

雁峰区白沙洲街道办事处
2023 年债券项目-
白沙工业历史文创街区工程项目

雁峰区一般债券项目
绩效评价报告

项目名称：2023年债券项目-白沙工业历史文创街区工程项目

主管部门：衡阳市雁峰区白沙洲街道办事处

委托单位：衡阳市雁峰区财政局

评价机构：湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）

日 期：贰零贰四年伍月

目 录

一、绩效评价对象及目的	1
(一) 评价对象	1
(二) 评价目的	1
二、基本情况	1
(一) 项目基本情况	1
(二) 项目实施背景	2
(三) 项目单位简介	2
三、资金来源及使用	3
(一) 资金来源及到位情况	3
(二) 资金使用情况项目	3
(三) 资金结余情况	4
四、项目管理及实施	4
(一) 项目组织	4
(二) 立项批复及合同签订	4
五、绩效评价指标及标准	5
六、评价工作组织实施情况	7
(一) 绩效评价目标	7
(二) 绩效评价依据	7
(三) 绩效评价原则	8
(四) 绩效评价方法	8
七、评价结论	8
八、 绩效分析	9
(一) 项目决策分析	9
(二) 实施过程分析	10

(三) 项目产出分析	12
(四) 项目效益分析	12
九、存在的问题及建议	14
(一) 存在的问题	14
(二) 建议	14

雁峰区一般债券项目绩效评价报告

我们接受委托，根据《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10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、中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市预算绩效管理实施办法》的通知（衡办发〔2021〕13号）等相关政策要求，于2024年5月7日至6月30日期间对2023年债券项目-白沙工业历史文创街区工程项目实施了绩效评价，形成本评价报告。

一、绩效评价对象及目的

（一）评价对象

本次绩效评价对象为 2023年债券项目-白沙工业历史文创街区工程项目。

（二）评价目的

按照雁峰区财政局有关财政支出绩效评价的要求，对 2023年债券项目-白沙工业历史文创街区工程项目进行绩效评价。评价在充分调研的基础上，考察项目立项、管理、实施、产出、效益等方面的管理及执行情况，通过评价达到为以后年度券项目预算、遴选、管理等方面提供参考依据，优化资源配置、提高一般债券资金使用效益的目的。

二、基本情况

（一）项目基本情况

- 1、项目名称：2023年债券项目-白沙工业历史文创街区工程项目
- 2、项目单位：雁峰区白沙洲街道办事处
- 3、项目地点：雁峰区白竹皂社区
- 4、项目内容：防空洞排污，清淤及陈旧建筑、生活垃圾清运、消毒杀菌等。

（二）项目实施背景

雁峰区的老工业基地，离不开白沙大道。这里，交织着古老与现代、集体与个体、坚守与巨变的故事。作为雁峰区知名的工业区，它见证着雁峰工业的发展历史，也留下众多时代印记。

白竹皂社区地处衡阳中心老城区，曾是全市文明建设和基层治理的重点，基础设施逐渐老化、破败，辖区内改制企业多，一些家属楼缺乏维修，环境复杂卫生差，居民群众的意见越来越多。现针对辖内的老旧厂区、建筑进行了多样的改造，渐渐演变成工业文化景点和网红打卡地。该区推出白沙大道工业文创街区等多个工旅融合项目，对一些老厂区、老街区进行进一步提质改造升级，力促“旧貌变新颜”“厂区变景区”，切实丰富工业旅游产品，打造工业旅游名牌，提升工业旅游品质。

（三）项目单位简介

雁峰区白沙洲街道办事处东临湘江，南至白沙工业园，西与湘江乡茶园村接壤，北邻黄茶岭街道办事处，区域面积13.8平方公里，人口4.7万。街道辖区设8个社区居委会。主要履行下列职责：

1、贯彻执行党和国家的路线、方针、政策和上级人民政府关于街道工作方面的决定，制定具体的 管理办法并组织实施。

2、动员和领导居民及各单位、各部门开展社区建设工作；制定并实施社区建设规划和年度计划。

3、指导社区居民委员会的工作；协调解决行政事务、社会管理和公共服务方面的问题。

4、负责辖区内普法教育工作，维护老人、妇女儿童的合法权益。

5、负责辖区内安全生产和消防工作的指导、监督。

6、会同有关部门做好本辖区综治、信访、维稳等工作。

7、负责辖区内市容市貌和环境卫生的日常管理工作，发动辖区单位和群众保护环境，开展文明创建工作 和爱国卫生运动。

- 8、会同有关部门做好本辖区人口和计划生育工作。
- 9、会同有关部门做好辖区内的企业服务、在地统计工作。
- 10、会同有关部门做好辖区人员就业、社保、退管等社会保障工作。
- 11、协助武装部门做好国防动员、民兵训练和公民服兵役工作。
- 12、配合有关部门做好防空、森林防火、防汛、防风、防旱、防震、征地和城市房屋拆迁、抢险救灾、重大动物疫情防控等工作。
- 13、承办区政府交办的其他事项。

