

福清市财政绩效评价中心
福州江阴工业集中区园区开发项目
绩效评价报告

CPA 广拓专审（2021）0522 号

福建省广拓会计师事务所有限责任公司
Fujian GuangTuo Certified Public Accountants CO.,LTD

报备防伪码：



报备防伪号：1C3CE3A240998982

报告文号：CPA广拓专审（2021）0522号

报告日期：2021年12月20日

报备时间：2021年12月20日 10:54:14

签字注册会计师：陈芳卉，吴俊华

福清市财政绩效评价中心



事务所名称：福建省广拓会计师事务所有限责任公司

事务所电话：0591-87116678

传 真：0591-28086303

通信地址：福州市鼓楼区国泰大厦14层B区

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

摘要

为加强财政资金管理，提高资金使用效益，根据《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）、《中共福建省委 福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发[2019]5号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预[2020]10号）等有关要求，我所接受福清市财政绩效评价中心的委托，对福州江阴港城经济区管理委员会2020年“福州江阴工业集中区园区开发项目”资金使用情况开展绩效评价工作。绩效评价小组经过了解、收集该项目的相关资料，并对项目现场进行抽样实地核查，对项目资金管理、项目业务管理、项目完成质量、各项制度落实及产生的社会效益等情况进行绩效评价。

一、评价结论

本次评价在项目资料整理、数据分析以及现场调研基础上，依据项目绩效评价指标体系进行打分，该项目综合评价分数为90.42分，等级为“优”。

“决策”一级指标下设“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”3个二级指标，该指标分值为10分，评价得分为10分，得分率为100%。

“过程”一级指标下设“资金管理”、“项目监管”、“组织实施”3个二级指标，该指标分值为30分，评价得分为25.5分，得分率为85%。

“产出”一级指标下设“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”4个二级指标，该指标分值为30分，评价得分为24.92分，得分率为83.07%。

“效益”一级指标下设“经济效益”、“生态效益”、“社会效益”、“满意度”4个二级指标，该指标分值为30分，评价得分为30分，得分率为100%。

二、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1. 未制定专项债资金相应的管理制度，项目监管存在缺陷。

福州江阴港城经济区管理委员会针对“福州江阴工业集中区园区开发项目”专项债资金未制定对应的管理办法，项目日常建设进度由城建处负责监控，项目实施业主单位并未定期报送子项目建设进度、工程款支付进度的汇总表，仅在有需要报送材料的情况下才会安排统计，项目建设监管方面存在一定缺陷。

2. “福州江阴工业集中区园区开发项目”部分子项目资料不齐全，归档不规范。

评价小组抽查发现部分子项目资料不齐全，例如：顺宝路接通工程（含顺宝河疏浚改造）缺工程开工令、竣工验收报告；林芝路污水干管工程缺工程开工令；林芝路/国盛大道/华兴路消火栓工程缺开工令、竣工验收报告；道路路灯照明工程（二期）缺竣工验收报告。

3. “福州江阴工业集中区园区开发项目”部分子项目未按合同约定执行。

在建设工程施工合同通用条款中，明确“竣工结算：承包人在竣工验收合格后28天内提交结算申请，监理人在收到结算申请后14天内核查并报送发包人，发包人在14天内完成审批并签认竣工付款证书”。评价小组抽查合同发现部分子项目未按约定执行，例如：华兴支路道路工程合同约定工期120天，实际完工时间为2018年10月8

日至2019年6月15日，实际工期250天；东部产业区污水压力管合同约定工期60天，实际完工时间为2019年6月6日至2019年9月11日，实际工期97天；经9路（新江公路-纬8路）/纬10路（经8路-经9路）于2020年11月25日竣工验收合格，至今未结算，与合同约定不符。

4. “福州江阴工业集中区园区开发项目”项目建设实施进度缓慢。

根据《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》，项目建设共涉及子项目51个，项目建设周期为2019年4月开工建设，2021年4月竣工，工期为两年。

截止2020年12月31日，已完成立项批复的子项目共43个，评价小组抽查发现部分未按计划时间完成的子项目，例如：纬8路延伸段（光贤小学段）、经25路（纬21路至纬6路）、光贤小区东侧道路、事故应急池接入管、妈祖庙护坡。

（二）改进建议

1. 制定相关资金管理办法。围绕规范、简单、易行目标，完善涵盖目标管理、运行监控、评价管理、评价结果应用等各环节的管理流程，制定管理制度和实施细则，完善文书范本，推进规范操作，推动管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。办法应明确规定政策目标，部门职责分工，资金用途，资金申报、审批和下达程序，实施期限，绩效管理，监督检查等内容，做到政策目标明确、分配主体统一、分配办法一致、审批程序唯一、资金投向协调。需要发布申报指南或者其他与资金申报有关文件的，应当在资金管理办法中予以明确。

2. 加强管理、规范执行、跟踪问效。在预算管理上和执行中，按

照经济性、效率性、效果性原则，努力达到“少花钱、多办事、办好事”，增强资金使用的“产出比”意识，采取有效措施，实行资金使用的跟踪问效。

3. 建立健全档案资料管理制度。克服模糊认识，明确资料归档是建设单位管理的重要工作，将档案管理纳入有关人员岗位责任制，建立对档案工作定期检查机制，确保文件材料归档做到齐全完整，科学管理、便于开发利用。档案管理人员应具备有高度的工作责任感、良好的职业道德、求真务实的工作态度，要不断提高自身素质，增强管理意识。

4. 认真落实合同执行、项目实施进度等情况。建设统一平台管理合同，将合同执行数据、合同状态、收付款情况等关键信息集中呈现于合同管理工具中，方便第一时间掌握合同执行情况，对合同的规范化、标准化管理，不仅能提高合同管理的精准度，还有效的降低项目执行的风险，保证合法权益。

采用科学的方法确定进度目标，编制进度计划，进行进度控制，在与质量、费用目标协调的基础上，实现工期目标。在规定的时间内，制定出合理、经济的进度计划，并在该计划的执行过程中，检查实际进度是否与计划进度相一致，保证项目按时完成。

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
(三) 项目主要依据文件.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、 评价标准.....	7
(三) 绩效评价工作过程.....	8
三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表).....	10
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 项目决策情况.....	12
(二) 项目过程情况.....	15
(三) 项目产出情况.....	18
(四) 项目效益情况.....	20
五、存在的问题.....	22
六、有关建议.....	24

福州江阴港城经济区管理委员会 2020年福州江阴工业集中区园区开发项目 绩效评价报告

CPA 广拓专审〔2021〕0522号

为加强财政资金管理，提高资金使用效益，根据《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）、《中共福建省委 福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等有关要求，我所接受福清市财政绩效评价中心的委托，对福州江阴港城经济区管理委员会2020年“福州江阴工业集中区园区开发项目”资金使用情况开展绩效评价工作。绩效评价小组经过了解、收集该项目的相关资料，并对项目现场进行抽样实地核查，对项目资金管理、项目业务管理、项目完成质量、各项制度落实及产生的社会效益等情况进行绩效评价。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

