



陕西某冷链物流项目专项债事前绩效 评估报告案例

编制单位：北京尚普华泰工程咨询有限公司

联系电话：010-82885739 传真：010-82885785

邮编：100083 邮箱：hfchen@shangpu-china.com

北京总公司：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 11 层

网址：<https://www.sunpul.cn>

一、评估对象

二、评估方式和方法

（一）评估程序

本次事前绩效评估程序分为资料收集与审核、非现场评估和综合评估三个阶段。

1、资料收集与审核。全面收集与被评估政策和项目有关的数据和资料，并进行审核与分析。

2、非现场评估。非现场评估是指评估组在听取相关方汇报或介绍后，对所提交的有关资料进行分类、整理与分析，提出评估意见。评估组可根据具体情况结合选择。

3、综合评估。评估组在非现场评估的基础上，选择合适的评估方法，对照评估方案中内容，对专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，是否考虑了经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等，对绩效目标的合理性进行评估。

（二）评估思路及方法

（三）评估方式

本次事前绩效评估方式包括资料审核、走访座谈等。

.....

三、评估内容与结论

（一）项目实施的必要性、公益性、收益性

（二）项目投资合规性与项目成熟度

（三）项目资金来源和到位可行性

（四）项目收入、成本、收益预测合理性

（五）债券资金需求合理性

（六）项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目偿债风险主要为政策风险、工程风险、项目策划与管理风险，在现有的较为保守的收入预测假设下，上述风险较低。

.....

（七）绩效目标合理性

绩效目标是开展政府专项债券资金绩效运行监控和绩效评价的重要基础和依据。本项目绩效指标能反映政府专项债券资金的预期产出和效果，并细化量化。本项目建立了详细的指标体系，如附件（二）所示。

结论：根据《关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）的要求，本项目设定的绩效目标重点反映了专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本，并考虑了经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。并根据《政府专项债券项目事前绩效评估指标体系》打分，得分：.....

（八）其他需要纳入事前绩效评估的事项

（九）总体结论

四、相关建议

五、其他需要说明的问题

六、附件

(一) 项目立项材料

(二) 绩效表

(三) 事前绩效评估表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标准值	分值	得分	
决策 (40)	项目实施的必要性 (10)	任务明确性	国家法律法识、国民经济和社会发展规划、地方经济社会发展战略等是否有相关规定要求	明确			
		需求客观性	项目设立是否具有现实需求	客观			
		手段最优性	该项目是否是解决问题最优手段,是否可以通过政府购买服务、市场化运作,或用现有项目代替	最优			
		效益明显性	项目是否有明显的经济、社会、生态效益等	明显			
	项目实施公益性 (5)	项目公益性	项目是否属于市场不能有效配置资源的社会公益服务、公共基础设施、农业农村、生态环境保护、社会管理、国家安全等公共领域	公益			
	项目实施的收益性 (10)	项目收益性	项目的实施是否具有明确的收益渠道	有收益			
		收益可靠性	项目收益是否能够可靠实现	可靠			
	绩效目标 (10)	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	合理			
		绩效指标明确性	依据绩效目标设置的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	明确			
	建设投资合规性 (5)	立项合规性	项目申请、设立过程是否符合相关要求	合规			
		项目重复性	项目资金有无重复支持	不重复			
	内容 (30)	项目成熟度	实施可行性	项目是否经过严格的可行性论证,实施条件是否成熟,实施计划科学可行	可行		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标准值	分值	得分	
	(10)	组织有效性	项目管理组织架构、职责分工、运行机制、计划进度安排等是否清晰明确,是否能够有效运转	有效			
		措施匹配性	项目措施是否与待解决问题相匹配,能够切实发挥作用	匹配			
		可借鉴性	项目单位或其他地区有无可借鉴的类似项目经验和做法	存在			
		手续完备性	项目前期手续是否完备	完备			
	财务测算合理性(10)	收入预测合理性	评估项目收入预测是否合理	合理			
		成本预测合理性	评估项目成本预测是否依据相关标准制定,是否科学合理	合理			
		收益预测合理性	评估项目收益预测是否合规合理	合理			
	债券资金需求合理性(10)	债务政策相符性	项目是否国家、地方债务相关政策文件要求	符合			
		债券申请充要性	项目申请专项债券资金的理由和依据是否充分必要	充要			
		债务资金与项目收益匹配性	项目申请专项债券资金规模与项目收益大小是否匹配	匹配			
	管理(30)	项目偿债计划可行性(10)	计划明确性	项目是否有明确的偿债计划和应急安排	明确		
			计划可行性	项目偿债计划是否切实可行	可行		
		风险可控性(10)	风险识别全面性	项目是否对偿债风险点进行系统全面的识别	全面		
风险应对可行性			针对上述风险点有无制定切实可行的风险应对措施	可行			
资金来源和到位可行性(10)		筹资合规性	项目资金来源是否合法合规、真实可靠,是否存在违规融资举债行为	合规			
		到位可行性	各渠道资金能否及时、足额到位,有无补救措施	可行			
		监管明确性	筹资监管机制是否明确	明确			
总分							

(四) 自评表

(五) 财政审核意见

尚普华泰咨询各地联系方式

北京总部：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 11 层

联系电话：010-82885739 13671328314

河北分公司：河北省石家庄市长安区广安大街 16 号美东国际 D 座 6 层

联系电话：0311-86062302 15130178036

山东分公司：山东省济南市历下区东环国际广场 A 座 11 层

联系电话：0531-61320360 13678812883

天津分公司：天津市和平区南京路 189 号津汇广场二座 29 层

联系电话：022-87079220 13920548076

江苏分公司：江苏省南京市秦淮区汉中路 169 号金丝利国际大厦 13 层

联系电话：025-58864675 18551863396

上海分公司：上海市浦东新区商城路 800 号斯米克大厦 6 层

联系电话：021-64023562 18818293683

陕西分公司：陕西省西安市高新区沣惠南路 16 号泰华金贸国际第 7 幢 1
单元 12 层

联系电话：029-63365628 15114808752

广东分公司：广东省广州市天河区珠江新城华夏路 30 号富力盈通大厦
41 层

联系电话：020-84593416 13527831869

重庆分公司：重庆市渝中区民族路 188 号环球金融中心 12 层

联系电话：023-67130700 18581383953

浙江分公司：浙江省杭州市上城区西湖大道一号外海西湖国贸大厦 15 楼

联系电话：0571-87215836 13003685326

湖北分公司：湖北省武汉市汉口中山大道 888 号平安大厦 21 层

联系电话：027-84738946 18163306806