湖南源成会计师事务所

绩效评价报告

公司地址：长沙市岳麓区金星南路300号公园道大厦1028

湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUANAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字〔2021〕第20号

益阳港清水潭千吨级码头工程项目
政府专项债券绩效评价报告

根据《湖南省财政厅关于开展2018-2020年度市县政府专项债券项目资金绩效评价的通知》的要求，受资阳区财政局委托，湖南源成会计师事务所(普通合伙)成立绩效评价工作组，于2021年12月1日至12月15日对益阳港清水潭千吨级码头工程项目（以下简称“清水潭码头建设项目”）专项债券资金开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、项目资金概况

（一）项目单位基本情况

益阳市资阳区清水潭码头建设管理有限公司(以下简称“清水潭码头建设公司”)，成立于2011年5月16日，注册资本2亿元。是益阳市资阳区发展集团有限公司（原益阳市资阳区城市建设投资开发有限公司）的全资子公司。经营范围包括市政设施管理，码头建设管理服务，货物装卸、驳运、仓储、港口拖轮经营服务；砂石开采、经营；仓储物流设施建设管理；建材经营。公司主要

投资项目为清水潭千吨级码头。

（二）项目资金基本情况

2012年7月13日，湖南省发展和改革委员会《关于益阳港清水潭千吨级码头工程项目可行性研究报告的批复》（湘发改基础〔2012〕878号）同意建设益阳港清水潭千吨级码头工程。该项目位于资阳区资水左岸，总投资估算41532万元，其中一期投资估算27227万元;二期工程投资估算14305万元。建设期限2019年10月-2022年12月。本工程包括建设 1000 吨级件杂货泊位 5个，其中木材进口泊位 1个，一般件杂货泊位 3个，机电设备泊位 1个，并配置相应的装卸设备，配套建设相应的仓库、堆场、道路、生产生活辅助设施和进港道路等内容。

2015年启动项目并完成了进港道路建设。同年12月，根据市政府批示暂停。2018年重新启动项目建设。2018年12月启动一期工程施工招标及施工监理招标工作，2019年1月，开始“三通一平”、码头泊位及栈桥的钻孔灌注桩等工程建设。

2019年10月15日，清水潭码头建设公司向资阳区交通局提交《关于申请调整益阳港清水潭千吨级码头工程泊位用途的报告》“申请将项目二期工程一般杂货泊位2个和机电设备泊位1个调整为砂石料散货泊位。调整后将新建5个1000吨泊位，其中2个件杂货泊位，3个散货泊位。设计年吞吐量425万吨/年（件杂货45万吨/年，散货380万吨/年）”；2020年11月4日，益阳市生态环境局出具《关于同意益阳港清水潭千吨级码头项目变更的函》

（益环评函〔2020〕3号）“在码头位置、用地面积、占用岸线长度及泊位数量均不发生变化的情况下，公司拟将益阳港清水潭千吨级码头3个件杂货泊位调整为砂石料散货泊位，泊位由直立式码头改为斜坡码头结构型式，配套的堆场、仓库及辅助装卸等设施同步进行调整。经调整后，益阳港清水潭千吨级码头5个1000吨泊位，其中2个件杂货泊位，3个散货泊位。设计年吞吐量300万吨/年（件杂货45万吨/年，散货255万吨/年）”。

根据《益阳市资阳区2020年交通专项债券建设项目预期收益与融资平衡方案》，益阳港清水潭千吨级码头工程项目的收入主要来自装卸收放收入和堆存收入，运营期内，本项目取得装卸收放收入107633.17万元和堆存收入43582.08万元，债券存续期内取得运营收入151215.25万元，预期总成本22776.30万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为128438.95万元。项目建设期结束后，自2022年产生收入。

（三）项目资金绩效目标

总体目标：项目预期目标是在益阳市建设一个高等级、高效率、通过能力强的综合性件杂货码头，该码头属于益阳港泥湾港区范围。年度目标：湖南省发展和改革委员会《关于益阳港清水潭千吨级码头工程项目可行性研究报告的批复》“清水潭千吨级码头本项目建设1000吨级件杂货泊位5个，其中木材进口泊位1个，一般件杂货泊位3个，机电设备泊位1个，并配套建设相应的仓库、堆场、生产生活辅助设施和进港道路。同意分两期实施，

