

# 2021 年地方政府专项债券项目资金 绩效评价报告

评价机构：吉林铭基会计师事务所（普通合伙）

项目单位：长春市南关区卫生健康局、

长春市南关区环境卫生运输管理中心

项目负责人：李国华

电话：0431-85800630

二〇二二年六月

# 2021 年地方政府专项债券项目资金 绩效评价报告摘要

## 一、基本情况

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中指出要加强重大疾病防治和基本公共卫生服务，完善国家基本公共卫生服务项目和重大公共卫生服务项目，提高服务质量效率和均等化水平。提升基层公共卫生服务能力。

2019 年年末暴发的新冠肺炎疫情是新中国成立以来在我国发生的传播速度最快、感染范围最广、防控难度最大的一次重大突发公共卫生事件。因此，公共安全卫生成为摆在全国面前的一个重要课题。国家及各省、地区纷纷出台相关政策，把推动城市公共卫生，环境卫生基础设施建设做为重中之重。为了贯彻落实国家、省及市建设目标，提升南关区基层公共卫生服务能力设立本项目。

## 二、绩效评价工作开展情况

本次绩效评价，我们成立了评价工作组，自 2022 年 5 月 1 日至 2022 年 6 月 23 日经过前期准备、收集基础资料、审核基础资料、现场勘察、综合分析评价等阶段，对“2021 年地方政府专项债券项目资金”开展了绩效评价。

## 三、综合评价情况及评论结论

（一）南关区卫生服务中心项目，项目主管部门为长春市南关区卫生健康局，项目单位为长春市南关区卫生健康局，2021 年度财政预算地方政府专项债券资金 8,000.00 万元，实际到位 8,000.00 万元，2021 年度执行 1,305.87 万元。

（二）南关区垃圾转运服务中心项目，项目主管部门为长春市南关区城市管理行政执法局，项目单位为长春市南关区环境卫生运输管理中心，2021 年度财政预算地方政府专项债券资金 8,400.00 万元，实际到位 8,400.00 万元，2021 年度执行 3,949.30 万元。

### （三）项目法专项债券资金使用及管理情况

资金管理方面严格按照《吉林省财政厅关于印发〈吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）〉的通知》（吉财债[2021]1044 号）、《财政专项资金管理办法》和《财务管理制度》的规定执行，资金拨付程序规范，资金使用合格。

### （四）评价结论

通过评价，基本完成了 2021 年度专项债券资金绩效目标。专项债券资金绩效得分分为 81 分，绩效评价“基本有效”。

#### 四、主要经验及做法

##### （一）专项债券资金投入产出、效益良好

1. 南关区卫生服务中心项目是发展公共卫生事业的需要，保障社会医疗服务的需要，是加强各种突发公共卫生事件应急工作的需要，是维护人民群众的身体健康和生命安全，保障经济社会持续全面发展的需要。项目建成后，对于保障人民群众的身体健康和生命安全，预防和控制重大传染病、地方病、职业病、慢性非传染性等疾病等病情的发生和流行，应对突发公共卫生事件，广泛开展健康教育与健康促进活动，保障经济社会持续全面发展，具有十分重要的意义。2021 年度完成建设面积 5,500.00 平方米，主体框架完成 14,108.00 平方米。

2. 南关区垃圾转运服务中心项目符合国家政策，并与长春市南关区环境卫生运输管理中心的发展需要相适应；本项目建设能够有效的解决南关区市容环境卫生业务用房短缺的现状，并且能够为各种清雪车、垃圾转运车提供暖库，同时也能够为访客提供临时方便停车，本项目建设也能够改善长春市南关区环境卫生运输管理中心业务用房的基础设施条件，使之能够更好的为人民群众服务。项目建成后，日处理转运垃圾 600 吨，年处理转运垃圾 219000 吨。

#### 五、存在的问题

##### （一）专项债券资金使用单位，资金执行金额完成率不高。

1. 南关区垃圾转运服务中心项目专项债资金执行率完成 47.02%。
2. 南关区卫生服务中心项目专项债资金执行率完成 16.32%。

##### （二）绩效指标制定的精细、可衡量性存在不足；绩效工作的宣传力度不够。

1. 整体绩效指标制定的范畴过于广泛，没有更好的突出 2021 年度专项债券资金投入后的产出和效果。例如：提供南关区垃圾转运成效，卫生健康水平，界定权限不清晰。

2. 项目管理部门对绩效工作的熟知程度不够，没有制定 2021 年度综合绩效指标，只针对项目制定了年度绩效指标

#### 六、有关建议

（一）财政部门与项目管理部门要按照预算安排加快专项债券资金执行进度。加强项目管理力度，尽快执行项目归档备案，确保文件资料的完整性、准确性、系统性；完善项目配套管理细则或标准，确保项目质量的可控性。

