

关于淮南高新区香樟苑五期三标段  
项目绩效评价报告

金海审字[2022]第082号

安徽金海会计师事务所(普通合伙)

中国 淮南

# 淮南高新区香樟苑五期三标段项目绩效评价报告

报 告 文 号：金海审字【2022】第082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：2022-06-18

签名注册会计师：冯志英（CPA: 340101420030）

王宗明（CPA: 340400060006）



05542022060001921809  
报告文号：金海审字【2022】第082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 82 号

## 淮南高新区香樟苑五期三标段项目 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21日，对淮南高新区香樟苑五期三标段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

为进一步加快新区建设发展，完善城市基础设施建设，淮南高新区香樟苑五期三标段项目经《高新区（山南新区）经济发展局关于淮南高新区香樟苑五期三标段项目建议书的批复》（淮高（山）经[2020]8号）批准立项，淮高（山）经[2020]31号文对项目可行性研究报告进行了批复，淮高（山）经[2020]50号对项目初步设计概算进行了批复。

#### 1、项目内容

- （1）项目名称：淮南高新区香樟苑五期三标段项目。
- （2）项目建设单位：淮南市山南开发建设有限责任公司。
- （3）项目建设地点：位于淮南高新区（山南新区）国槐路以东，香樟苑二期以南，支经四路以西，春申大街以北。

(4) 项目总投资估算：项目总概算 40710.51 万元，其中：建安工程费 33466.08 万元，其它基本建设费 4940.06 万元，预备费 2304.37 万元。本项目资金由政府性资金解决。

(5) 项目建设内容及规模：项目总建筑面积约 105820.4 平方米。工程规划 8 栋住宅单体，2 栋公共建筑（包括商业、社区组织用房、物业服务用房、老年服务站、卫生站、公厕等），配电房等其他附属工程。

项目建设周期为 24 个月，项目于 2020 年 9 月 15 日开工。

## 2、项目实施情况

淮南市山南开发建设有限责任公司与安徽淮南高新技术产业开发区（淮南市山南新区）管理委员会和安徽淮南高新技术产业开发区（淮南市山南新区）管理委员会财政局（主管部门）签订了目标责任书，建立以项目单位为核心的责任体系，强化对工程质量、安全、工期、经济成本控制、文明生产的管理。

淮南市山南开发建设有限责任公司通过公开招标方式确定淮南高新区香樟苑五期三标段项目施工单位为中铁四局集体有限公司，勘察设计单位为中联西北工程设计研究院有限公司，项目监理单位为浙江求是工程咨询监理有限公司。

截止到 2021 年底淮南高新区香樟苑五期三标段项目主体工程完成，内外墙漆完成，楼地面完成，消防水电安装约 80%，室外水电气管道埋设 90%。

## 3、资金投入及使用情况

根据《安徽省财政厅关于 2021 年第 8 批公开发行债券期限及利率有关问题的通知》皖财债[2021]897 号，2021 年拟安排债券资金 3400 万元，2021

年实际已到位 3400 万元，2021 年专项债实际支出 3400 万元。

## （二）项目绩效目标

根据淮南高新区香樟苑五期三标段棚户区改造项目绩效目标表及项目可行性研究报告，项目总体目标为淮南高新区香樟苑五期三标段住宅建设完成，淮南高新区香樟苑五期三标段配套用房建设完成，淮南高新区香樟苑五期三标段配套设施建设完成；通过安置点项目建设，解决低收入困难家庭的住房问题，有利于改善生活环境，打造淮南高新区优美的城市环境，实现城市人居生态化、城市家园化的目标，有利于使高新区城市土地实现集约高效利用，进一步改善高新区城市面貌，完善城市整体功能，提高城市品位，使城市更加美化、亮化、绿化。同时，也有利于增强城市吸引力，为吸引外来投资，扩大招商引资规模，加快项目建设创造良好的环境。

## 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 1）

### （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，结合本项目具体情况的基础上，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，淮南高新区香樟苑五期三标段棚户区改造项目综合考评得分 95 分，评价结果为优秀，其中决策指标得分 8 分，管理指标得分 29 分，产出指标得分 48 分，效益指标得分 10 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

该项目立项符合法律法规、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，且有利于促进淮南市经济发展。

##### 2、绩效目标总分 4 分，该项指标得分 2 分。

根据该项目绩效目标表，绩效目标相对比较合理、明确，指标值比较清晰、可衡量，但社会效益和生态效益指标没有很好体现。

##### 3、资金投入总分 2 分，该项指标得分 2 分。

根据专项债申请资料，申请使用专项债券资金经过科学论证、测算，申请额度与需要相匹配。

#### （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 8 批公开发行债券期限及利率有关问题的通知》皖财债[2021]897 号，2021 年计划发行 3400 万元专项债券，2021 年实际已到位债券资金 3400 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。