一期工程建设木材进口泊位和一般件杂货泊位1个，一期工程码头年设计通过能力为件杂货60万吨；二期工程建设一般件杂货泊位2个和机电设备泊位1个，二期工程码头年设计通过能力为件杂货88万吨。”现阶段实施一期工程，建设期2019年至2021年。

二、项目资金使用及管理情况

（一）资金应到位及实际到位情况

清水潭码头建设项目资金来源主要为发行政府专项债券和企业自筹。总投资估算41532万元，其中，一期投资估算27227万元。该项目已筹集资金29000万元，其中债券资金4000万元，贷款25000万元。

2020年5月28日，湖南省交通基础设施建设专项债券（八期）-2020年湖南省政府专项债券（三十期）发行清水潭码头建设项目债券4000万元已全部投入项目建设。其中：2020年6月11日，资阳区财政拨入益阳市资阳区城市建设投资开发有限公司（以下简称“资阳城投公司”）债券资金3000万元。2020年6月30日，资阳城投公司将3000万元转入清水潭码头建设公司账户。2020年6月24日，资阳区财政局将债券资金1000万元直接拨付至施工企业湖南省湘钧建设有限公司账户。

（二）资金实际使用情况

截至2021年11月30日，该项目已完成投资额28963.01万元，其中支付工程建设费27227.80万元、土地征用及迁移补偿费600万元、渔业生态补偿费175万元、项目前期费用657.03万元、

工程相关费用302.13万元、建设管理费1.05万元。具体使用情况如下：

益阳港清水潭码头支出明细表

单位：万元

序号	项目名称	项目名称	金额
1	一期工程建设费	一期工程建设费	27227.80
2	土地征用及迁移补偿费	土地征用及迁移补偿费	600.00
3	渔业生态补偿费	渔业生态补偿费	175.00
4	项目前期费用	勘察设计费	175.07
		项目评估费	32.48
		咨询费	138.00
		测量费	10.50
		砂石建材运营集散中心项目中介服务费	8.98
		工程监理费	292.00
	项目前期费用小计		657.03
5	工程相关费用	工程相关费用	302.13
6	建设管理费	建设管理费	1.05
合计			28963.01

（三）资金管理情况分析

2021年12月，清水潭码头建设公司制定了《政府债券资金管理办法》，对债券资金使用管理、资金核算等进行控制。公司财务设立专账核算项目资金，执行公司内部审批程序拨付资金，并加强资金监督，确保资金专款专用。项目资金支付，由业务经办部门填报《资金申报支付审批表》、《工程进度款付款审批单》、《工程款支付申请表》经内部审核程序后支付。

三、项目管理情况

（一）项目制度建设情况

清水潭码头建设公司未针对该项目建立项目管理制度。

（二）项目组织实施情况

1.区政府专题会议推动项目建设。2018年11月15日、2019年1月14日、2019年5月21日，资阳区人民政府组织各部门分别召开益阳港清水潭千吨级码头工程项目建设、征迁工作专题会议，研究部署项目建设工作内容、任务分工、完成时间等具体问题，推动项目建设。

2. 成立组织机构。2019年4月3日，清水潭码头建设公司下发《关于成立益阳港清水潭千吨级码头一期工程质量管理组织机构的通知》（益资码头报〔2019〕6号）和《关于成立益阳港清水潭千吨级码头一期工程安全生产管理组织机构的通知》（益资码头报〔2019〕7号），由公司主要负责人任组长，并明确了组织机构的职责。2020年，区城投公司多次召开会议研究码头调规、岸线审批、债券申报等事项。

3. 履行了水运建设审批程序。该项目先后取得湖南省水利厅《关于益阳港清水潭千吨级码头工程建设方案涉河管理事项的批复》（湘水许〔2011〕182号），《益阳港清水潭千吨级码头工程防洪评价报告审查会议纪要》、《益阳港清水潭千吨级码头工程通航技术要求论证专家评审意见》、湖南省国土资源厅《关于益阳港清水潭千吨级码头工程建设用地项目未压覆重要矿产的说明》（湘矿产压覆〔2011〕284号），《益阳港清水潭千吨级码头建设场地地质灾害危险性评估备案登记表》、《益阳港清水潭千吨级码头工程建设场地地质灾害危险性评估报告审查意