三、资金来源及使用

（一）资金来源及到位情况

项目总投资4,000,000.00元，已拨款 1,000,000.00元，资金来源一般性债券资金。

（二）资金使用情况项目

自实施以来共发生各项支出290,206.29元，一般债券资金使用率29.02%。具体如下：

序号	供应商	采购标的	合同/结算金额（元）	已付金额（元）
1	衡阳市蒸湘建筑工程公司	工程承包	196,298.03	58,859.40
2	湖南凡嘉建筑工程有限公司	工程承包	75,971.00	75,971.00
3	湖南闵拓峽劳务有限公司	动力电表安装	33,523.00	33,523.00
4	衡阳市蒸湘区佳美广告促销品有限公司	桁架搭建	25,020.00	25,020.00
5	衡阳境悦文化传媒有限公司	桁架搭建	5,000.00	5,000.00
6	衡阳市明达工程管理服务有限公司	造价咨询	1,000.00	1,000.00
7	湖南中核岩土工程有限责任公司	检测费	19,000.01	19,000.01
8	其他	差旅费	71,393.00	71,393.00

序号	供应商	采购标的	合同/结算 金额（元）	已付金额（元）
9	其他	广告费	600.00	600.00
10	其他	文印费	528.00	528.00
11	其他	手续费	192.00	192.00
	合计		428,525.04	291,086.41

（三）资金结余情况

该项目共收到财政拨款专项债券资金1,000,000.00元，累计支出291,086.41元，结余709,793.71元。

四、项目管理及实施

（一）项目组织

本项目承办单位为雁峰区白沙洲街道，主要领导亲自部署，分管领导包片落实，进一步明确了任务，落实了责任，形成了机构健全、分工明确、责任到人的工作机制。

（二）立项批复及合同签订

1、立项批复及变更

白沙工业历史文创街区工程项目无立项批复。

2、合同签订

项目实施期间，雁峰区白沙洲街道通过政府采购程序与多家供应商签订合同，主要合同事项如下：

2024年2月22日，雁峰区白沙洲街道与衡阳市蒸湘建筑工程公司就白沙工业历史文创街区工程项目签订合同，合同内容主要包括防空洞排污、清淤及陈旧建筑、生活垃圾清运、消毒杀菌等。约定工期2024年2月26日至3月13日，共15天。合同价为196,298.03元。

2024年3月1日，雁峰区白沙洲街道与湖南闵拓峤劳务有限公司就白沙工业历史文创街区工程项目签订合同。合同内容主要包括电网、电缆、配电箱采购安装开户施工。合同工期：2024年3月7日至3月9日，共3天。合同价为33,523.00元。

2023年11月27日，雁峰区白沙洲街道与湖南凡嘉建筑工程有限公司就白沙工业历史文创街区工程项目签订合同。合同内容主要包括防空洞清扫、垃圾转运、消杀、改造等。合同工期5天。合同价75,971.00元。

2023年12月18日，雁峰区白沙洲街道与衡阳市蒸湘区佳美广告促销品有限公司就白沙工业历史文创街区工程项目签订合同。合同内容为搭建楼梯桁架。合同价为18420.00元。

3、验收情况

截止评价日，项目尚在实施中。

五、绩效评价指标及标准

本次绩效评价根据《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10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、中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市预算绩效管理实施办法》的通知（衡办发[2021]13号）等相关政策要求并结合项目实际情况制定了绩效评价指标体系，指标体系由4个一级指标、14个二级指标、16个三级指标组成。评价等次分为：优秀（ $S \geq 90$ ）、良好（ $80 \leq S < 90$ ）、中（ $60 \leq S < 80$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等次，具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值
项目决策 (18分)	A1. 项目立项	A11. 依据的充分性	项目是否有充分的立项依据，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	4

