

靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目 绩效评价报告

项目名称：靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目
项目实施单位：靖州苗族侗族自治县城市建设投资有限责任公司
组织单位：靖州苗族侗族自治县财政局
评价机构：湖南泰信会计师事务所有限公司



二〇二三年十月八日

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作情况	4
(一) 绩效评价目的	4
(二) 绩效评价工作内容	4
(三) 绩效评价框架	5
(四) 证据收集方式	7
三、预算支出主要绩效及评价结论	8
四、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策方面	8
(二) 项目过程分析	9
(三) 项目产出情况	10
(四) 项目效益情况	11
五、存在的问题	12
(一) 绩效管理工作有待进一步提高	12
(二) 取得土地成本超出概算批复金额	12
(三) 不同环节资料中对同一事项描述内容不一致	13
(四) 工程建设程序不符合要求	13
(五) 专项债资金结余情况	13
六、有关建议	13
(一) 重视绩效管理工作, 提高资金使用效益	13
(二) 严格将实际投资控制在概算以内	14
(三) 规范对同一业务内容的描述	14
(四) 加快项目前期手续办理工作, 确保按程序执行	14
(五) 加快项目建设	14
七、其他需说明的情况	15
附件	16



湖南泰信会计师事务所有限公司

HUNAN TAIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.LTD

湖南泰信[2023]绩评第 26 号



靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目 绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）和《靖州苗族侗族自治县财政局关于开展 2022 年度财政预算支出重点项目绩效评价工作的通知》（以下简称《通知》）等有关文件规定，受靖州苗族侗族自治县财政局（以下简称靖州县财政局）委托，湖南泰信会计师事务所有限公司成立绩效评价工作组，对靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目开展了绩效评价工作，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景。湖南省冷链物流业发展规划（2020-2025 年）



中明确，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，坚持政府引导、企业主导、市场运作，以提升农业价值链、保障农产品和食品药品消费安全、切实改善民生为目标，以提高冷链流通率为重点，以先进技术和冷链设施设备为支撑，以加强监管优化营商环境为保障，构建“全链条、网络化、严标准、可追溯、高效率”的冷链物流体系，促进冷链物流业高质量发展。到2025年基本建成布局合理、结构优化、运行高效、管理规范冷链物流体系。

2、主要内容及实施情况。本次绩效评价对象及范围是2022年靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目13,000.00万元专项债券资金。靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目位于靖州县汽车站以北，塘湖安置区以南，纬四路以北，绕城线以西。项目主要建设内容及规模为：总用地面积82336.57 m²，建筑占地面积30320 m²，总建筑面积41507 m²（含雨棚面积2079 m²），地块内规划农产品检测检疫中心（3号物流仓库）7838 m²，1号物流仓库11129 m²，综合服务楼（4号物流仓库）7838 m²，2号物流仓库11822 m²，倒班宿舍2160 m²，设备用房720 m²，容积率0.50，停车位137个（含大车车位15个，小车车位122个）。项目总投资27403.8万元，其中：建安工程费：19746.37万元，工程建设其他费5503.00万元（含征地费3705.13万元），预备费2154.43万元，资金来源为：建设单位自筹，建设工期2年。该项目采用施工总承包模式招标，于2022年7月12日发出中标通知书，中标单位为湖南省城市建筑集团有限公司（联



合体：湖南金凯园林集团有限公司、恒艺鼎丰建设集团有限公司），中标金额为 19096.65 万元（其中建安费 18991.90 万元，设计费 104.75 万元），2022 年 8 月 8 日签订施工合同并进场实施。

3、资金投入和使用情况。2022 年湖南省城乡冷链等物流基础设施专项债券（五期）-2022 年湖南省政府专项债券（九十二期）发行资金 13,00.00 万元，预算用于靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目，2022 年 7 月至 8 月县财政局已拨付到县城市建设投资有限责任公司 13,000.00 万元，资金到位率 100%；截至 2023 年 7 月，项目实际支出 11,650.10 万元，资金执行率 90%，资金沉淀在项目实施单位 1,349.90 万元。