见》、湖南省水利厅《关于益阳港清水潭千吨级码头工程水土保持方案的批复》（湘水许〔2011〕206号）。

4.履行了建设项目相关审批程序。2012年7月13日，湖南省发展和改革委员会《关于益阳港清水潭千吨级码头工程项目可行性研究报告的批复》（湘发改基础〔2012〕878号）同意建设益阳港清水潭千吨级码头工程。2018年11月22日，资阳区财政投资评审中心出具《益阳港清水潭千吨级码头工程预算评审报告》（益资财评预审〔2018〕208号）对项目一期出具评审意见，审定金额12350.99万元。2020年11月4日，益阳市生态环境局出具《关于同意益阳港清水潭千吨级码头项目变更的函》（益环评函〔2020〕3号）。

5.履行了招投标程序。清水潭码头建设项目中的一期工程进行了公开投标，招标总投资37963.50万元，其中一期招标总投资约12350.99万元，中标单位为湖南省湘钧建设有限公司，中标金额：12288.93万元。工期24个月。2019年1月18日，清水潭码头建设公司与湖南省湘钧建设有限公司签订《建设工程施工合同》，实施益阳港清水潭千吨级码头一期工程，建设1000吨级泊位2个，其中木材进口泊位1个，一般件杂货泊位1个，泊位总长209.30米，主要包括码头工程、挡墙接岸工程、临时堆场、港区道路及辅装、东西支线道路、陆域形成、港池开挖、后方门机轨道梁、港区房屋建筑工程、通信工程、栈桥等。计划开工日期2019年1月21日，计划竣工日期2021年1月20日。合同价12288.93万元。

6.部分工程已完工并进行了检测。截至2021年11月末，已建成泊位2个，泊长189.30米。挡土墙及接岸挡土墙及接岸500米，工程完成100%；码头水工平台5079平方米，完成100%；栈桥106米，完成100%；临时堆场34000平方米，完成90%；堆场道路完成90%，临时堆场排水沟1229.35米，完成100%。土方填筑26万平方米，房屋建筑工程因征地拆迁未开工。

2019年11月，委托中南林大土木建筑工程检测中心对基桩低应变、单桩竖向抗压静载进行检测；2020年3月26日，委托湖南大中检测技术集团有限公司对项目土样进行检测。

（三）项目运营情况

该项目建设期为2019年至2021年，预计2022年投入运营并产生收益，目前，暂未产生运营收入。

四、债务信息报送与公开情况

该项目已按要求上报债务信息，并在中国债券信息网地方政府债券信息披露门户等相关网站进行了公开披露。

五、债务风险控制与还本付息情况

该债券发行期限15年，发行利率3.45%，每年应付利息138万元，其中2021年下半年应付利息69万元，2021年应付利息138万元，合计应付利息207万元。上述利息暂未支付。

六、项目资金绩效情况

根据政府专项债券项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，该项目绩效评价指标总分值100分，实得73.9分，被评为“中”等级（评分表详见附表2）

（一）项目决策情况

该项目立项符合国家法律法规、相关政策，已按规定完成了勘察、设计、环评等前期批复程序，并进行了可行性研究、专家论证、风险评估等，编制了“一案两书”，《益阳市资阳区2020年交通专项债券建设项目项目预期收益与融资平衡方案》，已经通过国浩律师（长沙）事务所合法性审查，属于有收益的公益性项目。

（二）项目过程情况

项目已完成投资28963.01万元，其中，专项债券资金4000万元，本项目自筹资金25000万元，已全部到位。该项目预算资金支出与项目建设进度基本匹配，符合资金财务管理制度规定，编制了完整的项目还本付息计划。

（三）项目产出情况

已建成泊位2个，泊长189.30米。挡土墙及接岸挡土墙及接岸500米，工程完成100%；码头水工平台5079平方米，完成100%；栈桥106米，完成100%；临时堆场34000平方米，完成90%；堆场道路完成90%，临时堆场排水沟1229.35米，完成100%。土方填筑26万平方米，房屋建筑工程因征地拆迁未开工。

