白山市医药高新产业园起步区建设项目（一期）本项目专项债券项目绩效评价报告

目 录

[一、基本情况 1](#_Toc16927)

[（一）项目概况 1](#_Toc15256)

[（二） 项目绩效目标 5](#_Toc19856)

[二、绩效评价工作开展情况 5](#_Toc10732)

[（一）绩效评价目标、对象和范围 5](#_Toc30146)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 6](#_Toc26739)

[（三） 绩效评价工作过程。 8](#_Toc25332)

[三、 综合评价情况及评论结论 10](#_Toc15394)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc21817)

[（一）项目决策情况 11](#_Toc24580)

[（二） 项目过程情况。 11](#_Toc12709)

[（三） 项目产出情况。 12](#_Toc18987)

[（四） 项目效益情况。 13](#_Toc28171)

[四、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析、 13](#_Toc14595)

[（一）监督问责机制欠缺，项目运行监控存在隐患 13](#_Toc30598)

[（二）管理制度不健全，库存管理存在隐患 13](#_Toc21547)

[五、 有关建议 14](#_Toc21086)

[（一）健全预算编制制度，规范预算编制管理 14](#_Toc17743)

[（二）加强档案及库存管理，形成内部循环控制系统 14](#_Toc26125)

[六、其他需要说明的问题 14](#_Toc4244)

[附件 16](#_Toc15979)

[附表1专项债券项目绩效评价指标体系 16](#_Toc29072)

一、基本情况

（一）项目概况

1、包括项目背景

加快医药健康产业发展，是转方式、调结构的重要举措，是推进供给侧结构性改革的重要任务，是实现经济增长动力转化的重要途径，是改善民生的重要保障。为贯彻落实《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》（国办发〔２０１６〕１１号），加快产业结构优化升级，大力推进吉林省 “十三五 ”期间医药健康产业快速发展。

“十三五 ”期间，吉林省重点推进医药健康产品制造业升级壮大与医药健康服务业提速发展，在中药、生物制药、化学药、生物健康材料与保健食品、医疗器械、制药设备与检测仪器、医药商业与流通、医疗与健康服务８大领域和板块实现突破，促进医药健康产业绿色改造升级与安全发展，壮大医药健康产业规模。

对医药健康企业自建或联合共建技术创新平台、入股营利性研发机构，以及为提升技术创新能力进行的并购重组等活动给予贷款贴息、融资租赁等财政、金融政策支持及税法规定的税收减免优惠，确保医药健康未来发展的可持续性

1. 主要内容及实施情况

项目总占地面积为16.23万㎡（分二块地，1、3宗地用地面积125,655.33㎡，2宗地用地面积36,654.18㎡），新建建筑面积为12.74万㎡（分二块地，1、3宗地建筑面积为95,857.79万㎡，2宗地建筑面积为31,571.01万㎡）。主要新建标准化厂房、附属用房、供热站、及相关配套的公用工程。

本次申请的专项债券资金主要用于项目的建筑工程建设、设备购置、项目安装工程等。

1. 资金投入和使用情况

白山市医药高新产业园起步区建设项目（一期）本项目总投资48,990.01万元，其中财政预算资金23,490.01万元，占比47.95%；已发行抗疫特别国债2,500.00万元，占比5.10%；发行专项债券23,000.00万元，占比46.95%。

本项目已于2021年5月一期工程中二宗地施工设计一体化工程正式开工，2021年拨付政府专项债券12300.00万元，实际使用11515.2197万元，预算资金执行率为93.62%，主要完成（宗地工程）的厂区清楚表土并弃置、厂区土方外进、平整场地、施工便道完成、清淤及淤泥换填、建筑垃圾外运、苗木移除、独立基础及基础短柱的施工；同时还有消防、水暖、通风工程施工，室内抹灰、刮顶施工、屋面防水及其他做法施工、室外管线施工、挡墙施工、外墙保温及抹灰施工、外墙真石漆施工等建设内容。

2022年申请政府专项债券7700.00万元，已拨付预付款4300.00万元，其中700.00万元拨付于施工单位吉林吉宁工程建设有限公司，3600.00万元拨付于长春建设集团股份有限公司，因疫情因素影响，2022年开工时间延迟。

