

西平县 2022 年新增专项债券资金  
西平县畜牧装备供应链产业园项目  
绩效评价报告

豫鼎鸿咨字[2023]第 0126 号

评价机构：河南鼎鸿会计师事务所（普通合伙）

评价负责人：张建和、马继学

联系电话：18603962577 0396-2622208

二零二三年十二月

# 西平县畜牧装备供应链产业园项目资金绩效评价报告

豫鼎鸿咨字[2023]第 0126 号

## 政府专项债券项目资金绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：西平县畜牧装备供应链产业园项目		
项目资产登记管理单位：西平县产业集聚区		
2022年度预算资金安排		
其中：	当年发行专项债券17000万元	上年结转债券资金 万元
当年实际支出：	17000万元（预算执行率100%）	
二、项目绩效目标		
(一) 绩效目标		
项目的建设能够完善西平县产业集聚区自身畜牧机械产业的完整性，为各企业提供舒适、方便的发展平台，使园区成为驻马店市重要的畜牧装备发展基地，支撑西平县产业赶超发展、科学发展的主要载体之一，招商引资的主平台、转移就业的主阵地，而且能够扩大畜牧机械产业集群的规模，加速西平县的新型工业化进程，带动新型城镇化协调发展和服务业的快速发展，逐步完善西平县的经济结构，促进西平县社会经济的发展。		
(二) 主要指标		
总规划用地面积 133,333.04m <sup>2</sup> （约200亩），总建筑面积187,262.00 m <sup>2</sup> 。		
三、实施成效		
目前项目已竣工，尚未办理工程竣工决算，正在引入企业入驻，为拓宽就业、创业等增收渠道为附近村民提供就业机会，带动广大群众改变传统生产关系，激励学习新劳动技能，有效增收致富。同时，发展、壮大村集体经济，带动村集体经济薄弱的行政村可以在群众帮扶、村内基础设施建设方面发挥更大作用，为乡村振兴打下基础。		
四、主要问题及有关建议		
一、主要问题		
1、运营维护期相关管理制度及监管执行流程制度尚未完善；		
2、管理制度建设不规范，缺少实物管理制度。		
3、项目竣工验收后未进行资产登记及移交审批手续，竣工验收资料未注明开工日期及竣工日期。		
二、有关建议		
1、尽快完善及修订运营维护期的相关标准及制度，以科学、规范、使用的角度，编制知道项目圆		

满完成运营维护期的相关流程及制度。

- 2、切实提高运营维护绩效考核的有效性，做好专项债资金应急管理工作，合理使用专项债资金。
- 3、项目竣工后尽快完善产权登记信息，手续齐全。做好资产登记管理工作。

五、评分得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	14	93.33%
管理	25	22.3	89.2%
产出	36	36	100%
效益	24	23	95.83%
合计	100	95.30	

绩效评价得分：95.30

评价结果等级：优

## 一、基本情况

### (一) 项目背景及目的

#### 1、项目背景

西平县是全国优质小麦生产出口基地县、全国粮食生产先进县、全国粮食和肉类产品百强县，全国社会治安综合治理先进县，全国科技富民强县试点县，全国绿色农业试点县、全国生猪调出大县、中国绿色名县，全省发展县域经济扩权县、全省推进城市化进程重点县、全省畜牧强县、全省职教攻坚先进县、全省农村基层党组织建设先进县、全省新农村建设试点县、省级园林城市、卫生城市、文明城市。

西平县资源富集，物产丰富。西平盛产小麦、玉米、油菜、芝麻、烟叶等多种农作物，是我国重要的粮食主产区之一，全年粮食总产量85万吨，优质小麦、绿色生猪、食用菌、无公害蔬菜、烟叶五大农产品生产基地特色明显。畜牧业发展迅速，生猪、蛋肉鸡、毛肉、兔等年出栏量位居河南省前列，其中：年出栏生猪190多万头，家禽700多万只，毛肉兔240多万只。发展畜牧机械产业，具有丰富的资源优势。

近年来，西平县产业集聚区围绕“一举应多变”、“一招求多效”目标，把开放招商、项目建设作为“一号工程”，着力培育服装生产、机械电子制造、农副产品精深加工3个主导产业，以螺祖服装新城智尚工业园、农牧机械产业园、光电产业园、食品机械产业园4个园区建设为重点，通过积极承接产业转移、上下游联动发展，成功引进了

一大批投资规模大、产业关联度强、发展前景好的项目，形成了一区多园、三产鼎立、竞相发展的产业格局，被中纺联确定为全国纺织产业转移试点园区，成功晋位“省一星级产业集聚区”。规划面积 1000 余亩的西平县畜牧机械产业园，围绕农牧机械制造产业，以金凤牧业、金牧人、瑞航农牧、宏盛农牧等为龙头的传统农牧机械制造业集聚成势、抱团崛起，已成为国内最大的农牧机械生产基地。

如今，西平县农牧机械产业集群形成了以金凤牧业、河南丰源为依托，拥有金凤牧业、河南丰源、未来新星、金牧人、宏盛农牧、瑞航农牧、中州牧业等 50 多家骨干企业，已成为全国最大的农牧养殖设备生产基地，产品销往全国 30 多个省市，市场占有率达 15%，产品覆盖率 60% 以上，并出口巴基斯坦、菲律宾、尼日利亚、斯里兰卡等 30 多个国家和地区。

农牧机械产业集群要持续发展，离不开畜牧装备供应链的升级换代。在上述背景下，西平县产业集聚区管理委员会审时度势，通过统一规划，提出建设西平县畜牧装备供应链产业园项目。