（二）加强绩效目标的科学性、可衡量性，依据年度支持项目的实际情况制定，如果项目实施前制定的指标存在问题要及时整改。同时加强绩效评价工作培训。

吉林铭基会计师事务所（普通合伙）

# 目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	3
(一) 绩效评价目标、对象和范围.....	3
(二) 评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	3
(三) 绩效评价工作过程.....	4
三、综合评价情况及评论结论.....	6
四、绩效评价指标分析.....	6
(一) 项目决策情况.....	6
1. 新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性满分 8 分.....	6
2. 新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性满分 10 分.....	7
3. 编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性满分 7 分.....	7
(二) 项目过程情况.....	8
1. 新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性满分 8 分.....	8
2. 新增地方政府专项债券资金使用情况满分 12 分.....	8
(三) 项目产出情况.....	8
1. 数量指标满分 6 分.....	8
2. 质量指标满分 6 分.....	9
3. 时效指标满分 5 分.....	9
4. 成本指标满分 6 分.....	10

（四）项目效益情况 .....	10
1. 经济效益指标满分 6 分 .....	10
2. 社会效益指标满分 6 分 .....	10
3. 生态效益指标满分 6 分 .....	11
4. 可持续影响指标满分 6 分 .....	11
5. 利益相关方满意度满分 5 分 .....	11
6. 服务对象满意度满分 5 分 .....	12
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	12
六、有关建议 .....	13
七、其他需要说明的问题 .....	13

# “2021 年地方政府专项债券项目资金” 绩效评价报告

吉铭基绩评字[2022]第 022号

为加强地方政府专项债券项目资金管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，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）、《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）和《吉林省财政厅关于印发〈吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）〉的通知》（吉财债[2021]1044 号）等文件精神，对 2021 年度长春市南关区地方政府专项债券实施了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中指出要加强重大疾病防治和基本公共卫生服务，完善国家基本公共卫生服务项目和重大公共卫生服务项目，提高服务质量效率和均等化水平。提升基层公共卫生服务能力。

2019 年年末暴发的新冠肺炎疫情是新中国成立以来在我国发生的传播速度最快、感染范围最广、防控难度最大的一次重大突发公共卫生事件。因此，公共安全卫生成为摆在全国面前的一个重要课题。国家及各省、地区纷纷出台相关政策，把推动城市公共卫生，环境卫生基础设施建设做为重中之重。为了贯彻落实国家、省及市建设目标，提升南关区基层公共卫生服务能力设立本项目。

#### 2. 主要内容及实施情况

2021 年度长春市南关区地方政府专项债券项目包含卫生健康和城镇污水垃圾处理 2 个地方政府专项债券项目，项目 2021 年度计划总投入 20,132.00 万元，其中：2021 年度地方政府专项债券资金总投资 16,400.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，长春市南关区 2021 年度地方政府专项债券资金项目总投资 16,400.00 万元均已到位，资金执行金额为 5,255.17 万元，主要用于工程建设款。具体内容如下：

项目名称	项目主管部门	项目单位	项目类型
南关区卫生服务中心项目	长春市南关区卫生健康局	长春市南关区卫生健康局	卫生健康
南关区垃圾转运服务中心项目	长春市南关区城市管理行政执法局	长春市南关区环境卫生运输管理中心	城镇污水垃圾处理

### 3、资金投入和使用情况

资金管理方面严格按照《吉林省财政厅关于印发〈吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）〉的通知》（吉财债[2021]1044号）、《财政专项资金管理办法》和《财务管理制度》的规定执行，资金拨付程序规范，资金使用合格。具体情况如下：

#### （1）专项债券资金投入情况

序号	项目名称	财政预算资金（万元）	备注
1	南关区卫生服务中心项目	8,000.00	
2	南关区垃圾转运服务中心项目	8,400.00	
合计		16,400.00	

#### （2）专项债券资金拨付情况

拨付批次	专项债券资金拨付时间	拨付金额（万元）
2021 年第 5 批新增地方政府专项债券资金（长财债指 [2021]1302 号）	2021 年 9 月 8 日	16,400.00
合计		16,400.00