4、专项债券资金还本付息情况。根据《湖南省财政厅关于做好 2022 年政府债券还本付息工作的通知》（湘财债管[2022]1 号），2022 年湖南省城乡冷链等物流基础设施专项债券（五期）-2022 年湖南省政府专项债券（九十二期）利率 3.18%，截至 2023 年 7 月，应付利息 413.4 万元，靖州县财政局通过国库已上缴利息 413.4 万元，债券利息足额及时上缴。

（二）项目绩效目标

县城市建设投资有限责任公司对“2022 年靖州县智能冷链仓储物流体系建设专项债项目”未设置年度具体绩效目标，根据立项文件、可行性研究报告等资料，绩效评价项目组梳理了项目的总体绩效目标及年度绩效目标，具体如下：

（一）项目总体绩效目标为：该项目的建设符合国家“大力发展现代物流业”的政策，构建现代物流仓储业，将促进靖



州县冷链物流业的均衡发展，使社会冷链物流总成本降低和总效益全面提高。促进靖州县经济运行质量的提高、经济结构的调整以及人民生活水平的提升，改善地区投资环境。

(二) 项目绩效阶段性目标：完成 1#仓库、2#仓库、5#设备用房、门卫室的建设。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

通过绩效评价，掌握专项债券资金的使用情况和取得的效果，衡量专项债券资金使用的预期目标实现程度，总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，为进一步加强和防范专项债券资金管理，完善专项债券资金管理办法，优化财政支出提供参考和依据。

(二) 绩效评价工作内容

1、编制绩效评价实施方案

评价小组在完成绩效评价框架的基础上，与靖州县城市建设投资有限责任公司对绩效评价相关事项进行讨论与研究，制定绩效评价方案。绩效评价方案包括绩效评价指标框架及评分标准、评分表填表说明、基础数据统计表、面访及座谈会问题清单、绩效评价资料清单、绩效评价人员安排。同时对评价小组工作计划、工作分配做了详细的安排。

2、组织实施绩效评价

评价小组根据制定的绩效评价工作方案，前往靖州县城市建设投资有限责任公司具体实施绩效评价，评价工作包括收集审核基础资料，在征求被评价单位的意见下，评价小组按照访



谈提纲，向相关人员了解项目情况，对项目相关工作人员及服务对象进行问卷调查。

3、分析评价工作

经过对收集到的资料、调查问卷统计结果进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，采用变化分析，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，初步确认评价结果。对初步确定的绩效评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。

4、撰写评价报告

评价小组运用科学方法对评价基础资料（基础数据表、访谈记录等）进行分析总结，将汇总资料反映在绩效评价报告中，并与靖州县城市建设投资有限责任公司反馈沟通，根据反馈意见修改报告。提炼项目实施过程中的主要经验及存在的问题，并针对存在的问题提出相应的建议，形成最终的绩效评价报告。

（三）绩效评价框架

1、绩效评价期间

评价期间：2022年至2023年7月

2、绩效评价原则

本次绩效评价，我们遵循科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。

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。

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。



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。

绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及产出绩效进行，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。

3、评价依据

- 1) 《中华人民共和国预算法》（2014年修正）；
- 2) 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- 3) 《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）；
- 4) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- 5) 《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）；
- 6) 《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）。

4、评价指标体系

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中项目支出绩效评价指标体系框架并结合本项目的具体情况，设计靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益四个维度，设计了13项二级指标，设19项三级指标，对靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目进行综合评价。

靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目绩效评价指标评分



表详见附件。

5、绩效评价方法

(1) 评价方法

本次绩效评价主要采用的评价方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、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实现程度。