## （二）项目基本情况

项目计划总投资为 38,425.62 万元，其中拟申请政府专项债券资金 17,000.00 万元，占总投资比例 44.24%；县财政配套资 21,425.62 万元，占总投比例 55.76%。建设期 2 年（24 个月），总规划用地面积 133,333.04 m<sup>2</sup>（约 200 亩），总建筑面积 187,262.00 m<sup>2</sup>，其中：4 栋 1 层厂房建筑面积 171132 m<sup>2</sup>，办公及附属用房建筑面积 16130 m<sup>2</sup>。

建筑密度 68.20%，容积率 1.402，绿地率 9.3%，绿化面积 12399 m<sup>2</sup>，道路面积 29938 m<sup>2</sup>，机动车停车位 200 个，其中货车停车位 20 个，小型汽车停车位 180 个，非机动车停车位 850 个。

本项目建设期限为 2 年（24 个月），为加快建设进度，缩短工期，各阶段工作应尽量提前进行，在保证工程质量的前提下，允许有一定程度的交叉。

该项目于 2021 年 5 月 5 日在西平县公共资源交易中心公开招标，由驻马店市新三鼎工程建设有限公司中标后负责承建。设计单位为河南埃菲尔建筑设计有限公司，监理单位为河南昊之伟建设工程管理有限公司。该项目已于 2021 年 9 月正式开工建设，目前该项目尚未办理竣工验收。

## 二、资金投入和使用情况、项目实施情况

### （一）政府资金投入情况

本项目总投资 38,425.62 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 17,000.00 万元，项目资本金 21,425.62 万元，由县财政安排，占项目总投资的 55.76%，项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）文件规定。

### （二）资金使用情况

截止本次绩效评价基准日，本项目已拨付项目工程款 17000.00 万元。

### 三、项目组织管理情况

#### （一）项目组织管理

合理确定项目的组织机构、科学配置人力资源是项目建设能否顺利进行和提高效率的重要条件，尤其是关键岗位人员的素质是保证项目成功实施和运作的先决条件。项目的实施是否成功，不仅受到组织内部能力的制约，也受到组织外部环境的影响。只有建立一个科学合理、职能明确、人员素质高、办事效率高的项目机构，才能很好地完成本项目的建设和运营。以确保项目的顺利实施和合格的工程质量。

##### 1、项目管理机构

该项目由项目建设单位负责前期准备和开发阶段的管理工作。管理职能部门负责完成项目前期可行性研究、工程设计、资金筹措、施工队伍和工程监理的招标等各项准备工作。在项目的实施过程中要实行法人责任制，依托质检部门、监理公司以及本公司的专业技术人员共同进行项目管理和监督工作，及时解决项目建设中的具体事宜。

##### 2、机构配置及职能

为使本项目顺利推进，确保工程质量以及工作进度，同时结合项目建设单位的具体实际情况，本着“精简、节约、高效”的原则，集中人力、物力、财力，设立领导小组，领导小组的职责是：组织指导项目建设工作，研究制定项目建设规划和工作计划；研究制定项目建设的相关政策措施；协调解决项目建设中遇到的困难和问题。

##### 3、管理办法

### (1) 工程管理

工程管理推行法人制度、招投标制度、建设监理制度和合同管理制度。委托有资质的招标代理公司组织公开招标，择优选择资质、技术及信誉较好的施工单位和监理单位。项目聘请有关技术人员为项目现场代表，实行建设监理制，严格按照国家建设部、河南省及驻马店市所颁发的有关规范和规定组织施工，保证工程质量。

### (2) 质量管理

本项目要确定项目责任人的技术责任和经济责任，对项目做出详细施工方案，明确项目目标、实施进度、质量技术保证等内容。根据工程规划分阶段对工程进行验收，严把质量关。对不合格项目坚决不予验收，拒绝拨给项目经费，并根据责任合同和经济合同，对相关负责人追究相应的责任。

### (3) 财务管理

加强财务监督，由财政、审计部门监督资金使用，设立专职会计、专职出纳，实行专户专帐，专款专用，按工程进度拨款，工程管理单位定期向主管部门汇报工程进度和资金使用情况。

### (4) 进度管理

本项目安排时间紧、任务重、要求严，各相关部门要团结协作、密切配合，合理安排进度，在规定的时间内保质保量完成项目建设任务，防止出现“半拉子”工程。

### (5) 技术档案管理



加强资料成果的管理，自项目建设开始，设立专职的资料管理人员，注重收集和保存有关规划、设计、施工、管理等技术文件，包括图纸、照片、报表、文字资料、磁盘或录象等。同时收集和保存好原始资料和计算成果，为项目建设及以后的管理维护提供必要的支持。

#### (6) 工程管理维护

实行管理责任制，明确各项建设项目的管理维护范围。项目的管理内容包括公共设施、建筑和园林绿化地的保护和管理，管理单位应对所管理的内容进行追踪评价。为严格项目的管理，上级部门应加强监督。

### (二) 建设期管理

根据项目提供资料显示，为确保工程建设的顺利进行，应由主管单位和建设单位成立本项目建设领导小组，切实加强对建设工程项目的领导，“领导小组”内各职能部门都能密切协调配合，做到目标、项目、资金、人员、责任、监督“六落实”并采取有力措施，层层签订责任状，确保项目的顺利实施，并收到预期效果。整个项目建设要严格执行项目法人制、招投标制、质量监督管理制和工程合同制。要牢固树立“质量第一”的思想，严格把住各个环节的质量关，对项目的资金要做到专款专用，专户储存，封闭使用，严禁资金的挪用，确保项目资金的及时足额到位。领导小组负责项目设计、施工和监理的招投标、协调计划落实和 工程项目的监督管理、项目的监督检查、资金的落实，确保本项目按期顺利完成，其具体工作如下：

