

# 湖南源成会计师事务所（普通合伙）

HUNAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字（2025）第43号

## 安化县 2022 年老旧小区改造项目绩效评价报告

为进一步规范和加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益，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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面推进预算管理工作的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《安化县财政局关于开展 2025 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2025〕2号）要求，我们接受安化县财政局委托，于 2025 年 8 月 18 日至 9 月 17 日对安化县 2022 年老旧小区改造项目开展了绩效评价。绩效评价相关资料的真实性和完整性由资料提供单位负责，我们的责任是按照绩效评价相关要求开展绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

### 一、工作概况

#### （一）绩效评价范围

根据《安化县财政局关于开展 2025 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2025〕2号）要求，本次纳入绩效评价考核范围的为安化县 2022 年老旧小区改造项目资金 5000.00 万元。



## （二）绩效评价主要依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；
4. 《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）；
5. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕6号）；
6. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）；
7. 《湖南省人民政府办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》（湘政办发〔2021〕56号）；
8. 《安化县财政局关于开展 2025 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2025〕2号）；
9. 《安化县人民政府办公室关于印发〈安化县政府投资建设项目管理办法〉的通知》（安政办发〔2019〕33号）；
10. 《安化县住房保障服务中心关于加强工程项目管理的若干规定》（安住保发〔2022〕58号）；
11. 《安化县人民政府办公室关于印发〈安化县城区老旧小区改造工作实施方案〉的通知》（安政办发〔2020〕6号）；
12. 《建设工程质量管理条例》；



13. 相关专项资金管理制度和管理办法；
14. 其他相关政策、管理规定和财务会计制度等。

### **(三) 绩效评价体系**

采用《安化县 2022 年老旧小区改造项目绩效评价指标体系表》，绩效评价评分体系主要包括项目决策、过程、产出、效益四个部分共计 100 分，其中决策部分 15 分，过程部分 25 分，产出部分 35 分，效益部分 25 分。绩效评价结果分为优、良、较差、差四个等级，其中 90（含）—100 分为“优”，80（含）—90 分为“良”，60（含）—80 分为“较差”，60 分以下为“差”。

### **(四) 绩效评价方法**

为确保本次绩效评价工作有序进行，我们制定了绩效评价实施方案，按照实施方案要求并结合项目的实际情况，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目立项、绩效目标、资金投入和管理、项目组织和实施、项目产出、社会效益等方面对项目进行了综合评价，通过询问项目相关人员、查阅项目资料、检查财务资料、实地查验等方法，了解项目执行和完成情况、资金管理使用和核算情况，并已获取相关绩效评价资料和数据，为形成评价结论收集了依据。

## **二、项目基本情况**

### **(一) 项目单位基本情况**

安化县住房保障服务中心由县人民政府授权，负责全县住房保障和房地产管理工作。主要职能职责：贯彻执行国家、省、市有关住房保障的方针、政策和法律、法规、规章。拟订全县公共租赁住房、城市棚户区（含城中村）、老旧小区等保障性安居工程中期规划和年度计划。负责全政府投资的公共租赁住房的建设、储备、分配和后续运营管理工作。负责全县公共租赁住房



保障对象审核登记、动态管理和租赁补贴对象的审核和补贴发放等工作。负责全县公共租赁住房信息平台建设、信息发布，负责公共租赁住房承租对象的档案建立、管理和查阅工作。负责全县公共租赁住房保障对象住房租金的收取、存储、使用工作。负责全县公共租赁住房保障对象及其共用部位设施设备维修方案的拟订并组织实施。指导、协调和监督县人民政府下达的中心城区棚户区、老旧小区改造工作。承接县委、县人民政府交办的其他事项。

