

湖南华辉会计师事务所有限责任公司
Hunan HuaHui Certified Public Accountants Co.,Ltd

关于 2023 年醴陵市中国陶瓷谷片区运营经费
绩效评价报告
华辉专审字（2024）第 332 号

项	目	页 次
一、	专项审计报告	1-20
二、	附件	

醴陵市财政项目支出绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价 ☒

评价项目名称： 2023 年度醴陵市中国陶瓷谷片区运营经费

评价项目单位： 醴陵陶瓷国际会展服务中心

项目主管部门： 醴陵市人民政府

评价项目金额： 1500 万元

报告日期：2024 年 11 月 26 日



2023 年度财政项目支出绩效评价表

填报日期：2024 年 11 月 26 日

项目基本情况	项目名称	2023 年度醴陵市中国陶瓷谷片区运营经费			
	项目内容	2023 年度会展中心、1915 街区、陶子湖公园范围内的水电费、物业管理费、绿化养护费和场地基础设施设备等各项维修维护费			
	项目单位	醴陵陶瓷国际会展服务中心	项目主管部门	醴陵市人民政府	
	项目属性	☒ 经常性 ☐ 一次性 ☐ 新增 ☒ 延续			
	立项依据	1、根据中国陶瓷谷片区运营提质升级工作专题会议精神,明确由市会展中心统一管理,运营,维护中国陶瓷谷片区三个项目(包括会展中心,1915 街区和陶子湖); 2、根据醴陵市绿江投资控股集团有限公司和醴陵市陶瓷国际会展服务中心的委托运营协议。			
	资金总额及构成	项目总额 1500 万元,实际支出 1301.11 万元。			
	资金分配情况	电费: 260 万元,水费: 13.16 万元,物业管理费: 448.45 万元,维修(保)费: 179.75 万元,绿植养护费用: 131.4 万元,消防物资费用: 65.62 万元,资产拍租佣金: 11.48 万元,工程改造费用: 101.4 万元 其他: 89.85 万元			
	项目必要性和可行性论证结论	该项目的实施增加了企业收入,带动了产业发展,提升片区人气;扩大醴陵陶瓷在国内外的影响力,促进陶瓷产业发展。			
项目起止时间	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日				
项目单位评价情况					
项目		评价金额 (万元)	项目权重	评价计分	评价权重得分
2023 年度醴陵市中国陶瓷谷片区运营经费		1500	100%	76	
总分				76	
评价等次	☐ 优 (90 分以上) ☐ 良 (80 分-90 分) ☒ 中 (70 分-80 分) ☐ 低 (60 分-70 分) ☐ 差 (60 分以下)				



湖南华辉会计师事务所有限责任公司

HUNAN HUAHUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

华辉专审字（2024）第 332 号

2023 年醴陵市中国陶瓷谷片区运营经费 绩效评价报告

为了进一步规范和加强专项资金使用管理，提高专项资金使用效益和管理水平，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《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）、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7 号）、《湖南省预算绩效管理规程（试行）》（湘财绩〔2013〕28 号）、关于印发《株洲市预算绩效管理规程》的通知（株财发〔2018〕3 号）、《醴陵市财政局关于开展 2024 年绩效评价的通知》（醴财发〔2024〕17 号）等文件精神，醴陵市财政局委托湖南华辉会计师事务所有限责任公司于 2024 年 7 月至 9 月对醴陵市陶瓷国际会展服务中心（以下简称会展中心）2023 年度中国陶瓷谷



片区运营经费开展绩效评价。

醴陵市陶瓷国际会展服务中心对本次提供的有关于绩效评价的会计资料和相关文件资料的真实性、合法性、完整性负责，湖南华辉会计师事务所有限责任公司的责任是依据这些财务资料及其他相关资料对专项资金进行评价并出具评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