（四）项目效益情况

1.经济效益。项目投入运营后，采用水路运输每年可以节省运输费用约8447万元（以2018年计算水平年，下同）。根据设计年吞吐量，产生港口收入，主要包括港口运输收费收入和堆存收入。经测算，正常运营期内，可产生营运收入约6343万元。

随运量增加2023年港口年营运收入增加到约7437万元。项目实施后，可以有效改善投资环境，加大招商引资力度，有利于当地政府、企业吸引投资，增加当地居民就业机会，提高当地居民生活水平和生活质量。因项目仍处于建设期，暂未产生营运收入。

2. 社会效益。码头的建设，将改变益阳港泊位布置不集中，港口设施简陋，机械化程度不高，综合通过能力低，不能适应吞吐量日益增长需要的现状。码头的建设可以迅速适应设备、木材、粮食由铁路、公路运输改为水运的转变。有利于完善益阳现代综合运输体系和调整优化益阳的产业布局，反过来进一步推动益阳水运进一步的发展。可以打通益阳市水运进出口通道，充分利用资水千吨级航道，是建设益阳市园区工业、承接沿海产业转移的需要，也有利于益阳市招商引资，促进益阳市经济快速发展。

3.满意度调查。评价小组向因项目实施而受到影响的部门、群体或个人发出满意度调查问卷20份，满意度100%。

七、存在的问题及原因分析

（一）年度绩效目标编制不明确

清水潭码头建设公司申报的绩效目标各指标未细化，无具体的产出量化指标，未与年度工作计划和中长期规划相匹配，不具有操作性。

（二）债券资金管理制度制定时间滞后且过于简单

2021年12月，清水潭码头建设公司制定《债券资金管理制度》，该制度的制定时间滞后，内容仅九条过于简单且操作性不强。

（三）未制定项目管理制度

清水潭码头建设公司未制定项目管理制度，对项目实施过程未进行必要的管控，未对项目预算控制、建设项目程序、质量、竣工验收等进行规范。

（四）项目实施进度整体较慢

2019 年 1 月 18 日，清水潭码头建设公司与湖南省湘钧建设有限公司签订《建设工程施工合同》，实施益阳港清水潭千吨级码头一期工程，建设 1000 吨级泊位 2 个，其中木材进口泊位 1 个，一般件杂货泊位 1 个，泊位总长 209.3 米。计划开工日期 2019 年 1 月 21 日，计划竣工日期 2021 年 1 月 20 日。合同价 12288.93 万元。截至 2021 年 11 月末，整体项目进度约 70%，房屋建筑工程部分因征地拆迁未开工。项目未按期完工，总体进度较慢。

（五）债务风险防控机制不到位

清水潭码头建设公司未制定债券风险控制制度，未建立债务风险动态监测机制，未对识别到的风险建立应对的防范措施，未建立债务风险应对预案和社会稳定风险应对预案。

八、有关建议

（一）建立健全内部管理制度

针对项目建设，项目资金管理等，应对项目实施全过程实施必要的内部控制，建立健全相应的制度，有效控制项目成本。

（二）规范项目程序推动项目建设

严格执行国家工程项目建设程序，完善项目调整报批手续，采取措施加快项目建设进度，推动项目有序高效实施。

（三） 加强绩效目标管理

根据部门职责职能合理设置绩效目标，目标应明确、具体，与部门长期规划目标、年度工作目标相一致；尽量细化、量化；多设置易于操作的定量指标，减少设置定性指标，进一步提高绩效管理水平。