①地方政府专项债

近年来，国务院有关部门和地方政府认真按照中央部署，积极采

取有效措施完善相关制度，加强债务审计，化解存量债务，清理规范地方政府融资平台公司等，取得了积极成效。党的十八届三中全会提出要建立规范合理的中央和地方政府债务管理及风险预警机制。2014年6月30日中央政治局会议审议通过了《深化财税体制改革总体方案》，提出了规范地方政府性债务管理的总体要求。2014年8月31日全国人大常委会审议通过的《预算法》修正案增加了允许地方政府规范举债的规定。2014年9月21日国务院印发《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号），全面部署加强地方政府性债务管理，意见明确“疏堵结合。修明渠、堵暗道，赋予地方政府依法适度举债融资权限，加快建立规范的地方政府举债融资机制。同时，坚决制止地方政府违法违规举债”。

注1：地方政府专项债券是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

②福州江阴工业集中区园区开发项目

2016年1月15日福建省十二届人大四次会议批准的《福建省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提到“构建现代化综合交通运输体系，发展壮大海西港口群，积极推动港口资源优化整合，优化港区发展布局，发展壮大以东南国际航运中心为重点的海西港口群。加快“两集两散两液”核心港区规模化、集约化、专业化开发，强化江阴港区集装箱运输和整车进口口岸能力”。同时，《纲要》提到“优化新型城镇化布局和形态，加快培育发展中小城市”并将福清市江阴镇作为省级小城市培育试点。因此福州江阴工业集中区园区开发项目建设是产业高质量发展的必要补充、是国际深水港建设的必要

条件,项目的实施,有助于当地社会事业和物流业的发展,一定程度上改善当地社会公共事务相对滞后的局面,推动实现当地社会和经济均衡发展的新需求。

2. 资金情况

根据 2020 年 1 月 7 日福建省财政厅政府债券发行事项通知书《2020 年福建省政府交通基础设施 收费公路 市政和产业园区基础设施专项债券发行有关事宜的通知》(闽财债券[2020]1 号),发行 2020 年福建省市政和产业园区基础设施专项债券(一期)——2020 年福建省政府专项债券(七期)10 年期 38.4 亿元,其中福州江阴工业集中区园区开发项目 3 亿元。

福州江阴港城经济区管理委员会于 2020 年 2 月 11 日收到福清市财政局拨付的地方政府专项债券全部款项 3 亿元。2020 年由福州江阴港城经济区管理委员会本级直接支付的预算、结算审核费合计 589,584.00 元,其余 299,410,416.00 元分别转移支付至业主单位福州市江阴工业区开发建设有限公司 266,059,816.00 元、福州保税港区开发建设有限公司 21,600,000.00 元、福州新港实业有限公司 1,353,557.00 元,以及支付给福清市江阴镇财政所的征地周转金 5,000,000.00 元、福清市新厝镇财政所的土地补偿款 5,397,043.00 元。

2020 年资金使用情况-本级直接支付

单位: 元

支付时间	收款单位	金额	备注
2020-02-17	福州弘泰工程造价咨询有限公司	25,213.00	福州江阴港城经济区新厝生活配套区光贤小区东侧路道路工程预算审核费
2020-04-02	福建环闽工程造价咨询有限公司	75,770.00	福州江阴港城经济区林芝路(新江公路至南港大道段)提升改造工程预算审核费

支付时间	收款单位	金额	备注
2020-04-08	福建恒信工程咨询有限公司	255,823.00	预算、结算审核费
2020-07-27	福建闽审工程造价咨询有限公司	63,083.00	福清出口加工区经7北路（新江公路至纬6路段）道路工程预算审核费
2020-07-01	福建省正大青商工程造价咨询有限公司	74,210.00	福州江阴港城经济区纬一路（一期）道路工程55520元预算审核费/福州江阴港城经济区新江公路延伸段改造工程18690元预算审核
2020-09-11	福州弘泰工程造价咨询有限公司	45,437.00	福州江阴港城经济区高港北滞洪区及连接河工程预算审核费
2020-09-09	福州信源工程造价咨询有限公司	26,713.00	福州江阴港城经济区高港南滞洪区工程预算审核费
2020-09-11	福建中诚信工程造价咨询有限公司	8,222.00	南曹变10KV出线缆沟改线工程结算审核费
2020-11-26	福州兴建工程造价咨询有限公司	15,113.00	福州江阴港城经济区事故应急池接入管工程预算审核费
小计		356,806.00	

2020年资金使用情况-转移支付

单位：元

支付时间	收款单位	金额	备注
2020-08-05	福清市江阴镇财政所	5,000,000.00	江阴镇兴林路南侧农用地预拨征地周转金（东部片区钱塘河工程、经3路道路工程的位置）
2020-12-28	福清市新厝镇财政所	5,397,043.00	新厝生活配套区地方政府债券项目征地土地补偿款：福清一中江阴港城校区、纬21路（324国道至经10路）、文体公园南侧规划路、纬8路延伸段（光贤小学）、经25路（纬6路至纬21路）
2020-06-08	福州保税港区开发建设有限公司	8,000,000.00	预拨保发公司经9纬10项目地方政府专项债资金
2020-08-11		12,000,000.00	预拨保发公司经9纬10项目地方政府专项债资金
2020-12-16		1,600,000.00	预拨保发公司经9纬10项目地方政府专项债资金
2020-03-24	福州市江阴工业区开发建设有限公司	30,000,000.00	
2020-05-09		30,000,000.00	

支付时间	收款单位	金额	备注
2020-09-24		38,110,000.00	经3路（一期）道路工程3638万元和污水提升排放工程（港前路段）173万元，2019年由开发公司代垫支付
2020-09-29		20,000,000.00	
2020-11-25		122,130,710.00	经3路（赤厝变至纬1路电力工程）、纬1路道路工程建设（一期）等17个项目，2019年由开发公司代垫支付
2020-12-28		2,050,000.00	福州江阴港城经济区西部片区华兴路至陈嘉路段电力排管工程（I标段），2019年由开发公司代垫支付
2020-12-28		12,540,456.41	纬1路道路工程建设（一期）、经3路道路工程建设（一期）等30个项目，2019年由开发公司代垫支付
2020-12-28		11,228,649.59	截止2020年12月24日余额全部转入开发公司
2020-12-28	福州新港实业有限公司	1,353,557.00	华兴支路至圣发西路段污水管道工程，2019年由新港公司代垫支付
小计		299,410,416.00	

（二）项目绩效目标

财政部于2021年7月1日下达《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》，办法自印发之日起施行，2022年及以后年度新增专项债券到期后按规定发行的再融资专项债券参照该办法执行。因此福州江阴工业集中区园区开发项目在2020年无资金绩效管理的要求，本次绩效评价过程中将根据福清市发展和改革局文件《关于福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告的批复》（融发改审批[2019]439号）以及《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》中的建设规模及内容、项目投资概算、建设周期等作为项目绩效目标、项目计划数。

（三）项目主要依据文件

- 1.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43

号)