2) 比较法。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。

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，评价绩效目标实现程度。

4) 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，评价绩效目标实现程度。

(2) 调查方法

本项目采用普遍调查与重点抽样调查相结合的方式。本次评价小组共回收调查问卷 30 份。

(3) 评分方法

根据以上方法对评价指标采用百分制打分后，对绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式，确定绩效评价结果类型分为：优、良、中、差四个等级；其中优 ≥ 90 分；90分 $>$ 良 ≥ 80 分；80分 $>$ 中 ≥ 60 分；差 < 60 分。最终确定绩效评价结果类型和评价结果级别。

(四) 证据收集方式



本项目采用的证据收集方法包括：案卷研究、案例研究、面访、座谈会、问卷调查、实地调研等。

本项目评价小组走访了靖州县城市建设投资有限责任公司，实地通过案卷研究、案例研究、面访、座谈会收集并验证评价信息资料。根据了解的项目情况设计绩效评价工作方案、指标体系，并针对社会公众设计调研问卷，通过问卷调查方式，对社会公众进行问卷调研。

三、预算支出主要绩效及评价结论

本项目建成后可提供新增工作岗位，为周边农民闲置劳动力增加就业机会。根据《靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目绩效评价指标评分表》，我们通过定量和定性分析，该项目绩效评价得分为85分（详见附件），评价等级为“良”。具体指标评价情况如下：

评价指标	标准分值	评价得分
决策	15分	7分
过程	25分	22分
产出	35分	31分
效益	25分	25分
综合绩效	100分	85分

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策方面

该项分值15分，计7分，具体如下：

1、项目立项4分，实得3分：

（1）立项依据充分性（2分）：立项依据充分，符合法律



法规、相关政策、发展规划及部门职责，无扣分；

(2) 立项程序规范性 (2分)：项目申请、设立过程符合相关要求，程序到位。项目进行了可行性研究、可研评估等程序，项目属于有一定收益的公益性项目。但均未就项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性和筹资合规性等方面履行项目的事前绩效评估程序，此项扣 1 分。

2、绩效目标 6 分，实得 0 分：

(1) 绩效目标合理性 (3 分)：项目单位未设置年度具体绩效目标，未按要求申报项目支出绩效目标，扣 3 分；

(2) 绩效指标明确性 (3 分)：项目单位未设置年度具体绩效目标，未按要求申报项目支出绩效目标，扣 3 分。

3、资金投入 5 分，实得 4 分：

(1) 预算编制科学性 (5 分)：征地费概算金额与实际支出金额不匹配，扣 1 分。

(二) 项目过程分析

该项分值 25 分，计 22 分，具体如下：

1、资金管理 15 分，实得 12 分：

(1) 资金到位率 (4 分)：项目专项债券发行资金 13000 万元，实际拨付到靖州县城市建设投资有限责任公司的专项债券资金累计 13000 万元，资金到位率 100%，无扣分；

(2) 预算执行率 (4 分)：截至 2023 年 7 月 31 日，项目资金实际支出 11650.10 万元，预算执行率 90%，扣 2 分；

(3) 资金使用合规性 (4 分)：评价组通过对相关项目资金账务处理情况进行抽查，发现项目实施单位在资金使用过



程中符合国家财经法规和财务管理制度以及有关的专项资金管理规定的规定。资金使用有完整拨付审批程序和相关手续，但存在资金支付不按合同约定支付的情况，如 2023 年 1 月 6 日订立的勘察合同，勘察费预算为 78.6 万元，约定合同生效后 3 天内支付 50% 作为定金，1 月 11 日实际支付 55.02 万元，支付比例达 70%，扣 1 分。

(4) 还本付息 (3 分)：根据相关规定，项目及时缴纳了应当承担的专项债利息，无扣分。

2、项目实施 10 分，实得 10 分：

(1) 管理制度健全性 (5 分)：项目单位财务健全、合法合规，制定了项目安全责任及管理目标考核制度、安全检查制度等相关项目制度，无扣分；

(2) 制度执行有效性 (5 分)：评价组通过对现场资料核查以及对项目实施单位交回的资料整理分析后发现，项目实施单位能够严格遵守相关法律法规和业务管理规定，业务执行过程有关资料完整，归档及时，无扣分。