（四）建立健全债务风险防控机制

制定债券风险控制制度，从项目预算、结算管理、潜在风险评估、防范措施及应对预案、项目运营预期及差异、责任人责任等方面予以规范，加强专项债券风险防控。

附件：

1、绩效评价基础数据表

2、绩效评价指标评分表

湖南源成会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

湖南　　长沙　　2021 年 12 月 15 日

附件 1

项目支出绩效评价基础数据表

填报日期：2021 年 12 月 12 日　　金额单位：万元（保留两位小数）

<table>
<tr><td colspan="3">项目名称：益阳港清水潭千吨级码头工程项目（4000 万元）</td><td colspan="2">项目实施时间：2019 年 9 月—2021 年 12 月</td></tr>
<tr><td>项目主管部门</td><td>益阳市资阳区发展集团有限公司</td><td>项目实施单位</td><td colspan="2">资阳区清水潭码头建设管理有限公司</td></tr>
<tr><td colspan="5">项目投资总额：28963.01</td></tr>
<tr><td rowspan="3">资金来源</td><td colspan="2">其中：上年结转结余：0</td><td colspan="2">上级拨款：</td></tr>
<tr><td colspan="2">债券资金：4000.00</td><td colspan="2">项目经营收入:</td></tr>
<tr><td colspan="4">其他自筹:25000.00</td></tr>
<tr><td rowspan="3">项目资金投入使用情况（按经济分类科目）</td><td colspan="2">1、土地征用及迁移补偿费 600</td><td colspan="2">2、工程款：27227.80</td></tr>
<tr><td colspan="2">3、前期费用 657.03</td><td colspan="2">4、渔业生态补偿费 175.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">5.工程相关费用 302.13</td><td colspan="2">6.建设管理费 1.05</td></tr>
<tr><td rowspan="4">项目完成情况（完成项目数量指标）</td><td colspan="2">1、建成泊位 2 个，泊长 189.3 米</td><td colspan="2">2.挡土墙及接岸 500 米</td></tr>
<tr><td colspan="2">3.码头水工平台 5079 平方米</td><td colspan="2">4.栈桥 106 米</td></tr>
<tr><td colspan="2">5.临时堆场 34000 平方米</td><td colspan="2">6.排水沟 1229.35 米</td></tr>
<tr><td colspan="2">7.土方填筑 26 万平方米</td><td colspan="2"></td></tr>
</table>

注：1、项目资金投入使用情况，按经济科目分类，单位万元；

2、完成项目数量指标是指完成项目的具体指标，单位为米、公里、平方米、亩、立方、件、个、头、次、人等等；如村级道路硬化 5 公里

附件 2

政府专项债券项目资金绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	扣分事由	绩效评分
决策（15 分）	项目决策过程（5 分）	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策；是否符合专项债券支持领域和方向等，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府决策部署； ②项目是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③项目是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复；	2		2
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关规定和要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按规定完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期批复程序； ②项目审批文件、手续是否符合相关要求； 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。	1.5		1.5
		项目符合性	项目是否符合专项债券支持领域和方向，项目“一案两书”编制情况，用于反映项目是否符合专项债券发行条件。	评价要点： ①是否属于有一定收益的公益性项目； ②项目是否属于专项债券项目负面清单的范围； ③项目“一案两书”编制情况。	1.5		1.5
	绩效目标（5 分）	绩效目标合理性	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标；1’ ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；0.5’ ③项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平；0.5’ ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。0.5’	2.5	绩效目标不明确	1

决策		绩效指标明确性	依据绩效目标设定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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1’ ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1’ ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。0.5’	2.5	绩效目标未细化，年度绩效目标未量化，未与项目目标任务数相对应	0
	资金投入（5分）	预算编制科学性	预算编制是否经过科学论证、有明确标准，专项债券申请额度与项目目标是否相适应，用以反映和考核预算编制科学性、合理性情况。	评价要点： ①专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用等纳入政府性基金预算管理；2’ ②预算编制是否经过科学论证，做到总体收支平衡和年度收支平衡； 1’ ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；1’ ④项目申请专项债券额度是否与实际需要匹配。1’	5		5
过程（25分）	资金管理（8分）	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率、资金到位与项目建设进度匹配情况，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。	①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。1’ 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 ②资金到位与项目建设进度匹配度=（资金到位率/项目完工率）×100%。1’	2		2
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行、资金支出与项目建设进度匹配情况，用以反映或考核项目预算执行情况。	①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。1’ 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 ②资金支出与项目建设进度匹配度=（预算执行率/项目完工率）×100%。1’	2		2
		资金使用合规性	是否制定了资金财务管理制度，项目资金使用是否符合相关的资金财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否制定了具体的资金财务管理办法；0.5’ ②是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关债券资金管理的规定，是否对资金收支、成本进行专账核算；0.2’ ③资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；0.2’	2	资金财务管理办法滞后且过于简单	1.5