#### （3）专项债券资金到位执行情况

项目	收到专项债券资金拨付金额（万元）	专项债券资金执行金额（万元）
南关区卫生服务中心项目	8,000.00	1,305.87
南关区垃圾转运服务中心项目	8,400.00	3,949.30
合计	16,400.00	5,255.17

## （二）项目绩效目标

### 1. 总体目标

完成全部建设内容，完成投资额，成本控制良好，进度控制良好。

### 2. 阶段性目标

完成建筑面积 5000 平方米，完成地下建筑面积，完成主体框架，完成投资 10500 万元，成本控制，进度控制。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目标、对象和范围

1. 绩效评价目标：2021 年度长春市南关区地方政府专项债券项目

2. 评价对象：长春市南关区卫生健康局，长春市南关区城市管理行政执法局

3. 评价范围：南关区卫生服务中心项目，南关区垃圾转运服务中心项目南关区地方政府专项债券项目资金

### （二）评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1. 评价原则

坚持科学规范、公正公开、分级分类和绩效相关的原则，坚持经济效益、社会效益和生态效益相结合的原则。

#### 2. 评价指标体系

绩效评价指标分值 100.00 分，绩效评价指标分为两部分，第一部分决策和管理指标，分值 45.00 分；第二部分产出和效果指标，分值 55.00 分。

绩效评价等级表

分值	85-100 分	75-85 分	60-75 分	60 分以下
等级	有效	基本有效	一般有效	绩效较差

指标体系详见附件 1

#### 3. 评价方法

---

本次采用绩效评价方法如下：

(1) 比较法：通过对绩效目标与实施产出效果、历史数据与当期同类数据的比较，综合分析绩效项目实现程度。

(2) 因素分析法：体现为对项目类型不同、项目实施具体情况不同进行分析。

#### 4. 评价标准

(1) 吉林省财政厅文件关于印发《预算绩效管理工作内部规定》的通知（吉财预[2016]573号）

(2) 吉林省财政厅文件关于印发《预算绩效管理办法》的通知（吉财预[2016]618号）

(3) 《中共吉林省委 吉林省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（吉发[2019]10号）

(4) 《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）

(5) 《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）

(6) 《吉林省财政厅关于印发〈吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）〉的通知》（吉财债[2021]1044号）

(7) 《财政专项资金管理办法》

(8) 《财务管理制度》

(9) 《建设项目管理制度》

(10) 《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》

(11) 其他相关依据

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 绩效评价具体实施过程

本次绩效评价，我们成立了评价工作组，自2022年5月1日至2022年6月23日经过前期准备、收集基础资料、审核基础资料、现场勘察、综合分析评价等阶段，

---

对“2021年地方政府专项债券项目资金”开展了绩效评价。

### （1）收集评价资料

评价工作组根据评价工作的需要和要求，向项目组织执行单位下发资料清单，收集绩效评价资料，主要包括：

①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况，项目立项依据等；

②绩效目标及其设立依据和调整情况；

③管理措施及组织实施情况；

④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；

⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；

⑥其他必要的相关资料等。

### （2）审核评价资料

评价小组对收集的评价资料进行分类整理，对所收集的资料进行核实和全面分析，要求被评价单位对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要基础资料进行解释说明。

通过基础资料的审核，了解被评价对象的基本情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定要进行实地勘查的项目，为必要的现场勘查做好准备。

### （3）现场勘查

评价小组指派评价人员深入被评价项目，必要时到项目实施现场进行实地考察验证。

### （4）综合分析评价

①评价工作组根据所收集和审核的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。

②评价工作组按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成评价初步结论。

③评价工作组将初步评价结论和有关说明送达被评价单位并征求意见，同时将评价结论、调整事项、调查结果、专家咨询组意见等送达评价组织机构审阅。

## 2. 撰写和提交绩效评价报告

绩效评价工作组按照整理的评价资料，依据评价形成的结论，结合被评价单位反馈的意见，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，形成初步评价结果。

## 三、综合评价情况及评论结论

通过评价，2021年长春市南关区地方政府专项债券资金16,400.00万元，资金使用基本按照有关文件和规章制度执行，资金支出层层审批。专项债券资金投入基本取得了社会效益、经济效益，基本完成了2021年度专项债券资金绩效目标。专项债券资金绩效得分为81分，绩效评价“基本有效”详见附件2。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策指标满分25分情况如下：