(三) 项目产出情况

该项分值 35 分，计 31 分，具体如下：

1、数量指标 10 分，实得 8 分：

建设完成率 (10 分)：根据靖州县城市建设投资有限责任公司提供的资料显示，1#、2#冷链仓库已完成项目建设，5#设备房未开工，扣 2 分。

2、质量指标 10 分，实得 10 分：

工程建设质量 (10 分)：根据靖州县城市建设投资有限责



任公司提供的资料显示，湖南和天工程项目管理有限公司对项目进行全过程监督检查，发现质量安全问题及发出监理通知单要求建设单位整改，无扣分；

3、时效指标 8 分，实得 6 分：

完成及时性（8分）：根据项目实施单位提供的资料显示，1#、2#冷链仓库按计划进度完成，但 5#设备房未开工，扣 2 分。

4、成本指标 7 分，实得 7 分：

建设成本控制情况：依据项目实施单位提供的账簿以及支付凭证，项目实际支出主要为土地征拆阶段发生的土地出让价款、工程预付款及进度款等，项目成本控制在计划支出范围内。

（四）项目效益情况

该项分值 25 分，计 25 分，具体如下：

1、经济效益 5 分，实得 5 分：

增加农民工收入（5分）：在项目建设工程中，解决了建筑施工队伍中大量农民工的就业问题，使建筑业农民工得到相应的经济收入，无扣分。

2、社会效益 10 分，实得 10 分：

促进社会和谐：在项目建设工程中，促进多名农村剩余劳动力或城市待业、失业人员就业，促进社会和谐稳定发展，无扣分。

3、可持续影响 5 分，实得 5 分：

项目实施后将促进靖州县冷链物流业的均衡发展，使社会冷链物流总成本降低和总效益全面提高。促进地方经济可持续发展，无扣分。



4、满意度指标 5 分，实得 5 分：

受益群众满意度（5 分）：项目组根据项目情况设计社会公众满意度调查问卷，评价组共回收有效问卷 30 份，受益群众满意度超 95%，无扣分。

五、存在的问题

（一）绩效管理工作有待进一步提高

1、预算绩效目标设置缺失。项目单位未按要求申报项目支出绩效目标，不利于有效跟踪预算执行进度，科学开展绩效评价，影响项目后期绩效监控。不符合《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》（湘财绩〔2020〕12 号）第八条“项目单位是政府债务项目申报、资金使用、项目绩效和债务偿还的直接责任主体，应严格执行政府债务管理的相关制度、办法，按照财政部门和项目主管部门的要求，做好本单位政府债务项目的绩效管理工作，包括编制报送项目绩效目标，开展项目的绩效运行监控、绩效自评、评价结果运用等工作。”的规定。

2、事前绩效评估有所缺失。项目单位未就项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性等方面履行项目的事前绩效评估程序。不符合《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》第二章事前绩效评估的第五条“申请专项债券资金前，项目单位或项目主管部门要开展事前绩效评估，并将评估情况纳入专项债券项目实施方案。”的规定。

（二）取得土地成本超出概算批复金额

经查看项目单位提供的靖发改审[2022]8 号《关于靖州县智



能冷链仓储物流建设项目概算总投资的批复》及财务账务处理凭证，发现概算批复征地费 3705.13 万元，实际取得土地支付的资金 4754.96 万元，超出概算批复资金 1049.83 万元。

(三) 不同环节资料中对同一事项描述内容不一致

1、用地面积。项目可行性研究报告和项目工程合同中用地面积为 82336.57 m²，建设用地规划许可证中用地面积 57378.94 m²；

2、仓库建筑面积。项目可行性研究报告和项目工程合同中 1 号冷链仓库面积 11129 m²，2 号冷链仓库面积 11822 m²，设备用房 720 m²，建筑工程施工许可证中 1 号冷链仓库面积 8028.72 m²，2 号冷链仓库面积 10884 m²，设备用房 1159.94 m²。

