

淮南市高新区（山南新区）惠民花园一期项目
绩效评价报告

金海审字[2022]第083号

安徽金海会计师事务所(普通合伙)

中国 淮南

淮南市高新区（山南新区）惠民花园一期项目绩效评价报告

报 告 文 号：金海审字【2022】第083号

客 户 名 称：安徽淮南高新技术产业开发区管理委员会（淮南市
山南新区管理委员会）财政局

报 告 时 间：2022-06-20

签名注册会计师：冯志英（CPA: 340101420030）

王宗明（CPA: 340400060006）



05542022070000083308
报告文号：金海审字【2022】第083号

事务所名称：安徽金海会计师事务所(普通合伙)

事务所电话：0554-6667577

传 真：0554-6667547

通 讯 地 址：淮南市田家庵区朝阳中路北侧金地环球港项目商业楼920S、922S、923S

电 子 邮 件：ylchun@qq.com

防伪查询网址：<http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>

金海审字[2022]第 083 号

淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目 绩效评价报告

根据省财政厅《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》（皖财债〔2021〕1485号），安徽金海会计师事务所接受委托，于2022年6月14日至6月15日，对淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目经安徽淮南高新技术产业开发区淮南市山南新区科技局（经济发展局）淮高（山）经〔2019〕12号文批准立项，淮高（山）经〔2019〕42号文对项目可行性研究报告进行了批复，淮高（山）经〔2019〕65号文对项目初步设计进行了批复；项目总投资47978.79万元。

1、项目内容

- （1）项目名称：淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目。
- （2）项目建设单位：淮南市高新投资（集团）有限责任公司。
- （3）项目建设地点：淮南市高新区（山南新区）春分街南侧，芙蓉街

东侧。

(4) 项目总投资估算：47978.79 万元。

(5) 淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目总占地约 86.65 亩，其中绿地用地面积 11.72 亩，建设用地面积 74.93 亩。安置区总建筑面积 146142.14 m²，地上总建筑面积 114061.64 m²（含架空层 4170.94 m²），包括住宅 106893.74 m²，商业 695.42 m²，物业用房 614.71 m²，社区组织用房 920.33 m²，老年服务站 298.87 m²，垃圾转运站 105.01 m²，公共厕所 65.79 m²，配电房 278.98 m²，门卫 17.85 m²。地下建筑面积 32080.5 m²（人防工程 6600 m²，平时为车库，战时为人防工程），建设安置住房 952 套。配套建设绿化、道路及地面停车场、体育活动场地、围墙、供水工程、供电工程、排水工程等。

2、项目实施情况

淮南市高新投资（集团）有限责任公司通过公开招标方式确定淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目实施单位为淮南市高新投资（集团）有限责任公司，勘察设计单位为中铁合肥建筑市政工程设计研究院，建筑单位为中铁四局集团有限责任公司，项目监理单位为安徽科创工程项目管理有限公司，安徽三友建设工程项目管理有限责任公司为跟踪审计单位，执行并制定了项目管理组织机构、项目质量管理制度、项目技术管理制度、项目安全生产管理制度等相关制度。

项目建设周期预计为 36 个月，项目于 2019 年 12 月 10 日开工，于 2021 年 12 月 19 日竣工验收，仅提供单位工程竣工验收报告，未提供工程整体竣工验收报告。

3、资金投入及使用情况

根据 2021 年淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目非标专项债券实施方案，以及 2021 年淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目新增地方政府债券资金安排情况表，2021 年拟安排债券资金 6600 万元，2021 年实际已到位 6600 万元，2021 年专项债实际支出 6600 万元，资金结余 0 万元。

（二）项目绩效目标

淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目规划总用地 54022.89 平方米（合 5.402289 公顷），总建筑面积 114000 平方米。2021 年度项目总体目标为：

- 1、淮南高新区（山南新区）惠民花园一期住宅建设完成；
- 2、淮南高新区（山南新区）惠民花园一期配套用房建设完成；
- 3、淮南高新区（山南新区）惠民花园一期配套设施建设完成。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价是以专项债券支持项目为对象，通过事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节，推动提升债券资金配置效率和使用效益的过程。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价标准