## **（二）项目背景及立项情况**

### **1. 项目背景**

党中央、国务院高度重视城镇老旧小区改造工作。习近平总书记指出，要加快老旧小区改造，不断完善城市管理和服 务，彻底改变粗放型管理方式，让人民群众在城市生活得更方便、更舒心、更美好。李克强总理在《政府工作报告》中对城镇老旧小区改造工作作出部署，又在 2020 年 6 月 19 日主持召开国务院常务会议，部署推进城镇老旧小区改造工作，顺应群众期盼改善居住条件。住房和城乡建设部会同有关部门，扎实推进城镇老旧小区改造工作。

《住房和城乡建设部办公厅 国家发展改革委办公厅 财政部办公厅关于做好 2019 年老旧小区改造工作的通知》（建办城函〔2019〕243 号）中明确指出：为落实 2019 年《政府工作报告》有关部署，大力进行老旧小区改造提升，进一步改善群众居住条件，决定自 2019 年起将老旧小区改造纳入城镇保障性安居工程，给予中央补助资金支持。

### **2. 项目立项**

2021 年 9 月，安化县住房保障服务中心委托湖南科成设计咨询有限公司编制《安化县 2022 年老旧小区改造项目可行性研究报告》。

2021 年 10 月 19 日，安化县发展和改革局出具《关于安化县 2022 年老



旧小区改造项目可行性研究报告的批复》（安发改〔2021〕283号）。项目建设地点、主要建设内容及规模：项目建设地点安化县东坪镇；主要建设内容及规模为用地面积 270000 平方米，建筑面积 510000 平方米。涉及 20 个老旧小区设施单元，房屋 352 栋、户数 5498，包括雨污管网改造、弱电管网预埋、道路改造、新建燃气管网、安装充电装置、绿化亮化、加装电梯、养老抚幼设施建设及其他涉及房屋公共安全部分的改造等。项目投资估算及资金来源：本项目估算总投资 21270.00 万元，其中，工程建设费 18615.00 万元，工程建设其他费用 1473.90 万元，预备费 1181.10 万元。建设资金来源为申请上级资金和地方自筹。

### **（三）项目建设内容及实施情况**

#### **1. 项目实施情况**

经查看安化县住房保障服务中心项目资料，可研涉及的 20 个老旧小区已完成 18 个老旧小区改造，已完成改造小区如下：柳溪东路老旧小区、解放路北供销老旧小区、解放路北政府大院老旧小区、解放路南电视台老旧小区、胡田冲老旧小区、湾竹塘西建筑公司老旧小区、湾竹塘西木材老旧小区、湾竹塘东肉食站老旧小区、黄龙巷老旧小区、东西老旧小区、解放路北毛家巷老旧小区、解放路北横街老旧小区、解放路北交通老旧小区、解放路南湘资市场老旧小区、迎春路气象站老旧小区、解放路南卫技新村老旧小区、泥埠桥新车站老旧小区、湾竹塘农资老旧小区。

#### **2. 项目管理**

为进一步规范机关管理，经中心党组同意，安化县住房保障服务中心印发《机关管理制度》。

为进一步加强保障性安居工程项目管理，规范工程建设行为，确保项目



施工安全及工程质量，印发《安化县住房保障服务中心关于加强工程项目管理的若干规定》。

### **三、项目资金使用及管理情况**

#### **(一) 资金到位情况**

2024 年 10 月 12 日，湘财预〔2024〕0185 号下达项目地方政府专项债券资金 5000.00 万元。

#### **(二) 资金支付情况**

2024 年 10 月-2025 年 5 月，安化县住房保障服务中心 2024 年地方政府专项债券已支付 2476.63 万元，未使用资金 2523.37 万元，资金使用率 49.53%。资金支付情况：支付保障性租赁住房费用 1048.39 万元，支付棚改安置房费用 1040.79 万元，支付老旧小区改造费用 269.27 万元，退长塘林山塘冲项目履约保证金 90.00 万元，支付公租房费用 25.68 万元，支付专项债事前评估费 2.50 万元。

### **四、项目支出评价结论**

我们从项目立项、绩效目标、资金投入和管理、项目组织和实施、项目产出、社会效益等方面进行评价，根据《安化县 2022 年老旧小区改造项目绩效评价指标体系表》结果，项目支出得分 83 分，评价等级为“良”。