过程	资金管理			④是否严格按照项目融资平衡方案或相关立项批复文件中列明的建设范围和用途使用；0.3’ ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。0.6’ ⑥是否将资金使用信息录入专项债券综合管理平台备查。0.2’			
		还本付息	用以反映和考核项目使用债券资金还本付息、偿债来源的真实有效性和债券期限与项目期限的匹配性。	评价要点： ①是否准确编制了项目还本付息计划和落实还本付息资金情况；0.5’ ②按照转贷协议约定,及时缴纳项目应当承担的利息情况；0.5’ ③是否存在使用其他项目对应的项目收益错项偿还到期债券本息情况；0.5’ ④专项债券期限与项目建设运营期限是否匹配。0.5’	2	已编制了还本付息计划，利息暂未支付	1.5
	项目实施（8分）	管理制度健全有效性	项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度建设执行情况，用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①项目建设、运营、资产管理等环节的管理制度是否健全、合规、完整；1’ ②项目管理制度是否有效执行。1’	2	未制定项目管理制度	0
		项目质量控制	项目是否按实施计划执行，是否进行项目调整，是否有相应的质量标准要求。用以反映和考核对项目质量的控制。	评价要点： ①是否编制科学合理的项目实施计划；0.5’ ②是否制定相应的项目质量要求或标准；0.5’ ③是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；0.5’ ④项目调整审批手续是否完备，调整导致的资金差额是否作了合理安排；0.5’	2	未编制科学合理的项目实施计划，未制定相应的项目质量要求或标准。	1

过程	项目实施	招标及政府采购管理	用以反映和考核项目招标和政府采购的规范性情况。	评价要点： ①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规；1’ ②合同签订及执行是否规范；0.5’ ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合,是否存在重复或浪费现象。0.5’	2		2
		资产管理	是否对资产权属、资产管护、资产安全等方面进行有效管理，用以反映和考核债券资金形成的资产管理情况。	评价要点： ①项目竣工后是否进行资产备案和产权登记；1’ ②项目主管部门是否履行资产运营维护责任，会计核算是否规范；0.5’ ③国有资产是否按规定用途使用，是否存在抵质押的情况。0.5’	2		2
	风险控制（9分）	风控机制及措施	用以反映和考核政府债务风险防控方案制定及实际执行等情况。	评价要点： ①是否建立了债务风险动态监测机制；1’ ②对识别到的风险是否建立了应对的防范措施；1’ ③是否建立了债务风险应对预案和社会稳定风险应对预案；1’	3	未建立债务风险动态监测机制； 未对识别到的风险建立应对的防范措施； 未建立债务风险应对预案和社会稳定风险应对预案。	0
		风控效果	用以反映和考核风险防控效果情况。	评价要点： 是否发生过重大风险事件（重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件等）、因债务引起的重大群体性事件等情况。	3		3
		问题整改	用以反映和考核对外部监督发现问题整改落实等情况。	评价要点： 是否在规定时间内对财政部驻湘监管局和财政部门、发改部门、审计部门等反映的问题制定整改方案并及时进行整改等。	2		2
		信息公开	用以反映和考核政府债务信息披露等情况。	评价要点： 是否对债券资金发行、存续、重大事项、调整用途等进行信息披露。	1		1

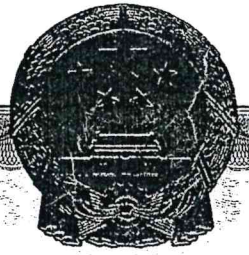
产出（20分）	产出数量（5分）	资产形成	用以反映项目形成资产情况	项目是否按计划形成相应数量国有资产。	3	项目进度较慢，未达预期	2
		实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际提供的公共产品和服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	2	一期工程进度约70%	1.4
	产出质量（5分）	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的公共产品或服务数量。既定质量标准是指项目单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5		5
	产出时效（5分）	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5	项目进度较慢，未达预期。房屋建设部分未开工	3.5
	产出成本（5分）	建设成本	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目建设成本节约程度。	建设成本节约率=[（计划建设成本-实际建设成本）/计划成本]×100%。	5	项目进度较慢，未达预期。房屋建设部分未开工。工期延后，增加建设成本	3
效益（40分）	项目效益（40分）	实施效益	社会效益4‘	码头投入使用后，引导人员就业500人以上的不扣分，300-500人的扣1分，100-300人的扣2分，100人以下的扣3分。未带动扣4分。	4	一期工程进度约70%，延迟开工，影响社会效益	1
			经济效益4‘	码头建设完成目标任务100%的不扣分，90%-99%的扣0.5分，80%-90%扣1分，70%-80%扣2分，60%-70%扣3分，60%以下扣4分；。	4	一期工程进度约70%，延迟开工，影响经济效益	1
			生态效益4‘	对生态环境有不良影响，且有投诉举报的酌情扣分	4		4
			可持续影响4‘	对完善益阳现代综合运输体系和调整优化益阳的产	4		4