- 1、绩效评价原则：科学公正、协同配合、公开透明、强化运用。
- 2、评价指标体系、评价方法、评价标准（见附表）

（三）绩效评价工作过程

我们接受委托后，成立了绩效评价工作小组，根据《安徽省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（皖财债〔2021〕1485）号文件的规定，收集专项债券项目立项、绩效目标设立、项目的产出（数量、质量、时效、成本），以及经济效益、社会效益、生态效益可持续影响、服务对象满意度等与绩效评价相关的资料。在对以上资料进行综合分析，结合项目实地查看的基础上，我们完善了评价指标体系并形成打分表。将定性的绩效评价过程转化为定量的分析结果，并据此撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价基准时间为2021年12月31日。考评设定分值为100分，淮南高新区（山南新区）惠民花园一期项目综合考评得分92分，评价结果为优秀，其中决策指标得分9分，管理指标得分30分，产出指标得分47分，效益指标得分6分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

1、项目立项总分4分，该项指标得分4分。

该项目符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目申请、设立过程符合相关要求，提供了淮南市高新区科技局《淮南市高新区惠民花园一期项目可行性研究报告》淮高（山）经〔2019〕42号、淮南高新区科技局《关于淮南市高新区（山南新区）惠民花园项目初步设计的批复》淮高（山）经〔2019〕65号文件。

2、绩效目标总分4分，该项指标得分3分。

根据该项目实施方案中新增债券项目绩效目标表，该项目所设定的产

出指标包括建筑面积、容积率、绿地率、建设期、项目总投资成本指标、基本预备费成本指标；效益指标包括经济效益指标、社会效益指标；满意度指标。

3、资金投入总分 2 分，该项指标得分 2 分。

根据项目可行性研究报告中第 11 章投资估算及资金筹措内容，项目建设资金均由财政资金支付。

（二）项目管理情况分析

1、预算管理总分 5 分，该项指标得分 5 分。

根据《安徽省财政厅关于 2021 年第 4 批公开发行债券期限及利率有关问题的通知》皖财债〔2021〕530 号文件，2021 年淮南市高新区惠民花园一期项目新增地方政府债券资金安排 6600 万元，2021 年实际已到位债券资金 6600 万元，预算覆盖率 100%。

2、资金管理总分 10 分，该项指标得分 10 分。

淮南市新城建设投资有限公司制定了关于专项债券资金使用的管理办法，资金拨付有完整的审批程序和手续，项目资金按规定用途使用，未发现截留、挤占、挪用情况。

2021 年债券资金到位 6600 万元，2021 年实际支付债券资金 6600 万元，资金结余 0 万元；根据淮南市高新区（山南新区）惠民花园一期项目进度款审核意见付款，审核的 2021 年度应支付进度款 6600 万元，截止 21 年 12 月 31 日，21 年进度款支出 6600 万元，按照合同约定时间付款。

3、资产管理总分 5 分，该项指标得分 4 分。

该项目目前已进行竣工验收，但尚未进行产权交接，因此未办理相关

产权证书。

4、组织实施总分 10 分，该项指标得分 10 分。

2021 年债券资金利息及服务费预计于 2022 年 6 月份支付，提供了《淮南市高新区惠民惠民花园一期项目绩效目标测算表》，已按照有关规定及时、规范公开项目有关信息。

（三）项目产出情况

1、产出数量总分 15 分，该项指标得分 15 分。

2021 年 12 月 17 日，该项目已竣工验收，预计总建筑面积 146142.14 平方米，建筑占地面积 57,764.62 平方米。

2、产出质量总分 15 分，该项指标得分 13 分。

预计容积率 2.2，绿地率 41.35%，未提供相关证明材料。

3、产出时效总分 10 分，该项指标得分 10 分。

根据项目工程总进度计划表，开工时间为 2019 年 12 月 10 日，总工期 3 年，计划在 2021 年 12 月 19 日竣工验收，已于 2021 年 12 月 17 日竣工验收。