#### 1. 新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性满分8分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	分值权重
决策	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性	专项债券项目申报是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	4	依据：单个项目评价得分×单个项目专项债券资金占总资金的比重=权重得分。 评审项目的权重得分加和为最终得分。
		项目立项前期准备程序是否符合相关要求	4	
	评价标准	每满足1项，得2分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重0.5-8分		
	评价依据	1. 评价人员通过对地方政府专项债权的批复、项目可行性研究报告等文件的审阅，专项债券资金立项符合有关政策的规定，程序符合要求； 2. 通过对前期的项目预算、申请、批复等文件的审阅符合《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）等文件的规定和要求。		
	扣分点			
评价得分	8分			

## 2. 新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性满分 10 分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	分值权重
决策	新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性	项目主管部门和项目单位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的相符情况	5	依据：单个项目评价得分×单个项目专项债券资金占总资金的比重=权重得分。 评审项目的权重得分加和为最终得分。
		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	5	
	评价标准	每满足 1 项，得 5 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-10 分		
	评价依据	1. 依据项目绩效申报表、绩效自评表、项目设计批复和项目可行性研究报告等相关资料，项目主管部门和项目单位所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，可以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 2. 依据项目绩效申报表、绩效自评表，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等，可以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。		
	扣分点	效果指标不够细化，可衡量性较弱，扣 2 分		
评价得分	8 分			

## 3. 编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性满分 7 分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	分值权重
决策	编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准	2	依据：单个项目评价得分×单个项目专项债券资金占总资金的比重=权重得分。 评审项目的权重得分加和为最终得分。
		申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应	2	
		专项债券项目资金分配使用是否有测算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符，	3	
	评价标准	每满足 1-2 项，得 2 分，满足第 3 项，得 3 分评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-7 分		
	评价依据	1. 依据专项债权项目前绩效评估报告项目单位编制的平衡方案经过科学论证、有明确标准 2. 依据项目绩效申报表、绩效自评表，申请的专项债券项目资金额度与制定的年度绩效目标相适应。 3. 依据项目可行性研究报告、项目前绩效评估报告等资料专项债券项目资金分配使用是有测算依据，与该项目所需资金的真实性是相符		
扣分点				
评价得分	7 分			

## （二）项目过程情况

项目管理指标满分 20 分

1. 新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性满分 8 分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	分值权重
管理	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性	使用专项债券项目实施单位财务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定。	4	依据：单个项目评价得分×单个项目专项债券资金占总资金的比重=权重得分。 评审项目的权重得分加和为最终得分。
		使用专项债券项目实施单位业务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定。	4	
	评价标准	每满足 1 项，得 4 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-8 分		
	评价依据	依据专项债管理办法，预算、批复等相关制度文件		
	扣分点			
	评价得分	8 分		

2. 新增地方政府专项债券资金使用情况满分 12 分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	分值权重
管理	新增地方政府专项债券资金使用情况	1. 专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率，用以反映和考核资金使用管理情况；	3	依据：单个项目评价得分×单个项目专项债券资金占总资金的比重=权重得分。 评审项目的权重得分加和为最终得分。
		2. 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率，用以反映和考核落实资金情况对项目实施的总体保障程度；	3	
		3. 专项债券项目资金使用是否符合专项债券资金管理规定。	3	
		4. 专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。	3	
	评价标准	每满足 1 项，得 3 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-12 分		
	评价依据	依据专项债申请、拨付、项目批复等相关资料		
	扣分点	专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率 32.04%，预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率 18.54%		
评价得分	6 分			

## （三）项目产出情况

1. 数量指标满分 6 分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重	
产出指标	数量指标	建设地下建筑面积	5000 m <sup>2</sup>	2	依据：单个项目评价得分×单个项目专项债券资金占总资金的比重=权重得分。 评审项目的权重得分加和为最终得分。	
			5500 m <sup>2</sup>			
		完成主体框架	13000 m <sup>2</sup>	2		
			14108 m <sup>2</sup>			
		砌筑	》80%	2		
			≧80%			
	评价标准	每满足1项，得3分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重0.5-12分				
	评价依据	工程进度、监理报告				
	扣分点	南关区垃圾转运服务中心项目项目周边小区居民对项目选址、环评存在异议，屡次投诉。前期项目筹备过程中，项目设计和可研报告进行调整，总投资由2.1亿元调整为3.28亿元，项目施工证在22年1月下发工程进度受到影响				
	评价得分	3分				