(四) 工程建设程序不符合要求

根据项目单位提供的资料显示，截至 2023 年 1 月 3 日，已完成工程量 1495.59 万元，但 2023 年 3 月 20 日才取得施工许可证。根据相关规定，未取得施工许可证擅自施工的工程属违法建设。

(五) 专项债资金结余情况

截至 2022 年 7 月 31 日，专项债券资金实际到位 13,000.00 万元，实际支出专项债券资金共计 11,650.10 万元，沉淀在项目单位的资金 1,349.90 万元。

六、有关建议

(一) 重视绩效管理工作，提高资金使用效益

1、强化绩效目标管理。按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，建议项目单位在申报使用财政资金时，可依据单位的



管理模式，项目实施特点，从数量、质量、时效、成本、效益、群众满意度等方面，综合衡量政策和项目预算资金使用效果等方面，切合实际设置项目的绩效目标。按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，建立预算部门和财政部门“双审核”机制，确保政府债务项目绩效目标填报的完整性、准确性与可考核性。

2、建立事前绩效评估机制。加强政府专项债券资金预算绩效管理，将绩效理念和方法深度融入专项债券项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统，提高专项债券资金的预算绩效管理水平。

（二）严格将实际投资控制在概算以内

靖发改审[2022]8号《关于靖州县智能冷链仓储物流建设项目概算总投资的批复》中“二、请严格按照我局批复的概算总投资组织项目建设，不得擅自增加建设内容、扩大建设规模、提高建设标准或改变建设方案，确保项目建设内容与可研批复保持一致，实际投资控制在概算以内，确需调整且将会突破概算总投资的，须事前向我局报批、未经批准，不得擅自调整实施。”

（三）规范对同一业务内容的描述

注意各环节中相同的内容的衔接一致。

（四）加快项目前期手续办理工作，确保按程序执行

对以后类似项目应严格按照规定程序执行，加快工程前期手续的办理。

（五）加快项目建设



加快项目建设，及时拨付使用资金，形成有效投资。建议项目实施单位根据实际情况申请资金，对于分期实施项目的情况，建议分期安排专项资金计划，项目主管单位应注重资金落实情况对项目实施的总体保障程度以及项目预算执行情况，合理分配安排项目专项资金计划，避免专项资金闲置。

七、其他需说明的情况

（一）本次评价是依据财政部及省、市有关部门的文件规定和要求进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，绩效评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

（二）本公司及本次评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

附件：靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目绩效评价指标评分表

湖南泰信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·怀化市

二〇二三年十月八日

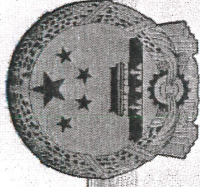


靖州县智能冷链仓储物流体系建设项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价得分	扣分情况说明
决策 (15分)	项目立项 (4分)	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。	①项目立项符合中央、湖南省法律法规、发展规划和相关政策,计0.5分,否则不得分; ②项目是否与相关部门内部相关项目重复;不重复计0.5分,重复不得分; ③项目立项是否符合行业发展规划和政策要求,计0.5分,否则不得分; ④项目立项是否与部门职责范围相符,计0.5分,否则不得分。	2	
		立项程序规范性	2	项目申请、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。	①项目按照规定的程序申请设立,计0.5分,否则不得分; ②审批文件、材料符合相关要求,计0.5分,否则不得分; 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,计1分,否则不得分。	1	未开展事前绩效评估,扣1分。
	绩效目标合理性	绩效目标合理性	3	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情况的相符情况。(如未设定绩效目标,也可考核其他工作任务)	①专项资金设定了绩效目标,计1分,否则不得分; ②与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,计1分,否则不得分; ③绩效目标与项目实施内容有相关性,计1分,否则不得分。	0	未设置年度具体绩效目标,扣3分。
		绩效指标明确性	3	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确情况。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,计1分,否则不得分; ②目标明确,细化量化良好,计1分,否则不得分; ③与年度任务数或计划数相对应,计1分,否则酌情扣分。	0	未设置年度具体绩效目标,扣3分。