项目建设投资使用明细表

单位：万元

| 序号 | 项目或费用名称 | 概算价值（万元） | | | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 建筑工程 | 设备购置 | 安装工程 | 其他费用 |
| 一 | 工程费用 | 29974.54 | 1103.48 | 7618.64 | 38696.66 |
| 1 | 白山市医药高新产业园起步区（一期）第 1， 3宗地工程 | 22098.45 | 795.46 | 5648.23 | 28542.14 |
| 1.1 | 门卫一 | 14.00 |  | 3.98 | 17.98 |
| 1.2 | 危险品库、危废库一 | 84.04 |  | 18.86 | 102.90 |
| 1.3 | 丙类库房一 | 1569.99 |  | 357.35 | 1927.34 |
| 1.4 | 门卫二 | 27.07 |  | 12.21 | 39.28 |
| 1.5 | 丙类车间一 | 612.85 |  | 135.56 | 748.41 |
| 1.6 | 丙类库房二 | 1106.98 |  | 240.45 | 1347.43 |
| 1.7 | 丙类车间二 | 841.65 |  | 164.01 | 1005.66 |
| 1.8 | 丙类车间三 | 821.72 |  | 164.02 | 985.74 |
| 1.9 | 丙类车间四 | 841.99 |  | 164.01 | 1006.00 |
| 1.1 | 丙类车间五 | 822.12 |  | 164.01 | 986.13 |
| 1.11 | 锅炉房、辅助车间 | 243.25 |  | 108.49 | 351.74 |
| 1.12 | 丙类车间六 | 568.45 |  | 100.22 | 668.67 |
| 1.13 | 变电所、泵房 | 176.85 |  | 281.08 | 457.93 |
| 1.14 | 消防水池及生活水池 | 168.04 |  |  | 168.04 |
| 1.15 | 事故水池及生产污水池一 | 227.74 |  |  | 227.74 |
| 1.16 | 机修、备品备件库 | 95.82 |  | 23.28 | 119.10 |
| 1.17 | 丙类车间七 | 822.12 |  | 164.01 | 986.13 |
| 1.18 | 甲类车间一 | 1337.22 |  | 305.80 | 1643.02 |
| 1.19 | 综合楼 | 787.81 |  | 162.44 | 950.25 |
| 1.2 | 门卫三 | 26.41 |  | 12.21 | 38.62 |
| 1.21 | 甲类车间二 | 470.97 |  | 107.17 | 578.14 |
| 1.22 | 甲类车间三 | 470.97 |  | 107.17 | 578.14 |
| 1.23 | 丙类库房三 | 960.05 |  | 268.51 | 1228.56 |
| 1.24 | 丙类库房四 | 960.05 |  | 211.02 | 1171.07 |
| 1.25 | 甲类库房 | 126.56 |  | 34.50 | 161.06 |
| 1.26 | 危险品库、危废库二 | 102.93 |  | 30.29 | 133.22 |
| 1.27 | 甲类车间四 | 884.80 |  | 188.96 | 1073.76 |
| 1.28 | 地埋乙醇储罐 | 127.61 |  |  | 127.61 |
| 1.29 | 甲类车间五 | 942.50 |  | 204.62 | 1147.12 |
| 1.3 | 污水处理站、废气处理站 | 125.37 |  | 31.03 | 156.40 |
| 1.31 | 事故水池及生产污水池二 | 416.63 |  |  | 416.63 |
| 1.32 | 门卫四 | 13.39 |  | 3.97 | 17.36 |
| 1.33 | 设备购置费 |  | 795.46 | 14.71 | 810.17 |
| 1.34 | 外网工程 | 5300.50 |  | 1864.29 | 7164.79 |
| 2 | 白山市医药高新产业园起步区（一期）第 2宗地工程 | 7876.09 | 308.02 | 1970.41 | 10154.52 |
| 2.1 | 1#仓库 | 723.05 |  | 105.23 | 828.28 |
| 2.2 | 2#车间 | 3214.16 |  | 824.62 | 4038.78 |
| 2.3 | 3#门卫 | 12.31 |  | 2.11 | 14.42 |
| 2.4 | 4#办公、宿舍 | 415.34 |  | 60.36 | 475.70 |
| 2.5 | 5#食堂 | 71.07 |  | 7.58 | 78.65 |
| 2.6 | 6#仓库 | 529.63 |  | 86.73 | 616.36 |
| 2.7 | 7#仓库 | 676.59 |  | 104.54 | 781.13 |
| 2.8 | 8#门卫 | 12.24 |  | 2.11 | 14.35 |
| 2.9 | 9#锅炉房 | 73.63 |  | 40.42 | 114.05 |
| 2.1 | 配套设施及外网工程 | 2148.07 |  | 723.13 | 2871.20 |
| 2.11 | 设备工程 |  | 308.02 | 13.58 | 321.60 |
| 二 | 工程其他费用 |  |  |  | 5453.55 |
| 1 | 项目建设管理费 |  |  | 469.19 | 469.19 |
| 2 | 可行性研究费 |  |  | 20.00 | 20.00 |
| 3 | 工程勘察费 |  |  | 90.48 | 90.48 |
| 4 | 工程设计费 |  |  | 656.25 | 656.25 |
| 5 | 规划设计费 |  |  | 39.86 | 39.86 |
| 6 | 竣工图编制费 |  |  | 52.50 | 52.50 |
| 7 | 全过程工程造价咨询费 |  |  | 363.42 | 363.42 |
| 8 | 工程建设监理费 |  |  | 222.88 | 222.88 |
| 9 | 环境影响咨询服务费 |  |  | 11.75 | 11.75 |
| 10 | 节能评估费 |  |  | 5.88 | 5.88 |
| 11 | 劳动安全卫生费 |  |  | 116.09 | 116.09 |
| 12 | 临时设施费 |  |  | 193.48 | 193.48 |
| 13 | 工程保险费 |  |  | 91.22 | 91.22 |
| 14 | 招标代理服务费 |  |  | 24.45 | 24.45 |
| 15 | 城市基础设施配套费 |  |  | 387.00 | 387.00 |
| 16 | 防雷检测费 |  |  | 14.02 | 14.02 |
| 17 | 消防设施配套费 |  |  | 63.71 | 63.71 |
| 18 | 施工图审查费 |  |  | 38.70 | 38.70 |
| 19 | 水土保持方案编制费 |  |  | 81.63 | 81.63 |
| 20 | 联合试运转费 |  |  | 11.03 | 11.03 |
| 21 | 土地费用 |  |  | 2500.00 | 2500.00 |
| 三 | 预备费 |  |  |  | 2207.51 |
| 1 | 基本预备费 |  |  | 2207.51 | 2207.51 |
|  | 建设投资合计 |  |  |  | 46357.72 |
| 四 | 建设期利息 |  |  | 2576.10 | 2576.10 |
| 五 | 流动资金 |  |  | 56.19 | 56.19 |
| 六 | 总投资 |  |  |  | 48990.01 |