## 2. 质量指标满分6分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重	
产出指标	质量指标	工程质量合格率	100%	2		
		配套设施质量合格率	100%	2		
		建筑结构安全等级	一级	2		
	评价标准	每满足1项，得3分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重0.5-12分				
	评价依据	通过项目施工材料及监理报告，项目质量符合单项验收标准				
	扣分点					
	评价得分	6分				

## 3. 时效指标满分5分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重	
产出指标	时效指标	项目前期准备完成及时率	100%	2	依据：单个项目评价得分×单个项目专项债券资金占总资金的比重=权重得分。评审项目的权重得分加和为最终得分。	
		工程完成时间	2023.12.31	2		
			2021/12/1			
	建设中的风险因素是否影响了施工进度	有化解、抵御建设中的风险因素措施，对施工进度无影响	1			
	评价标准	每满足1项，得3分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重0.5-12分				
	评价依据	项目前期可研报告，初步设计批复，前期评估报告等				
	扣分点	南关区垃圾转运服务中心项目工程完成时间目标不属于2021年，各项目施工进度均受影响				

	评价得分	2分
--	------	----

#### 4. 成本指标满分 6 分

##### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重
产出指标	成本指标	总投资额	45711.65	3	
		预计年度完成投资额	12932	2	
			12000		
		预期项目收益覆盖专项债还本付息倍数	1.18	1	
	评价标准	每满足 1 项，得 3 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-12 分			
	评价依据	资金拨款凭证、合同、发票、付款凭证			
	扣分点	全年投资完成额较低			
	评价得分	1 分			

#### (四) 项目效益情况

#### 项目效益指标满分 32 分

#### 1. 经济效益指标满分 6 分

##### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重
效益指标	经济效益指标	促进区域经济健康发展	100%	5	
		施工单位、建设单位税费缴纳	100%	1	
	评价标准	每满足 1 项，得 3 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-12 分			
	评价依据	项目建成后能够促进区域内经济健康发展，施工单位、建设单位严格按照税务部门要求缴纳税费			
	扣分点				
	评价得分	6 分			

#### 2. 社会效益指标满分 6 分

##### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重
效益指标	社会效益指标	提供南关区垃圾转运成效，卫生健康水平	100%	3	
		提升政府形象	100%	3	
	评价标准	每满足 1 项，得 3 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-6 分			

评价依据	依据项目可行性研究报告，项目建成后具有提升南关区卫生健康水平和提升垃圾运转成效。
扣分点	
评价得分	6分

### 3. 生态效益指标满分 6 分

#### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重
效益指标	生态效益指标	项目建设环保达标率	100%	4	
		节能环保	项目使用新型环保材料、节能设备占比 ≥ 50%	1	
		运营期环境保护	达到环保部门要求	1	
	评价标准	每满足 1 项，得 3 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-6 分			
	评价依据	项目执行期间无环保部门处罚，依据监理报告审阅，使用材料符合设计要求			
	扣分点				
	评价得分	6 分			

### 4. 可持续影响指标满分 6 分

#### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重
效益指标	可持续影响指标	工程设计使用年限	50 年	3	
		促进社会和谐发展	100%	3	
	评价标准	每满足 1 项，得 3 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-12 分			
	评价依据	可行性研究报告测算、设计批复			
	扣分点				
	评价得分	6 分			

### 5. 利益相关方满意度满分 5 分

#### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重
满意度指标	利益相关方满意度	南关区政府和事业单位	100%	2	
		南关区百姓	100%	2	
	评价标准	每满足 1 项，得 3 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-12 分			
	评价依据	2021 年度项目执行期间，无群众投诉、单位无诉讼。			
	扣分点				
	评价得分	4 分			

## 6. 服务对象满意度满分 5 分

### 评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	分值权重
满意度指标	服务对象满意度	附近企业满意度	100%	1	
		社会群众满意度、提升为民办事有效性	100%	2	
		政府相关部门满意度	100%	1	
	评价标准	每满足 1、3 项，得 1 分，评价人员按照项目实地审查情况，视情节轻重依据分值权重 0.5-12 分			
	评价依据	2021 年度项目执行期间，无群众投诉、单位无诉讼。			
	扣分点				
	评价得分	4 分			

