

# 政府专项债券项目支出绩效评价报告

项目名称：莒南县北城文化艺术中心建设项目

项目单位：莒南县城市发展集团有限公司

委托单位：莒南县财政局

评价机构：山东北方联合会计师事务所（普通合伙）



2022年7月

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	5
二、绩效评价工作开展情况 .....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 .....	7
(三) 绩效评价工作过程 .....	9
三、综合评价情况及评价结论 .....	11
四、存在的问题 .....	12
五、有关建议 .....	13
(一) 强化预算绩效管理，发挥引领作用。 .....	13
(二) 加强财务及资金管理，发挥资金效益。 .....	13
(三) 规范管理信息系统，确保项目内容真实、准确。 .....	13
(四) 完善年度总体目标。 .....	13
(五) 及时组织验收，加快工程建设进度。 .....	14
附件 .....	15

# 莒南县北城文化艺术中心 政府专项债券项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1. 项目背景

莒南县北城文化艺术中心是集群众文化演出、艺术交流、培训、商贸活动、休闲娱乐、会议等为一体的大型活动中心，其在莒南北城新区文化发展中起到十分重要的作用。在北城新区发展过程中，文化艺术中心将积极发挥公共设施文化的作用，传播先进文化，开展有益于提高莒南县人们文化素质、有益于北城经济发展的健康的公益类文化活动，承担各种文化活动的举办，并保障北城新区各项工作的顺利开展运行。

北城新区作为莒南县的文化新区，与当前新区经济社会发展水平和人民群众日益增长的精神文化需求相比，与基本建成公共文化服务体系的目标要求相比，公共文化服务体系建设水平仍然有待提高。在新的形势下，构建莒南县北城新区现代公共文化服务体系，是保障和改善北城新区民生的重要举措，是全面深化文化体制改革、促进北城新区文化事业繁荣发展的必然要求。

#### 2. 主要内容及实施情况

### (1) 主要内容

2021年7月5日，莒南县行政审批服务局出具《关于对莒南县城市发展集团有限公司莒南县北城文化艺术中心建设项目可行性研究报告的批复》（莒南审服许字〔2020〕10085号），项目代码：2108-371327-04-01-922007，项目划用地面积58914.2平方米，总建筑面积75943.47平方米。项目主要建设地上4F的博物馆、图书馆、文化馆、妇女儿童活动中心、科技馆、档案馆、党史馆、共享报告厅、共享剧场，地下车库及相关配套设施，并配套道路硬化、绿化、供水、供暖、供电、消防、雨污水等基础设施。

项目规划用地面积58914.2 m<sup>2</sup>（88.37亩），总建筑面积75943.47 m<sup>2</sup>，其中：地上建筑四层共53011.23 m<sup>2</sup>，地下建筑面积22932.24 m<sup>2</sup>。地上容积率0.90，地下容积率0.39，绿地率30.10%，建筑密度27.83%，机动车停车位691（地下465辆）个，非机动车存车处6处。

地上建筑：博物馆12198.62 m<sup>2</sup>，档案馆5317.26 m<sup>2</sup>，文化馆3293.74 m<sup>2</sup>，共享报告厅1511.11 m<sup>2</sup>，共享剧场5741.38 m<sup>2</sup>，科技馆7780.97 m<sup>2</sup>，图书馆7483.3 m<sup>2</sup>，党史馆550 m<sup>2</sup>，妇女儿童活动中心2705.75 m<sup>2</sup>，其他附属配房6429.1 m<sup>2</sup>。

地下建筑：地下车库建筑面积20257.68 m<sup>2</sup>，台仓建筑面积1396.83 m<sup>2</sup>，消防水池和消防水泵及设备间建筑面积1277.73 m<sup>2</sup>。