				业布局有不良影响的酌情扣分。			
效益	项目效益	社会资本投入	用以反映和考核项目实施对撬动社会资本投入力度的影响	是否带动社会资本有效投资，推动区域经济高质量发展。带动社会资金投资 2000 万元以上不扣分，1500 万元至 2000 万元扣 0.5 分，1000 万元至 1500 万元扣 1 分，500-1000 万元扣 2 分，500 万元以下扣 3 分，未投入不计分。	4	未带动社会资本投资	0
		可持续影响	用以反映项目支持国家重大区域发展战略情况 10‘	项目是否支持国家重大区域发展战略。	10		10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。10‘	该项目实施而受到影响的部门、群体或个人对项目的实施过程、结果是否满意。95%以上计满分，85%以上计 6 分，70%以上计 4 分，60%以上计 2 分，60%以下不计分。	10		10
				合计	100		73.9

评价单位（盖章）：

评价单位负责人（签章）：

填报日期：2021 年 12 月 15 日



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个工作日内需向社会公示。

统一社会信用代码

91430104MA4REE7R95

营业执照

（副 本） 副本编号：1-1

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。

名　　称　湖南源成会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　曾慧明

经营范围　会计咨询；企业资本验证；司法会计鉴定；企业会计报表审计；税务咨询；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；代理记账服务；涉税鉴证；经济与商务咨询服务；价格评估；档案管理服务。（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）

再次复印无效

成立日期　2020年06月15日

合伙期限　长期

主要经营场所　湖南省长沙市岳麓区咸嘉湖街道金星南路300号公园道大厦1028

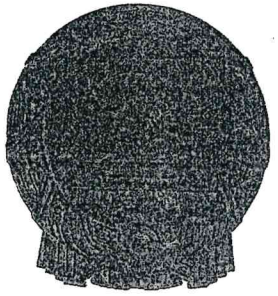
登记机关　岳麓区市场监督管理局

2021年2月7日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：湖南源成会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：曾慧明

主任会计师：

经营场所：湖南省长沙市岳麓区咸嘉湖街道金星南路公园道大厦1028

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43090012

批准执业文号：湘财会[2020]23号

批准执业日期：2020年10月29日

再次复印无效

证书序号：0008683

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：湖南省财政厅

二〇二〇年十　月二十九日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

益阳中天会计师事务所有限责任公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年/y 7 月/m 24 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南省注协代管 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年/y 7 月/m 28 日/d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南省注协代管 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年/y 11 月/m 3 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南源成会计师事务所（普通合伙） 事务所 CPAs

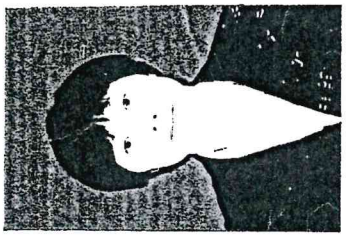
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年/y 11 月/m 3 日/d

11

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 曾繁明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-12-11
工作单位 Working unit 益阳中天会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 432301197512112024



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

益阳中天会计师事务所有限责任公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年/y 7月/m 29日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南省注册税务师 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年/y 7月/m 29日/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南省注册税务师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年/y 11月/m 3日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南源泰会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年/y 11月/m 3日/d

更换复印无效

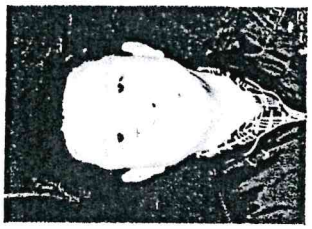
姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会