1. 项目绩效目标

项目总体目标：新建建筑面积为12.74万㎡（分二块地，1、3宗地建筑面积为95,857.79万㎡，2宗地建筑面积为31,571.01万㎡）。主要新建标准化厂房、附属用房、供热站及相关配套的公用工程。

阶段性目标：完成专项债券项目按计划完成工程建设内容，工程部分投资19428.76万元。

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

财政专项债项目绩效评价旨在通过专项债资金的绩效评价，建立科学、合理的地方政府专项债券项目绩效评价管理体系，发挥专项债券资金促进稳投资、扩内需、补短板的积极作用。本次绩效评价的目标是运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，以期对白山市专项债券项目前期准备、发行使用、运营管理、效益效果及全生命周期的经济性、效率性、效益性进行客观、公正的测量、分析和评判。

1. 绩效评价对象及范围

本次专项债绩效评价的对象是白山市医药高新产业园起步区建设项目（一期），涉及建设区域范围是新建建筑面积为12.74万㎡（分二块地，1、3宗地建筑面积为95,857.79万㎡，2宗地建筑面积为31,571.01万㎡）。主要新建标准化厂房、附属用房、供热站及相关配套的公用工程，项目资金48,990.01万元。

（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

本次绩效评价秉持公平、公正、公开，规范合理的基本原则，从项目的决策、过程、产出及效益的逻辑体系，与白山市医药高新产业园起步区建设项目（一期）实际实施推进相结合，采用定量与定性相结合的方式对该项目做出绩效评价，反思项目实施和管理中的问题，以切实可以提升财政专项债券资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

1. 评价指标体系

本项目指标体系的设计依照《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），《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号），《吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）》（财预〔2021〕1044 号），遵从科学公正，统筹兼顾，激励约束，公开透明四项基本原则，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度出发，以财务、业务两条主线为线索，科学、客观、全面的对预算单位的决策情况，资金管理及使用情况，相关管理制度办法的健全性及执行情况，实现的产出情况，取得的效益情况及其他相关内容进行分析。

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，根据《吉林省地方政府专项债券想资金绩效管理办法（试行）》，具体分值和等级根据不同评价内容设定。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、历史标准、通用标准等制定，分为定性指标和定量指标。

对于定性指标，一般通过访谈等方式采集相关数据，在实施过程中运用要素考核法进行考核。

定量指标是可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标。在定量评价指标体系中，各指标的评价基准值是衡量该项指标是否符合生产基本要求的评价基准，并通过公式等方式予以量化。

本项目设一级指标4项，二级指标14项、三级指标27项。

本项目指标数据来源于项目相关资料、内部财务相关资料、基础数据表、访谈、问卷调查等。本次绩效评价指标具体内容，包括指标名称、权重、指标解释、指标公式、目标值、目标值来源、评分标准、数据来源等。具体指标体系详见附表1。