4、产出成本总分 10 分，该项指标得分 10 分。

截至现场审计结束，该项目尚未进行财务竣工决算，产出总成本及成本节约率指标无法确定。

（四）项目效益情况

项目效益总分 10 分，该项指标得分 6 分。

1、实施效益总分 5 分，该项指标得分 1 分。

经济效益指标：预计可供出让土地 183,907.00 平方米，未提供相关的

证明材料。社会效益指标：预计可安置住户 952 户，停车位 1052 辆，相关证明材料不够充分。

2、满意度总分 5 分，该项指标得分 5 分。

对该项目开展了满意度调查，满意度 95%。

五、存在问题及建议

项目竣工验收后，应及时办理财务竣工决算。

附件：淮南市高新区（山南新区）惠民花园一期项目绩效评价表



中国·淮南市

中国注册会计师
王宗明
340060006

中国注册会计师
冯志英
340101420030

2022年6月20日

淮南市高新区惠民花园一期改造项目绩效评价表

单位：淮南市高新投资（集团）有限责任公司

一级指标	二级指标 (4分)	三级指标	三级指标分 值	得分	评分说明	备注	得分
决策 (9分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	2	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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于政府投资项目，是否符合专项债券支持领域和方向； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	本项目符合《淮南市土地利用总体规划》(2006~2020年)和《淮南市总体规划》(2006-2020)，是淮南市经济建设和城市发展的需要。项目的建设实施是加快淮南城市化建设的重要举措，将有效地改善居民人居环境和城区的城市面貌。	2
		立项程序规范性	2	2	①项目按照规定的程序申请设立； ②事前已经过必要的勘察、设计、可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策； ③项目立项、可研、用地、环评、开工许可等审批文件、材料符合相关要求。		
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性	2	1.5	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④项目投资额或资金量相匹配。	设置了《淮南市高新区惠民花园一期棚户区改造项目绩效目标表》，设置了建筑面积、容积率、绿地率、安置户满意度等指标，基本符合该项目正常的业绩水平，投资额与资金量匹配。	1.5
		绩效指标明确性	2	1.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②未通过清晰、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。	绩效评价目标在项目可行性研究报告中列示，其中社会效益指标、经济效益指标设置为定量指标，其中经济效益指标尚无法清晰体现。	1.5
	资金投入 (2分)	申请额度与需要的匹配性	2	2	①申请使用债券资金经过科学论证； ②申请使用债券资金与项目性质、内容合规、匹配； ③申请债券额度测算依据充分，按照标准测算； ④申请债券额度与工作任务相匹配。	可研报告中第11章投资估算及资金筹措，项目资金均由财政资金支持。	2

淮南市高新区惠民花园一期改造项目绩效评价表

单位：淮南市高新投资（集团）有限责任公司

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标分值	得分	评分说明	备注	得分
管理 (10分)	预算管理 (5分)	预算覆盖率	5	5	预算覆盖率= (纳入政府性基金预算管理资金/全部应纳入政府性基金预算管理资金) ×100%。	6600/6600*100%=100%	5
		资金使用合规性	5	5	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的文件规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合专项债券投向的规定及项目有关批复规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用等情况。	制定了专项债券资金管理办法，明细账、记账凭证	5
	资金管理 (10分)	资金支出进度	5	5	资金支出进度= (实际支出债券资金/项目债券资金总额) ×100%。 按项目建设进度拨款情况。	2021年实际支付债券资金6600万元，2021年债券资金到位6600万元，资金结余0万元 根据淮南市高新区惠民花园一期棚户区改造项目进度款审核意见付款，审核的2021年度应支付进度款6600万元，截止21年12月31日，21年进度款支出6600万元，按照合同约定时间付款。	5
资产管理 (4分)	资产管理	资产管理	5	4	是否按相关规定履行项目竣工后资产备案和产权登记。	项目已验收，尚未进行产权移交。	4
		项目实施规范性	5	5	①按专项债券本息偿还计划还本付息； ②项目收入、成本及预期收益合理； ③项目实现年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配； ④专项债券期限与项目期限匹配。	21年由财政局支付20年已发行债券利息及服务费用，21年利息预定2022年6月份支付（按年付息）。 提供《淮南市高新区惠民花园一期棚户区改造项目绩效目标测算表》	5
组织 (10分)	组织	组织	5	5	①按照有关规定及时、规范公开项目有关信息； ②信息系统管理使用规范； ③对外部监督发现问题及时、有效地予以整改； ④其他财务、采购和管理工作合法合规。	按照有关规定及时、规范公开项目有关信息；信息系统管理使用规范；对外部监督发现问题及时、有效地予以整改；其他财务、采购和管理工作合法合规；附《关于开展2021年地方政府专项债券资金使用管理情况核查的通知》。	5