地下建筑为人防建筑，平时使用功能为地下车库，战时为核6级常6级、甲类二等人员掩蔽所，可满足普通人员的掩蔽需求。

具体信息见下图：



## (2) 实施情况

2021年8月，莒南县城市发展集团有限公司委托山东天嘉建设项目管理有限公司发布莒南县北城文化艺术中心建设项目公开招标公告，2021年8月31日确定中铁十五局集团有限公司为施工单位，中标总价263969720.83元，计划工期：2021年8月31日至2023年8月31日。中标信息如下：

单项名称	建设项目	中标单位	中标金额
建安工程	莒南县北城文化艺术中心建设项目	中铁十五局集团有限公司	263969720.83元

根据项目总体施工计划横道图，各项目计划日期如下表：

项目名称	计划开工日期	计划完工日期
基础开挖	2021年11月17日	2021年12月25日
地下室结构及回填	2021年11月28日	2022年04月25日
一层结构	2022年3月15日	2022年6月5日
二层结构	2022年4月25日	2022年7月20日
三层结构	2022年5月25日	2022年8月20日
结构封顶	2022年6月25日	2022年9月20日
屋面顶施工	2022年8月1日	2022年10月20日
砌筑施工	2022年5月1日	2022年11月10日
结构验收	2022年11月11日	2022年11月18日
内粉	2022年11月19日	2023年7月31日
外装饰、落架	2023年3月6日	2023年8月16日
消防、给排水、水电暖	2021年12月20日	2023年9月30日
项目整体验收、交工	2023年10月21日	2023年10月31日

按照项目实际实施进度：

筏板基础已完成 100%；车库顶板已完成 100%；一层顶板浇筑混凝土完成 100%；二层支架搭设完成 80%；二层顶板模板安装完成 80%；二层顶板浇筑完成 80%；三层内架搭设完成 60%；三层顶板模板安装完成 50%；三层浇筑完成 25%。

主体总进度完成 60%。

### 3. 资金投入和使用情况

莒南县北城文化艺术中心项目计划总投资 102600 万元，其中：工程费用 74758.69 万元，工程建设其他费用 15720.10 万元，基本预备费 9111.78 万元，建设期利息 2691.00 万元，铺底流动

资金 318.43 万元。项目自有资本金 30780.00 万元，通过发行专项债券融资 20000.00 万元，银行借款 51820.00 万元。截至评价日，已发行地方政府专项债券 17000 万元。

截至评价日，已支付 17000 万元，具体如下：

序号	项目	金额（元）	备注
1	劳务工资保证金	2,639,697.00	12 月份
2	预付工程款	79,190,916.25	12 月份
3	装饰装修及附属配套项目工程款	72,000,000.00	12 月份
4	设计费	1,714,100.00	12 月份
5	工程进度款	13,096,099.75	12 月份
6	监理费	1,199,188.19	12 月份
7	赔青款	160,000.00	11 月份
合计		170,000,001.19	

## （二）项目绩效目标

### 1. 总体目标

项目规划用地面积 58914.2 m<sup>2</sup>（88.37 亩），总建筑面积 75943.47 m<sup>2</sup>，其中：地上建筑四层共 53011.23 m<sup>2</sup>，地下建筑面积 22932.24 m<sup>2</sup>。绿地率 30.10%，机动车停车位 691（地下 465 辆）个，非机动车存车处 6 处。

地上建筑：博物馆 12198.62 m<sup>2</sup>，档案馆 5317.26 m<sup>2</sup>，文化

馆 3293.74 m<sup>2</sup>，共享报告厅 1511.11 m<sup>2</sup>，共享剧场 5741.38 m<sup>2</sup>，科技馆 7780.97 m<sup>2</sup>，图书馆 7483.3 m<sup>2</sup>，党史馆 550 m<sup>2</sup>，妇女儿童活动中心 2705.75 m<sup>2</sup>，其他附属配房 6429.1 m<sup>2</sup>。

地下建筑：地下车库建筑面积 20257.68 m<sup>2</sup>，台仓建筑面积 1396.83 m<sup>2</sup>，消防水池和消防水泵及设备间建筑面积 1277.73 m<sup>2</sup>。