1. 评价方法

本项目绩效评估方法主要采用访谈调查法及专家评估法。根据评价对象的具体情况，可以上述两种方法对本项目进行绩效评价，具体情况如下：

（1）访谈调查法

本次绩效评估访谈调研工作采取面对面现场访谈、电话访谈、微信访谈的方式，获取白山市医药高新产业园起步区建设项目（一期）决策、管理、产出及效益指标的项目基本信息。

（2）专家评估法

本次绩效评估专家评估法，为了保持项目的严谨性，实行专家评审会现场打分的方式，以《专项债券项目绩效评价指标体系》为依据，对项目的实施的决策、管理、产出及效益指标进行合理且公正的判断。

1. 绩效评价工作过程。

本次绩效评估时间具体为2022年5月5日-2022年5月31日，具体实施过程如下所示：

1）文件需求表资料采集

2022年5月5日-2022年5月8日，我司制定文件需求表，引导项目单位对双辽经济开发区医药产业园区及配套基础设施建设项目的进一步深化微观了解，同时通过文件需求表将项目单位的相关信息结构化，可以更好地了解项目实施的必要性、公益性、收益性，项目的成熟度，项目资金来源和到位可行性，项目收入、成本、收益预测合理性，债券资金需求合理性及制定绩效目标的合理性等指标，为项目评价提供一定的文件资料基础支持。

2）访谈

2022年5月9日，根据项目要求，我司与项目单位相关领导进行了访谈，访谈主要针对项目立项、预算安排及申报流程、业务管理流程、财务监管制度等方面的实际情况；在项目资金运行推进过程中面临的困难及建议。

3）数据回收

2022年5月10日-2022年5月12日，通过双辽经济开发区医药产业园区及配套基础设施建设项目相关负责人进行访谈，梳理访谈结果，获取项目基本情况、项目实施情况、项目管理情况等方面的数据。

4）专家评估

2022年5月13日-2022年5月14日，为加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》、《项目支出绩效评价管理办法》、《项目支出绩效评估管理办法》（财预〔2020〕10号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》等政策性文件及项目单位访谈等评估依据邀请专家针对本项目进行专家评估。

5）数据分析及撰写报告

2022年5月15日-2022年5月31日，我司根据绩效评价的原理，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼核心内容撰写报告，在规定时间内事前绩效评估报告。

1. 综合评价情况及评论结论

我司评价组根据制定的绩效评价指标体系及标准，通过访谈、问卷调查基础数据表等方式结合白山市浑江区经开建设发展有限公司实际情况进行客观绩效评价，得出如下结论：绩效评价满分100分，本项目绩效评价得分83.23分，得分率“83.23%”，绩效评价等级为“良”。绩效具体评价得分详见附表1，本项目具体得分情况详见表3-1。

表3-1 白山市医药高新产业园起步区

建设项目（一期）得分情况

| **指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| A 项目决策 | 24.00 | 22.13 | 92.21% |
| A1 项目程序规范性 | 7.00 | 5.13 | 73.29% |
| A2 绩效目标设定合理及明确性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| A3 平衡方案的科学性及资金分配的合理性 | 7.00 | 7.00 | 100.00% |
| B 项目管理 | 16.00 | 13.10 | 81.88% |
| B1 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 | 8.00 | 6.00 | 75.00% |
| B2 新增地方政府专项债券资金使用情况 | 8.00 | 7.10 | 88.75% |
| C 项目产出 | 36.00 | 30.00 | 83.33% |
| C1 产出数量 | 9.00 | 7.50 | 83.33% |
| C2 产出质量 | 9.00 | 7.50 | 83.33% |
| C3 产出时效 | 9.00 | 6.50 | 72.22% |
| C4 产出成本 | 9.00 | 8.50 | 94.44% |
| D 项目效益 | 24.00 | 18.00 | 75.00% |
| D1 社会效益 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| D2经济效益 | 5.00 | 4.00 | 80.00% |
| D3生态效益 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| D4可持续影响 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| D5满意度 | 4.00 | 2.00 | 50.00% |
| 合计 | 100.00 | 83.23 | 83.23% |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类，下设二级指标3个，三级指标6个，总权重分24分，实际得分22.13分，得分率92.21%，各项指标绩效分析值详见表4-1。

表4-1 项目决策指标得分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三级指标 | 权重 | 标杆值 | 具体得分 | 得分率 |
| A101 项目申报依据充分性 | 3.50 | 充分 | 2.50 | 71.43% |
| A102 项目申报程序规范性 | 3.50 | 规范 | 2.63 | 75.14% |
| A201 绩效指标设定合理性 | 5.00 | 合理 | 5.00 | 100.00% |
| A202 绩效指标明确性 | 5.00 | 明确 | 5.00 | 100.00% |
| A301 平衡方案科学性 | 3.50 | 科学 | 3.50 | 100.00% |
| A302资金分配合理性 | 3.50 | 科学 | 3.50 | 100.00% |
| 合计 | 24.00 |  | 22.13 | 92.21% |