### 1 、实行招标投标制

对项目勘察设计、施工、监理以及与工程建设有关的设备、主要材料等的采购，面向社会进行公开招标，以达到提高工程质量，降低成本的目的。

### 2 、实行工程质量终身责任制

对项目建设工程质量负主要责任的领导、对参建单位的领导人和直接责任人，实行工程质量终身负责制度。

### 3 、实行工程监理制

项目建设过程中，聘请有资质的监理单位和人员，对项目建设进行监理，抓好工程进度，提高工程质量，降低成本。

### 4 、严格按照基本建设程序办事

项目建设过程中，同级审计部门会同纪检监察部门应对建设项目随时进行审计和监督，本项目也应该接受计划、审计等部门和社会舆论的监督，建成后按照有关规定进行严格的竣工验收。

### 5 、严格项目资金管理

要强化项目区建设专项资金的管理，实行封闭运行的财务管理机制，将建设项目分户建卡，实行专账管理、专款专用，根据项目所需的设备、材料和人工费用按验收凭证经检查、验收后进入预算或结算程序，严禁挪用和挤占。

## （三）运行管理

运营管理包括节能与节水管理、耗材管理、垃圾管理三方面内容：

### （1）节能与节水管理

本项目需制定节能和节水管理模式，对厂区内所使用的资源如水、电等进行监控管理的措施，建立完善的节能和节水管理机制。

### （2）耗材管理

设备、管道的布置应方便维修、改造和更换；属公共使用功能的设备、管道应设置在公共部位，以便日常维护和更换。建立耗材管理制度，主要包括建立建筑、设备、系统的维护制度，减少因维修带来的材料消耗，使用各类绿色建筑材料。

### （3）垃圾管理

在项目管理阶段制定一个垃圾管理制度，对生活垃圾进行分类收集，以便于相关垃圾处理单位改造利用。

## （四）项目实施

### 1、建设时间

为保证本项目的顺利实施，应逐项编制项目实施网格计划，监控项目实施进度，做好各项工作协调一致，按计划进行。本项目建设期拟定为 24 个月。

### 2、进度安排

为保证项目的顺利完成，需要有关单位协力合作。初步拟定的项目实施进度计划按以下步骤进行，分月进度如下：

（1）前期工作：主要进行可行性研究报告等的编制、批复及准备设计资料等。

(2) 勘察设计工作：主要进行建设场地勘察和工程设计等。

(3) 施工准备：主要进行落实协作关系、场地平整及招标等；场地平整等施工现场准备。

(4) 工程施工：进行总图及建筑单体施工。

(5) 竣工验收：进行交工验收。

在保证工程质量的情况下，为加快建设进度，缩短建设工期，各阶段工作应尽量提前进行，允许有一定限度的交叉。

#### 四、项目绩效目标

##### 1、项目绩效总目标

引入企业入驻，拓宽就业、创业等增收渠道为附近村民提供就业机会，带动广大群众改变传统生产关系，激励学习新劳动技能，有效增收致富。同时，发展、壮大村集体经济，带动村集体经济薄弱的行政村可以在群众帮扶、村内基础设施建设方面发挥更大作用，为乡村振兴打下基础。

##### 2、年度绩效目标

该项目未设置年度绩效目标。

#### 五、绩效评价结论

通过资料数据采集分析，财务核查、实地核查以及深度访谈等形式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 95.30 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

## 六、主要成效及经验

西平畜牧装备供应链产业园项目的建设，对西平县转方式、调结构、扩消费、促就业、惠民生，提高经济发展质量和效益具有重要意义。项目建成后，不仅解决原有企业发展壮大面临着资金与用地的瓶颈问题，同时也解决了中小型企业 and 创业型企业因资金不足不能买地自建厂房的问题。通过西平县政府主导园区建设，本着实现中小型企业 and 创业型企业以及部分散户良好发展的需求，辅以税收、补助、减免租金等各项优惠政策来促进中小企业集聚壮大，使其成为具有高效率、高质量、高技术水平的机械装备园区。项目的建设，对提高西平产业集聚区的承载能力、优化产业结构布局、集约节约用地、增加就业岗位和地方税收、为创业人员提供创业机会和平台、提高当地人民群众的生活水平和质量具有重要的影响。

项目的建设能够完善西平县产业集聚区自身畜牧机械产业的完整性，为各企业提供舒适、方便的发展平台，使园区成为驻马店市重要的畜牧装备发展基地，支撑西平县产业赶超发展、科学发展的主要载体之一，招商引资的主平台、转移就业的主阵地，而且能够扩大畜牧机械产业集群的规模，加速西平县的新型工业化进程，带动新型城镇化协调发展和服务业的快速发展，逐步完善西平县的经济结构，促进西平县社会经济的发展。

## 七、存在问题和原因分析

1、运营维护期相关管理制度及监管执行流程制度尚未完善；

2、预算绩效目标管理不到位，未编制年度绩效目标。

3、项目竣工验收后未进行资产登记及移交审批手续。

## 八、改进建议

1、尽快完善及修订运营维护期的相关标准及制度，以科学、规范、使用的角度，编制知道项目圆满完成运营维护期的相关流程及制度。

2、切实提高运营维护绩效考核的有效性，做好专项债资金应急管理工作，合理使用专项债资金。

3、项目竣工后尽快完善产权登记信息，手续齐全。做好资产登记管理工作。

## 九、其他需要说明的问题

附件：

一：绩效评价工作开展情况

二：绩效评价指标分析

三：项目绩效评价指标体系评分表

四：绩效评价问题清单

河南鼎鸿会计师事务所(普通合伙)

2023年5月25日

附件1.