### **五、存在的问题及原因分析**

#### **(一) 专项资金结余**

2024 年，安化县住房保障服务中心收到安化县 2022 年老旧小区改造地方政府专项债券 5000.00 万元，2024 年 10 月-2025 年 5 月，安化县住房保障服务中心 2024 年地方政府专项债券已支付 2476.63 万元，结余 2523.37 万元。



上述情形不符合《中华人民共和国预算法》第六十三条“各部门、各单位应当加强对预算收入和支出的管理，不得截留或者动用应当上缴的预算收入，不得擅自改变预算支出的用途。”及《行政单位财务规则》第二十二条“行政单位从财政部门或者上级预算单位取得的项目资金，应当按照批准的项目和用途使用，专款专用，在单位统一会计账簿中按项目明细单独核算，并按照规定报告资金使用情况，接受财政部门和上级预算单位的监督。”的要求。

## **（二）未经批准将不同项目资金调剂使用**

2024年10月-2025年5月，安化县住房保障服务中心2024年地方政府专项债券已支付2476.63万元，其中2207.36万元用于其他项目，例如：支付保障性租赁住房费用1050.89万元，支付棚改安置房费用1040.79万元，退长塘林山塘冲项目履约保证金90.00万元，支付公租房费用25.68万元。

上述情形不符合《中华人民共和国预算法》第七十二条“各部门、各单位的预算支出应当按照预算科目执行。严格控制不同预算科目、预算级次或者项目间的预算资金的调剂，确需调剂使用的，按照国务院财政部门的规定办理。”

## **（三）工程造价控制不严**

查看工程项目资料，存在多个项目工程造价超出合同金额10%的情况。例如：2022年东坪镇迎春路气象站老旧小区-莼江市场旁单栋住宅楼群项目合同金额32.00万元，结算金额59.58万元，超合同金额86.17%；2022年东坪镇泥埠桥新车站老旧小区-民报公司家属区项目合同金额42.00万元，结算金额66.87万元，超合同金额59.22%；安化县城东片区解放路老旧小区升级改造项目合同金额132.98万元，结算金额192.65万元，超合同金额



44.87%。

上述情形不符合《安化县住房保障服务中心关于加强工程项目管理的若干规定》（安住保发〔2022〕58号）第四条“因设计变更及增补工程而影响工程造价增加，不超过5万元的（含5万元），经规建股主要负责人审批即可；超过5万元不超过10万元的（含10万元），须经中心分管领导审批；超过10万元不超过20万元的（含20万元），须经中心主要领导审批；超过20万的，须经中心领导集体决策审批。规建股应当严格控制工程造价，原则上结算金额不得超出合同金额10%。”及《中华人民共和国政府采购法》第四十九条“政府采购合同履行中，采购人需追加与合同标的相同的货物、工程或者服务的，在不改变合同其他条款的前提下，可以与供应商协商签订补充合同，但所有补充合同的采购金额不得超过原合同采购金额的百分之十。”的要求。

#### **（四）工程进度缓慢**

东坪镇黄龙巷老旧小区配套基础设施建设项目建设施工合同约定工期总日历天数60天，项目开工令时间2022年3月9日，工程竣工验收时间2022年11月11日，超合同约定工期187天。

上述情形不符合《安化县人民政府办公室关于印发〈安化县政府投资建设项目管理办法〉的通知》（安政办发〔2019〕33号）第三十八条“政府投资建设项目应科学确定建设工期，按期完成建设任务，并依法实行竣工验收和交接制度。”的要求。

#### **（五）项目验收不规范**

安化县城东片区解放路老旧小区升级改造项目，结算金额192.65万元，项目资料缺乏验收单；2022年东坪镇解放路南卫技新村老旧小区-海鸥巷单栋住宅楼群项目，结算金额58.64万元，项目资料缺乏验收单；2022年东坪