1. 项目过程情况。

项目过程情况，下设二级指标2个，三级指标6个，总权重分16分，实际得分13.10分，得分率81.88%，各项指标绩效分析值详见表4-2。

表4-2 项目过程情况得分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三级指标 | 权重 | 标杆值 | 具体得分 | 得分率 |
| B101 专项债券资金管理制度健全性 | 4.00 | 健全 | 4.00 | 100.00% |
| B102 组织实施有效性 | 4.00 | 有效 | 2.00 | 50.00% |
| B201 项目资金实际支出与债券资金总投入的比率 | 2.00 | ≧50% | 1.50 | 75.00% |
| B202 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总  投资的比率 | 2.00 | ≧95% | 1.60 | 80.00% |
| B203 管理制度健全性 | 2.00 | 健全 | 2.00 | 100.00% |
| B204信息公开及时性 | 2.00 | 及时 | 2.00 | 100.00% |
| 合计 | 16.00 |  | 13.10 | 81.88% |

1. 项目产出情况。

项目产出情况，下设二级指标4个，三级指标10个，总权重分36分，实际得分30.00分，得分率83.33%，各项指标绩效分析值详见表4-3。

表4-3 项目产出情况得分表

| 三级指标 | 权重 | 标杆值 | 具体得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C101完成工程部分投资19428.76万元 | 3.00 | ≥80% | 2.50 | 83.33% |
| C102 设备购置完成率 | 3.00 | ≥80% | 2.50 | 83.33% |
| C103设备安装完成率 | 3.00 | ≥80% | 2.50 | 83.33% |
| C201 项目实际产出质量与预期或目标一致 | 3.00 | 1.00 | 2.50 | 83.33% |
| C202采购材料达标率 | 3.00 | 1.00 | 2.50 | 83.33% |
| C203项目阶段性验收质量要求 | 3.00 | 1.00 | 2.50 | 83.33% |
| C301 工程是否及时开工 | 4.50 | 及时 | 4.50 | 100.00% |
| C302 项目按计划完成阶段性采购工作 | 4.50 | 及时 | 2.00 | 44.44% |
| C401 项目资本金安排的建设部分落实到位 | 4.50 | ≧98% | 4.50 | 100.00% |
| C402项目资金使用平衡率 | 4.50 | ≧98% | 4.00 | 88.89% |
| 合计 | 36.00 |  | 30.00 | 83.33% |

1. 项目效益情况。

项目效益情况，下设二级指标5个，三级指标6个，总权重分24分，实际得分18.00分，得分率75.00%，各项指标绩效分析值详见表4-4。

表4-4 项目产出情况得分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三级指标 | 权重 | 标杆值 | 具体得分 | 得分率 |
| D101新增就业率 | 5.00 | 100.00% | 4.00 | 80.00% |
| D201项目实现预期收入113,244.97万元具有经济效益 | 5.00 | 98.00% | 4.00 | 80.00% |
| D301 无涉及环保处罚 | 5.00 | 0 | 5.00 | 100.00% |
| D401 沟通协调机制有效性 | 5.00 | 健全 | 3.00 | 60.00% |
| D501 使用人员满意度 | 2.00 | 100.00% | 1.00 | 50.00% |
| D502 政府部门人员满意度 | 2.00 | 100.00% | 1.00 | 50.00% |
| 合计 | 24.00 |  | 18.00 | 75.00% |

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析、

（一）监督问责机制欠缺，项目运行监控存在隐患

在调查过程中发现大量工作人员对绩效工作的认识程度是存在显著差异的，缺乏一定的统筹协调，同时相关部门缺乏较为专业的绩效评价人员，在运行监控的过程中未根据项目及实施单位特点制定合理的监督问责机制，缺乏一定的运行监控规范性。各个业务部门应当配发设备的种类及数量缺乏指导性文件，标准不明确，预算编制缺乏具体的指标，预算编制缺乏一定的合理性。

（二）管理制度不健全，库存管理存在隐患

项目购置的设备数量多及品种较为繁杂，在进行调研及访谈的过程中发现白山市浑江区经开建设发展有限公司针对购置设备未建立专门的档案管理，一般设备采购完成后，直接进行现场安装。大部分设备未进行及时登记；另一方面未建立完整的设备库存制度，导致仅对设备初期购入基本情况的大致明确，不能对设备整个的出库、入库、使用过程及折旧等情况进行确切了解。

1. 有关建议

（一）健全预算编制制度，规范预算编制管理

建议白山市浑江区经开建设发展有限公司根据中华人民共和国公安部发布的预算要求，编制符合白山市医药高新产业园起步区建设项目（一期）工作特点的预算编制制度，明确在各种类型项目中预算编制的标准、规范和流程等，在执行《资金内部控制制度》的基础上，进一步完善制度建设，加强预算编制规范性的管理。