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值
	A2. 绩效目标	A12. 程序的规范性	项目立项是否规范，项目申请、设立过程是否符合相关规定	4
		A21. 目标的合理性	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的相符情况	3
		A22. 指标的明确性	绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量。	3
	A3. 资金投入	A31. 预算编制科学性	预算编制依据是否充分且测算标准是否合理。	4
项目过程 (28分)	B1. 资金管理	B11. 债券资金执行率	项目债券资金执行情况，执行率(%)=实际支出数/债券资金数*100%	4
		B12. 资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、账目不明晰等情况	4
	B2. 组织实施	B21. 财务管理制度健全性	财务管理制度健全性、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	4
		B22. 财务监控有效性	项目单位是否为保障资金的安全、规范运行对资金使用进行了监控、管理措施。	4
		B23. 业务管理制度健全性	项目是否建立完善且合理的项目管理制度，以保障项目顺利开展	4
		B24. 业务管理制度执行有效性	项目单位是否为项目顺利推进，规范运行相关管理制度	4
		B25. 安全事故发生数	项目工程实施期间是否发生有责安全事故。	4
项目产出 (20分)	C1. 产出数量	C11. 工程项目完成率	验收项目是否达成绩效目标	5
	C2. 产出质量	C21. 工程验收合格率	实际验收合格率	5
	C3. 产出时效	C31. 工程完成及时率	预期期限内完工率	5

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值
	C4. 产出成本	C41. 成本控制率	项目建设成本是否超支	5
项目效益 (34分)	D1. 社会效益		项目建设对社会各利益群体、当地组织及技术可能带来的影响	6
	D2. 经济效益		项目项目建设对城市经济发展可能带来的影响	6
	D3. 环境效益		考察项目建设对周边环境产生的影响，是否需要增加投入进行环境治理	6
	D3. 可持续性影响		通过调查，了解居民是否知晓人居环境整治政策	6
	D4. 群众满意度		考察群众对本项目的满意度	10
合计				100

六、评价工作组织实施情况

（一）绩效评价目标

根据设定的绩效目标,运用科学、合理的绩效评价标准和评价方法,对一般债券资金支出的经济性、效率性和效益性进行客观的评价,了解一般债券资金使用情况和取得的成效,总结项目管理经验,发现项目管理存在的问题,进一步加强和规范项目资金管理,指导预算编制和申报绩效目标、优化财政支出结构提供决策参考和依据。

（二）绩效评价依据

- 1、《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）；
- 2、《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10 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、中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市预算绩效管理实施办法》的通知（衡办发[2021]13 号）。

（三）绩效评价原则

1、科学规范原则。绩效评价注重专项债券资金支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

2、公正公开原则。坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

3、绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（四）绩效评价方法

1、现场实施

绩效评价小组现场获取原始资料，通过查阅、质询、复核等方式进行检查，记录相关信息，查阅项目申报材料、立项批复文件、资金拨付凭证、取得成效文件等资料。

2、实地调查

在现场采用收集资料、填报数据、研究资料、统计分析、召开座谈会等方式进行实地调查取证。拟定资料清单和实地调研清单向有关部门和人员现场收集项目资料、进行现场询问。

3、撰写评价报告

根据项目单位报送的自评报告及相关资料，现场抽样调查，对基础数据进行汇总分析，形成绩效评价报告。

七、评价结论

通过对 2021 年一般债券资金白沙工业历史文创街区工程项目使用过程中项目决策、项目实施、项目产出及项目效益情况的综合分析，本项目绩效评价综合得分为77.5分，绩效等级为中。

八、绩效分析

（一）项目决策分析

“项目决策”由“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”三个二级指标构成，权重分值18分，绩效得分2分。