地下建筑为人防建筑，平时使用功能为地下车库，战时为核 6 级常 6 级、甲类二等人员掩蔽所，可满足普通人员的掩蔽需求。

## 2. 阶段性目标（2021 年）

2021-11.17 至 2021.12.25 完成基础开挖，2021.11.28 至 2022.04.25 完成地下室结构及回填，2022.3.15 至 2022.6.5 完成 1 层结构，2022.4.25 至 2022.7.20 完成二层结构，2022.5.25 至 2022.8.20 完成三层结构



## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

根据资金使用方向设定全面、细化、可衡量的评价指标，通过评价，了解莒南县北城文化艺术中心项目立项充分性以及债券资金使用、日常管理和绩效目标完成情况，重点关注资金支出效益和综合效果，找出项目实施过程中遇到的困难以及存在的问题，并提出科学、可行建议，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

#### 2. 绩效评价对象

本次绩效评价对象为莒南县城市发展集团有限公司实施的莒南县北城文化艺术中心项目，涉及政府专项债券资金 17000 万元。

#### 3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围包括项目的决策情况、债券资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、受益对象的满意度情况。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

#### 1. 绩效评价原则

本次绩效评价工作，遵循科学规范、绩效相关、公开透明、

激励约束等原则。

(1) 科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

## 2. 评价指标体系

根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预〔2021〕53号）文件，评价指标体系包括决策、管理、产出、效益4个一级指标和项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息管理、产出数量、产出质量、产出时效、项目效益11个二级指标以及23个三级指标、42个四级指标，详见附件。

## 3. 评价方法

主要采用案卷分析、现场调研、问卷调查等方法，具体为：

### (1) 案卷分析法

主要是结合国家、山东省相关文件要求，对莒南县北城文化艺术中心项目立项材料、招投标备案材料、相关管理制度文件等

进行查阅，分析项目目标设定情况、资金管理使用情况、组织管理情况、绩效实现情况等。

## （2）现场调研法

### ①与财政部门座谈。

工作组与县财政局债券管理相关人员进行座谈，了解莒南县北城文化艺术中心项目债券资金确定依据、纳入预算情况、信息系统管理情况等。

### ②与项目单位座谈。

工作组与莒南县城发展集团有限公司财政部、工程管理部等部门人员进行座谈，了解项目立项、资金使用、制度执行、工程建设和实现的效益情况。

## （3）问卷调查法

根据实际调研情况，针对莒南县北城文化艺术中心项目特点设计调查问卷，通过线上调查的方式，针对项目相关方开展问卷调查，重点了解项目的实施对带动相关行业发展的情况、对就业带动情况、对提升学习环境情况以及受益对象对项目实施效果的满意程度等。

## 4. 评价标准

本次绩效评价采用计划标准。

## （三）绩效评价工作过程

根据项目管理实际情况，我们成立评价工作组，于2022年

6月22日-6月30日对莒南县北城文化艺术中心项目开展实地调研工作，在与莒南县城市发展集团有限公司、县财政局充分沟通的基础上，设计出评价指标和评分标准，于2022年7月1日至2022年7月20日实施具体评价工作。具体工作过程如下：

### 1. 收集与分析资料

评价组于2022年6月22日-6月30日收集该项目有关的数据和资料，进行审核与分析。资料主要包括：

(1) 项目立项文件，包括可行性研究报告、项目收益与融资自求平衡专项评价报告、申请债券的法律意见书等；

(2) 债券资金拨款文件、信息系统项目信息等；

(3) 项目资金管理办法；

(4) 招投标备案材料、合同等；

(5) 项目支出绩效目标申报表、自评表、自评报告等；

(6) 项目资金涉及的会计账簿、凭证等会计资料。

### 2. 现场评价

评价组对莒南县北城文化艺术中心项目的项目立项资料、招标备案材料、工程建设手续、管理制度等资料进行查阅，对专项资金使用的会计资料进行了检查，对项目绩效目标的实现程度进行了全面分析。