（二）加强档案及库存管理，形成内部循环控制系统

建议白山市浑江区经开建设发展有限公司应借鉴国家规范制度，明确档案管理的目标、范围、流程等，形成符合白山市浑江区经开建设发展有限公司工作特点的项目档案管理制度。针对本项目或类似项目将购置设备按照实际需求进行分类，针对不同的设备编制条形码，录入电脑，进行网络信息化管理。同时库存管理实行岗位责任制，定期对设备使用情况审核及管理。

六、其他需要说明的问题

由于新冠疫情的影响，导致部分项目资料无法提供，因此，本次绩效评价工作存在一定局限性

附件

附表1专项债券项目绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **指标解释** | **标杆值** | **评分依据** | **评分标准** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A 项目决策 |  |  | 24 |  |  |  |  |  |  |
|  | A1 申报程序规范性 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | A101 项目申报依据充分性 | 3.5 | 考察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。 | 充分 | 通用标准 | 本项目①专项债券项目是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目；②项目是否符合专项债券支持领域和方向情况；③项目立项审批是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和市县区城市发展规划；④项目是否列入政府投资计划和中长期财政规划；⑤是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库；⑥项目资金是否纳入政府性基金预算管理；；  以上五项各占14.29%权重分，项目符合则得对应权重分。根据《白山市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、微信访谈，未提供评分标准⑤及⑥，故此项得分2.5分。 | 2.50 | 71.43% |
|  |  | A102 项目申报程序规范性 | 3.5 | 考察项目申请、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。 | 规范 | 通用标准 | ①是否编制可行性研究报告或项目申请报告；②可行性研究报告和项目申请报告核准文件是否批复；③环境影响评价、安全评价、施工许可证或开工报告等是否有相关批复文件；④项目前期准备是否有选址意见书和用地审批文件。  以上五项各占25%权重分，符合则得对应权重分。  根据可行性研究报告及相关批复，本项目为出让不涉及选址意见书，同时根据吉林省人民政府关于白山市人民政府2020年第10批次农用地转用和土地征收的批复，未提供③，故此项得分2.63分。 | 2.63 | 75.00% |
|  | A2 项目指标设定的合理性与指标明确性 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | A201 绩效指标设定合理性 | 5 | 考察项目主管理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。 | 合理 | 通用标准 | 本项目①设立对应的绩效目标；②绩效目标指标值是否与债券融资投入的项目内容相符；③预期产出效益和效果符合当地发展需求；④与项目所申请的专项债券资金与项目概算需求的资金量是否相匹配。  以上五项各占25%权重分，符合则得对应权重分。  根据项目单位提供的《绩效目标申报表》、投资估算表及项目平衡方案可知本项得满分5分。 | 5.00 | 100.00% |
|  |  | A202 绩效指标明确性 | 5 | 考察项目设置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。 | 明确 | 通用标准 | 本项目①绩效目标细化分解可反映项目相关信息，项目绩效目标明确；②绩效目标清晰，绩效指标或者数据可获得，可衡量；③绩效目标可实现性，根据实际需要制定绩效指标；④绩效目标指标值的设定与项目目标任务数或者计划数相对应 。  根据项目单位提供的《绩效目标申报表》、投资估算表及项目平衡方案可知本项得满分5分。 | 5.00 | 100.00% |
|  | A3 平衡方案科学性及资金分配合理性 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | A301平衡方案科学性 | 3.5 | 考察项目平衡方案是否经过科学论证、有明确标准，用以反映专项债券项目资金编制的科学性。 |  |  | 本项目①预算编制经过科学论证；②预编制的内容与申请专项债券项目内容是否相匹配；③申请专项债券额度测算依据是否按照专项债券资金使用规定编制；④申请的专项 债券项目资金额度与当年专项债券项目任务是否相匹配。  以上四项各占25%权重分，符合则得对应权重分。  根据白山市浑江区人民政府出具的《白山市医药高新产业园起步区（一期）建设项目资金来源的说明》可知本项得满分3.5分。 | 3.50 | 100.00% |
|  |  | A302资金分配合理性 | 3.5 | 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，用以反映 和考核新增专项债券项目资金分配的科学性、合理性 | 科学 | 通用标准 | 本项目①预算编制经过科学论证；②专项债券资金分配使用依据是否充分；③预算额度测算依据充分，价格和数量测算均准确；④预算资金、银行贷款、自有资金、债券资金额度分配是否合理。  以上四项各占25%权重分，符合则得对应权重分。  根据白山市浑江区人民政府出具的《白山市医药高新产业园起步区（一期）建设项目资金来源的说明》可知本项得满分3.5分。 | 3.50 | 100.00% |