一、专项资金概况

（一）专项资金基本情况

根据 2022 年 5 月 19 日醴陵市人民政府召开的中国陶瓷谷片区运营提质升级工作专题会议精神，明确由市会展中心统一管理、运营、维护中国陶瓷谷片区三个项目（包括会展中心、1915 街区 and 陶子湖）。通过“统一管理、统一规划、统一运营、统一监管”，提升片区的人气，带动片区发展发挥资产最大效益，打造省内知名文化旅游胜地，从而促进醴陵陶瓷、文化、旅游等产业协调发展。

2023 年，中国陶瓷谷片区运营专项年初预算 1500 万元，实际支出 1301.11 万元，资金全部为财政拨款资金。

（二）专项资金执行情况

2023 年中国陶瓷谷片区运营专项年初预算 1500 万元，实际支出 1301.11 万元，资金主要用于 2023 年度会展中心、1915 街区、陶子湖公园范围内的水电费、物业管理费、绿化养护费和场地基础设施设备等各项维修维护费。具体支出明细如下：



单位：万元

支出项目	金额
电费	260
水费	13.16
物业管理费	448.45
维修（保）费	179.75
绿植养护费用	131.4
消防物资费用	65.62
资产拍租佣金	11.48
工程改造费用	101.4
其他	89.85
合计	1301.11

（三）专项资金评价情况

本次现场评价我们采取的是全查方式，对 2023 年醴陵市中国陶瓷谷片区运营经费进行了评价，占全部项目的 100%，涉及金额 1301.11 万元，占专项资金总额的 100%。在绩效评价的具体实施过程中，我们执行了科学系统的评价程序，以确保评价的全面性和深入性。首先，我们对片区的内部控制体系进行了全面检查，重点关注了资金管理、预算执行、采购管理、资产管理等关键环节，通过查阅制度文件、实地观察、询问相关人员等方式，评估了内部控制的有效性和健全性。其次，我们对关键岗位人员进行了深入访谈，通过与物业公司和绿化养护公司经理及员工面对面交流，了解相关项目管理执行情况，获取第一手资料。同时，我们还采取了抽查会计记录的方法，随机选取了部分关键业务环节的会计凭证、账簿、报表等会计资料，



进行了审查与核对，以验证资金使用的真实性和合规性。

二、专项资金管理情况

为确保专项资金的合规、高效使用，会展中心编制了《中国陶瓷谷片区经费管理制度》、《政府采购内控管理制度》、《收入管理制度》、《支出管理制度》、《预算管理制度》等资金管理制度。在资金拨付方面。根据项目预算，编制专项资金具体用款计划，按照工作进度和实际需求，按规定报财政部门审批资金使用计划。在支出管理方面。实行国库集中支付制度，严格开支范围和标准，严格支出报销审核。在采购管理方面。限额标准以上的货物、服务、工程类采购，按照规定实行政府采购，验收合格后，凭中标通知书或成交通知书、验收单、发票等附件支付，视货物、服务或工程内容不同可预留不同额度质保金。经现场评价，我们认为会展中心在资金使用过程中能基本按照财政部门的要求，执行了资金审批手续，基本符合项目预算和财务管理规定，但还存在支付不及时，先施工后补签合同等问题。

三、专项资金绩效完成情况

（一）展会实绩收获颇丰

瓷博会展展会期间，吸引了 1900 余名嘉宾、2 万余名国内外客商，来自全球 24 个国家和国内 12 个省（自治区）396 家参展企业（个人）来醴现场展览展销；带动全市接待游客 100.91 万人次，其中瓷谷片 89 万多人次，实现旅游综合收入 10.17 亿