### 3. 调查问卷

为了解受益对象对莒南县北城文化艺术中心项目建设的满

意程度，工作组设计了《关于对莒南县北城文化艺术中心项目建设满意度调查问卷》，于7月16日对受益对象进行了调查，收回有效调查问卷20份。

#### 4. 综合评价

评价组对照设计的绩效评价指标体系与标准，对莒南县北城文化艺术中心项目的绩效情况进行评议，并独立打分，汇总分析后，做出综合性评判。

#### 5. 撰写报告

评价组根据山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预〔2021〕53号）文件规定的报告格式及内容撰写绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，莒南县北城文化艺术中心项目的建设有助于积极发挥公共文化设施的作用，有助于传播先进文化，有益于提高莒南县人民文化素质和北城经济发展健康的公益类文化活动，承担各种文化活动的举办，并保障北城新区各项工作的顺利开展运行，同时，项目在建设和管理过程中也存在项目项目实施过程中存在噪声、施工扰民、建筑垃圾处理不及时，对周边生态产生不良影响等问题。

绩效评价得分为90分，绩效级别定为“优”，得分情况如下表：

一级指标	分值	得分
决策	20	19
管理	35	32
产出	30	25.4
效益	15	13.6
合计	100	90

#### 四、存在的问题

##### 1. 预算绩效管理意识有待增强。

莒南县城市发展集团有限公司在专项债券资金使用过程中，未建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，未对专项债券资金预算执行进度和绩效目标实现情况进行“双监控”。

##### 2. 信息系统管理不规范。

通过查阅“国家重大项目库”信息系统中填报的项目内容，经现场查看，部分项目未达到工程计划进度，信息系统中填报的项目内容不够真实、细化。

##### 3. 绩效目标待完善

根据绩效目标表，无年度总体目标，绩效目标不完整。

##### 4. 验收不及时。

无验收报告，无法考查质量达标率等指标。

##### 5. 施工进度缓慢。

经查看现场，并结合与施工方签订的合同，二层结构计划完工工期是 2022 年 7 月 20 日，截至评价日，实际完工进度 80%，进度缓慢，未如期完工。

## 五、有关建议

### （一）强化预算绩效管理，发挥引领作用。

莒南县城市发展集团有限公司应及时建立绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，发现问题及时纠正并告知县财政局，提高专项债券使用效益，确保绩效目标如期实现。