## 西平县产业集聚区产业园标准化厂房（二期） 建设项目绩效评价工作开展情况

### 前言

专项债券资金绩效管理，是指财政部门、项目主管部门和项目单位以省级政府为由一定收益的公益性项目发行的、一公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券，包括新增专项债券和再融资专项债券等资金，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、评价结果运用等环节，推动提升债券资金配置效率和使用效率的过程。财政支出绩效评价，是指财政部门、预算主管部门和预算单位根据设定的绩效目标，运用科学、合理的评价方法，指标体系和评价标准，对财政支出效果进行客观公正的评价。

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正的评价财政资金使用得经济型、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

根据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定，西平县财政局委托河南鼎鸿会计师事务所（普通合伙）对河南省2022年度专项债券资

金项目（西平畜牧装备供应链产业园建设项目）开展绩效评价，并形成2022年度专项债券资金项目（西平畜牧装备供应链产业园建设项目）绩效评价报告。

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

根据项目签订的绩效目标申报表、可研报告、实施方案及项目合同等设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其运营期的成本控制、产出质量和社会效益进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析专项债券项目运营期是否达到预期目标。同时，及时总结经验、分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

（1）掌握本项目的资金申请拨付以及使用情况；

（2）了解本项目运营期的产出与效益情况；

（3）发现本项目资金使用及本项目运营期存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

（4）为政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付相应对价，保证社会资本获得合理收益，提供参考依据。

#### 2. 评价对象

在本项目中，西平县产业集聚区为项目主管单位，西平财政局为资金监管单位，县国资委为政府授权出资方，西平县西产投资发展有限公司为项目实施主体及运营维护实施方。

#### 3. 评价范围



项目计划总投资38,425.62万元，其中：申请债券资金17,000.00万占总投资的44.24%，财政安排21,425.62万元，占总投资的55.76%。项目实施范围包括西平畜牧装备供应链产业园建设项目的建设、竣工情况、运营和维护情况、利益相关方满意度等，评价项目时段为2023年4月1日至2023年5月10日。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。根据以上原则，绩效评价应达到如下要求：

①在数据采集时，采取各部门提供客观数据，评价机构与财政局现场查阅、复核，以确保各项指标的数据真实性。

②保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

③绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

## 2. 评价指标体系

根据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定，确定本次专项债券资金项目绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、专项债券申请情况、绩效管理情况），项目管理（资金管理、项目管理、资产管理、其他管理），项目产出（项目建设、项目运营），项目效益（经济效益、社会效益、生态效益、带动投资、支持发展、服务对象满意度）。结合政府采购的要求以及项目合同、考核细则等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表一套，三级指标33个。指标数据来源于相关法规、政府文件、项目合同、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体情况见下表：

项目绩效指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释
决 策	项目立项	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、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。
		立项程序规范性	2	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。项目的立项是否经过主管部门、发改、财政部门的审核批复，程序完备。
	专项债券申请情况	支持领域合规性	1	项目立项是否符合专项债券支持领域和方向，是否属于有一定收益的共意向项目
		手续办理	2	前期手续办理及相关材料是否完整，项目前期工作是否符合政府

		完备性		采购、招标投标的相关规定和程序，用以反映和考核项目前期工作开展规范情况。	
		配套资金到位率	2	项目配套资金是否足额到位。	
		项目文本科学性	2	项目实施方案、收益和融资平衡方案、法律意见书等文件内容的科学性与合理性	
	绩效管理情况	事前绩效评估	1	是否进行事前绩效评估	
		绩效目标设定	1	是否设定绩效目标，并随项目资料报送。	
		绩效目标合理性	1	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	
		绩效指标明确性	1	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。	
	管 理	资金管理	纳入预算管理情况	3	项目资金、项目收益纳入预算管理情况
			资金使用规范性	3	债券资金使用管理情况，用以反映项目单位对债券资金的使用是否合规。
			资金支出进度	3	资金拨付和支出进度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用最末端，形成实物工作量；资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配，是否存在资金闲置情况。
资本金管理与奖补资金			2	资本金与奖补资金是否按时足额规范缴纳到位	
专项债券本息偿还计划执行情况			2	专项债券本息偿还计划执行情况。	
项目管理		项目建设	3	项目建设流程是否规范；资产备案登记是否规范。	
		运营管理	3	项目运营情况	
资产管理		项目竣工后资产备案和产权登记情况	3	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	
其他管理		债券项目信息公开、项目信息填报、问题整改及其他管理问题	3	专项债券项目信息公开情况，项目信息填报情况，外部监督发现问题整改情况，扣财务、采购和其他管理情况。	
产 出		项目建设	建设进度	5	项目建设进度情况。
	建设质量		5	项目建设质量达标情况。	
	建设成本		5	项目建设成本情况。	

		资金成本	5	考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。
		形成资产	5	项目形成资产情况。
	项目运营	运营成本	4	项目运营成本情况。
		运营收入和收益	4	项目运营收入和收益情况
		提供公共产品和服务	3	提供公共产品和服务情况。
效益	项目效益	经济效益	3	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。
		社会效益	2	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。
		生态效益	3	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。
	带动作用	带动投资	2	项目带动社会有效投资情况。
		支持发展	3	项目支持国家重大区域发展战略情况。
满意度	社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	
评价整体			100	

### 3. 评价方法

(1) 主要采用因素分析法、数据对比法、现场查验法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是质量的可控性，现场查验法核查项目执行流程及产出结果是否存在漏洞和瑕疵。

采取随机面访的方法完成施工方、周边群众及有意承租客户的满意度问卷调查。

### 4. 评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

#### (1) 计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

## (2) 行业标准

参照国家公布的同类项目参数标准数据或相关财政经费的相关指标为基准数据，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库作支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况的纵向和横向的分析与对比。