元；订单金额（含项目签约、采购、产学研合作）达 83 亿元。在央媒、省媒、株洲市级媒体刊播和转发瓷博会各类稿件 400 余条，在本级媒体刊播稿件 680 余条。

（二）展会引流成效大

瓷博期间，全国各地的游客纷纷涌入醴陵捡瓷器，高峰期每个点日均人流量轻松过万。这一现象得到了新华社、湖南卫视等央媒省媒的关注报道。瓷博会除了传统的展览展销外，特别注重游客的互动参与，带动陶瓷谷片区日均人流量超过 10 万人次，景区紧急增加工作人员并采取错峰限流措施。湘鄂赣媒体记者采风团来醴活动打卡参观了陶瓷博物馆、陶润会等重点景区。成功举办汤万清艺术馆开馆仪式、姜今诞辰 100 周年纪念活动，南浦书屋开放仪式等活动。1915 街区的游园会、陶润会的打卡寻宝、渌江书院中秋节特别活动渌江花月夜充分展示了醴陵的人文艺术和非遗传承，带动景区日均吸引游客过万人次。

（三）盘活片区资源，提高周边经济效益

将中国陶瓷谷统一形象定位，调整功能设置，注重差异互补，形成“逛国际展会，到会展中心；访陶瓷艺术家，到 1915；赏烟花美景，到陶子湖公园”的品牌定位。通过招商引资片区共有各类商户 64 家，入驻陶瓷艺术类大师 14 人。会展中心招有会展配套服务企业等商户 7 家；1915 街区招有各类商户 56 家。陶子湖公园入驻音乐主题餐厅 1 家。组织开展资产租赁价



格评估和公开拍租，会展中心租赁收入由 28 万元/年提升到 105.87 万元/年，较以前年度提升 278.12%；1915 街区共有商铺 73 家，当前入驻 56 家，进驻率达 76.71%，租赁收入大幅提升。

四、绩效评价结论及指标分析

根据本次专项资金绩效评价指标体系，从项目决策、过程、产出、效益四个维度进行评分，2023 年度中国陶瓷谷片区运营经费绩效评价最终得分为 76 分，绩效等级为“中”。具体评分过程如下：

（一）预算支出决策指标

指标分值 15 分，评价得分 15 分。

（二）预算执行过程指标

指标分值 25 分，评价得分 16 分，扣 9 分，扣分原因如下：

1、预算执行率：预算执行率 86.74%，扣 5 分。

2、资金使用合规性：存在部分 10 万元以上付款并未通过党支部会议讨论审核，运营经费用于活动用水和纸巾费用，扣 3 分。

3、制度执行有效性：多项采购验收和合同签订不规范，扣 1 分。

（三）预算支出产出情况

指标分值 30 分，评价得分 19 分，扣 11 分，扣分原因如下：

环境管理：存在场馆后方草坪 4 处有白色垃圾，3 处存在废弃饭盒，1 处垃圾箱周围污渍较多，8 棵枯树，卫生工具未存放



在指定地点，消防通道违规接水龙头等问题；部分物业工作人员在工作期间穿便装，物业公司人员配备与合同约定不符，扣 4 分。

展览管理：湖南（醴陵）国际陶瓷产业博览会展品数量，2020 年（上期）15 万余件，2023 年 10 万余件，减少 33.33%，扣 4 分。

运营管理：部分物业资料未整理归档，工作日志有月份缺失，劝导记录没有装订且编号不对，扣 1 分；对物业公司和绿化养护公司未制定考核标准，也未进行考核，扣 2 分。

（四）预算支出效益情况

指标分值 30 分，评价得分 26 分，扣 4 分，扣分原因如下：

经济效益指标：湖南（醴陵）国际陶瓷产业博览会签约金额，2020 年（上期）120 亿元，2023 年 53.5 亿元，减少 55.42%，扣 4 分。

五、存在的问题

（一）项目管理不严格

一是管理制度执行不到位。根据醴陵陶瓷国际会展中心支出管理制度，10 万元以上付款事项需要由党支部会议讨论审核。查阅凭证和会议记录发现部分 10 万元以上付款未通过党支部会议讨论审核。如：2023 年 6 月第 26 号凭证，支付 1915 街区维修改造尾款 25.88 万元；2023 年 9 月第 27 号凭证，支付会展中