### （二）加强财务及资金管理，发挥资金效益。

莒南县城市发展集团有限公司应加强债券资金管理，完善债券相关管理制度，严格按照规定要求使用资金，保管好相关财务资料，保障工程款的正常支付，发挥资金效益。

### （三）规范管理信息系统，确保项目内容真实、准确。

莒南县城市发展集团有限公司应根据项目实际进度和实际使用债券资金情况及时填报“国家重大项目库”信息系统，确保信息系统信息真实、准确。

### （四）完善年度总体目标。

莒南县城市发展集团有限公司应根据项目具体内容，完善绩效目标表，设立年度总体目标。

**（五）及时组织验收，加快工程建设进度。**

莒南县城市发展集团有限公司作为项目建设单位，应及时组织对项目进行验收，确保项目建设质量，同时，还应采取措施加快项目建设进度，确保项目效益及时发挥。

附件：绩效评价得分表

附件

绩效评价得分表

日期：2022年7月20日

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
决策 (20分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项条件的相符性 (1分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价。	1	该项分值1分。对照有关文件要求，项目立项与相关部门下发的立项通知要求相符得1分，否则不得分。	
			项目立项文件合理性 (1分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价。	1	该项分值1分。项目立项文件、材料形式合规得0.5分，内容合规得0.5分，否则不得分。	
		立项程序规范性 (2分)	项目立项程序的合规性 (1分)	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。	1	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③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。 每不符合一项扣0.5分，扣完为止。	
			前期准备工作充分性 (1分)	勘察、设计、用地、环评、施工许可、拆迁等各项前期工作是否按要求在计划的时间内完成，是否存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。	1	该项分值1分，开工前已办理好相关勘察、设计、用地、环评、施工许可、拆迁等各项前期工作，得满分，因前期工作导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置一月以上扣0.5分，三月以上扣1分。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
决策 (20分)	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标的政策相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策，是否为促进事业发展所必须进行评价。	1	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、公司发展政策与规划、党委政府决策，为促进事业发展所必须，得1分，否则不得分。	
			绩效目标与项目实施相符性 (2分)	对项目绩效目标与实际工作内容的相关性进行评价。	2	项目绩效目标与实际工作内容相关的，得2分，否则不得分。	
			绩效目标的完整性 (1分)	对项目绩效目标的完整性、总体绩效目标是否明确、具体进行评价。	0	项目总体绩效目标是否明确、具体，明确得1分，否则不得分。	根据绩效目标表，年度总体绩效目标不完整。
		绩效指标明确性 (4分)	绩效指标细化程度 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、细化的指标值予以体现。 每不符合一项扣1分，扣完为止。	
			绩效指标量化程度 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否可量化，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	2	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，指标内容清晰合理，得2分；指标可衡量性差，每发现一个扣0.5分，扣完为止。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
决策 (20分)	资金投入 (8分)	债券资金申请科学性 (4分)	债券资金预算编制科学性 (2分)	考核资金额度与实际需求匹配程度。	2	①债券资金内容与项目内容是否匹配； ②项目投资测算依据是否充分； ③项目投资额与工作任务是否匹配； 每不符合一项扣1分，扣完为止。	
			债券资金论证充分性 (2分)	项目申请专项债券资金是否经过科学论证。	2	债券资金编制经科学论证，能够提供相关资料，得2分，否则不得分。	
		资金分配合理性(4分)	项目与专项债券支持领域及方向匹配性(2分)	项目所属领域是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。	2	项目所属领域属于国家规定的专项债券支持领域和方向的，得2分，否则不得分。	
			项目债券资金与资本金分配合理性 (2分)	考核项目债券资金与资本金合理分配情况。	2	①项目债券资金与资本金分配符合要求的比例； ②能够提供佐证材料的； 每不符合一项扣1分，扣完为止。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