2. 《地方政府专项债务预算管理办法》(财预[2016]155号)
3. 《地方政府债务信息公开办法》(财预[2018]209号)
4. 《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》(财库[2019]23号)
5. 《2020年福建省政府交通基础设施 收费公路 市政和产业园区基础设施专项债券发行有关事宜的通知》(闽财债券[2020]1号)
6. 福建省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
7. 《关于印发福清市政府投资非依法必须招标小规模工程非招标方式采购简易抽取办法的通知》(融政综[2018]254号)
8. 其他文件相关规定

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

为全面了解2020年福州江阴港城经济区管理委员会“福州江阴工业集中区园区开发项目”资金的使用、项目实施情况以及取得的综合绩效,以便总结项目实施经验,发现项目实施管理中存在的问题。为加强和规范项目资金管理、完善项目和资金管理办法,指导预算编制和绩效目标申报,优化财政支出结构提供决策参考和依据,以保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性,提高财政资金使用效果和效益,带动经济社会发展,保障低收入人群生活质量,改善民生以及去库存。

本次绩效评价对象为福州江阴港城经济区管理委员会、“福州江阴工业集中区园区开发项目”所涉及的业主单位福州市江阴工业区开发建设有限公司、福州保税港区开发建设有限公司、福州新港实业有

限公司、福清出口加工区开发建设有限公司。

本次绩效评价范围为福州江阴港城经济区管理委员会项目监管情况及资金使用管理情况、业主单位项目建设情况等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价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；绩效评价过程中，各部门职责明确，各有侧重，相互衔接。

2. 评价指标体系、评价方法、评价标准

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价指标、所涉及的单位、评价要点、评分标准、指标分值等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

参照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预[2020]10号）指标体系框架，同时设计了体现项目特点的个性指标，采取的方法步骤如下：

第一步，采用层次分析法，建立评价指标。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

第二步，采用比较法与因素分析法相结合，确定评价指标。将实施情况与绩效目标、历史情况进行比较，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，进行权衡、补充、选择。同时辅以交谈、研讨等方法，采用查阅相关文件、政策等资料，并通过交谈、调查问卷

的方式对项目满意度进行评判，掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计，最后确定评价指标。

（2）确定权重

指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向，本次评价指标体系中一级指标权重设置为：决策 10%、过程 30%、产出 30%、效益 30%，具体详见后附的福州江阴工业集中区园区开发项目绩效评价表。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

（4）绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，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。

（三）绩效评价工作过程

本次项目绩效评价工作是在福清市财政绩效评价中心、福州江阴港城经济区管理委员会的组织和配合下完成的，上述单位的支持和配合保障了本项目绩效评价工作的顺利实施。

1. 前期准备

（1）查询相关资料，熟悉有关方面的国家政策、法律、法规。了解项目的背景、项目的内容以及考核目的等，并制定了该项目绩效评价工作方案，报福清市财政绩效评价中心确认后实施。

（2）初步了解被评价项目的主要工作情况、管理体系。

（3）进一步学习文件，拟定绩效评价访谈提纲和提供资料清单，

制定初步的指标体系、评价方法，设计各类工作表格、调查问卷，为后期的调查和研究做好准备。

2. 组织实施

(1) 听取福州江阴港城经济区管理委员会关于项目财政资金支出情况、项目过程管理情况、目标完成情况以及实施效果的介绍。

(2) 根据考评具体要求修订完善指标体系。通知福州江阴港城经济区管理委员会进行前期资料准备。

(3) 收集相关资料。向福州江阴港城经济区管理委员会提出资料清单，优先提供资料电子档。

(4) 对收集的资料进行整理、分类、分析，并提出补充资料清单。

(5) 开展考评工作。根据项目实施单位对该项目的详细介绍，查阅审核项目实施单位申报材料、绩效自评或工作总结、管理制度、合同、财务账及凭证等，核实项目资金的到位、收支情况、项目绩效目标完成情况，核实相关数据和内容是否有支撑证据或依据等，对项目建设情况、资金使用情况等进行评价。对项目涉及的有关人员进行随机调查和访谈，了解项目具体实施过程、项目取得的经济和社会效益。通过互联网线上问卷调查的方式对项目进行调查，了解项目实施满意程度。利用网络收集项目相关的文件依据、公示结果及业务统计数据，查看管理平台，了解项目申报流程及业务数据。

3. 分析评价

(1) 根据现场和案头考评工作获得的资料，对该项目进行定量分析，计算各类评价指标，完成相关基础数据表格的汇总整理，根据汇总结果分析该项目产出、实施效果。

(2) 根据评价指标体系与评分标准, 得出评价结论, 撰写评价报告初稿。

(3) 将项目支出绩效评价情况提供福州江阴港城经济区管理委员会征求意见, 根据反馈意见对评价报告初稿进行修改完善, 最终完成评价报告并出具正式绩效评价报告。

4. 档案管理

在开展绩效评价工作的同时, 分类收集整理相关资料, 完成绩效评价工作后对所有的资料进行整理成册、编制材料目录。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

绩效评价指标体系共设置决策、过程、产出以及效益 4 个一级指标, 14 个二级指标, 23 个三级指标, 根据各个指标的重要程度分别赋予了相应的权重与分值, 力求指标设置和评分标准可行性、客观性、科学性和简明性。其中: 决策指标 10 分, 体现项目的立项、绩效目标、资金安排情况; 过程指标 30 分, 体现过程的资金管理与项目组织实施情况; 产出指标 30 分, 体现产出的数量、质量和时效情况; 效益指标 30 分, 主要体现经济效益、社会效益、生态效益及满意度情况。

进行评价时, 主要采用案头审核的方式进行, 依据取得的材料, 指标全面评价其建设情况、资金使用情况等。

在资料分析的基础上, 经评价, 2020 年福州江阴港城经济区管理委员会“福州江阴工业集中区园区开发项目”项目支出绩效评价综合得分 90.42 分, 等级为“优”。

各指标得分情况, 如下:

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策 (10%)	项目立项	立项依据充分性	2	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
		立项程序规范性	2	2.00
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3.00
	资金投入	预算编制科学性	3	3.00
过程 (30%)	资金管理	预算执行率	5	5.00
		资金使用合规性	2	2.00
	项目监管	项目监管到位情况	3	3.00
	组织实施	管理制度健全性	2	1.00
		制度执行有效性	5	3.00
		外部监督发现问题整改情况	5	5.00
		项目招投标规范性	3	3.00
		合同执行情况	5	3.50
产出 (30%)	产出数量	项目实施率	6	5.06
		实际建设情况	6	6.00
	产出质量	验收合格率	6	5.36
	产出时效	完成及时性	6	3.50
	产出成本	成本节约程度	6	5.00
效益 (30%)	经济效益	货物吞吐量	5	5.00
		集装箱吞吐量	5	5.00
		招商引资	5	5.00
	生态效益	污水处理能力	5	5.00
	社会效益	就业机会	5	5.00
	满意度	福州江阴工业集中区园区建设情况满意度	5	5.00
总分值、评价总分 (S)			100	90.42