淮南市山南开发建设有限责任公司严格执行《淮南市高新投资（集团）有限责任公司财务管理制度》、《淮南市高新投资集团公司公用经费管理办法》、《淮南市高新投资集团公司资金支付管理办法》、《淮南市高新投资集团公司项目资金支付办法》，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 3400 万元，实际支付债券资金 3400 万元（含 22 年 1 月支付 21 年 12 月份工程进度款 1090.69 万元），资金支出进度 100%；严格按照合同约定，根据完成形象进度节点支付工程款，财务已按进度累计支付工程款 17411.54 万元。

3、资产管理总分 5 分，该项指标得分 5 分。

该项目目前尚未完工，因此未进行资产备案。

4、组织实施总分 10 分，该项指标得分 9 分。

该项目按计划付息并提供了专项债资金平衡表、收益测算表；能够按照有关规定及时、规范公开项目有关信息。但项目建设单位未能对项目资金的使用制定监控机制，并不定期进行检查。

### （三）项目产出情况

1、产出数量总分 15 分，该项指标得分 15 分。

该项目计划 2021 年底主体工程完成，内外墙漆完成，楼地面完成，消防水电安装约 80%，室外水电气管道埋设 90%，实际进度已完成。

2、产出质量总分 15 分，该项指标得分 13 分。

该项目提供了单位工程竣工预验收报验表，预验收结论为合格，但未提供分部分项工程质量检验报告。

3、产出实效总分 10 分，该项指标得分 10 分。

根据项目 2021 年 12 月工程计划/完成进度、质量安全审批表及 2021 年 12 月工程进度结算报审汇总表，截至 2021 年底工程计划完成进度约 25500 万元，实际完成进度 25500 万元，实际进度已完成。

4、产出成本总分 10 分，该项指标得分 10 分。

该项目至今未完工，无法核实成本节约率。

#### （四）项目效益情况

项目效益总分 10 分，该项指标得分 10 分

因项目未完工，社会效益、经济效益还未体现；根据可研报告中要求的施工期环境保护措施的要求，项目部采取了现场喷淋、施工道路硬化、施工砂浆罐防护密闭防尘、道路日常冲洗降尘等措施。

### 五、存在问题及建议

#### （一）存在问题：

1、淮南市高新投资（集团）有限责任公司作为项目建设单位，针对项目资金管理制订了比较健全的财务管理制度，资金的拨付严格按照规定的审批程序支付，能够做到专款专用。账务处理及时，会计账簿清晰规范。但是在检查过程中发现，项目建设单位未能对项目资金的使用制定监控机



制，并不定期进行检查。在项目资金支付管理方式改变后，未更新相关的财务管理规定，且未及时进行对账管理。

(二) 相关建议

1、建议完善内部审计部门或公司监事会的职责，增加其对项目资金进行监督检查的力度和措施。


2、建议项目管理单位进一步完善财务管理相关制度。

附表 1：淮南高新区香樟苑五期三标段棚户区改造项目绩效评价表

安徽金海会计师事务所(普通合伙)  
中国·淮南市1094



中国注册会计师：  
王宗明  
340400060006



中国注册会计师：  
冯志英  
340101420030



2022年6月18日

## 淮南高新区香樟苑五期三标段棚户区改造项目绩效评价表

单位：淮南高新投资（集团）有限公司

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标分值	评分	评分说明	备注
决策 (8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；	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。	
	立项程序规范性	2	2	①项目按照规定的程序申请设立；	2	①项目立项批复，项目可研批复、可研报告、初步设计批复、国有建设用地划拨决定书、建设用地批准书、开工报告
				②事前已进行过必要的勘察、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。		
				④项目是否有绩效目标；		根据淮南高新区香樟苑五期三标段棚户区改造项目绩效目标表，经济效益、社会效益指标没有很好体现
				⑤项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性；		
⑥项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；						
⑦项目投资额或资金量相匹配。						
绩效目标合理性	2	2	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	根据专项债申请材料，申请使用专项债券资金经过科学论证、测算，申请额度与需要相匹配	
			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。			
绩效指标明确性	2	2	①申请使用债券资金经过科学论证；	2		
			②申请使用债券资金与项目性质、内容合规、匹配；			
资金投入 (2分)	2	2	③申请债券额度测算依据充分，按照标准测算；	2		
			④申请债券额度与工作任务相匹配。			