管理 (35分)	资金管理 (8分)	资金到位率(2分)		实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	资金到位率=(实际到位债券资金/预算安排债券资金)×100%。 得分=2分×资金到位率。	
		资金使用进度与项目建设进度匹配情况(3分)		资金的使用进度是否与项目建设进度匹配,是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	3	①资金使用进度是否与项目建设进度匹配; ②因资金支付不及时,是否影响项目进度。 每不符合一项,扣1.5分,扣完为止。	
		资金使用合规性(3分)		债券资金是否按照规定用途使用。	3	①是否符合专项债券管理要求; ②是否符合项目实施方案或合同规定的用途; ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 每不符合一项扣1分,扣完为止。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
管理 (35分)	组织实施 (14分)	管理制度健全性(6分)	财务管理制度健全性(3分)	财务管理制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	3	①是否已具有或建立相关财务收支审核制度、专项(债券)资金使用管理制度； ②专项(债券)资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定、符合内控规范的规定。 每不符合一项，扣1.5分，扣完为止。	
			项目管理制度健全性(3分)	考察与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1.5	①是否建立健全了符合项目特点的各项管理制度项目，覆盖工程立项、实施、验收、审价审计、监督管理、施工安全、应急处理、档案管理等各方面； ②各项制度是否符合相关法律、法规的规定。每不符合一项，扣1.5分，扣完为止。	未建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制。
		制度执行有效性(8分)	项目采购规范性(2分)	考察项目涉及的采购流程是否规范。	2	①采购内容是否符合预算批复和项目的实际需要； ②是否按照采购限额标准，采用了正确的采购方式； ③选取的招标代理机构是否具有相关资质； ④招标程序是否合法合规(招标文件的编制、评标人的资质、中标单位资质等)。 每不符合一项扣0.5分，扣完为止。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
管理 (35分)	组织实施 (14分)	制度执行有效性(8分)	财务监控有效性(2分)	考察项目预算单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施。	2	①财务核算是否按照相关会计制度执行； ②资金支出手续是否完备。 每不符合一项扣1分，扣完为止。	
			项目现场工期进度管理(2分)	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.5	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。 每不符合一项扣0.5分，扣完为止。	现场工期进度资料提供不齐全。
			外部监督发现问题整改情况(2分)	项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现问题的整改落实情况。	2	①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改； ②整改措施是否全面有效，符合相关要求。 每不符合一项扣1分，扣完为止。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
管理 (35分)	债券还本付息 (7分)	预算管理 (3分)	专项债券预算 管理规范 性(3分)	专项债券收支、还本付息及 专项收入是否纳入年度预 算,用于反映和考核债券还 本付息支出预算管理情况。	3	①专项债券收支、还本付息及专项收入 是否纳入预算; ②是否按预算执行; ③是否编制还本付息预算; 每不符合一项扣1分,扣完为止。	
		本息偿还 计划执行 情况(2 分)	专项债券本 息偿还及时 性(2分)	专项债券的本息偿还是否和 原定计划和要求一致,用以 反映和考核专项债券本息偿 还的实际执行情况。	2	专项债券本息按规定时间、规定金额进 行偿还的,得2分;每迟延3天,扣1 分,扣完为止。	
		偿债风险 情况(2 分)	项目收益与 融资平衡偏 离程度(2 分)	债券存续期内,结合当前掌 握的情况,测算各年收益是 否能够覆盖当年本息,考核 债券偿债风险情况。	2	根据调研情况,结合问卷调查,测算运 营期内各期偿债备付率(每期可用于还 本付息的现金流/每期还本付息的金额), 与项目收益和融资平衡报告中计算出来 的偿债备付率,测算出的标准差偏离计 划的标准差在10%以内的,得2分;偏 离程度大于10%的,按比例扣分。	
	信息管理 (6分)	信息公开 (3分)	信息公开渠 道(1分)	项目信息公开渠道是否符合 规定。	1	按照《地方政府债务信息公开办法(试 行)》的要求,在政府网站公开项目信 息的,得1分;未公开的,不得分。	
			信息公开及 及时性(1 分)	项目信息公开时间是否及 时。	1	按照《地方政府债务信息公开办法(试 行)》的要求,每年6月底前公开项目 信息的,得1分;否则,不得分。	
			信息公开真 实性(1分)	公开内容是否真实。	1	按照《地方政府债务信息公开办法(试 行)》的要求公开的项目信息公开,且 项目信息真实,得1分;否则,不得分。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