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

“决策”一级指标下设“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”3个二级指标，该指标分值为10分，评价得分为10分，得分率为100%。

1. 项目立项（满分4分，得4分）

(1) 立项依据充分性（满分2分，得2分）

评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规和福建省相关政策；②项目立项是否符合福建省经济发展规划。

评分标准：发现一例不符合“评价要点”的情况扣1分，扣完为止。

根据《2020年福建省政府交通基础设施 收费公路 市政和产业园区基础设施专项债券发行有关事宜的通知》（闽财债券[2020]1号）以及债券发行的法律意见书、项目情况说明、财务评估报告等相关资料，“福州江阴工业集中区园区开发项目”专项债资金立项符合国家法律法规和福建省相关政策。

根据2016年1月15日省十二届人大四次会议批准的《福建省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》精神，作为三大主导产业重大工程-石油化工的江阴化工新材料专区、新型城镇化试点工程-省级小城市培育试点的福清市江阴镇、“两集两散两液”核心港区、综合交通重大工程-港航的江阴港区、21世纪海上丝绸之路核心区重大工程-互联互通的福州江阴集装箱和汽车整车进口综合性港区，“福州江阴工业集中区园区开发项目”建设立项符合福建省经济发展规划。

综上所述，根据评分标准，该指标得 2 分。

(2) 立项程序规范性 (满分 2 分，得 2 分)

评价要点：①项目申请、设立过程是否符合相关要求；②事前是否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。

评分标准：发现一例不符合“评价要点”的情况扣 1 分，扣完为止。

福州江阴港城经济区管理委员会于 2019 年 11 月 5 日取得福州市发展和改革委员会下达的《关于福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告的批复》（融发改审批[2019]439 号），并且业主单位在建设前均有取得福州市发展和改革委员会下达的各子项目可行性研究报告的批复文件。因此项目申请、设立过程符合相关要求，根据评分标准，该指标得 2 分。

2. 绩效目标 (满分 3 分，得 3 分)

(1) 绩效目标合理性 (满分 3 分，得 3 分)

评价要点：①项目是否有任务目标；②项目任务目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。

评分标准：发现一例不符合“评价要点”的情况扣 1 分，扣完为止。

由于福州江阴工业集中区园区开发项目在 2020 年无资金绩效管理的要求，因此根据《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》和《2020 年福建省产业集群专项债券项目实施方案—福州江阴工业集中区园区开发项目》中的建设规模及内容、项目投资概

算、建设周期等作为项目绩效目标、项目计划数。项目任务目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，根据评分标准，该指标得 3 分。

3. 资金投入（满分 3 分，得 3 分）

（1）预算编制科学性（满分 3 分，得 3 分）

评价要点：①项目预算编制是否有科学的依据；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算确定的项目投资额是否与工作任务相匹配。

评分标准：发现一例不符合“评价要点”的情况扣 1 分，扣完为止。

在《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》中，项目总投资估算为 179757.1 万元（具体如下表），项目工程投资主要包括建筑工程和其它费用构成；其中建筑工程主要包括主体建筑工程、施工临时工程，其它费用由建设管理费、勘测设计费、可研编制费用、施工场地费用、环境保护及水土保持等构成。估算依据包括：《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、《福建省建设工程项目施工招标投标管理办法》、《福建省建筑工程消耗量定额》（2005 版）等国家级地方有关的法律、法规、规定和建设标准。因此项目预算编制有科学的依据，预算内容与项目内容否匹配，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标得 3 分。

投资概算表

单位：万元

序号	项目名称	总投资
1	第一部分：基本工程费	158,121.20
2	第二部分：工程建设其他费用	16,638.60
3	第三部分：基本预备费	4,997.30
	合计：	179,757.10

（二）项目过程情况

“过程”一级指标下设“资金管理”、“项目监管”、“组织实施”3个二级指标，该指标分值为30分，评价得分为25.5分，得分为85%。

1. 资金管理（满分7分，得7分）

（1）预算执行率（满分5分，得5分）

评价要点：2020年度项目预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。

评分标准：按预算执行率*指标分值计算得分。

福州江阴港城经济区管理委员会2020年账面直接支出589,584.00元，转移下拨299,410,416.00元，其中支付2019年的工程款共176,184,723.41元。截止2020年12月31日，实际到位资金3亿元全部支出完毕，预算执行率100%。根据评分标准，该指标得5分。

（2）资金使用合规性（满分2分，得2分）

评价要点：①各实施单位是否按具体项目用途使用资金；②是否存在截留、挪用、挤占资金和虚列资金支出的现象；③资金拨付及使用是否有完整的审批程序和手续；④是否存在其他资金使用不合规的情况。

评分标准：发现一例不符合“评价要点”的情况扣0.5分，扣完为止。

评价小组抽查各实施单位的支出凭证，付款均有审批单且附支出明细，未发现不符合“评价要点”的情况，根据评分标准，该指标得2分。

2. 项目监管（满分 3 分，得 3 分）

（1）项目监管到位情况（满分 3 分，得 3 分）

评价要点：福州江阴港城经济区管理委员会作为项目建设单位监管职能是否到位，是否能实时明确掌握项目建设进度、资金使用进度等情况。

评分标准：监管职能到位，得 3 分；反之，不得分。

评价小组经了解，关于子项目，在有资料报送的需求情况时，项目实施业主单位能及时将项目建设进度、工程款支付进度的汇总表统计给福州江阴港城经济区管理委员会，项目进度日常监管由城建处负责，根据评分标准，该指标得 3 分。

3. 组织实施（满分 20 分，得 15.5 分）

（1）管理制度健全性（满分 2 分，得 1 分）

评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

评分标准：发现一例不符合“评价要点”的情况扣 1 分，扣完为止。

评价小组经了解，福州江阴港城经济区管理委员会在项目招标、建设施工等方面有具体的管理办法，但关于专项债资金使用未制定相应的管理制度，根据评分标准，该指标得 1 分。

（2）制度执行有效性（满分 5 分，得 3 分）

评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③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；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。

评分标准：抽查发现一例不符合“评价要点”的情况扣 0.5 分，扣完为止。

评价小组抽查发现部分子项目资料不齐全，例如：顺宝路接通工程（含顺宝河疏浚改造）缺工程开工令、竣工验收报告；林芝路污水干管工程缺工程开工令；林芝路/国盛大道/华兴路消火栓工程缺开工令、竣工验收报告；道路路灯照明工程（二期）缺竣工验收报告。根据评分标准，该指标得 3 分。

（3）外部监督发现问题整改情况（满分 5 分，得 5 分）

评价要点：外部监督发现问题是否已全部整改完毕。

评分标准：一项未整改扣 1 分，扣完为止。

根据福州江阴港城经济区管理委员会针对江阴港城经济区中央生态环境保护督察通报问题整改情况的汇报，在 2019 年 8 月 26 日生态环境部通报江阴港城经济区生态环境问题后，福清市政府于 2019 年 9 月研究制定了《中央第二生态环境保护督察组发现福州江阴港城经济区环境问题整改方案》，梳理生成 58 项总投资约 3 亿元的整改清单，截至 2020 年 12 月 31 日已全面完成整改。根据评分标准，该指标得 5 分。