心消防卷闸门更换费用 12.29 万元；2023 年 6 月第 34 号凭证，支付 1915 街区绿化带改造费用 29.32 万元。

二是工程项目未聘请监理单位。如：2023 年 11 月第 55 号记账凭证，与醴陵市英尼斯特装饰工程经营部签订的陶子湖生态公园维修改造合同，根据工程签证单显示，该项目无监理单位。

三是运营经费用于其他方面。如：2023 年 8 月第 25 号记账凭证，支付健步行等各类活动用水和纸巾费用 2600 元，该活动与运营维护无关。

（二）政府采购流程滞后

存在竣工验收后再进行政府采购的现象。如：①2023 年 9 月第 38 号记账凭证，2023 年 4 月 20 日与醴陵市辰盛建筑有限公司签订的维修协议，合同约定维修改造期限为 30 天。该工程于 2023 年 4 月 24 日进场，至 2023 年 5 月 23 日全部完工，2023 年 5 月 26 日竣工验收，实际于 2023 年 5 月 31 日才签订进行政府采购；②2023 年 11 月第 39 号记账凭证，2023 年 7 月 6 日与醴陵市热点文化传播公司签订策展合作协议，该展会举行时间为 2023 年 7 月 20 至 7 月 22 日，而实际 2023 年 10 月 19 日才签订政府采购协议；③2023 年 6 月 26 号记账凭证，2023 年 3 月 2 日与醴陵市英尼斯特装饰工程经营部签订维修改造施工承包合同，合同约定施工日期“维修改造期限 57 天，2023 年 3 月 5 日进场，至 2023 年 4 月 30 日全部完工”。政府采购合同



协议时间为 2023 年 3 月 30 日，政府采购落后于合同签订时间和施工进场日期；④2023 年 9 月第 8 号记账凭证，2023 年 4 月 16 日与株洲市嘉信建筑工程有限公司签订会展中心维修改造施工承包合同。政府采购协议日期为 2023 年 6 月 7 日，政府采购滞后于合同签订时间。

（三）资金支付不及时

未根据合同约定及时支付款项。如：①2023 年 9 月 44 号记账凭证，支付湖南好人榜会议物资费用 2939 元。该项目与醴陵市盈福商贸有限公司签订的政府采购合同日期和送货日期为 2023 年 2 月 16 日，发票和费用审批单日期为 2023 年 2 月 17 日，付款日期为 2023 年 9 月 25 日；②2023 年 9 月 46 号记账凭证，支付三级干部会议物资费用 3624 元。该项目与醴陵市盈福商贸有限公司签订的政府采购合同日期和送货日期为 2023 年 3 月 16 日，发票和费用审批单日期为 2023 年 3 月 17 日，付款日期为 2023 年 9 月 25 日。以上两个项目根据协议约定付款方式为“一次性支付，最终验收合格后，甲方向乙方支付全部合同价”。根据资料显示两个项目实际支付时间，分别晚于单位验收后的费用审批单时间 7 个月和 6 个月。

2023 年 4 月 3 号记账凭证，与湖南富安物业服务有限公司签订的物业服务合同，约定服务期间为 2022 年 12 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日，共 4 个月。合同总价为 92.8 万元，约定每期服务费为 23.2 万元，按月支付。实际于 2023 年 4 月才支付 2022



年 12 月-2023 年 2 月物业管理费 69.6 万元,未按照合同约定按月支付。

（四）外包服务管理不严格

考核制度不完善。对物业公司和绿化养护公司未制定考核标准,也未进行考核,不利于提升项目服务质量。根据醴陵市陶瓷国际会展服务中心与逸欣环境服务集团有限公司签订的政府采购协议,协议第三项履行合同方式明确要求“根据月度考核累积情况确定服务费用的支付”;与醴陵市瓷谷物业管理有限公司签订的物业服务项目,第四项明确要求对物业公司进行检验和考核,考核不合格的扣除相关服务费用。而实际会展中心对以上两个项目并没有制定相关的考核评价标准,也未对第三方服务公司进行考核。