	资金投入 (5分)	预算编制 科学性	5	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度考核目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算内容与项目内容匹配,计1分,否则不得分; ②预算额度按照标准编制、测算依据充分,计2分,否则不得分; ③预算确定的项目投资总额或资金量与工作任务相匹配,计2分,否则不得分。	4	征地费概算金额与实际支出金额不匹配,扣1分
		资金到位率	4	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整体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。资金到位率100%计4分,每下降10%(含)扣0.5分,扣完为止。	4	
		预算执行率	4	项目资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目资金执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%,项目资金执行率100%,计4分,每下降1%(含)扣0.2分,扣完为止。	2	到位资金1.3亿,实际支付资金1.165亿,执行率90%,扣2分
资金管理 (15分)		资金使用 合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,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以及有关专项资金管理办法的规定,计1分,否则不得分; ②专账核算专项资金的使用、专款专用,计2分,否则不得分; ③资金的拨付有完整的审批程序和手续,计1分,否则不得分; ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况,扣4分。	3	存在资金支付不按合同约定支付的情况,扣1分
		还本付息	3	用以反映和考核项目使用债券资金还本付息、偿债来源的真实性和债券期限与项目期限的匹配性。	①准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况得2分,否则不得分; ②按照转贷协议约定,及时缴纳项目应当承担的利息得1分,否则不得分; ③存在使用其他项目收益款项偿还到期债券本息现象,扣3分。	3	
项目实施		管理制度 健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,计3分,否则酌情扣分; ②财务和业务管理制度内容合法、合规、完整,计2分,否则酌情扣分。	5	

	(10分)	制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①项目实施严格依据法律法规、制度、程序执行,计2分,否则不得分; ②业务执行过程有关资料完整,归档及时,计2分,否则不得分; ③按规定编制年度基金预、决算,计1分,否则不得分。	5	
产出 (35分)	数量指标 (10分)	建设完成率	10	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。	建设完成率得分=(实际完成数/计划完成数)×100%*10分,每少完成一项,扣1分,扣完为止。	8	5#设备房未开工,扣2分
	质量指标 (10分)	工程建设质量	10	考核工程质量达标情况。	项目工程质量标准合格得10分,每发现一处不符扣1分,扣完为止。	10	
	时效指标 (8分)	完成及时性	8	项目是否按计划已完成或按进度施工。	项目按计划完成或正按计划实施得满分,未按计划或预期不能按计划完成按比例扣分,50%(不含)以下不得分。	6	5#设备房未开工,扣2分
	成本指标 (7分)	建设成本控制情况	7	项目建设成本控制是否在预算范围内,用以反映和考核项目成本控制情况。	项目建设成本控制预算范围内,没超过预算(或项目概算)计7分,否则不得分。	7	
效益 (25分)	经济效益 指标 (5分)	增加农民 工收入	5	考核项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	在项目建设工程中,解决了建筑施工队伍中大量农民工的就业问题,使建筑业农民工得到相应的经济收入,进一步促进企业增效。效果明显计5分,效果一般,计3分,没有效果,计0分。	5	
	社会效益 指标 (10分)	促进社会 和谐	10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	在项目建设工程中,促进多名农村剩余劳动力或城市待业、失业人员就业,促进社会和谐稳定发展。效果明显,10分,效果一般得6分,没有效果,计0分。	10	
	可持续影响 指标 (5分)	可持续影响	5	项目实施对可持续发展所带来的直接或间接影响情况	项目实施后可持续性效果显著得5分,一般得3分,否则得0分。	5	
	满意度指 标 (5分)	社会公众 满意度	5	对社会公众满意度进行评价。	设计问卷进行随机问卷调查,服务对象满意度95%以上得5分,每下降10%,扣0.5分,扣完为止。	5	
	合计		100			85	