| B 项目过程 |  |  | 16 |  |  |  |  |  |  |
|  | B1 资金管理 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | B101专项债券资金管理制度健全性 | 4 | 使用专项债券项目实施单位财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力及有效执行情况。 | 健全 | 通用标准 | ①项目实施单位财务和业务管理部门是否制定专项债券资金使用计划；②专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况；③项目变更调整理由是否充分，手续是否完备。  以上三项各占33.33%权重分，符合则得对应权重分。  根据白山市浑江区人民政府出具的《白山市医药高新产业园起步区（一期）建设项目资金来源的说明》、相关平衡方案及财务评价报告此项得满分4分。 | 4.00 | 100.00% |
|  |  | B102组织实施有效性 | 4 | 是否符合法律法规和相关管理规定，用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力及有效执行情况。 | 有效 | 通用标准 | ①项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；②项目竣工后资产备案和产权登记情况；③专项债券项目信息公开情况；④外部监督发现问题整改情况；⑤信息系统管理使用情况；⑥其他财务、采购和管理情况。  以上六项各占16.67%权重分，符合则得对应权重分。  根据白山市浑江区人民政府出具的《白山市医药高新产业园起步区（一期）建设项目资金来源的说明》、相关平衡方案及财务评价报告，同时根据访谈2021年项目实施单位已完成部分建设主体，资金执行率大于95%，但因疫情影响项目2022年施工时间延迟，数据无法提供，④⑥不得分，故此项得满分。 | 2.00 | 50.00% |
|  | B2 债券资金使用情况 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | B201 项目资金实际支出与债券资金总投入的比率 | 2 | 用以反映和考核资金使用管理情况。 | ≧50% | 通用标准 | 本项目①设立项目支出资金管理办法或配套办法②实施目的；实施内容及范围；分工及职责；➂资金流程管理，业务流程管理要求；➃监督检查管理、信息公示管理、应急机制、责任追究制度、档案资料管理制度等明确要求。  以上四项项各占25%权重分，符合则得对应权重分。  根据项目单位提供的资金内控制度，但未对档案资料管理明确要求，故➃不得分，此项得分1.5分。 | 1.50 | 75.00% |
|  |  | B202 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率 | 2 | 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。 | ≧95% | 通用标准 | 本项目①项目实施单位财务和业务管理部门是否制定专项债券资金使用计划；②相关资料（包括招投标文件、中标通知书、合同书、验收报告等）齐全；③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位；④项目结束后，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否 齐全并归档管理；⑤项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。  以上五项项各占20%权重分，符合则得对应权重分。  根据项目平痕方案，财务报告及提供的相关性文件，因受疫情影响，本项目只在建设期同时信息支撑不全，故④和⑤不得分，此项得分1.6分 | 1.60 | 80.00% |
|  |  | B203 管理制度健全性 | 2 | 考察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。 | 健全 | 通用标准 | 本项目是否制定债券资金使用规范的相关制度。  以上1项占100%权重分，符合要求则得对应权重分。  根据项目单位提供的资金管理制度，此项得满分2分。 | 2.00 | 100.00% |
|  |  | B204 信息公开及时性 | 2 | 考察专项债券项目存续期期按要求在网站上进行信息公开。 | 及时 | 通用标准 | 本项目是否在地方政府债券信息披露门户上及时披露。  以上1项占100%权重分，符合要求则得对应权重分。  根据项目单位提供的国家重大项目录入系统，可知此项得满分2分。 | 2.00 | 100.00% |
| C 项目产出 |  |  | 36 |  |  |  |  |  |  |
|  | C1 产出数量 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | C101完成工程部分投资19428.76万元 | 3 | 工程投资是否按计划完成 | ≥80% | 通用标准 | 完成工程部分投资19428.76万元的80%以上，得权重分，每下降2%，扣除权重分的5%，直到扣完为止。  因2022年疫情因素导致工期拖延，此项扣除0.5分。 | 2.50 | 83.33% |
|  |  | C101 设备购置完成率 | 3 | 设备购置是否及时完成 | ≥80% | 通用标准 | 购置完成率≥80%，得权重分，每下降1%，扣除权重分的2%，直到扣完为止。  因2022年疫情因素导致工期拖延，此项扣除0.5分。 | 2.50 | 83.33% |
|  |  | C102设备安装完成率 | 3 | 设备安装是否及时 | ≥80% | 通用标准 | 安装完成率≥80%，得权重分，每下降1%，扣除权重分的2%，直到扣完为止。  因2022年疫情因素导致工期拖延，此项扣除0.5分。 | 2.50 | 83.33% |