镇泥埠桥新车站老旧小区-泥埠桥单栋住宅楼群项目，结算金额 69.00 万元，项目资料缺乏验收单；东坪镇解放路北老政府大院升级改造项目，结算金额 71.58 万元，项目资料缺乏验收单。

上述情形不符合《安化县人民政府办公室关于印发〈安化县城区老旧小区改造工作实施方案〉的通知》（安政办发〔2020〕6 号）第六条“（五）项目验收。项目完工后，由县安居办组织相关部门、参建单位、社区、居民代表等进行项目联合竣工验收。验收通过后，应及时完成竣工财务决算，做好竣工项目的资料整理、归档和移交工作。”的要求。

#### **（六）项目建设内容未完成**

查看 2022 年老旧小区改造项目可研及批复，项目建设内容为柳溪东路老旧小区、解放路北供销老旧小区、解放路北政府大院老旧小区等 20 个老旧小区改造。其中柳溪东路老旧小区、解放路北政府大院老旧小区、解放路南电视台老旧小区等 18 个老旧小区改造已开展，另泥埠桥幸福里老旧小区、泥埠桥人民医院老旧小区 2 个老旧小区未开展老旧小区改造。

上述情形不符合《关于安化县 2022 年老旧小区改造项目可行性研究报告的批复》（安发改〔2021〕283 号）第三条“项目建设地点、主要建设内容及规模：项目建设地点安化县东坪镇；主要建设内容及规模为用地面积 270000 平方米，建筑面积 510000 平方米。涉及 20 个老旧小区设施单元，房屋 352 栋、户数 5498，包括雨污管网改造、弱电管网预埋、道路改造、新建燃气管网、安装充电装置、绿化亮化、加装电梯、养老抚幼设施建设及其他涉及房屋公共安全部分的改造等。”的要求。

### **六、有关建议**

#### **（一）加强工程造价控制**



安化县住房保障服务中心应严格控制工程造价，按照合同内容开展项目建设，对于设计变更及增补工程而影响工程造价增加，应严格规范审批流程，原则上结算金额不得超出合同金额 10%。

## （二）加快工程进度建设

安化县住房保障服务中心应督促施工单位严格按照合同工期实施并确保按期达到预定目标，采取有效措施加快项目执行进度，加大监督及协调力度，加强对项目进度监控，督促施工单位严格按照合同工期完成建设任务。

## （三）规范项目验收管理

老旧小区改造项目完工后，由县安居办组织相关部门、参建单位、社区、居民代表等进行项目联合竣工验收。验收通过后，应及时完成竣工财务决算，做好竣工项目的资料整理、归档和移交工作。

附件 1：项目支出绩效评价基础数据表

附件 2：安化县 2022 年老旧小区改造项目绩效评价指标体系表

湖南源成会计师事务所

（普通合伙）

湖南

长沙

中国注册会计师

中国注册会计师

2025 年 11 月 25 日



附件 1

## 项目支出绩效评价基础数据表

填报日期：2025 年 11 月 25 日

|                         |                                     |                         |             |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 安化县 2022 年老旧小区改造项目      |                                     | 项目截止时间：2025 年 11 月 25 日 |             |
| 项目主管部门                  | 安化县住房保障服务中心                         | 项目实施单位                  | 安化县住房保障服务中心 |
| 项目投资金额：5000 万元          |                                     |                         |             |
| 资金来源                    | 自有资金：                               | 财政拨款：                   |             |
|                         | 债券资金：5000 万元                        | 项目经营收入：                 |             |
|                         | 银行贷款：                               |                         |             |
| 项目资金投入使用情况<br>(按经济分类科目) | 其他商品和服务支出 2476.63 万元。               |                         |             |
| 项目完成情况<br>(完成项目数量指标)    | 其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 2476.63 万元。 |                         |             |