物业管理水平有待提高。物业公司在日常管理和文档记录方面不够规范。一是在人员配备方面,人员配备不符合要求。按照物业管理服务项目合同和在职瓷谷片区工作人员花名册,合同要求根据人员配备计划表配备相关岗位人员,配备的物业服务人员不得少于 75 人,但实际人员未按照合同要求配置。具体为保洁少 10 人,消防少 5 人,保安多 11 人,客服多 3 人。二是在人员管理方面。根据合同要求物业管理应统一着装,佩戴明显标志,专业人员持证上岗,但根据绩效小组评价人员现场查看,2024 年 7 月 24 日部分物业工作人员在工作期间穿便装,未统一着装。三是在资料管理方面。经现场查阅部分物业



资料未整理归档，工作日志有月份缺失，劝导记录没有装订且编号不对，并且按合同规定（第3项8条）每季一小结必须将情况以文字的形式报告给业主方，但实际并无文字形式的报告。

场馆环境维护不到位。经评价小组人员现场查看，发现场馆周围存在卫生清理不及时，绿化管理不到位等问题。如：场馆后方草坪4处有白色垃圾，3处存在废弃饭盒，1处垃圾箱周围污渍较多，8棵枯树。此外还有卫生工具未存放在指定地点，直接堆放在场馆后方微型消防站门口，消防通道违规接水龙头等。

（五）合同签订不规范

一是采购验收和合同签订不规范。

如①2023年11月第39号记账凭证，支付芙蓉国“醴”尽朝晖陶瓷文史展策展合作费用3万元；②2023年9月44号记账凭证，支付湖南好人榜会议物资费用2939元；③2023年9月第7号记账凭证，支付陶子湖租赁价格评估费2.8万元。以上项目验收单上均未勾选验收情况，未签署验收意见，无验收日期。

如①2023年12月第47号记账凭证，支付1915街区监控设施更新费用7.24万元；②2023年11月第55号记账凭证，与醴陵市英尼斯特装饰工程经营部签订的陶子湖生态公园维修改造合同，以上项目合同签订甲方未签署日期。

二是合同价款无计算依据。经查①2023年9月第8号记账凭证，与株洲市嘉信建筑工程有限公司签订的会展中心维修改



造施工承包合同，合同总工程款为 36.72 万元；②2023 年 6 月 26 号记账凭证，与醴陵市英尼斯特装饰工程经营部签订维修改造施工承包合同，合同总价 45.98 万元；③2023 年 9 月第 36 号记账凭证，与醴陵市鼎轩装饰工程有限公司签订的 1915 陶瓷文化特色街区、会展中心防水维修合同，合同价款 21.6 万元。以上项目只提供了结算资料，合同签订前无工程概算等价款计算依据。

（六）资金执行率不高

2023 年中国陶瓷谷片区运营专项年初预算 1500 万元，实际支出 1301.11 万元，预算执行率 86.74%，预算执行率有待提高。

六、有关建议

（一）严格执行管理制度，提升单位管理水平

建立客观、科学、公正、公平的考核机制并跟踪制度执行及问题整改情况，扎实推进项目建设，提升建设项目实施管理水平，加强过程监督，强化责任落实。落实项目的科学规划、合理申报与建设实施，加强项目建设过程的监督、管控，保证项目建设与计划相匹配。工程类项目应按要求聘请具有相应资质的监理单位，以确保工程从规划到完成的每一个阶段都符合标准和要求。同时定期对员工进行管理制度的培训，确保员工对制度有深入的理解和掌握。

（二）加强政府采购管理，确保采购工作高效完成



加强制度建设。根据《政府采购法》及其实施条例等相关法律法规，结合实际情况，不断完善政府采购制度，明确采购范围、方式、程序等，为政府采购提供坚实的制度保障。针对不同类型的采购项目，制定详细的操作规程，明确各个环节的职责、权限和操作流程，确保采购活动有章可循、有据可查。