|  | C2 产出质量 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | C201 项目实际产出质量与预期或目标一致 | 3 | 考察设备质量达标的情况。 | 100% | 通用标准 | 设备质量全部达标，得权重分，每降低1%，扣除权重分25%，直到扣完为止。  因2022年疫情因素导致工期拖延，此项扣除0.5分。 | 2.50 | 83.33% |
|  |  | C202采购材料达标率 | 3 | 考察材料质量达标的情况 | 100% | 通用标准 | 材料质量全部达标，得权重分，每降低1%，扣除权重分10%，直到扣完为止。  因2022年疫情因素导致工期拖延，此项扣除0.5分。 | 2.50 | 83.33% |
|  |  | C203项目阶段性验收质量要求 | 3 | 考察施工工程验收合格的情况 | 100% | 通用标准 | 竣工工程数量全部达标，得权重分，每降低1%，扣除权重分20%，直到扣完为止。  因2022年疫情因素导致工期拖延，此项扣除0.5分。 | 2.50 | 83.33% |
|  | C3 产出时效 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | C301 工程是否及时开工 | 4.5 | 考察工程开工的及时性 | 及时 | 通用标准 | 按照合同及时采购得100%权重分，采购不及时1%，则扣除权重分2%，直到扣完为止。  本项目已于2021年开工，故此项得满分4.5分。 | 4.50 | 100.00% |
|  |  | C302 项目按计划完成阶段性采购工作 | 4.5 | 考察设备购置的及时性。 | 及时 | 通用标准 | 按照合同及时采购得100%权重分，采购不及时1%，则扣除权重分2%，直到扣完为止。  因2022年疫情因素导致工期拖延，不能进行阶段性工作扣除2分，此项得分2分。 | 2.00 | 44.44% |
|  | C4 产出成本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | C401 项目资本金安排的建设部分落实到位 | 4.5 | 考察工程成本投入的经济性。 | ≧98% | 通用标准 | 购置所有设备实际成本在计划成本以内，得权重分，超出计划成本之外，每超出1%，扣除权重分的5%，直到扣完为止。  根据白山市浑江区人民政府出具的资本金来源说明，本项得满分4.5分。 | 4.50 | 100.00% |
|  |  | C402 项目资金使用平衡率 | 4.5 | 考察专项债券项目建设成本的经济性。 | ≧98% | 通用标准 | 工程结算在计划总投资以内，得权重分，超出计划成本之外，每超出1%，扣除权重分的5%，直到扣完为止。  因2022年受疫因素情影响工期，此项扣除0.5分，得分4分。 | 4.00 | 88.89% |
| D 项目效益 |  |  | 24 |  |  |  |  |  |  |
|  | D1 社会效益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | D101 新增就业率 | 5 | 考察专项债券项目实施是否提升就业率 | 100.00% | 通用标准 | 项目实施后，当地就业率是否提升。就业率＞20%得满分，未有效增长就业率，每降低0.5%扣除10%的权重分，扣完为止。  根据微信访谈及当地社会政府工作报告，受疫情影响扣除1分，此项得分3.5分。 | 4.00 | 80.00% |
|  | D2 经济效益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | D201项目实现预期收入113,244.97万元具有经济效益 | 5 | 考察项目的收益能力 | 98.00% | 通用标准 | 按照平衡方及财务评价报告达到预期收益超过98%得权重分，每降低5%，扣除相应权重分1%。  项目建设阶段，未产生收益，但根据平衡方案及财务评价报告收益测算合理此项得分4分。 | 4.00 | 80.00% |
|  | D3 生态效益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | D301 无涉及环保处罚 | 5 | 是否对环境造成影响 | 0.00% | 通用标准 | 项目实施后，对当地环境是否有损害，没发生一起，扣除20%权重，直到扣完为止。  根据微信访谈，本项目未对环境产生影响，故此项得满分5分。 | 5.00 | 100.00% |
|  | D4 能力建设及可持续影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | D401 沟通协调机制有效性 | 5 | 反映是否对专项债项目进行长期有效的管理。 | 健全 | 通用标准 | 本项目①建立健全的资源配置制度、潜在风险预测制度；②执行有效。  ①满足得40%权重分，否则该指标不得分。在①满足的基础上，②执行失效扣除相应权重分，直到扣完为止。  根据项目单位提供资金管理制度但是未健全资源配置制度，此项扣除2分，得分3分。 | 3.00 | 60.00% |
|  | D5 满意度 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | D501 使用人员满意度 | 2 | 反映使用人员对工程项目的满意度情况。 | 100.00% | 通用标准 | 使用人员满意度达到90%及以上得权重分，每下降1%扣除2%的权重分。  因受疫情影响，工期拖延，同时对问卷调查造成一定困难，此项扣除1分，得分1分。 | 1.00 | 50.00% |
|  |  | D502 政府部门人员满意度 | 2 | 反映政府部门人员对工程项目的满意度情况 | 100.00% | 通用标准 | 使用人员满意度达到90%及以上得权重分，每下降1%扣除2%的权重分。  因受疫情影响，工期拖延，同时对问卷调查造成一定困难，此项扣除1分，得分1分。 | 1.00 | 50.00% |
| 合计 |  |  | 100 |  |  |  |  | 83.23 | 83.23% |