安化县 2022 年老旧小区改造项目绩效评价指标体系表

| 一级指标        | 二级指标             | 三级指标                | 分值  | 指标解释                                          | 指标说明                                                                                                                                                                                               | 得分  | 扣分 | 扣分理由 |
|-------------|------------------|---------------------|-----|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|------|
| 决策<br>(15分) | 项目<br>立项<br>(4分) | 立项<br>依据<br>充分<br>性 | 2.5 | 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，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：<br>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.5分）；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分）；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）；<br>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）；<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）。 | 2.5 |    |      |
|             |                  | 立项<br>程序<br>规范<br>性 | 1.5 | 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。           | 评价要点：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立（0.5分）；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）；<br>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（0.5分）。                                                                                         | 1.5 |    |      |

| 一级指标        | 二级指标             | 三级指标                | 分值 | 指标解释                                                         | 指标说明                                                                                                                                                      | 得分 | 扣分 | 扣分理由 |
|-------------|------------------|---------------------|----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------|
| 决策<br>(15分) | 绩效<br>目标<br>(6分) | 绩效<br>目标<br>合理<br>性 | 2  | 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：<br>(如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)<br>①项目是否有绩效目标(0.5分)；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分)；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分)；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。 | 2  |    |      |
|             |                  | 绩效<br>指标<br>明确<br>性 | 4  | 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：<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1.5分)；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1.5分)；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。                                                           | 4  |    |      |
|             | 资金<br>投入<br>(5分) | 预算<br>编制<br>科学<br>性 | 3  | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：<br>①预算编制是否经过科学论证(0.5分)；<br>②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分)；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制(1分)；<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(1分)。                                   | 3  |    |      |

| 一级指标    | 二级指标      | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                                       | 指标说明                                                                                                                             | 得分 | 扣分 | 扣分理由                                                                   |
|---------|-----------|---------|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------------------------------------------------------------------|
|         |           | 资金分配合理性 | 2  | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：<br>①预算资金分配依据是否充分（1分）；<br>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。                                                                  | 2  |    |                                                                        |
|         |           | 资金到位率   | 2  | 实际到位资金与预算资金的比率，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。                  | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。<br>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。<br>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  |    |                                                                        |
| 过程（25分） | 资金管理（14分） | 预算执行率   | 4  | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。                            | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>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。<br>预算执行率得分=4*预算执行率，预算执行率60%以下不得分。                                 | 0  | 4  | 2024年10月-2025年5月，安化县住房保障服务中心2024年地方政府专项债券已支付2476.63万元，预算执行率49.53%，扣4分。 |
|         |           | 资金使用合规性 | 8  | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。                  | 评价要点：<br>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（2分）；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（2分）；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（2分）；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | 2  | 6  | 未经批准将不同项目资金调剂使用，扣6分。                                                   |

| 一级指标        | 二级指标          | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                               | 指标说明                                                                                                                                   | 得分 | 扣分 | 扣分理由                         |
|-------------|---------------|---------|----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------------------------|
|             |               |         |    |                                                    | (2分)。                                                                                                                                  |    |    |                              |
| 过程<br>(25分) | 组织实施<br>(11分) | 管理制度健全性 | 4  | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。                                                                       | 4  |    |                              |
|             |               | 制度执行有效性 | 7  | 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。               | 评价要点：<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（3分）；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）；<br>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（1.5分）；<br>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（1.5分）。 | 5  | 2  | 存在工程造价控制不严，部分项目缺乏验收单的情况，扣2分。 |