## (3) 历史标准

本项目为政府专项债券资金项目，以政府专项债券资金项目历史中标数据作为样本数据，采用历史数据统计分析，测算出各类指标值。

## (4) 经验标准

以长期从事财政经济活动领域的专家学者，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

## (5) 合同约定及考核指标标准

通过比对项目合同约定以及相关考核指标达成情况，进一步实地复验运营成效结果，以了解项目执行、成效及可持续性效果。

## (三) 绩效评价工作过程

自 2023年4月接到西平县财政局绩效评价任务以来，评价组在前期研读项目资料的基础上，明确了本次绩效评价的目的、方法、原则、

评价标准、时间安排等，组建由注册会计师任组长的 5 人评价小组。  
具体实施过程如下：

### 1. 前期准备阶段

2023年4月1至4月10日，组织评价组相关人员参加培训、讨论，熟悉相关政策规定，学习领会财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定，明确工作任务、时间安排及相关要求，准备绩效评价工作所需材料，编制项目实施方案、满意度调查问卷、绩效评价工作基础数据表、资金明细表及工作底稿样表等。

### 2. 财务核查、项目核查

2023年4月11日至4月20日，评价组对项目拨付经费进行现场评价，对项目指标的完成情况进行实地检查、交换意见并形成工作底稿。同时对项目业务管理人员与具体实施负责人进行访谈，掌握项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况。一方面对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握了解本项目的实施情况。

### 3. 实地核查

在对本项目情况进行梳理前提下，安排评价组成员进行实地核查，这一阶段主要是依据合同约定和考核指标，对项目实际实施情况进行实地核查、测量和验证，查找存在的问题，分析存在的原因。组织评

价组成员于 2023年4月21日-22日前往项目点位进行实地核查，覆盖项目实施的全部建筑物、道路、沟渠、涵管、设备设施等。

#### 4. 满意度调查

评价组根据对项目的相关资料进行整理，完善满意度问卷，于 2023年4月22日-25日安排评价组成员进行实地满意度面访调查，合计完成有效面访问卷 100份，并对问卷进行认真梳理，掌握施工方、周边群众及有意承租客户对项目的真实感受。

#### 5. 数据分析及撰写报告

按照财务支出绩效评价工作报告的要求，评价组整理完善工作底稿，全面与综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行科学筛选和深入分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

## 绩效评价指标分析

根据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定，确定本次专项债券资金项目绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、专项债券申请情况、绩效管理情况），项目管理（资金管理、项目管理、资产管理、其他管理），项目产出（项目建设、项目运营），项目效益（经济效益、社会效益、生态效益、带动投资、支持发展、服务对象满意度）。结合政府招标采购的要求以及项目合同、考核细则等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表一套，三级指标33个。指标数据来源于相关法规、政府文件、项目合同、基础数据采集、问卷调查和访谈等。详细情况如下：

### 一、项目决策情况（15分）

#### 1. 项目立项（4分）

##### （1）立项依据充分性（2分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目立项是



否符合法律法规、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。”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，项目立项符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求；项目立项与西平县产业集聚区部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则未与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。根据评分标准，该指标得分 2 分。

## (2) 立项程序规范性 (2 分)

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。项目的立项是否经过主管部门、发改、财政部门的审核批复，程序完备。”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，项目已经西平县发展和改革委员会和主管部门批准，项目审核程序、审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等程序，根据评分标准，该指标得分 2 分。

## 2. 专项债券申请情况 (7 分)

### (1) 支持领域合规性 (1 分)

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施

预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目立项是否符合专项债券支持领域和方向，是否属于有一定收益的共意向项目”设立此指标。根据项目申报资料，项目立项符合财政部文件规定的专项债券支持领域和方向，按照经批复的可研及实施方案资料显示，项目属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。符合指标得分条件，根据评分标准，该指标得分 1 分。

### (2) 手续办理完备性 (2 分)

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“前期手续办理及相关材料是否完整，项目前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。”设立此指标。根据项目相关材料看项目前期手续办理比较完整，基本符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，根据评分标准，该指标得分 3 分。

### (3) 配套资金到位率 (1 分)

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目配套资

金是否足额到位”设立此指标。根据项目资金拨付文件、财务资料结合项目实施进度情况显示，项目委托方及管理方未能提供配套资金相关资料，无法对配套资金信息作出评价，根据评分标准，该指标得分0分。

#### (4) 项目文本科学性 (2分)

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目实施方案、收益和融资平衡方案、法律意见书等文件内容的科学性与合理性”设立此指标。根据项目可研报告、法律意见书等文本资料得出该项结论，项目实施方案、收益和融资平衡方案、法律意见书等文件内容符合科学性与合理性，根据评分标准，该指标得分2分。

### 3. 绩效管理情况 (4分)

#### (1) 事前绩效评估 (1分)

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“是否进行事前绩效评估”设立此指标。通过审查事前绩效评估资料以及项目实施方案等资料，该项目已经实施了事前绩效评价工作，事前绩效评估得分96分。根据评分标准，该指标得分1分。

## （2）绩效目标设定（1分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“是否设定绩效目标，并随项目资料报送。”设立此目标。根据项目绩效目标表等资料获取数据，通过审查事前绩效评估资料以及项目实施方案等资料，该项目设置了项目绩效目标并基本符合项目特征，根据评分规则，该指标得分1分。

## （3）绩效目标合理性（1分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。”设立此目标。根据项目绩效目标表信息，项目所设定的绩效目标基本符合实际、切实可行，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的情况比较相符，根据评分规则，该指标得分1分。

## （4）绩效指标明确性（1分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施

预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“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。”设立此目标。根据项目绩效目标表信息，项目所设定的绩效目标基本符合评分规则，根据评分规则，该指标得分 1 分。