加强人员培训。定期对采购人员进行专业培训，包括法律法规、采购技巧、市场分析等方面的知识，提高采购人员的专业素养和业务能力。同时加强采购人员的职业道德教育，强化廉洁自律意识，防范腐败行为的发生。

完善监督机制。建立健全内部监督机制，明确监督部门的职责和权限，对采购活动进行全程监督，确保采购活动的合法性和合规性。

（三）合理安排资金支付进度，充分发挥资金效益

完善合同管理机制。明确合同付款条款，确保合同中详细列明每笔款项的支付时间、金额及支付方式，并设置合理的预付款、进度款和尾款支付节点。同时，建立合同台账，定期跟踪合同执行情况，特别是对关键支付节点的监控。

加强内外部沟通。对内，加强各部门之间的沟通协作，确保合同执行进度与资金支付计划相匹配；对外，与供应商或合作伙伴保持密切联系，及时沟通支付安排。

（四）不断完善考核制度，提升外包服务质量



建立完善的考核体系制定详细的考核标准和流程，明确考核内容、方法和时间节点。确保考核体系全面、客观、公正地反映外包服务的质量和效果。除了定期考核外，还应进行不定期的抽查和突击检查。及时发现和纠正问题，防止服务外包公司在考核期间做表面文章、敷衍了事。

（五）规范合同订立程序，促进精细化管理

单位应结合自身实际状况完善采购制度、招标制度及合同管理制度，提高采购信息、过程及结果的透明度，规范合同签订流程。相关责任部门应加强监管力度，规范采购程序，依法依规、按制度订立合同，规避合同风险。加强合同管理，增强合同风险防范意识，完善合同订立要素。促进单位精细化管理，提高单位管理水平。一方面，建立合同管理制度。制定完善的合同管理制度，明确合同管理的各个环节和责任人。确保合同管理制度与单位的实际情况和业务需求相匹配。

另一方面，强化审核与监督。加强对合同订立过程的审核与监督，确保合同订立程序的合法性和合规性。定期对合同管理情况进行检查和评估，及时发现并纠正存在的问题。

（六）科学编制预算目标，提升预算执行率

首先加强预算编制的科学性与合理性，确保预算目标切实可行。在编制专项预算时，应充分考虑历史数据、市场趋势、项目进展及潜在风险因素，细化预算项目，合理分配资金，使预算更加贴近实际需求。其次，实施严格的预算执行监控机制。



建立预算执行的月度、季度分析报告制度，定期对比实际支出与预算目标的差距，分析原因并及时调整。最后，加强部门间的沟通与协作。预算执行不仅仅是财务部门的责任，需要各业务部门共同参与、密切配合。建立跨部门预算协调小组，定期召开预算执行分析会议，共同商讨解决方案，确保预算执行的顺利推进。

附件：2023 年度中国陶瓷谷片区运营经费绩效评价评分表

湖南华辉会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年十一月二十六日



附件:

