区凝聚力和稳定性。

## 2. 满意度（满分 10 分，实得 8.6 分）

通过实地勘察、现场问询、社会调查及走访调研，共发放问卷 25 份，实际收回有效问卷 25 份，有效问卷回收率为 100%。其中：非常满意 8 份，满意 17 份，基本满意 0 份，不满意 0 份。总体满意度为 86%。

## 五、主要经验及做法

1. 由政府职能部门做好项目规划，减少工程的重复建设，严格控制工程投资。

2. 深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程

设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。

3. 选择有较高施工技术与管理水平、经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度，通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，以达到抵御风险的目的。

4. 加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

5. 为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

## **六、存在的主要问题**

1. 绩效申报有待加强，绩效目标存在未能反映和考核项目建设中的核心效益目标的问题。

2. 预期收入单一且局限，不能保证收入达到预期。

3. 厂房设施利用率低，需尽快安排企业分批进入。

## **七、有关建议**

1. 树立目标意识，重视绩效目标申报表的填写和管理工作，科学填报项目各项绩效指标，保证目标的可考量性及匹配性，提高绩效目标的导向性作用。

2. 大安镇人民政府需要设计合适的租赁策略，或寻找新的收益增长点，如引入其他收入来源、寻求快递和餐饮等行业合作伙伴，以确保项目的收入稳定和可持续性。

3. 考虑到本项目建设规模大、工期长，为避免已完工或即将完工的设施长期闲置，建议项目单位结合实际情况，分批次使用，做到建成一栋、验收一栋、投入使用一栋、企业分批次入驻。

#### **八、其他需要说明的问题**

无。

#### **附件 1 绩效评价指标体系打分表**

**陕西臻鼎会计师事务所（普通合伙）**

**二〇二三年九月**



## 2022 年大安镇江林移民安置点社区工厂一期建设项目

### （专项债券）

#### 绩效评价指标打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
项目决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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；（0.5分）	2.5	2.5	
				2. 项目立项符合行业发展规划和政策要求；（0.5分）			
				3. 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分）			
				4. 项目符合公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）			
				5. 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。（0.5分）			
	立项程序规范性	项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1. 项目按照规定的程序申请设立；（1分）	2.5	2.5		
			2. 审批文件、材料符合相关要求；（0.5分）				
			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。（1分）				
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标依据充分，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. 项目有绩效目标；（0.5分）	2.5	2.5	
				2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；（0.5分）			
3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；（0.5分）							
4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）							
绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等，	1. 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分）	2.5	1.5	绩效目标存在未能反映和考核项		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因	
				2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分）				
				3. 与项目目标任务数或计划数相对应。（0.5分）				
	资金投入	预算编制科学性	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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1. 预算编制经过科学论证；（0.5分）	2.5	2.5		
2. 预算内容与项目内容匹配；（0.5分）								
3. 预算额度测算依据充分，按照标准编制；（0.5分）								
4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。（1分）								
	资金分配合理性	项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。		1. 预算资金分配依据充分；（1分）	2.5	2.5		
2. 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。（1.5分）								
项目过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	2	1.9	发改局陕南专项资金预计下达600万元，实际下达400万元	
				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。				
				指标得分=资金到位率*2分，此项最高得分2分。				
		预算执行率	项目预算资金按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。		预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	10	9.2	项目实际到位资金4,400万元，项目形成支出4,063.30万元
	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。							
	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。							
	预算执行率小于95%按比例得分，大于等于95%得满分。							
		项目资金使用合规性	项目资金使用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. 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）	3	3	
	2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；（1分）							

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
				3. 符合项目预算批复或合同规定的用途；（0.5分）			
				4. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.5分）			
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障	1. 已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1.5分）	3	3	
				2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整。（1.5分）			
		制度执行有效性	项目实施符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1. 遵守相关法律法规和相关管理规定；（3分）	15	15	
				2. 项目调整手续完备；（3分）			
				3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；（3分）			
				4. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。（3分）			
				5. 项目主管单位开展绩效自评管理工作，按时完整报送资料。（3分）			
		项目质量可控性	项目实施单位为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	1. 已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分）	2	2	
2. 采取或制定了相应的项目质量检测、验收等必需的控制措施或手段。（1分）							
项目产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 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。 得分=完成率*分值	8	8	
	产出质量	质量达标率	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%。 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。 得分=达标率*分值	6	6	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
	产出时效	完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。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。	6	6	
项目效益	经济效益	提高江林移民安置点社区生产效益,促进经济发展	反映项目实施后提高江林移民安置点社区生产效益,促进经济发展情况。	评价要点: 根据项目实现效益效果评价得分,根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档,分别按照三档分值100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	10	6	预期收入单一且局限,不能保证收入达到预期。厂房设施利用率低,需尽快安排企业分批进入
	社会效益	提升移民搬迁户融入感,改善移民搬迁户生活条件	反映项目实施后对提升移民搬迁户融入感,改善移民搬迁户生活条件促进情况。		5	5	
	可持续影响	促进地区经济多元化和可持续发展,提供稳定的就业和收入来源	反映项目实施后对促进地区经济多元化和可持续发展,提供稳定的就业和收入来源情况。		5	5	
	满意度	服务对象满意度	反移民搬迁户对项目实施效果的满意程度。		10	8.6	
合计					100	92.7	