管理 (35分)	信息管理 (6分)	信息系统管理规范性(3分)	项目信息更新及时(1分)	“重大项目库”系统中项目信息更新是否及时。	1	“重大项目库”按月及时更新的,得1分;否则,不得分。	
			项目内容真实性(1分)	“重大项目库”系统中项目内容是否真实。	0	“重大项目库”项目信息真实,得1分;否则,不得分。	项目内容不真实。
			项目信息准确性(1分)	“重大项目库”系统中项目数据是否准确。	1	“重大项目库”项目数据准确,得1分;否则,不得分。	
产出 (30分)	产出数量 (24分)	实际完工率(24分)	基础开挖完工进度(3分)	考核基础开挖完工进度。	3	按照基础开挖完工进度得分,完工进度100%,得3分,否则按比例得分。	
			地下室结构及回填完工进度(3分)	考核地下室结构及回填完工进度。	3	按照地下室结构及回填完工进度得分,完工进度100%,得3分,否则按比例得分。	
			一层结构完工进度(3分)	考核一层结构完工进度。	3	按照一层结构完工进度得分,完工进度100%,得3分,否则按比例得分。	
			二层结构完工进度(3分)	考核二层结构完工进度。	2.4	二层结构完工进度达80%,得3分,否则按比例得分。	二层结构未如期完工。
			三层结构完工进度(3分)	考核三层结构完工进度。	3	三层结构完工进度达60%,得3分,否则按比例得分。	
			水电暖基础设施完工进度(3分)	考核水电暖基础设施完工进度。	3	水电暖基础设施完工进度达60%,得3分,否则按比例得分。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
产出 (30分)	产出数量 (24分)	实际完工率 (24分)	消防基础设施完工进度 (3分)	考核消防基础设施完工进度。	3	消防基础设施完工进度得分，完工进度达60%，得3分，否则按比例得分。	
			给排水基础设施完工进度 (3分)	考核给排水基础设施完工进度。	3	给排水基础设施完工进度得分，完工进度达60%，得3分，否则按比例得分。	
	产出质量 (3分)	质量达标率 (3分)	项目建设阶段性验收质量达标率 (3分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	0	项目建设期内，各阶段已完工工程质量验收达标率达100%，得3分；每发现一处未达标的，扣1分，扣完为止。	因项目主体建设未结束，阶段性验收未开始。
	产出时效 (3分)	完成及时性 (3分)	工程建设整体进度情况 (3分)	考核项目总体建设进度完成情况，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	2	项目进度与合同规定的进度一致的，得满分；迟延30日(含)内，扣1分；迟延30日-60日(含)，扣2分；迟延60日以上，不得分。	二层结构未按计划如期完工。
效益 (15分)	项目效益 (15分)	生态效益 (3分)		考核已投入使用的主体产生的经济效益。	1.8	项目建设产生的生态效益，带动生态得满分，否则按比例扣分。	存在污染及施工扰民，对周边生态产生了不良影响。
		社会效益 (4分)	对城市形象的影响 (2分)	考核项目的实施对城市形象的影响情况。	2	根据调研情况，将项目的实施对提升城市形象作用分为明显、一般、差三档，根据占比，分别按照100%、60%、0%确定分值。	
			对市民文化需求的满足 (2分)	考核项目的实施对市民文化需求的满足情况。	2	根据调研情况，将项目的实施对市民文化需求作用分为明显、一般、差三档，根据占比，分别按照100%、60%、0%确定分值。	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	得分	评分标准	扣分原因
效益 (15分)	项目效益 (15分)	可持续性影响(3分)	发挥公共文化设施和文化素质提升情况(3分)	考核项目的实施对挥公共文化设施和文化素质提升情况。	3	根据调研情况，将项目的实施对挥公共文化设施和文化素质提升的作用分为明显、一般、差三档，根据占比，分别按照100%、60%、0%确定分值。	
		满意度(5分)	受益对象满意度(5分)	受益对象对项目实施效果的满意程度。	4.8	采取社会调查的方式，将受益对象对项目实施效果的满意程度分为满意、一般、差三档，根据占比，分别按照100%、60%、0%确定分值。	“满意”占90.68%。
得分					90		
等级标准	90(含)-100分为优；80(含)-90分为良；60(含)-80分为中；60分以下为差。			评价等级	优		



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913707007973397138

名称	山东北方联合会计师事务所（普通合伙）
类型	普通合伙企业
主要经营场所	潍坊综合保税区规划路一号商务办公楼C区501B 房间（配套区）
执行事务合伙人	李建军
成立日期	2007年01月15日
合伙期限	2007年01月15日至2027年01月14日
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；担任破产管理人，代理清算事宜；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；工程项目管理、工程造价咨询；招投标代理；销售会计办公用品；按照许可证中法律、法规规定的其他业务。（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）



2016 05

登记机关



<http://sdxy.gov.cn>

提示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,不另行通知;

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。