（4）项目招投标规范性（满分 3 分，得 3 分）

评价要点：①招标过程是否公开透明；②招标程序是否规范。

评分标准：发现一例不符合“评价要点”的情况扣 1 分，扣完为止。

评价小组抽查子项目有关招标文件、招标公告等材料，未发现不符合“评价要点”的情况，根据评分标准，该指标得 3 分。

（5）合同执行情况（满分 5 分，得 3.5 分）

评价要点：项目实施是否按照合同约定执行。

评分标准：抽查发现一例未按合同约定执行的情况扣 0.5 分，扣完为止。

在建设工程施工合同通用条款中，明确“竣工结算：承包人在竣工验收合格后 28 天内提交结算申请，监理人在收到结算申请后 14 天内核查并报送发包人，发包人在 14 天内完成审批并签认竣工付款证书”。评价小组抽查合同发现部分子项目未按约定执行，例如：华兴支路道路工程合同约定工期 120 天，实际完工时间为 2018 年 10 月 8 日至 2019 年 6 月 15 日，实际工期 250 天；东部产业区污水压力管合同约定工期 60 天，实际完工时间为 2019 年 6 月 6 日至 2019 年 9 月 11 日，实际工期 97 天；经 9 路（新江公路-纬 8 路）/纬 10 路（经 8 路-经 9 路）于 2020 年 11 月 25 日竣工验收合格，至今未结算，与合同约定不符。根据评分标准，该指标得 3.5 分。

（三）项目产出情况

“产出”一级指标下设“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”4 个二级指标，该指标分值为 30 分，评价得分为 24.92 分，得分率为 83.07%。

1. 产出数量（满分 12 分，得 11.06 分）

（1）项目实施率（满分 6 分，得 5.06 分）

评价要点：项目实施率 = (项目实施数 / 计划任务数) * 100%

评分标准：按项目实施率 * 指标分值计算得分。

根据《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》，项目建设共涉及子项目 51 个，截止 2020 年 12 月 31 日，已完成立项批复的子项目共 43 个，项目实施率 = $43/51=84.31\%$ 。根据评分标准，

该指标得 5.06 分。

(2) 实际建设情况 (满分 6 分, 得 6 分)

评价要点: 考核已竣工验收项目的建设情况 (长度/面积/数量) 是否达到计划要求的规模。

评分标准: 抽查发现一例未达到的情况, 扣 1 分, 扣完为止。

评价小组抽查未发现没达到计划要求的情况, 根据评分标准, 该指标得 6 分。

2. 产出质量 (满分 6 分, 得 5.36 分)

(1) 验收合格率 (满分 6 分, 得 5.36 分)

评价要点: 验收合格率 = (验收合格项目数 / 竣工项目数) * 100%

评分标准: 按验收合格率 * 指标分值计算得分。

福州江阴工业集中区园区开发项目截至目前共有 28 个子项目已竣工, 其中 3 个子项目尚未完成验收工作, 分别为: 德隆南侧规划路、公共应急消防池工程、幼儿园。验收合格率 = $25/28 * 100\% = 89.29\%$, 根据评分标准, 该指标得 5.36 分。

3. 产出时效 (满分 6 分, 得 3.5 分)

(1) 完成及时性 (满分 6 分, 得 3.5 分)

评价要点: 是否按照计划时间完成项目。

评分标准: 抽查子项目未按计划时间完成的, 每发现一个子项目扣 0.5 分, 扣完为止。

根据《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》, 项目建设周期为 2019 年 4 月开工建设, 2021 年 4 月竣工, 工期为两年。

评价小组抽查发现部分未按计划时间完成的子项目, 例如: 纬 8

路延伸段（光贤小学段）、经 25 路（纬 21 路至纬 6 路）、光贤小区东侧道路、事故应急池接入管、妈祖庙护坡。根据评分标准，该指标得 3.5 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得 5 分）

（1）成本节约程度（满分 6 分，得 5 分）

评价要点：考核已竣工验收项目的成本节约程度。

评分标准：抽查已竣工验收的子项目中，发现实际成本高于计划成本的，一个子项目扣 1 分，扣完为止。

评价小组经了解目前所有子项目均未进行结算，故以合同预算审核价对比评价，林芝路提升改造工程（新江公路至南港大道）在《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》中项目估算价为 1500 万元，合同预算审核价 3800.0976 万元。根据评分标准，该指标得 5 分。

（四）项目效益情况

“效益”一级指标下设“经济效益”、“生态效益”、“社会效益”、“满意度”4 个二级指标，该指标分值为 30 分，评价得分为 30 分，得分率为 100%。

1. 经济效益（满分 15 分，得 15 分）

（1）货物吞吐量（满分 5 分，得 5 分）

评价要点：2020 年港口货物吞吐量较去年是否增加。

评分标准：每增加 1%，得 1 分，上限 5 分；未增加，不得分。

根据福州江阴港城经济区管理委员会提供的港口货物吞吐量数据显示，2019 年 2865.88 万吨，2020 年 3066.5 万吨，比增 7%。根据评分标准，该指标得 5 分。

(2) 集装箱吞吐量 (满分 5 分, 得 5 分)

评价要点: 2020 年港区集装箱吞吐量较去年是否增加。

评分标准: 每增加 0.5%, 得 1 分, 上限 5 分; 未增加, 不得分。

根据福州江阴港城经济区管理委员会提供的港区集装箱吞吐量数据显示, 2019 年 204.97 万标箱, 2020 年 215.13 万标箱, 比增 4.96%。

根据评分标准, 该指标得 5 分。

(3) 招商引资 (满分 5 分, 得 5 分)

评价要点: 2020 年是否有新增签约项目。

评分标准: 每新增 1 个, 得 1 分, 上限 5 分; 未增加, 不得分。

根据福州江阴港城经济区管理委员会“2020 招商年”行动落实情况汇报, 2020 年共引进落地 22 项, 总投资 655.98 亿元。根据评分标准, 该指标得 5 分。

2. 生态效益 (满分 5 分, 得 5 分)

(1) 污水处理能力 (满分 5 分, 得 5 分)

评价要点: 2020 年污水处理量较上年是否增加。

评分标准: 每增加 1%, 得 1 分, 上限 5 分; 未增加, 不得分。

根据福州江阴港城经济区管理委员会提供的污水处理量数据显示, 2019 年排水 6950144 吨, 2020 年排水 8768284 吨, 比增 26.16%。

根据评分标准, 该指标得 5 分。

3. 社会效益 (满分 5 分, 得 5 分)

(1) 就业机会 (满分 5 分, 得 5 分)

评价要点: 2020 年是否有新增就业岗位。

评分标准: 每新增 1 个, 得 1 分, 上限 5 分; 未增加, 不得分。

根据福州江阴港城经济区管理委员会提供的招聘公告, 部分招聘

情况示例：福清市港城绿园生态有限公司，招聘项目管理部职员 1 名；福州市江阴工业区开发建设有限公司，招聘司机 1 名、综合服务部职员 1 名、园林景观管理人员 1 名；福州新港实业有限公司，拟招聘办公室人员 1 名、化学工程师 1 名、注册安全工程师 1 名。根据评分标准，该指标得 5 分。

