

2022 年广西桂中（鹿寨）现代林业产业园 PPP 项目支出 绩效评价结果

项目名称	广西桂中（鹿寨）现代林业产业园 PPP 项目
预算金额（万元）	200 万元
项目实施单位	广西鹿寨经济开发区管理委员会
评价得分	得分：94.5 分 评价等级：优
评价结论	<p>投入指标方面，项目立项有依据，项目绩效目标设置欠合理、准确；过程指标方面，项目质量控制、项目档案、资金分配、会计核算等指标完成较好，资金管理制度、项目实施、资金支出审核力度等指标有待改进；产出指标方面，产出数量、产出质量、产出时效及成本等指标按项目计划完成；效果指标方面，社会效益，可持续影响、满意度等指标达到预期。</p>
主要绩效	<p>1. 项目绩效：广西桂中（鹿寨）现代林业产业园 PPP 项目规划建设原材料烘干中心 5 万平方米、仓储物流中心 4 万平方米、综合服务中心 5 万平方米、标准化厂房 5 万平方米、路网工程长度 10.59 千米、道路面积 30.13 平方米，建设通平工程约 4635.75 亩。预计项目建成后，将促进产业园高质量发展，打造新的经济增长点，为加快鹿寨县经济建设作出贡献。本次融资落地补助资金 200 万元的及时拨付，帮助建设方解决融资贷款利息，缓解资金压力。无论是近期和远期，社会效益和经济效益明显。</p> <p>2. 资金使用：截止 2022 年 12 月 31 日，预算安排资金 200 万元，到位资金 200 万元，资金到位率 100%，实际支出 200 万元，资金支出进度为 100%。</p>
经验及做法	<p>1. 项目组织实施得力，建设扎实、推进有效。项目从可研、规划、审批到招标等各项工作均能按规定有序推进，融资落实到位，PPP 项目</p>

	<p>建设资金有保障。经开区对项目开展组织实施得力，项目建设扎实、推进有效。</p> <p>2. 单位内控管理制度健全。项目单位按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》建立并完善了经开区《预算业务管理制度》《收支业务控制管理制度》等制度，从项目立项、政府采购、合同签订、施工管理、资金拨付、竣工验收、工程结算等方面都作了规定，对规范项目管理，保障项目顺利实施，提供政策保障。</p> <p>3. 自治区融资落地补助资金拨付及时。经开区根据文件规定，及时审核建设单位用款申请并报县财政局审批，自治区财政厅安排的 200 万元融资落地补助资金拨付及时到位，帮助建设方解决贷款利息，有效缓解资金压力。</p>
<p>主要问题</p>	<p>1. 合同审核管理有待加强。在与鹿寨驰普建设投资有限公司签订《广西桂中（鹿寨）现代林业产业园 PPP 项目补充协议》中，协议无具体签订时间，合同主要内容缺失，存在合同审核不严现象。</p> <p>2. 内部制度建设有待加强。经开区“三重一大”决策实施办法对大额资金具体金额未做详细规定，大额资金支出缺乏有效监管和保障。</p> <p>3. 项目资金支出审核需进一步加强。本项目支出未经过管委会领导班子集体讨论决定，资金支出缺少主要审批程序，违反了经开区《收支业务控制管理制度》以及财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》规定，资金支出审核不严。</p> <p>4. 绩效目标设置不够准确。项目单位设立的项目绩效目标欠合理，清晰程度、合理性、可衡量性不够。</p>
<p>整改建议</p>	<p>1. 加强合同内容审核，强化项目监管责任意识。在项目建设过程中，应进一步加强项目建设全过程监管，特别是加强对合同内容的审核，对合同履行中签订补充合同，或变更、解除合同等应当按照国家有关规定进行严格审查，防范合同履行过程出现漏洞。</p> <p>2. 加强项目资金支出的审核，提高制度的执行力。要进一步提高</p>

	<p>制度的执行力，严格按照本单位的《收支业务控制管理制度》以及财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》规定，按程序对每一笔资金支付进行严格审核，确保财政资金使用安全高效。</p> <p>3. 进一步完善内部管理制度。根据财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》，加强内部制度建设，修改完善“三重一大”决策实施办法，明确大额资金具体金额和审批制度，通过完善制度建设，切实规范内部行政管理和经济业务，防范行政事业单位的重大经济活动风险。</p> <p>4. 进一步加强项目支出绩效管理，切实提高预算绩效管理水平。要重视绩效管理工作，充分认识项目支出绩效管理的重要意义，绩效目标的设定要充分考虑到项目具体实施内容，科学、合理、准确的设置绩效指标，把实现绩效目标和完成项目预算有机结合起来，切实反映项目实施后的各项社会效益。</p>
评价机构	南宁鉴达会计服务有限公司 2023年6月30日