| 一级指标        | 二级指标 | 三级指标  | 分值 | 指标解释                                                                                                                                                               | 指标说明                                                                                                                                                                                                                                                                                | 得分 | 扣分 | 扣分理由                                                                                          |
|-------------|------|-------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 产出<br>(35分) | 产出数量 | 实际完成率 | 13 | 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。<br>实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。<br>实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。<br>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。 | 评价要点:<br>涉及东坪镇20个老旧小区实施单元,分别是:<br>柳溪东路老旧小区、解放路北供销社老旧小区、解放路老电视台老旧小区、解放路老电视台老旧小区、胡田冲老旧小区、湾竹塘西建筑公司老旧小区、湾竹塘西木材老旧小区、湾竹塘东肉食站老旧小区、黄龙巷老旧小区、泥埠桥幸福里老旧小区、东西老旧小区、解放路北毛家巷老旧小区、解放路北横街老旧小区、解放路北交通老旧小区、解放路南湘资市场老旧小区、迎春路气象站老旧小区、解放路南卫技新村老旧小区、泥埠桥新车站老旧小区、泥埠桥人民医院老旧小区、湾竹塘农资老旧小区。每少开展一个老旧小区改造,扣2分(13分)。 | 9  | 4  | 其中柳溪东路老旧小区、解放路北政府大院老旧小区、解放路南电视台老旧小区等18个老旧小区旧小区改造已开展,另泥埠桥幸福里老旧小区、泥埠桥人民医院老旧小区2个小区未开展老旧小区改造,扣4分。 |

| 一级指标        | 二级指标 | 三级指标  | 分值 | 指标解释                                                                                                                                                                                       | 指标说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 得分 | 扣分 | 扣分理由 |
|-------------|------|-------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------|
| 产出<br>(35分) | 产出质量 | 质量达标率 | 12 | <p>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。</p> <p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>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产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施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。</p> | <p>评价要点：<br/>涉及东坪镇 20 个老旧小区实施单元，分别是：<br/>柳溪东路老旧小区、解放路北供销老旧小区、解放路北政府大院老旧小区、湾竹塘南电视台老旧小区、胡田冲老旧小区、湾竹塘西建筑公司老旧小区、湾竹塘西木材老旧小区、湾竹塘东肉食站老旧小区、黄龙巷老旧小区、泥埠桥幸福里老旧小区、东酉老旧小区、解放路北毛家巷老旧小区、解放路北横街老旧小区、解放路北交通老旧小区、解放路南湘资市场老旧小区、迎春路气象站老旧小区、解放路南卫技新村老旧小区、泥埠桥新车站老旧小区、泥埠桥人民医院老旧小区、湾竹塘农资老旧小区改造质量是否达标。每发现一个质量不达标情况，扣 2 分（13 分）。</p> | 12 |    |      |

| 一级指标    | 二级指标      | 三级指标  | 分值 | 指标解释                                        | 指标说明                                                                                                                                              | 得分 | 扣分 | 扣分理由                                                                                             |
|---------|-----------|-------|----|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | 产出时效      | 完成及时性 | 5  | 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。    | 评价要点:<br>①项目是否按时开工,项目开工及时率100%(2.5分);<br>②项目是否按时完工,项目完工及时率100%(2.5分)。                                                                             | 4  | 1  | 东坪镇黄龙巷老旧小区配套基础设施建设项目建设工程施工合同约定工期总日历天数为60天,项目开工令时间2022年3月9日,工程竣工验收时间2022年11月11日,超过合同约定工期187天,扣1分。 |
|         | 产出成本      | 成本节约率 | 5  | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 评价要点:<br>成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。(≥0计5分,≥-20%计2分,<-20%不得分)<br>实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。<br>计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 | 5  |    |                                                                                                  |
| 效益(25分) | 项目效益(25分) | 实施效益  | 10 | 项目实施所产生的效益。项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。   | 评价要点:<br>①经济效益:增加投资、扩大居民消费,对拉动内需(2分);<br>②经济效益:提供一定的劳务工作机会,可增加地方收入(2分);<br>③社会效益:改善老旧小区的基础设施条件和人                                                  | 10 |    |                                                                                                  |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值  | 指标解释                                   | 指标说明                                                                                 | 得分 | 扣分 | 扣分理由 |
|------|------|------|-----|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------|
|      |      |      |     |                                        | 居环境，有利于推进小城镇的建设。（2分）；<br>④社会效益：有利于老旧小区及周边居民出行和生活（2分）；<br>⑤生态效益：配套绿化等公共工程，可以美化环境（2分）。 |    |    |      |
|      |      |      | 5   | 可持续发展                                  | 评价要点<br>①公共服务持续性（2.5分）；<br>②社区适用持续性（2.5分）。                                           | 5  |    |      |
|      |      |      | 5   | 主管部门满意度                                | 评价要点：<br>部门履行职责而影响到部门对部门项目完成工作或提供的服务是否满意。按百分比计算分值（5分）。                               | 5  |    |      |
|      |      |      | 5   | 群众满意度                                  | 评价要点：<br>群体或个人等社会公众或服务对象对部门项目完成工作或提供的服务是否满意。按百分比计算分值（5分）。                            | 5  |    |      |
| 总计   |      |      | 100 |                                        |                                                                                      | 83 | 17 |      |
| 评价等级 |      |      |     | 优（S≥90），良（90>S≥80），较差（80>S≥60），差（S<60） |                                                                                      |    |    |      |
|      |      |      |     | 良                                      |                                                                                      |    |    |      |