4. 满意度（满分 5 分，得 5 分）

（1）福州江阴工业集中区园区建设情况满意度（满分 5 分，得 5 分）

评价要点：根据评价小组满意度问卷汇总情况计算分值。

评分标准：满意度 $\geq 90\%$ 得 5 分， $90\% > \text{满意度} \geq 85\%$ 得 4 分， $85\% > \text{满意度} \geq 80\%$ 得 3 分， $80\% > \text{满意度} \geq 75\%$ 得 2 分， $75\% > \text{满意度} \geq 70\%$ 得 1 分，低于 70% 为 0 分。

根据评价小组“问卷星”设置的《福州江阴工业集中区园区开发项目满意度问卷》汇总统计，共取得 49 份调查结果，题目平均分之和为 91.63 分。

具体分析详见附件 1《福州江阴工业集中区园区开发项目满意度问卷》汇总统计报告。根据评分标准，该指标得 5 分。

五、存在的问题

（一）未制定专项债资金相应的管理制度，项目监管存在缺陷。

福州江阴港城经济区管理委员会针对“福州江阴工业集中区园区开发项目”专项债资金未制定对应的管理办法，项目日常建设进度由城建处负责监控，项目实施业主单位并未定期报送子项目建设进度、工程款支付进度的汇总表，仅在有需要报送材料的情况下才会安排统计，项目建设监管方面存在一定缺陷。

(二) “福州江阴工业集中区园区开发项目”部分子项目资料不齐全，归档不规范。

评价小组抽查发现部分子项目资料不齐全，例如：顺宝路接通工程（含顺宝河疏浚改造）缺工程开工令、竣工验收报告；林芝路污水干管工程缺工程开工令；林芝路/国盛大道/华兴路消火栓工程缺开工令、竣工验收报告；道路路灯照明工程（二期）缺竣工验收报告。

(三) “福州江阴工业集中区园区开发项目”部分子项目未按合同约定执行。

在建设工程施工合同通用条款中，明确“竣工结算：承包人在竣工验收合格后 28 天内提交结算申请，监理人在收到结算申请后 14 天内核查并报送发包人，发包人在 14 天内完成审批并签认竣工付款证书”。评价小组抽查合同发现部分子项目未按约定执行，例如：华兴支路道路工程合同约定工期 120 天，实际完工时间为 2018 年 10 月 8 日至 2019 年 6 月 15 日，实际工期 250 天；东部产业区污水压力管合同约定工期 60 天，实际完工时间为 2019 年 6 月 6 日至 2019 年 9 月 11 日，实际工期 97 天；经 9 路（新江公路-纬 8 路）/纬 10 路（经 8 路-经 9 路）于 2020 年 11 月 25 日竣工验收合格，至今未结算，与合同约定不符。

(四) “福州江阴工业集中区园区开发项目”项目建设实施进度缓慢。

根据《福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告》，项目建设共涉及子项目 51 个，项目建设周期为 2019 年 4 月开工建设，2021 年 4 月竣工，工期为两年。

截止 2020 年 12 月 31 日，已完成立项批复的子项目共 43 个，评

价小组抽查发现部分未按计划时间完成的子项目，例如：纬 8 路延伸段（光贤小学段）、经 25 路（纬 21 路至纬 6 路）、光贤小区东侧道路、事故应急池接入管、妈祖庙护坡。

六、有关建议

（一）制定相关资金管理办法。围绕规范、简单、易行目标，完善涵盖目标管理、运行监控、评价管理、评价结果应用等各环节的管理流程，制定管理制度和实施细则，完善文书范本，推进规范操作，推动管理标准科学、程序规范、方法合理、结果可信。办法应明确规定政策目标，部门职责分工，资金用途，资金申报、审批和下达程序，实施期限，绩效管理，监督检查等内容，做到政策目标明确、分配主体统一、分配办法一致、审批程序唯一、资金投向协调。需要发布申报指南或者其他与资金申报有关文件的，应当在资金管理办法中予以明确。

（二）加强管理、规范执行、跟踪问效。在预算管理上和执行中，按照经济性、效率性、效果性原则，努力达到“少花钱、多办事、办好事”，增强资金使用的“产出比”意识，采取有效措施，实行资金使用的跟踪问效。

（三）建立健全档案资料管理制度。克服模糊认识，明确资料归档是建设单位管理的重要工作，将档案管理纳入有关人员岗位责任制，建立对档案工作定期检查机制，确保文件材料归档做到齐全完整，科学管理、便于开发利用。档案管理人员应具备有高度的工作责任感、良好的职业道德、求真务实的工作态度，要不断提高自身素质，增强管理意识。

（四）认真落实合同执行、项目实施进度等情况。建设统一平台

管理合同，将合同执行数据、合同状态、收付款情况等关键信息集中呈现于合同管理工具中，方便第一时间掌握合同执行情况，对合同的规范化、标准化管理，不仅能提高合同管理的精准度，还有有效的降低项目执行的风险，保证合法权益。

采用科学的方法确定进度目标，编制进度计划，进行进度控制，在与质量、费用目标协调的基础上，实现工期目标。在规定的时间内，制定出合理、经济的进度计划，并在该计划的执行过程中，检查实际进度是否与计划进度相一致，保证项目按时完成。

附件：

1. 《福州江阴工业集中区园区开发项目满意度问卷》汇总统计报告
2. 项目绩效评价表

福建省拓
会计师事务所有限责任公司
中国·福州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 12 月 20 日

附件 1

《福州江阴工业集中区园区开发项目满意度问卷》 汇总统计报告

1. 福州江阴工业集中区园区开发项目建设共涉及 51 个子项目，其中公共服务设施有 5 个，分别为：城关小学江阴港城校区、福清一中江阴港城校区、新厝实验幼儿园、新厝卫生院、生态停车场，您听过或了解以上几个项目？[单选题]

本题平均分：8.98

选项	小计	比例
5 个	39	79.59%
4 个	2	4.08%
3 个	4	8.16%
2 个	2	4.08%
1 个	1	2.04%
都没听过，完全不知道	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

2. 福州江阴工业集中区园区开发项目基础设施建设施工过程中对您的日常生活有什么样的影响？[单选题]

本题平均分：4.85

选项	小计	比例
野蛮施工，影响大	0	0%
一般，影响较小	3	6.12%
文明施工，无影响	46	93.88%
本题有效填写人次	49	

3. 项目建成后对周边的环境是否有改善？[单选题]