## 二、项目管理情况（25 分）

### 1、资金管理（13 分）

#### （1）纳入预算情况（3 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目资金、项目收益纳入预算管理情况”设立此目标。依据项目财务资料显示，该项目资金已全部纳入预算管理，根据评分规则，该指标得分 3 分。

#### （2）资金使用规范性（3 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“债券资金使用管理情况，用以反映项目单位对债券资金的使用是否合规。”设立此目标。截止本次绩效评价日，该项目已拨付项目资金 17000.00 万

元，资金拨付手续符合相关规章制度，未发现挤占、截留、挪用现象，根据评分规则，该指标得分 3 分。

### （3）资金支出进度（3 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“资金拨付和支出进度是否按计划执行，是否及时支付到资金使用最末端，形成实物工作量；资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配，是否存在资金闲置情况。”设立此目标。截止本次绩效评价截止日，已拨付项目资金 17000.00 万元，根据评分规则，该指标得分 3 分。

### （4）资本金管理与奖补资金（2 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“资本金与奖补资金是否按时足额规范缴纳到位”设立此目标。根据项目实施方案等资料显示，该项目不涉及奖补资金情况，根据评分规则，该指标得分 2 分。

### （5）专项债券本息偿还计划执行情况（2 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施

预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“专项债券本息偿还计划执行情况。”设立此目标。提供的实施方案及可行性研究报告及专项评价报告中对专项债券本息偿还计划以及资金偿还进行了详细描述，根据评分规则，该指标得分 2 分。

## 2、项目建设管理（6 分）

### （1）项目建设（3 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目建设流程是否规范；资产备案登记是否规范。”设立此目标。项目方未提供组织管理机构设里相关文件资料、未提供项目资产管理制度资料，根据评分规则，该指标得分 1.8 分。

### （2）运营管理（3 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目运营情况”设立此目标。该项目目前尚未进入运营期但已设置完善的运营管理制度，根据评分规则，该指标得分 3 分。

## 3、资产管理（3 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。”设立此目标。该项目已办理竣工验收备案手续，未及时进行资产登记及产权登记，根据评分规则，该指标得分1.5分。

#### 4、其他管理（3分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“专项债券项目信息公开情况，项目信息填报情况，外部监督发现问题整改情况，扣财务、采购和其他管理情况。”设立此目标。项目已在政府网站公开债券资金情况，在项目实施中未发现存在外部监督审计问题整改情况，根据评分规则，该指标得分3分。

### 三、项目产出情况（36分）

#### 1、项目建设情况（25分）

##### （1）建设进度（5分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专



项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目建设进度情况”设立此目标。该项目计划完成时间为 2024 年 5 月完工，截止目前，该项目 1#-4#生产车间以及 1#-4#车间配套用房、2 个大门门卫室、消防泵房已建设完成并已经完成竣工验收备案，根据评分规则，该指标得分 5 分。

#### （2）建设质量（5 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目建设质量达标情况。”设立此目标。项目目前已竣工验收，未发现明显质量事故，根据评分规则，该指标得分 5 分。

#### （3）建设成本（5 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目建设成本情况。”设立此目标。项目目前已竣工验收，未发现建设成本变更增加情况，根据评分标准，该指标得分 5 分。

#### （4）资金成本（5 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施

预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。”设立此目标。项目目前已竣工验收，17000.00 万元债券资金已经拨付完毕，根据评分标准，该指标得分 5 分。

#### （5）形成资产（5 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目形成资产情况”设立此目标。项目部分厂房目前已提前完成竣工验收，剩余基础设施及绿化等项目尚未完成，尚未办理竣工决算，但已初步形成资产，根据评分标准，该指标得分 5 分。

### 2、项目运营情况（11 分）

#### （1）运营成本（4 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目运营成本情况”设立此目标。该项目尚未到达运营期，未提供运营维护资料，但指定有详细的运营管理方案，根据评分规则，该指标得分 4 分。

#### （2）运营收入和收益（4 分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目运营收入和收益情况”设立此目标。该项目未到达运营维护期，根据评分规则，该指标得分4分。

### （3）提供公共产品和服务（3分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“提供公共产品和服务情况”设立此目标。该项目尚未运营，根据评分规则，该指标得分3分。

## 四、项目效益（14分）

### 1、经济效益（3分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。”设立此目标。项目的实施符合西平县的总体规划，符合我国相关产业发展政策，符合我国国民经济可持续发展的战略目标。项目建设完成后直接增加就业近千人，

缓解我县的就业矛盾。本项目的财务内部收益率均大于行业基准收益率，表明盈利能力满足了行业最低要求，财务净现值均大于零；通过盈亏平衡分析和敏感性分析，表明该项目风险较低。项目建设还将形成产业集群，拉大产业链条，对项目建设地乃至河南省的经济发展起到很大的促进作用。不仅会给项目企业带来更好的经济效益，还具有很强的社会效益。根据评分规则，该指标得分 3 分。

## 2、社会效益（3分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。”设立此目标。项目建设还将形成产业集群，拉大产业链条，对项目建设地乃至南省的经济发展起到很大的促进作用。不仅会给项目企业带来更好的经济效益，还具有很强的社会效益。根据评分规则，该指标得分 3 分。

## 3、生态效益（3分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。”设立此目标。根据评分规则，该指标得分 3 分。

#### 4、带动投资（2分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目带动社会有效投资情况。”设立此目标。根据评分规则，该指标得分2分。

#### 5、支持发展（3分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展2022年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“项目支持国家重大区域发展战略情况。”设立此目标。项目的实施符合西平县的总体规划，符合我国相关产业发展政策，符合我国国民经济可持续发展的战略目标。项目建设完成后直接增加就业近千人，缓解我县的就业矛盾。本项目的财务内部收益率均大于行业基准收益率，表明盈利能力满足了行业最低要求，财务净现值均大于零；通过盈亏平衡分析和敏感性分析，表明该项目风险较低。项目建设还将形成产业集群，拉大产业链条，对项目建设地乃至河南省的经济发展起到很大的促进作用。根据评分规则，该指标得分3分。