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

#### 1. 专项债券资金投入产出、效益良好

南关区卫生服务中心项目是发展公共卫生事业的需要，保障社会医疗服务的需要，是加强各种突发公共卫生事件应急工作的需要，是维护人民群众的身体安全和生命安全，保障经济社会持续全面发展的需要。项目建成后，对于保障人民群众的身体安全和生命安全，预防和控制重大传染病、地方病、职业病、慢性非传染性疾病等病情的发生和流行，应对突发公共卫生事件，广泛开展健康教育与健康促进活动，保障经济社会持续全面发展，具有十分重要的意义。2021 年度完成建设面积 5,500.00 平方米，主体框架完成 14,108.00 平方米。

南关区垃圾转运服务中心项目符合国家政策，并与长春市南关区环境卫生运输管理中心的发展需要相适应；本项目建设能够有效的解决南关区市容环境卫生业务用房短缺的现状，并且能够为各种清雪车、垃圾转运车提供暖库，同时也能够为访客提供临时方便停车，本项目建设也能够改善长春市南关区环境卫生运输管理中心业务用房的基础设施条件，使之能够更好的为人民群众服务。项目建成后，日处理转运垃圾 600 吨，年处理转运垃圾 219000 吨。

### （二）存在的问题及原因分析

#### 1. 专项债券资金使用单位，资金执行金额完成率不高。

南关区垃圾转运服务中心项目专项债资金执行率完成 47.02%。

南关区卫生服务中心项目专项债资金执行率完成 16.32%。

2. 绩效指标制定的精细、可衡量性存在不足；绩效工作的宣传力度不够。

整体绩效指标制定的范畴过于广泛，没有更好的突出 2021 年度专项债券资金投入后的产出和效果。例如：提供南关区垃圾转运成效，卫生健康水平，界定权限不清晰。

项目管理部门对绩效工作的熟知程度不够，没有制定 2021 年度综合绩效指标，只针对项目制定了年度绩效指标。

## 六、有关建议

（一）财政部门与项目管理部门要按照预算安排加快专项债券资金执行进度。加强项目管理力度，尽快执行项目归档备案，确保文件资料的完整性、准确性、系统性；完善项目配套管理细则或标准，确保项目质量的可控性。

（二）加强绩效目标的科学性、可衡量性，依据年度支持项目的实际情况制定，如果项目实施前制定的指标存在问题要及时整改。同时加强绩效评价工作培训。

## 七、其他需要说明的问题

无

附件：

1. 绩效评价指标体系
2. 绩效评价评分表
3. 绩效评价自评表（南关区卫生服务中心项目）
4. 绩效评价自评表（南关区垃圾转运服务中心项目）

吉林铭基会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国·长春

中国注册会计师：

2022 年 06 月 23 日

## 绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值
决策	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性	专项债券项目申报是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责		4
		项目立项前期准备程序是否符合相关要求		4
	新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性	项目主管部门和项目单位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的相符情况		5
		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细化情况		5
	编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准		2
		申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应		2
专项债券项目资金分配使用是否有测算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符。			3	
管理	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性	使用专项债券项目实施单位财务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定。		4
		使用专项债券项目实施单位业务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定。		4
	新增地方政府专项债券资金使用情况	1. 专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率，用以反映和考核资金管理情况；		3
		2. 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率，用以反映和考核落实资金情况对项目实施的总体保障程度；		3
		3. 专项债券项目资金使用是否符合专项债券资金管理规定。		3
		4. 专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。		3
产出指标	数量指标	建设地下建筑面	5000m <sup>2</sup> 5500m <sup>2</sup>	2
		完成主体框架	13000m <sup>2</sup> 14108m <sup>2</sup>	2
		砌筑	》80%	2
			≧80%	
	质量指标	工程质量合格率	100%	2
		配套设施质量合格率	100%	2
		建筑结构安全等级	一级	2
	时效指标	项目前期准备完成及时率	100%	2
		工程完成时间	2023. 12. 31	2
			2021/12/1	
		建设中的风险因素是否影响了施工进度	有化解、抵御建设中的风险因素措施，对施工进度无影响	1
	成本指标	总投资额	45711. 65	3
预计年度完成投资额		12932	2	
		12000		
预期项目收益覆盖专项债还本付息倍数	1. 18	1		
效益指标	经济效益指标	促进区域经济健康发展	100%	5
		施工单位、建设单位税费缴纳	100%	1
	社会效益指标	提供南关区垃圾转运成效，卫生健康水平	100%	3
		提升政府形象	100%	3
	生态效益指标	项目建设环保达标率	100%	4
		节能环保	项目使用新型环保材料、节能设备占比≥50%	1
		运营期环境保护	达到环保部门要求	1
	可持续影响指标	工程设计使用年限	50年	3
促进社会和谐发展		100%	3	
满意度指标	利益相关方满意度	南关区政府和事业单位	100%	2
		南关区百姓	100%	2
	服务对象满意度	附近企业满意度	100%	1
		社会公众满意度、提升为民办事有效性	100%	2
		政府相关部门满意度	100%	1
合 计				100. 00

绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	评价得分
决策	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性	专项债券项目申报是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门项目立项前期准备程序是否符合相关要求		4	4
		项目主管部门和项目单位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的相符情况		4	4
	新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性	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细化情况		5	5
		项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准		5	3
		申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应		2	2
编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性	专项债券项目资金分配使用是否有测算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符		2	2	
			3	3	
管理	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性	使用专项债券项目实施单位财务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定。		4	4
		使用专项债券项目实施单位业务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定。		4	4
	新增地方政府专项债券资金使用情况	1. 专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率，用以反映和考核资金使用管理情况；		3	0
		2. 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率，用以反映和考核落实资金情况对项目实施的总体保障程度；		3	0
		3. 专项债券项目资金使用是否符合专项债券资金管理规定。		3	3
4. 专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。			3	3	
产出指标	数量指标	建设地下建筑面	5000m <sup>2</sup>	2	0
			5500m <sup>2</sup>		1
		完成主体框架	13000m <sup>2</sup>	2	0
			14108m <sup>2</sup>		1
		砌筑	》80%	2	0
			≧80%		1
	质量指标	工程质量合格率	100%	2	2
		配套设施质量合格率	100%	2	2
		建筑结构安全等级	一级	2	2
	时效指标	项目前期准备完成及时率	100%	2	2
					2
		工程完成时间	2023.12.31	2	0
		2021/12/1	0		
	建设中的风险因素是否影响了施工进度	有化解、抵御建设中的风险因素措施，对施工进度无影响	1	0	
	成本指标	总投资额	45711.65	3	0
			2		
预计年度完成投资额		12932	2	0	
		12000		0	
预期项目收益覆盖专项债还本付息倍数	1.18	1	1		
效益指标	经济效益指标	促进区域经济健康发展	100%	5	5
		施工单位、建设单位税费缴纳	100%	1	1
	社会效益指标	提供南关区垃圾转运成效，卫生健康水平	100%	3	3
		提升政府形象	100%	3	3
	生态效益指标	项目建设环保达标率	100%	4	4
		节能环保	项目使用新型环保材料、节能设备占比≥	1	1
		运营期环境保护	达到环保部门要求	1	1
	可持续影响指标	工程设计使用年限	50年	3	3
促进社会和谐发展		100%	3	3	
满意度指标	利益相关方满意度	南关区政府和事业单位	100%	2	2
		南关区百姓	100%	2	2
	服务对象满意度	附近企业满意度	100%	1	1
		社会群众满意度、提升为民办事有效性	100%	2	2
		政府相关部门满意度	100%	1	1
合 计				100.00	81.00

## 专项债券项目绩效自评表

(2021年度)