淮南市高新区惠民花园一期改造项目绩效评价表

单位：淮南市高新投资（集团）有限责任公司

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标分值	得分	评分说明	备注	得分
产出 (47分)	产出数量 (15分)	实际完成率	15	15	<p>实际完成率= (实际形成资产数/计划形成资产数) × 100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际形成的资产数量。</p> <p>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）内计划形成的资产数量。</p>	预计总建筑面积146142.14平方米，建筑占地面积57,764.62平方米，项目已竣工验收。	15
		质量达标率	15	13	<p>质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。</p> <p>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所能提供的公共产品或服务数量。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。</p>	预计容积率2.2，绿地率41.35%，未提供相关证明材料。	13
	产出时效 (10分)	完成及时性	10	10	<p>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。</p> <p>计划完成时间：按照项目实施方案或相关规定完成该项目所需的时间。</p>	根据期设批复，开工时间为2019年12月10日，预计总工期3年，计划在2021年12月19日竣工验收，目前已于2021年12月17日竣工验收。	10
产出成本 (9分)	成本节约率	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%。	10	10	<p>实际建设成本：项目实施单位如期、保质、保量建成项目实际所耗费的支出（考虑债券资金闲置因素）。计划成本：项目实施单位为建成项目计划安排的支出，一般以实施方案为准。</p> <p>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%。</p> <p>实际运营成本：项目运营期间按照既定质量标准提供公共产品或服务实际耗费的支出。</p> <p>计划运营成本：项目运营期间按照既定质量标准提供公共产品或服务计划安排的支出，一般以实施方案为准。</p>	项目尚未进行竣工结算，不适用	10
		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%。					

附件

淮南市高新区惠民花园一期改造项目绩效评价表

单位：淮南市高新投资（集团）有限责任公司

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标分值	得分	评分说明	备注	得分
效益 (6分)	项目效益 (6分)	实施效益	5	1	项目实施所产生的综合效益，如社会效益、经济效益、生态效益、可持续发展等；项目带动社会有效投资情况；项目支持国家和省重大区域发展战略情况等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	经济效益指标：预计可供出让土地183,907.00平方米，但形成经济效益的表现尚不明显。社会效益指标：已建成住宅952户，停车位1052辆，相关证明材料不够充分。	1
		满意度	5	5	项目直接服务对象是指因该项目实施直接受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	满意率95%，附《满意度调查表》	5
合计			100.00	92.00			92.00



姓名	王宗明
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-10-01
Date of birth	
工作单位	安徽金海会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340403197010012736
Identity card No.	



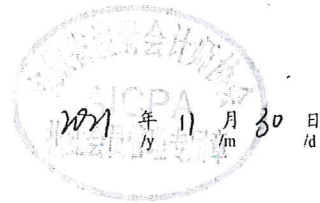
年度检验登记
Annual Renewal Registration

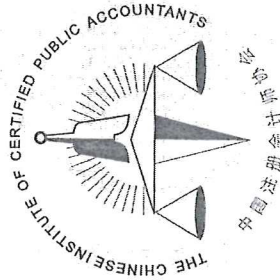
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.





姓名	冯志英
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1972-11-24
Date of birth	
工作单位	安徽金海会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340403197211241623
Identity card No.	



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.



8

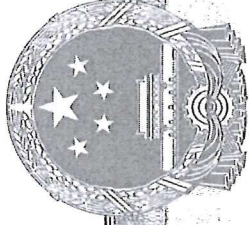
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



9

0004167



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91340400669487332A(1-1)

名称 安徽金海会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王宗明

成立日期 2007年12月13日

合伙期限 / 长期

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务服务、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

主要经营场所

淮南市田家庵区朝阳中路北侧金地环球港
项目商业楼920S、922S、923S

登记机关



2020年09月10日

证书序号: 0001856

说明

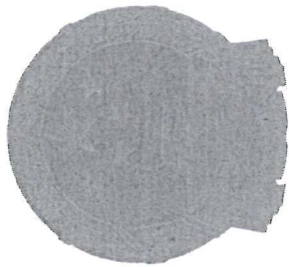
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 安徽省财政厅

二〇〇七年十二月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 安徽金海会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 王宗明

主任会计师:

经营场所: 淮南市田家庵区朝阳中路北侧金地环球港
项目商业楼920S、922S、923S

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 34040002

批准执业文号: 财会〔2007〕1471号

批准执业日期: 2007-12-14