#### 6、服务对象满意度（10分）

依据财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、中共河南省委、河南省人民政府《关于全面实施

预算绩效管理的实施意见》、河南省财政厅《关于开展 2022 年度专项债券项目资金重点绩效评价工作的通知》等相关规定“社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。”设立此目标。随机调查发放 85 份有效调查问卷，满意度达到 88.9%，根据评分标准，该指标得 9 分。

河南鼎鸿会计师事务所（普通合伙）

2023 年 12 月 25 日



政府专项债券项目资金绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	评分数据来源	得分	扣分原因及说明	指标说明及评价要点	
决	项目立项	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、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。	评价要点平均分配该项目权重，每项分值1分，符合一项即得分	项目申报资料	2		1. 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策； 2. 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； 3. 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 4. 项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 5. 是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。	
		立项程序规范性	2	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。项目的立项是否经过主管部门、发改、财政部门的审核批复，程序完备。	评价要点1平均分配该项目权重，每项分值1分，符合一项即得分	项目申报审批资料	2		1. 项目是否按照规定的程序申请设立，项目立项是否经过主管部门审核； 2. 项目立项是否经过同级和上级发改部门审核通过； 3. 审核程序、审批文件、材料是否符合相关要求； 4. 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	
	专项债券申请情况	支持领域合规性	1	项目立项是否符合专项债券支持领域和方向，是否属于有一定收益的共意向项目	1、项目立项符合财政部文件规定的专项债券支持领域和方向的得0.5分不符合不得分；2、项目属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡的得0.5分，不符合不得分。		项目申报资料	1		1. 项目立项是否符合财政部文件规定的专项债券支持领域和方向； 2. 项目是否属于有一定收益的公益性项目，且收益自求平衡。
		手续办理完备性	3	前期手续办理及相关材料是否完整，项目前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况。	每符合评价要点事项得0.5分	项目管理资料	3		1. 勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序； 2. 项目是否完成前期勘察、初步设计； 3. 项目施工前是否按规定进行工程、监理公开招标； 4. 项目是否办理完用地相关手续； 5. 项目是否完成环评手续； 6. 项目是否取得工程规划许可、施工许可证等各项证照。	
		配套资金到位率	1	项目配套资金是否足额到位	按照资金到位比例计分	资金拨付资料	0	未提供配套资金资料	资金到位率=(实际到位配套资金数/计划配套资金数)×100%。	
		项目文本科学性	2	项目实施方案、收益和融资平衡方案、法律意见书等文件内容的科学性与合理性	评价要点1-2平均分配该项目权重，每项分值1分，符合一项即得分	项目申报资料	2		1. 项目实施方案明确的资金来源、专项债券申请额度与实际需求是否匹配(额度匹配率=(实际需求额度/项目申请额度)×100%)、发行时间和期限、风险机制等是否合规、科学； 2. 收益和融资平衡方案对项目收入和成本的预测、对偿债计划的设置是否合理，项目预期收益与专项债券规模是否匹配； 3. 项目年度收支与项目全生命周期收支是否匹配； 4. 项目整体收益与专项债券规模是否匹配。	

政府专项债券项目资金绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	评分数据来源	得分	扣分原因及说明	指标说明及评价要点
策	绩效管理 情况	事前绩效评估	1	是否进行事前绩效评估	评价要点1平均分配该项目权重, 每项分值0.5分, 符合一项即得分	事前绩效评估资料	1		5. 法律意见书结论是否清晰明确。
		绩效目标设定	1	是否设定绩效目标, 并随项目资料报送。	评价要点1平均分配该项目权重, 每项分值0.5分, 符合一项即得分	项目绩效目标表	1		1. 项目是否开展事前绩效评估; 2. 事前绩效评估报告是否规范、有效。
		绩效目标合理性	1	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点1平均分配该项目权重, 每项分值0.5分, 符合一项即得分	项目绩效目标表	1		1. 项目是否设定绩效目标; 2. 绩效目标是否随项目资料报送。
		绩效指标明确性	1	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。	评价要点1平均分配该项目权重, 符合一项即得分	项目绩效目标表	1		1. 项目绩效目标是否切实可行; 2. 项目绩效目标是否反映了项目计划的实施成效; 3. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; 4. 项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。
管	资金管理	纳入预算管理情况	3	项目资金、项目收益纳入预算管理情况	1. 专项债券收支、还本付息和专项收入纳入预算管理得2分, 未纳入预算管理不得分。 2. 专项债券收支、还本付息和专项收入按照规定预算收支科目单独核算, 全面管理得1分, 反之不得分。	预算资料	3		1. 专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入预算管理。 2. 专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照规定预算收支科目单独核算, 全面管理。
		资金使用规范性	3	债券资金使用管理情况, 用以反映项目单位对债券资金的使用是否合规。	评价要点1-3平均分配该项目权重, 每项分值1分, 符合一项即得分	资金使用资料、财务资料	3		1. 是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定; 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; 3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途; 4. 是否用于偿还债务、经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出; 5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		资金支出进度	3	资金拨付和支出进度是否按计划执行, 是否及时支付到资金使用最末端, 形成实物工作量; 资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配, 是否存在资金闲置情况	1. 资金拨付和支出进度分值2分, 按照资金支出进度=(实际支出债券资金/项目债券资金总额)×100%计算得分。 2. 资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配, 不存在资金闲置情况得1分。	资金拨付资料、财务资料	3		1. 资金拨付和支出进度是否按计划执行, 是否及时支付到资金使用最末端, 形成实物工作量。资金支出进度=(实际支出债券资金/项目债券资金总额)×100%计算得分。 2. 资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配, 是否存在资金闲置情况。
		资本金管理与奖补资金	2	资本金与奖补资金是否按时足额规范缴纳到位	评价要点1-2平均分配该项目权重, 每项分值1分, 符合一项即得分	项目资金资料、财务资料	2		1. 资本金是否按时、足额、规范缴纳。 2. 奖补资金使用是否规范。
		专项债券本息偿还计划执行情况	2	专项债券本息偿还计划执行情况。	是否严格执行本息偿还计划。	项目资金资料、财务资料	2		1. 是否严格执行本息偿还计划。