营业执照

统一社会信用代码
91431200668592616A



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、
备案、许可、监
管信息。

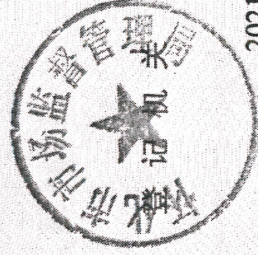
副本编号: 1-1



名称 湖南泰信会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 法定代表人 全同军
 经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 企业合并、分立、清算事宜审计; 会计咨询; 会计服务; 司法会计鉴定; 涉税司法鉴定等法律法规规定的业务。

注册资本 壹佰万元整
 成立日期 2007年12月21日
 营业期限 2007年12月21日至 2037年12月21日

住所 怀化市鹤城区迎丰中路189号城市中央A12楼1205



2021 年 10 月 26 日

证书序号: 0002580

说明

《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。

《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。

《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》。

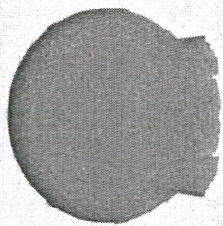


发证机关:

二〇一八

年七月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南泰信会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 全同军

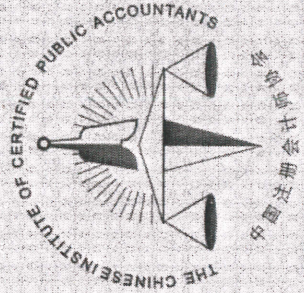
经营场所: 怀化市鹤城区迎丰中路189号城市中央A12楼
1205

组织形式: 有限责任

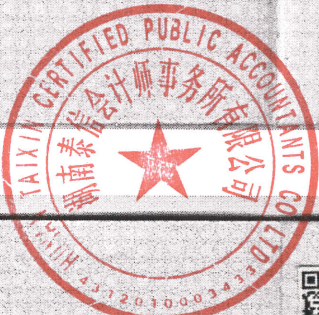
执业证书编号: 43150010

批准执业文号: 湘财会函[2007]31号

批准执业日期: 2007年12月20日



姓名: 王义林
 Full name: 王义林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-09-08
 Date of birth: 1975-09-08
 工作单位: 湖南泰信会计师事务所有限公司
 Working unit: 湖南泰信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 4330031197509080031
 Identity card No.: 4330031197509080031



验登记
 Registration
 湖南省注册会计师协会
 2021年度任职资格检查
 合格专用章

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

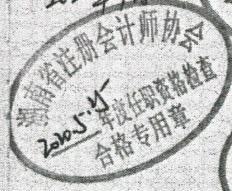
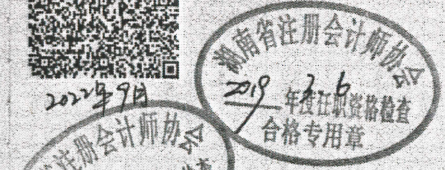


证书编号: 431500050008
 No. of Certificate: 431500050008

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

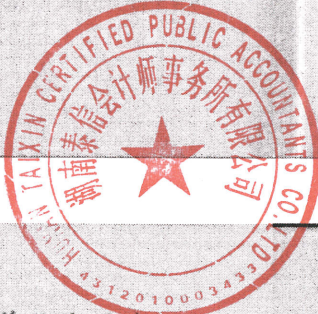
发证日期: 2001 年 1 月 3 日
 Date of Issuance: 2001 y 1 m 3 d

如蒙 校发新证





姓名: 蔡玉桂
 Full name: 蔡玉桂
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-04-13
 Date of birth: 1973-04-13
 工作单位: 湖南友道联合会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 湖南友道联合会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 430203197304130023
 Identity card No.: 430203197304130023



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南友道联合会计师事务所
 (普通合伙)
 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年4月23日
 2018 4 23

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南泰信会计师事务所有限公司
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年4月23日
 2018 4 23

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.