A1.项目立项指标

“项目立项”由“依据的充分性”和“程序的规范性”两个三级指标构成，权重分值8分，绩效得分0分。

A11.依据的充分性

调查了解过程中，评价组未见该项目立项批复等文件资料。该指标共4分，得0分。

A12.程序的规范性

考察项目立项是否规范，项目申请、设立过程是否符合相关规定。

调查了解过程中，评价组未见该项目立项批复等文件资料。该指标共4分，得0分。

A2.绩效目标指标

“绩效目标”由“目标的合理性”与“指标的明确性”两个三级指标构成，权重分值6分，绩效得分2分。

A21.目标的合理性

考察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的相符情况。

通过查阅相关资料，了解到该项目有关建设内容，实施背景等内容，但未获取到具体的建设目标等资料。该指标共3分，得1分。

A22.指标的明确性

考察绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量。

未见该项目有针对性的设定清晰、细化、可衡量的绩效指标，通过查阅相关资料，能了解到部分施工内容。该指标共3分，得1分。

A3.资金投入指标

“资金投入指标”由“预算编制科学性”一个三级指标构成，权重分值 4 分，绩效得分0分。

A31.预算编制科学性

考察预算编制依据是否充分且测算标准是否合理。

评价过程中未获取项目预算编制相关资料。该指标共4分，得0分。

（二）实施过程分析

由“实施过程”由“资金管理”和“组织实施”两个二级指标构成，权重分值28分，绩效得分25.5分。

B1.资金管理

“资金管理”由“债券资金执行率”和“资金使用合规性”两个三级指标构成。权重分值8分，绩效得分5.5分。

B11.债券资金执行率

考察项目债券资金执行情况，执行率（%）=实际支出数/债券资金数*100%。

该项目债券资金为4,000,000.00元，已拨付1,000,000.00元，截至评价日，累计已支付291,086.41元，执行率29.1%。该指标共4分，得1.5分。

B12.资金使用合规性

考察项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、账目不明晰等情况。

经调查了解，在该项目已发生的费用支出中未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该指标共4分，得4分。

B2.组织实施

“组织实施”由“财务管理制度健全性”、“财务监控有效性”、“业务管理

制度健全性”、“业务管理制度执行有效性”、“安全事故发生数”五个三级指标构成。权重分值20分，绩效得分20分。

B21.财务管理制度健全性

考察财务管理制度健全性、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

雁峰区白沙洲街道办事处有较完善内部控制管理制度，制度中对岗位职责、授权审批、资金支付流程等方面做了明确的规定，财务管理制度比较健全。该指标共4分，得4分。

B22.财务监控有效性

考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行对资金使用进行了监控、管理措施。

经调查了解，雁峰区白沙洲街道办事处严格执行财务制度、资金管控相关制度，手续完善、流程规范。该指标共4分，得4分。

B23.业务管理制度健全性

考察项目是否建立完善且合理的项目管理制度，以保障项目顺利开展。

经调查了解，雁雁峰区白沙洲街道办事处制定有较完善的政府采购、合同管理、项目管理等相关制度，管理制度比较健全。该指标共4分，得4分。

B24.业务管理制度执行有效性考察项目单位是否为项目顺利推进，规范运行相关管理制度。

经调查了解，该项目在建设、管理、资金拨付方面均按相关制度规定执行，符合相关规定。该指标共4分，得4分。

B25.安全事故发生数

考察项目工程实施期间是否发生有责安全事故。

经调查了解，项目实施期间，现场安全状况良好，安全事故发生数为

零。该指标共4分，得4分。

（三）项目产出分析

“项目产出”由“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”和“产出成本”四个二级指标构成，权重分值20分，绩效得分18分。

C1.产出数量

考察项目是否达成绩效目标。

通过调查了解，该项目尚在施工过程中，暂未进行竣工结算。该指标共5分，实际得分3分。

C2.产出质量

考察项目实际验收合格率。

通过调查了解，施工单位施工技术满足技术规范的有关要求，各项技术、质量指标符合部颁技术标准和设计文件要求，部分已完成的项目工程质量合格。该指标共5分，实际得分5分。

C3.产出时效

考察预期完工时间内完工率。

通过调查了解，该项目各建设内容尚在施工过程中。该指标共5分，实际得分5分。

C4.产出成本

考察项目建设成本是否超预算。

根据资料显示，该项目债券资金为4,000,000.00元，已拨付1,000,000.00元，截至评价日，累计已支付291,086.41元，执行率29.1%，实际成本未超支。该指标共5分，实际得分5分。

（四）项目效益分析

“项目效益”由“社会效益”、“经济效益”、“环境效益”、“可持续性影响”和“群众满意度”五个二级指标构成，权重分值34分，绩效得分32分。

D1.社会效益指标

考察项目项目建设对社会各利益群体、当地组织及技术可能带来的影响。

通过文创街区的建设，上世纪70年代喷薄发展的白沙的工业将得以展现，让更多的人了解到城市工业文明兴盛以及城市历史发展，该项目的建设对城市发展有较深远的影响。该指标共6分，实际得分6分。