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91430104MA4REE7R95

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个工作日内向社会公示。



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。

副本编号：1-1

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

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）

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

1



登记机关



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》。

## 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: 曹慧明

主任会计师:

经营场所:

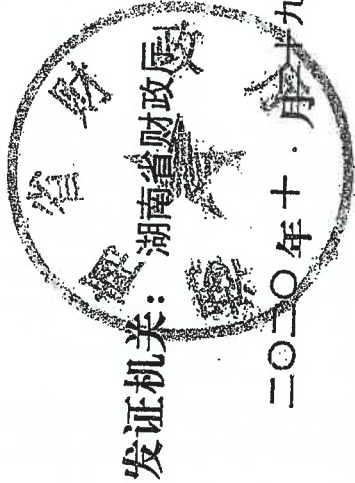
湖南省长沙市岳麓区咸嘉湖街道金星南路公园道大厦1028

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

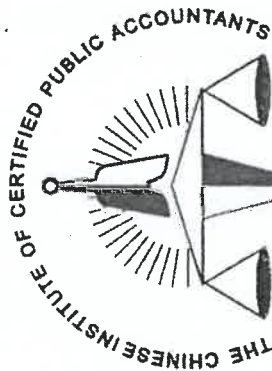
批准执业日期: 2020年10月29日



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



中国注册会计师协会



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.

再发复印无效

女 1975-12-11 益阳中天会计师事务所有限公司 43230119751211202X

证书编号: 431100100012  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 23 日  
Date of issuance

年度检验合格  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



合格专用章

湖南省注册会计师协会  
2014 年 7 月 23 日  
合格专用章

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  
事务所 CPAs

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

2013 年 7 月 24 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖南南益会计师事务所  
事务所 CPAs

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

2013 年 7 月 24 日

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

湖南南益会计师事务所  
事务所 CPAs

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

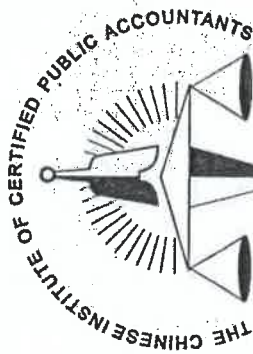
2013 年 11 月 3 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖南南益会计师事务所  
事务所 CPAs

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

2013 年 11 月 3 日



中国注册会计师协会



姓名 性别 男

出生日期 1971-05-19

工作单位

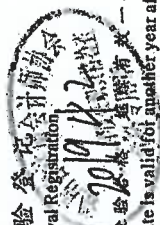
长沙中联有限责任公司会计师事务所

身份证号码 432302197105190035

Identity card No.

再次复印无效

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.



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.



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

长沙中联有限责任公司  
长沙中联有限责任公司  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年4月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖南南源成会计师事务所  
湖南南源成会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年4月29日

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

湖南南源成会计师事务所  
湖南南源成会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年11月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖南南源成会计师事务所  
湖南南源成会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年11月29日