政府专项债券项目资金绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	评分数据来源	得分	扣分原因及说明	指标说明及评价要点
理	项目管理	项目建设	3	项目建设流程是否规范；资产备案登记是否规范。	评价要点1-5平均分配该项目权重，每项分值1分，符合一项即得分	项目建设资料	1.8	未提供组织管理机构设置资料、未提供项目相关管理制度资料	1. 是否建立组织管理机构，是否有组织机构保障； 2. 是否制定健全完善实物管理制度并严格执行； 3. 项目建设内容调整及支出调整手续是否完备； 4. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； 5. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。
		运营管理	3	项目运营情况	评价要点1-2平均分配该项目权重，符合一项即得分	项目运营资料	3		1. 是否按照行业规定取得运营许可； 2. 是否建立完善的运营管理制度并严格执行。
	资产管理	项目竣工后资产备案和产权登记情况	3	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	评价要点1-3项每项1分；	竣工验收资料、资产登记资料	1.5	已办理竣工验收备案手续，未及时进行资产登记及产权登记	1. 项目竣工后是否及时进行了资产备案； 2. 项目竣工后是否及时进行了产权登记； 3. 备案和登记信息是否准确和完整。
	其他管理	债券项目信息公开、项目信息填报、问题整改及其他管理问题	3	专项债券项目信息公开情况，项目信息填报情况，外部监督发现问题整改情况，采购和其他管理情况。	评价要点1-4项每出现一个问题扣分扣完为止	项目信息公开资料、项目管理资料	3		1. 是否对专项债券项目信息按要求公开； 2. 是否按要求及时在信息系统填报信息； 3. 是否及时整改外部监督发现的问题； 4. 是否存在财务、采购、管理方面的问题。
	产	项目建设	建设进度	5	项目建设进度情况。	按照项目完成及时率*本项权重计分	项目实施资料、监理资料、现场核查	5	
建设质量			5	项目建设质量达标情况。	按照质量达标率*本项权重计分	项目实施资料、监理资料、现场核查	5		$\text{质量达标率} = (\text{质量达标产出数} / \text{实际产出数}) \times 100\%$ 。其中，质量达标产出数是指一定时期(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。
建设成本			5	项目建设成本情况。	按照成本节约率*本项权重计分	项目财务资料	5		$\text{成本节约率} = [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\%$ 。其中，实际成本指项目实施单位如期、保质、保量建成项目实际所耗费的支出；计划成本指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。
资金成本			5	考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。	按照成本节约率*本项权重计分	项目财务资料	5		$\text{成本节约率} = [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\%$ 。其中，实际成本指项目实施单位如期、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)；计划成本指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。
形成资产			5	项目形成资产情况。	按照资产形成率*本项权重计分	项目竣工财务决算、财务资料	5		$\text{资产形成率} = (\text{形成资产金额} / \text{项目投入资金}) \times 100\%$ 。

政府专项债券项目资金绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则	评分数据来源	得分	扣分原因及说明	指标说明及评价要点
出	项目运营	运营成本	4	项目运营成本情况。	按照运营成本节约率*本项权重计分	财务资料	4		成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。其中，实际成本指项目运营单位如期、保质、保量提供既定的公共产品和服务实际所耗费的支出；计划成本指项目运营单位为完成运营工作目标计划安排的支出，可选择项目运营预算、历史运营成本数据、同行业或其他地区的同类运营成本数据等做为参考
		运营收入和收益	4	项目运营收入和收益情况	按照运营收入达标率*本项权重计分	财务资料	4		1. 项目实际收入是否达到预期，运营收入达成率=(实际年收入/预期年收入)×100%； 2. 项目收益是否达到预期
		提供公共产品和服务	3	提供公共产品和服务情况。	按照项目产出率*本项权重计分	项目资料、财务资料	3		项目产出率=(实际产出数/计划目标数)×100%。
效益	项目效益	经济效益	3	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	明显带动园区经济发展	项目实施后影响经济发展情况	3		此五项指标为设置项目支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。
		社会效益	3	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	1、促进当地人员就业，增加就业岗位得2分； 2、运营管理期间未发生诉讼、公众舆情或群体事件的，得1分。反之不得分	项目实施后影响社会发展情况	3		
		生态效益	3	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	建设、运营期间对园区定期维护，未发生环保部门整改或污染事件的，得3分，每发生一次生态事件扣一分，扣完为止。	现场核查与项目资料审核	3		
	带动作用	带动投资	2	项目带动社会有效投资情况。	项目运营期新增投资总额超过1000万元得2分，1000万元以下得1分，无新增投资不得分。	项目资料	2		
		支持发展	3	项目支持国家重大区域发展战略情况。	项目支持国家重大区域发展战略情况。	项目资料	3		
	满意度	社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	调查满意度达到80%以上得10分，满意度80%以下每降低10%扣0.5分，扣完为止。	调查问卷	9		
价评体整			100				95.30		