D2.经济效益

考察项目建设对城市经济发展可能带来的影响。

通过调查了解，针对辖区内的老旧厂区、建筑进行了多样的改造，渐渐演变成工业文化景点和网红打卡地。而随着我市将承办第三届湖南旅游发展大会之际，该区推出白沙大道工业文创街区等多个工旅融合项目，对一些老厂区、老街区进行进一步提质改造升级，力促“旧貌变新颜”“厂区变景区”，切实丰富工业旅游产品，打造工业旅游名牌，提升工业旅游品质。该指标共6分，实际得分6分。

D3.环境效益

考察项目建设对周边环境产生的影响，是否需要增加投入进行环境治理。

通过评价组调查了解，该项目充分考虑项目本身以外的配套、协作条件,采取相关措施,尽量减少项目的建设对周边环境产生的负面影响。该指标共6分，实际得分5分。

D4.可持续性影响

考虑该项目是否具有可持续发展性。

通过评价组调查了解，该项目与当地文化、教育、卫生、技术具有良好的互适性，与当地政府、承办机构、信贷机构、施工单位等利益群体具有互适性，项目整体对提高城市民众居住环境，发展城市特色产业具有较强的持续性影响。该指标共 6 分，实际得分 6 分。

D4.群众满意度

考察群众对本项目的满意度，其中“满意”和“非常满意”的问卷与总体问卷数目的占比。

根据已获得的满意度问卷结果，重点调查周边居民，这部分居民对该项目有更直观的感受，在了解项目建设的目的后基本都满意，也很期待，但施工对周边居民生活仍造成一起程度的影响，希望能得以改善，总体满意度约为8%。该指标共10分，得8分。

九、存在的问题及建议

（一）存在的问题

- 1、建立健全绩效管理工作相关制度方面尚需进一步加强，项目无立项相关资料，无明确清晰的绩效指标。
- 2、债券资金执行率偏低，进一步加强项目管理工作。

（二）建议

- 1、加强绩效管理工作，强化绩效目标申报和审核，细化绩效指标，做到绩效目标科学合理，细化量化，可考核。
- 2、进一步加强项目管理工作，提高管理的合理性、严谨性，加强项目的执行与监管，跟踪资金的使用、管理，确保发挥最大效益。

附件 1：白沙工业历史文创街区工程项目绩效评分表

白沙工业历史文创街区工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值	得分
项目决策 (18分)	A1. 项目立项	A11. 依据的充分性	项目是否有充分的立项依据，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	4	0
		A12. 程序的规范性	项目立项是否规范，项目申请、设立过程是否符合相关规定	4	0
	A2. 绩效目标	A21. 目标的合理性	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的相符情况	3	1
		A22. 指标的明确性	绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量。	3	1
	A3. 资金投入	A31. 预算编制科学性	预算编制依据是否充分且测算标准是否合理。	4	0
项目过程 (28分)	B1. 资金管理	B11. 债券资金执行率	项目债券资金执行情况，执行率(%)=实际支出数/债券资金数*100%	4	1.5
		B12. 资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、账目不明晰等情况	4	4
	B2. 组织实施	B21. 财务管理制度健全性	财务管理制度健全性、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	4	4
		B22. 财务监控有效性	项目单位是否为保障资金的安全、规范运行对资金使用进行了监控、管理措施。	4	4
		B23. 业务管理制度健全性	项目是否建立完善且合理的项目管理制度，以保障项目顺利开展	4	4
		B24. 业务管理制度执行有效性	项目单位是否为项目顺利推进，规范运行相关管理制度	4	4
		B25. 安全事故发生数	项目工程实施期间是否发生有责安全事故。	4	4
项目产出	C1. 产出数量	C11. 工程项目完成率	验收项目是否达成绩效目标	5	3
	C2. 产出质量	C21. 工程验收合格率	实际验收合格率	5	5

附件1

白沙工业历史文创街区工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	说明	分值	得分
(20分)	C3. 产出时效	C31. 工程完成及时率	预期期限内完工率	5	5
	C4. 产出成本	C41. 成本控制率	项目建设成本是否超支	5	5
项目效益 (34分)	D1. 社会效益		项目建设对社会各利益群体、当地组织及技术可能带来的影响	6	6
	D2. 经济效益		项目项目建设对城市经济发展可能带来的影响	6	6
	D3. 环境效益		考察项目建设对周边环境产生的影响，是否需要增加投入进行环境治理	6	6
	D3. 可持续性影响		通过调查，了解居民是否知晓人居环境整治政策	6	6
	D4. 群众满意度		考察群众对本项目的满意度	10	8
合计				100	77.5