项目名称	南关区卫生服务中心			项目类型	卫生健康			
主管部门	长春市南关区卫生健康局			实施单位	长春市南关区卫生健康局			
项目资金 (万元)		已投资规模	当年投资规模	全年执行数	分值	执行率	得分	
	项目总概算	8050.41	9632	2679.33				
	其中：新增专项债券规模	4605.87	8000	1305.87	5	16.32%	2	
	财政预算资金投资	2071.08	1316		3	100%	3	
	其中：项目资本金							
	项目单位自有资金投资	1373.46	316	1373.46	2	100%	2	
	其中：项目资本金							
	项目单位融资资金							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	完成地下建筑面积	5500m <sup>2</sup>	5500m <sup>2</sup>	10	10	
			完成主体框架	14108m <sup>2</sup>	14108m <sup>2</sup>			
			砌筑	≥80%	≥80%			
		质量指标	工程质量合格率	100%	100%	10	10	
			产品质量合格率	100%	100%			
			建筑结构安全等级	一级	一级			
		时效指标	项目前期准备完成及时率	100%	100%	10	10	
			当年工程完成时间	2021/12/1	2021/12/1			
		成本指标	项目当年投资	12932万元	8050.41万元	10	7	由于设计超出预算，更改图纸，施工进场时间延后
	效益指标	经济效益指标	促进区域经济健康发展	100%	100%	10	10	
		社会效益指标	提升政府形象	100%	100%	10	10	
			提高南关区卫生健康局管理水平	100%	100%			
		生态效益指标	项目建设环保达标率	100%	100%	10	10	
		可持续影响指标	工程设计使用年限	50%	50%	10	10	
	促进社会和谐发展	100%	100%					
	满意度指标	利益相关方满意度	南关区政府和事业单位	100%	100%	5	5	
			患者	100%	100%			
		服务对象满意度	提升为民办事有效性	100%	100%	5	5	
总分						100	94	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标1：完成地下建筑面积 目标2：完成主体框架 目标3：砌筑≥80% ... ... 全年总目标计划			目标1：完成地下建筑面积，已完成 目标2：完成主体框架，已完成 目标3：砌筑≥80%，已完成 各项目指标完成情况，总得分为全年执行率得分和各项指标得分汇总形成。				

注：1.“偏差原因分析及改进措施”一栏，如字数过多，可形成单独材料附后。

## 专项债券项目绩效自评表

(2021年度)

项目名称	南关区垃圾转运服务中心项目			项目类型	城镇污水垃圾处理			
主管部门	长春市南关区城市管理行政执法局			实施单位	长春市南关区环境卫生运输管理中心			
项目资金 (万元)		已投资规模	当年投资规模	全年执行数	分值	执行率	得分	
	项目总概算		3949.3	10500	3949.3			
	其中：新增专项债券规模		3949.3	8400	3949.3	6	47%	2.82
	财政预算资金投资		0	2100	0			
	其中：项目资本金		0	2100	0	4	0	0
	项目单位自有资金投资							
	其中：项目资本金							
	项目单位融资资金							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	建设地下建筑面积	5000m <sup>2</sup>	0	3	0	
			完成主体框架	13000m <sup>2</sup>	0	4	0	
			砌筑	》80%	0	3	0	偏差原因：受疫情影响改进措施：增加班组、人员、设备抢抓工期
		质量指标	工程质量合格率	100%	100%	4	4	
			配套设施质量合格率	100%	100%	3	3	
			建筑结构安全等级	一级	一级	3	3	
		时效指标	项目前期准备完成及时率	100%	100%	6	6	
			工程完成时间	2023.12.31	2023.12.31	2	2	
			建设中的风险因素是否影响了施工进度	有化解、抵御建设中的风险因素措施，对施工进度无影响	100%	2	2	
		成本指标	总投资额	32779.65	32779.65	5	5	
			预计年度完成投资额	12000	3949.3	3	1	
			预期项目收益覆盖专项债还本付息倍数	1.18	1.18	2	2	
	效益指标	经济效益指标	促进区域经济发展	100%	100%	5	5	
			施工单位、建设单位税费缴	足额缴纳税费	100%	5	5	
		社会效益指标	提供南关区垃圾转运成效	100%	100%	5	5	
			提升政府形象	100%	100%	5	5	
			项目建设环保达标率	100%	100%	4	4	
		生态效益指标	节能环保	项目使用新型环保材料、节能设备占比≥	项目使用新型环保材料、节能设备占比≥50%	3	3	
			运营期环境保护	达到环保部门要求	达到环保部门要求	3	3	
			工程设计使用年限	50年	50年	5	5	
	可持续影响指标	促进社会和谐发展	100%	100%	5	5		
		南关区政府和事业单位	100%	100%	2.5	2.5		
	满意度指标	利益相关方满意度	南关区百姓	100%	100%	2.5	2.5	
			附近企业满意度	100%	100%	1.5	1.5	
		服务对象满意度	社会群众满意度	100%	100%	1.5	1.5	
政府相关部门满意度			100%	100%	2	2		
总分						100	80.82	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标1：完成建筑面积5000平方米 目标2：完成当年投资额10500万元 目标3：成本控制良好，进度控制良好。  全年总目标计划			各项目指标完成情况，总得分为全年执行率得分和各项指标得分汇总形成。				

注：1.“偏差原因分析及改进措施”一栏，如字数过多，可形成单独材料附后。