## 淮南高新区香樟苑五期三标段棚户区改造项目绩效评价表

单位：淮南市高新投资（集团）有限公司

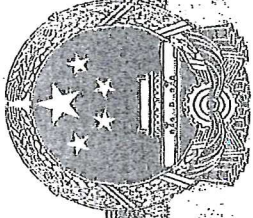
一级指标	二级指标	三级指标	三级指标分值	评分	评分说明	备注	
管理 (29分)	预算管理 (5分)	预算覆盖率	5	5	预算覆盖率=（纳入政府性基金预算管理资金/全部应纳入政府性基金预算管理资金）×100%。	《安徽省财政厅关于2021年第三批公开发行债券期限及利率有关问题的通知》皖财债[2021]897号，2021年发行债券3400万元，2021年11月山南开发公司实际收到债券资金3400万元	
		资金使用合规性	5	5	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合专项债券投向的规定及项目有关批复规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用等情况。	《淮南市高新投资（集团）有限责任公司财务管理制度》、《淮南市高新投资集团公司公用经费管理办法》、《淮南市高新投资集团公司资金支付管理办法》、《淮南市高新投资集团公司项目资金支付办法》，执行严格的资金拨付审批程序及手续	
	资产管理 (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%。	3400/3400=100%	
		资产管理	5	5	按项目建设进度拨款情况。	按照合同约定，根据完成形象进度节点支付工程款，财务已按进度累计支付工程款174115359.21元。	
	资产管理 (5分)	资产管理	5	5	是否按相关规定履行项目竣工后资产备案和产权登记。		该项目未全部完工
		项目实施规范性 (9分)	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；	提供专项债券资金平衡表、收益测算表
	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。						
	项目实施规范性	5	4	①按照有关规定及时、规范公开项目有关信息；	已按照有关规定及时、规范公开项目有关信息（公开项目总竣工变更公开信息），但项目建设单位未能对项目资金的使用制定监控机制，并不定期进行检查。		
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。							

淮南高新区香樟苑五期三标段棚户区改造项目绩效评价表

单位：淮南高新投资（集团）有限公司

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标分值	评分	评分说明	备注
产出 (48分)	产出数量 (15分)	实际完成率	15	15	总建筑面积达到107000平方米	计划2021年底主体主体工程完成，内外墙漆完成，楼地面完成，消防水电安装约80%，室外水电气管道埋设90%，实际进度已完成。
		质量达标率	15	13	建筑占地面积达到32049.4平方米	
	产出时效 (8分)	完成及时性	10	10	建设周期2年	根据项目2021年12月工程计划/完成进度、质量安全审批表和12月工程进度结算报审汇总表，2021年计划完成产值25500万元，实际完成25500万元，已按计划完成工程进度
		产出成本 (10分)	成本节约率	10	10	项目总投资40519.06万元 基本预备费2304.37万元
效益 (10分)	项目效益 (10分)	实施效益	5	5	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、可持续影响等；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。	目前该项目正在实施过程中，经济效益社会效益尚未体现，提供了市建管处对项目环保及安全文明施工、扬尘防治措施报道，项目现场喷淋、道路硬化、道路冲洗降尘等措施的图片
		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。一般采用社会调查的方式。	已提供满意度调查问卷
合计			100.00	95.00		

0004167



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91340400669487332A(1-1)

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。



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

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。

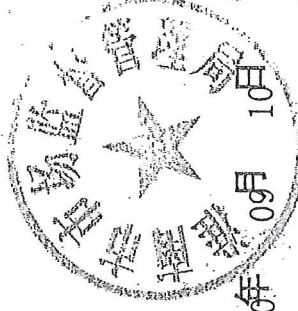
成立日期 2007年12月13日

合伙期限 / 长期

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

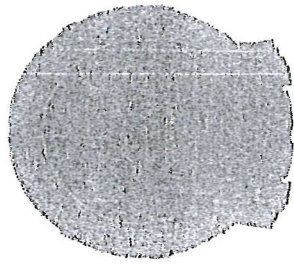


国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示

国家市场监督管理总局监制



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》。

# 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

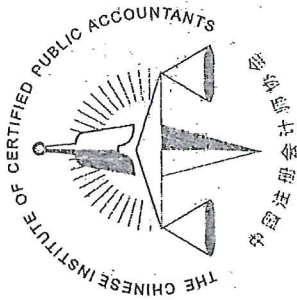
批准执业日期: 2007-12-14



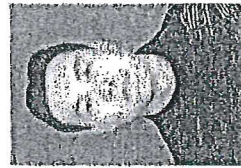
发证机关: 安徽省财政厅

二〇〇八年三月七日

中华人民共和国财政部制

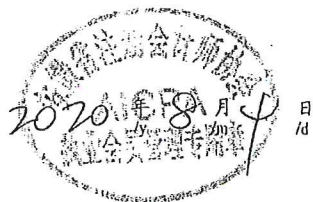


姓名	王宗明
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-10-01
Date of birth	
工作单位	安徽金海会计师事务所
Working unit	
身份证号码	340403197010012736
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

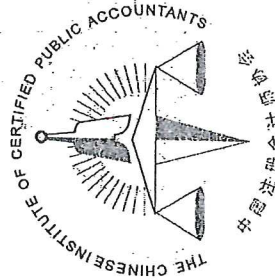
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



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.



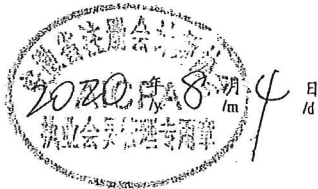


姓名	刘慧英
性别	女
出生日期	1972-11-24
工作单位	安徽金海会计师事务所
身份证号码	340403197211241623



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.