本题平均分：4.9

选项	小计	比例
明显改善	47	95.92%
不明显	2	4.08%
没改变	0	0%
本题有效填写人次	49	

4. 道路建设工程建成后对于您出行是否更加便利? [单选题]
 本题平均分: 4.85

选项	小计	比例
明显改善	46	93.88%
变化比较小	3	6.12%
改变不明显	0	0%
本题有效填写人次	49	

5. 在建设施工过程中, 施工现场是否张贴安全生产警示? [单选题]
 本题平均分: 5

选项	小计	比例
是	49	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	49	

6. 在建设施工过程中, 是否发生安全事故? [单选题]
 本题平均分: 4.59

选项	小计	比例
是	4	8.16%
否	45	91.84%
本题有效填写人次	49	

7. 根据您的了解, 目前项目配套设施设计是否存在明显有违常理, 不科学合理的情况? [单选题]
 本题平均分: 5

选项	小计	比例
存在, 是	0	0%
不存在	49	100%
本题有效填写人次	49	

8. 满意度问题[矩阵量表题]
 该矩阵题平均分: 8.91, 故该题总分 53.46

题目\选项	很满意	满意	一般	不满意	很不满意	平均分
1. 您对园区配套设施建设整	37 (75.51%)	9 (18.37%)	1 (2.04%)	0 (0%)	2 (4.08%)	9.03

题目\选项	很满意	满意	一般	不满意	很不满意	平均分
体效果是否满意						
2. 您对园区防潮排涝、污水处理设施是否满意	36 (73.47%)	8 (16.33%)	3 (6.12%)	0 (0%)	2 (4.08%)	8.88
3. 您对园区照明情况是否满意	34 (69.39%)	9 (18.37%)	3 (6.12%)	1 (2.04%)	2 (4.08%)	8.67
4. 您对道路的平整度、完好性是否满意	35 (71.43%)	9 (18.37%)	3 (6.12%)	0 (0%)	2 (4.08%)	8.83
5. 您对项目建设工期、工地噪音扬尘控制情况等是否满意	36 (73.47%)	11 (22.45%)	0 (0%)	0 (0%)	2 (4.08%)	9.03
6. 您对园区基础设施整体配套完备性、有效性是否满意	36 (73.47%)	11 (22.45%)	0 (0%)	0 (0%)	2 (4.08%)	9.03
小计	214 (72.79%)	57 (19.39%)	10 (3.4%)	1 (0.34%)	12 (4.08%)	8.91

9. 您认为福州江阴工业集中区园区开发项目整体存在哪些问题？有什么建议？
[不计分题]

- ①路灯及人行道平整，有待提高。
- ②程序麻烦，建议简化程序，特别是小项目。
- ③做好很好，继续努力。
- ④惠民公园以及大型商业综合体缺少，随着大型工业入住，人流量剧增，配套设施有望提升，提高企业生活质量，打造园区居住感及幸福感。

福州江阴工业集中区园区开发项目 绩效评价表

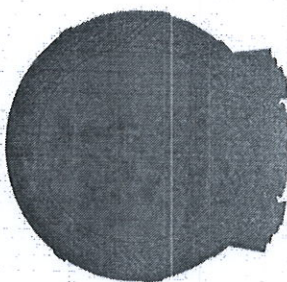
(2020年度)

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点	评分标准	指标分值	得分	备注
决策 (10%)	项目立项	立项依据充分性	①项目立项是否符合国家法律法规和福建省相关政策; ②项目立项是否符合福建省经济发展规划;	发现一例不符合“评价要点”的情况扣1分,扣完为止。	2	2.00	2020年福建省政府交通基础设施 收费公路 市政和产业园区基础设施专项债券发行有关事宜的通知(闽财债券[2020]1号)、福建省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
		立项程序规范性	①项目申请、设立过程是否符合相关要求; ②事前是否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;	发现一例不符合“评价要点”的情况扣1分,扣完为止。	2	2.00	福州市发展和改革委员会《关于福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告的批复》(融发改审批[2019]439号)
	绩效目标	绩效目标合理性	①项目是否有任务目标; ②项目任务目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	发现一例不符合“评价要点”的情况扣1分,扣完为止。	3	3.00	福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告、2020年福建省产业集群专项债券项目实施方案-福州江阴工业集中区园区开发项目
	资金投入	预算编制科学性	①项目预算编制是否有科学的依据; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算确定的项目投资额是否与工作任务相匹配;	发现一例不符合“评价要点”的情况扣1分,扣完为止。	3	3.00	福州江阴工业集中区园区开发项目工程可行性研究报告
过程 (30%)	资金管理	预算执行率	2020年度项目预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%	按预算执行率*指标分值计算得分。	5	5.00	管委会2020年直接支出589584元,转移下拨299410416元,其中支付2019年的工程款共176184723.41元,截止2020年12月31日,实际到位资金3亿元全部支出,预算执行率100%
		资金使用合规性	①各实施单位是否按具体项目用途使用资金; ②是否存在截留、挪用、挤占资金和虚列资金支出的现象; ③资金拨付及使用是否有完整的审批程序和手续; ④是否存在其他资金使用不合规的情况;	发现一例不符合“评价要点”的情况扣0.5分,扣完为止。	2	2.00	未发现不符合“评价要点”的情况
	项目监管	项目监管到位情况	福州江阴港城经济区管理委员会作为项目建设单位监管职能是否到位,是否能实时明确掌握项目建设进度、资金使用进度等情况。	监管职能到位,得3分;反之,不得分。	3	3.00	经了解,关于子项目,管委会在有关资料报送的需求情况时,业主单位能及时将项目建设进度、工程款支付进度的汇总表统计给管委会,项目进度日常监管由城建处负责
	组织实施	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整;	发现一例不符合“评价要点”的情况扣1分,扣完为止。	2	1.00	关于专项债资金使用未制定相应的管理制度,扣1分
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③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; 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;	抽查发现一例不符合“评价要点”的情况扣0.5分,扣完为止。	5	3.00	抽查发现子项目资料不齐全:顺宝路接通工程(含顺宝河疏浚改造)工程开工令、竣工验收报告;林芝路污水干管工程的开工令;林芝路/国盛大道/华兴路消防栓工程开工令、竣工验收报告;道路路灯照明工程(二期)竣工验收报告;合计4个子项目扣2分
		外部监督发现问题整改情况	外部监督发现问题是否已全部整改完毕。	一项未整改扣1分,扣完为止。	5	5.00	2019年8月26日生态环境部通报江阴港城经济区生态环境问题后,2019年9月福州市政府研究制定了《中央第二生态环境保护督察组发现福州江阴港城经济区环境问题整改方案》,梳理生成58项总投资约3亿元的整改清单,截至2020年12月31日已全面完成
		项目招投标规范性	①招标过程是否公开透明; ②招标程序是否规范;	发现一例不符合“评价要点”的情况扣1分,扣完为止。	3	3.00	未发现不符合“评价要点”的情况

福州江阴工业集中区园区开发项目 绩效评价表

(2020年度)

