

积石山县 2020 年县城棚户区改造项目 绩效评价结论表

基本 情况	项目名称	积石山县 2020 年县城棚户区改造项目		
	评价年度	2020-2023 年度	评价类型	项目支出 绩效评价
	委托评价单位	积石山县 财政局	评价机构名称	甘肃坤信永诚 绩效评价咨询 服务有限公司
	评价对象名称	积石山县 2020 年县城 棚户区改造 项目	评价对象主体	积石山县城乡发 展融投有限公司
资金 情况 (万元)	预算安排资金 (投资总规模) (A)	239331.84	实际到位资金 (E)	55000.00
	其中：专项债券 (B)	55000.00	其中：专项债券 (F)	55000.00
	其他资金	184331.84	其他资金	-
	实际支出资金 (C)	55000.00	结转结余资金 (G)	-
	其中：专项债券 (D)	55000.00	其中：专项债券 (H)	-
	专项债券资金执 行率 (D/F)	55000.00/55000.00*100%=100.00%		
	预期绩效目标		实际完成目标	

<p>绩效目标完成情况</p>	<p>1.项目设计总户数 2846 套，其中：地上建筑面积 45.18 万平方米（商业建筑面积 7.18 万平方米），地下建筑面积 15.50 万平方米；完成积石山县城棚改项目全部建设内容；改造项目划分的 A、B、C、D、E、F 地块按照设计图纸和合同约定要求完成既定施工内容。2.商业和住宅完成既定销售目标，取得计划收益；项目建成后投入正式运营。</p>	<p>1.项目建设完工总户数 2846 套，其中：地上建筑面积 45.18 万平方米(商业建筑面积 7.18 万平方米)，地下建筑面积 15.50 万平方米；按计划完成积石山县城棚改项目全部建设内容；改造项目划分的 A、B、C、D、E、F 地块按照设计图纸和合同约定要求完成既定施工内容。2.还未完成商业和住宅完成既定销售目标，取得计划收益。</p>		
<p>项目支出绩效评价情况</p>	<p>评价得分</p>	<p>87.92</p>	<p>评价等级</p>	<p>良</p>
<p>评价结论</p>	<p>积石山县 2020 年县城棚户区改造项目立项及前期工作准备充分。专项债券资金支出执行率为 100%。项目预期产出已实现。项目建设成本基本控制在计划范围内。项目的实施改善积石山县人民住房条件和居住环境，有效改善城市面貌，推进县城区域发展、引导和带动的社会有效投资的比例增长、支持积石山重大项目建设。受益群众满意度达到 87.28%。但同时也存在绩效目标和指标设置不完善，部分项目管理制度执行不到位，专项债券资金管理不规范，自筹资金到位不足等问题。</p>			
<p>存在问题</p>	<p>（一）绩效目标和指标设置不完善 积石山县 2020 年县城棚户区改造项目实施单位编制绩效目标申报表，并制定绩效目标。第三方绩效评价组在查看并分析这些绩效目标后发现，积石山县城发展融投资有限公司设置的项目绩效目标与 2022 年度项目实际工作内容密切相关，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，但仅反映出项目的预期产出，未能有效反映出项目效益、可持续影响、服务对象满意度、融资成本、偿债风险等绩效指标。积石山县城发展融投资有限公司为项目设置的绩效目标，不符合《甘肃省专项债项目资</p>			

金绩效管理办法》的相关要求。

(二) 部分项目管理制度执行不到位

1.在现场踏勘时发现，项目尚未竣工验收，已有部分业主进行装修。

2.部分项目施工资料不全，项目实施过程因新冠疫情等原因拖延、导致个别标段施工和监理单位暂时撤场，同时项目资料也一并带离，但项目并未竣工验收，项目资料存在遗失的风险。

(三) 专项债券资金管理不规范

积石山县城发展融投有限公司将该项目专项债券资金与其他资金存放在同一账户，无法与其他资金进行有效区分，专项债券资金的支出与结余不能清晰的显示。同时在核对资金支出会计凭证时发现，专项债券资金支出凭证与其他资金支出凭证统一整理归档，未设置专门的预算收支科目进行单独核算和管理。不符合《中华人民共和国预算法实施条例》第五十一条：“各部门、各单位建立健全财务制度和会计核算体系，规范账户管理，健全内部控制机制，按照规定使用预算资金”的相关规定。

相关 建议

(一) 完善项目绩效目标和绩效指标

建议积石山县城发展融投有限公司补充完善项目绩效指标，编制产出指标时应考虑项目的实际内容和预期产出、预期效果之间的关联性，同时从项目实际出发，理清思路，设置能够达到预期效益的个性化指标。指标还应根据各自项目产出的差异以及工作的实际情况设置，以清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。

(二) 按照管理制度进行督查整改

对未按管理制度执行所出现的各种问题，积石山县城发展融投有限公司应进行梳理，做好分类记录并进行整

改。一是尽快补齐施工过程中资料并进行归档保存；二是督促施工和监理单位加强人员管理，保障项目现场人员及时到岗。上述整改措施请严格按照国家有关法律法规和制度规范的要求完成。

(三) 规范专项债券资金管理

建议积石山县城发展融投资有限公司应将专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和管理，并对现有的财务凭证进行重新分类，归档。

评价机构(盖章):



主评人(签字): 程琦

评价日期: 2023年12月31日

评价工作组人员(签字):

郭光翰 张奇 王明合

评价日期: 2023年12月31日