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点	评分标准	指标分值	得分	备注
		合同执行情况	项目实施是否按照合同约定执行。	抽查发现一例未按合同约定执行的情况扣0.5分，扣完为止。	5	3.50	抽查合同发现子项目未按合同约定执行：华兴支路道路工程合同约定工期120天，实际完工2018.10.8-2019.6.15，工期250天、东部产业区污水压力管合同约定工期60天，实际完工2019.6.6-2019.9.11，工期97天、经9路（新江公路-纬8路）/纬10路（经8路-经9路）2020.11.25竣工验收合格，至今未结算，与合同约定不符
产出 (30%)	产出数量	项目实施率	项目实施率=(项目实施数/计划任务数)*100%	按项目实施率*指标分值计算得分。	6	5.06	根据可研报告，项目建设共涉及子项目51个，截止2020年12月31日，已完成立项批复的子项目共43个，项目实施率=43/51=84.31%
		实际建设情况	考核已竣工验收项目的建设情况（长度/面积/数量）是否达到计划要求的规模。	抽查发现一例未达到的情况，扣1分，扣完为止。	6	6.00	抽查未发现没达到计划要求的情况
	产出质量	验收合格率	验收合格率=(验收合格项目数/竣工项目数)*100%	按验收合格率*指标分值计算得分。	6	5.36	共28个子项目已完工，其中3个子项目尚未完成验收：德隆南侧规划路、公共应急消防池工程、幼儿园
	产出时效	完成及时性	是否按照计划时间完成项目。	抽查子项目未按计划时间完成的，每发现一个子项目扣0.5分，扣完为止。	6	3.50	根据可研报告，项目建设周期为2019年4月开工建设，2021年4月竣工，工期为两年。抽查发现未按计划时间完成的子项目：纬8路延伸段（光贤小学段）、经25路（纬21路至纬6路）、光贤小区东侧道路、事故应急池接入管、妈祖庙护坡
	产出成本	成本节约程度	考核已竣工验收项目的成本节约程度。	抽查已竣工验收的子项目中，发现实际成本高于计划成本的，一个子项目扣1分，扣完为止。	6	5.00	经了解所有子项目均未结算，故以合同预算审核价对比评价，林芝路提升改造工程（新江公路至南港大道）可研报告中项目估算价1500万元，合同预算审核价3800.0976万元，扣1分
效益 (30%)	经济效益	货物吞吐量	2020年港口货物吞吐量较去年是否增加。	每增加1%，得1分，上限5分；未增加，不得分。	5	5.00	港口货物吞吐量： 2019年：2865.88万吨 2020年：3066.5万吨 比增7%
		集装箱吞吐量	2020年港区集装箱吞吐量较去年是否增加。	每增加0.5%，得1分，上限5分；未增加，不得分。	5	5.00	港区集装箱吞吐量： 2019年：204.97万标箱 2020年：215.13万标箱 比增4.96%
		招商引资	2020年是否有新增签约项目。	每新增1个，得1分，上限5分；未增加，不得分。	5	5.00	2020年共引进落地22项，总投资655.98亿元
	生态效益	污水处理能力	2020年污水处理量较上年是否增加。	每增加1%，得1分，上限5分；未增加，不得分。	5	5.00	污水处理量： 2019年排水 6950144吨 2020年排水 8768284吨 比增26.16%
	社会效益	就业机会	2020年是否有新增就业岗位。	每新增1个，得1分，上限5分；未增加，不得分。	5	5.00	部分招聘情况示例：福州市港城绿园生态有限公司，招聘项目管理部职员1名；福州市江阴工业区开发建设有限公司，招聘司机1名、综合服务部职员1名、园林景观管理人员1名；福州新港实业有限公司，拟招聘办公室人员1名、化学工程师1名、注册安全工程师1名
	满意度	福州江阴工业集中区园区建设情况满意度	根据评价小组满意度问卷汇总情况计算分值	满意度>90%得5分，90%>满意度>85%得4分，85%>满意度>80%得3分，80%>满意度>75%得2分，75%>满意度>70%得1分，低于70%为0分。	5	5.00	根据问卷星统计，题目平均分之和：91.63分
总分值、评价总分 (S)					100	90.42	
评价等级		☒ 优 (S≥90) ☐ 良 (90>S≥80) ☐ 中 (80>S≥60) ☐ 差 (60>S)					



会计师事务所 执业证书



名称：福建省广拓会计师事务所有限公司
首席合伙人：罗贱生
主任会计师：
经营场所：福州市鼓楼区五四路19号国泰大厦15层A区

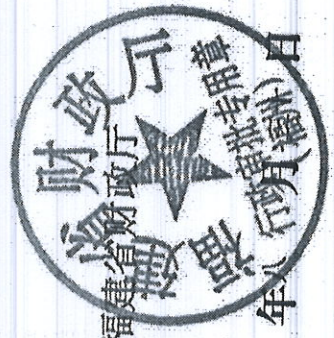
与原件一致

组织形式：有限责任
执业证书编号：35010042
批准执业文号：闽财会〔2003〕95号
批准执业日期：2003年12月30日

证书序号：0006810

说明

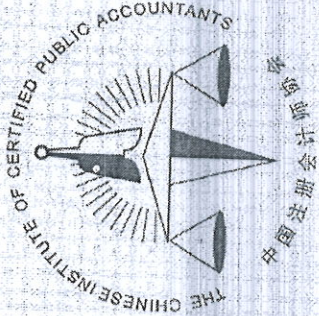
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇二一年

中华人民共和国财政部制



姓名 陈芳卉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-01-11
Date of birth
工作单位 福建省广拓会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 35070219860111329
Identity card No.



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.

与原件一致

证书编号: 350100420004
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

姓名 吴俊华

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972年07月20日

Date of birth

工作单位 福建省广拓会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码 350321197207202233

Identity card No.



验证证书真实有效

姓名 吴俊华

注册编号: 350100091442



证书编号: 350100091442
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 07 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

换证日期: 2011 年 03 月 21 日



与原件一致

CPA 广拓函字 (2021) 00028 号

授 权 书

致：有关部门

本人授权吴俊华副主任会计师签署事务所专审报告。

本授权书期限至二〇二一年十二月三十一日止。

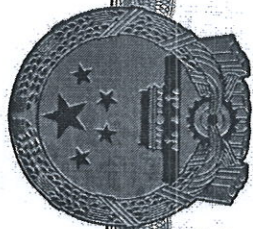
特此照知。

与原件一致

福建省广拓会计师事务所有限责任公司

主任会计师

二〇二一年十一月一日



营业执照

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) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350102757368640R

名称 福建省广拓会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司

法定代表人 罗贱生

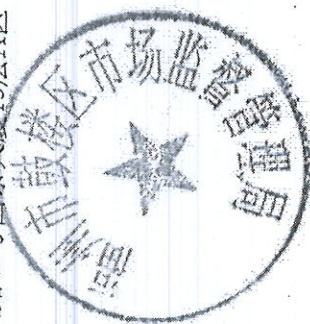
经营范围 审查企业会计报表, 验证企业资本, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 办理基本建设工程预算、结算、决算审计业务, 并出具相关报告; 办理会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 伍佰万圆整

成立日期 2003年12月31日

营业期限 2003年12月31日 至 2033年12月30日

住所 福州市鼓楼区五四路19号国泰大厦15层A区



登记机关

2021 年 8 月 18 日