2023年度中国陶瓷谷片区运营经费绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2	①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和产业政策; ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)是否符合部门职责范围,属于部门履职所需; ④预算支出是否属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤预算支出是否属于与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出范围	①、②、③、④、⑤各0.4分,不符合则相应不得分。	①决策(立项)符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和产业政策; ②决策(立项)符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤预算支出按照规定的程序申请设立;	2
		决策程序规范性	3	①预算支出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、集体决策。	①、②、③各1分,不符合则相应不得分。	①预算支出按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。计3分	3
		绩效目标合理性	2	①所有项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性; ③项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益; ④是否是与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①、②、③、④各0.5分,不符合则相应不得分。	①所有项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作具有相关性; ③项目绩效目标全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	2
	绩效目标 (5分)	绩效指标明确性	3	①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否是与预算支出目标任务数或计划数相对应。	①、②、③各1分,不符合则相应不得分。	①预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③与预算支出目标任务数或计划数相对应。计3分。	3
		预算编制科学性	2	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与支出内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①、②、③、④各0.5分,不符合则相应不得分。	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与支出内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量与工作任务相匹配。计2分。	2
		资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目实施单位或地方实际是否相适应。	①、②各1.5分,不符合则相应不得分。	①预算资金分配依据充分; ②资金分配额度合理,与项目实施单位或地方实际相适应。计3分。	3
	资金管理 (15分)	资金到位率	5	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(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出的资金。 预算资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。	到位率100%,计5分。 到位率100%得5分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。		5
		预算执行率	5	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	预算执行率100%得5分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。	预算执行率86.74%,计0分	0
		资金使用合规性	5	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付、使用是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合预算支出用途或合同规定的用途; ④是否在经济往来中,有无虚列支出或虚报情况。	①、②、③各1分,每出现1例不符扣1分,扣完为止; ④2分,出现1例该项不得分。	存在部分10万元以上付款并未通过党支部会议讨论审核;运营经费用于活动用水和纸巾费用。扣3分。	2



附件:

2023年度中国陶瓷谷片区运营经费绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
过程 (25分)	组织实施 (10分)	管理制度健全性	3	①项目单位按照有关规定需要进行政府采购、招投标和投资项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资项目等违规行为； ②是否按照相关规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，并进行跟踪管理； ③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和管理制度。	①、②、③各1分，出现1项不符合扣0.5分，扣完为止。	①项目单位按照有关规定需要进行政府采购、招投标和投资项目，做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资项目等违规行为； ②按照相关规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，并进行跟踪管理； ③制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和管理制度。扣3分。	3
		制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和管理制度； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定或原始凭据等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。	多项采购验收和合同签订不规范。扣1分。	3
		绩效自评管理情况	3	①是否按要求开展绩效自评工作； ②绩效自评报告报送及时； ③绩效自评报告是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是否整改。	①、②、③各1分。否则，酌情扣分。	①按要求开展绩效自评工作； ②绩效自评报告报送及时； ③绩效自评报告无遗漏，数据全面、真实、准确，绩效指标细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题具体，意见可行，并整改。扣3分。	3
		场馆环境	4	①馆内及周围保持环境整洁； ②场馆内保持井然有序，未出现拥堵和安全隐患事故； ③设施设备维修及时，定期对电梯、空调、消防系统进行维护保养，并进行记录。	①馆内及周围保持环境整洁，扣2分，每发现1处垃圾、污迹等问题扣0.5分，扣完为止； ②场馆内保持井然有序，未出现拥堵和安全隐患事故，扣1分，每发现1处拥堵扣0.5分，发生安全事故扣1分，不扣分； ③设施设备维修及时，定期对电梯、空调、消防系统进行维护保养，并进行记录，扣1分，未定期进行维护保养或记录不全扣0.5分。	场馆后方草坪4处有白色垃圾，3处存在废弃饭盒，1处垃圾箱周围污渍较多，卫生工具未存放在指定地点，消防通道违规摆放水龙头等。扣2分。	2
产出 (30分)	环境管理	人员规范	4	①工作人员按照规定统一着装； ②工作人员服务态度良好，未出现与游客争吵现象； ③是否按照协议约定合理配备工作人员。	①工作人员按照规定统一着装，扣1分，每发现1人着装不符合要求扣0.5分，扣完为止； ②工作人员服务态度良好，未出现与游客争吵现象，扣1分，否则不扣分； ③按照协议约定合理配备工作人员扣2分，否则不扣分。	现场查看部分物业工作人员在工作期间穿便装，物业公司人员配备与合同约定不符。扣1分。	3
		绿化养护	4	①场馆周围、1915街道及陶子湖周边绿化维护良好，未出现枯枝落叶； ②按照规定的频次进行检查巡查； ③检查绿化工作的各项记录是否完整、准确。	①场馆周围、1915街道及陶子湖周边绿化维护良好，未出现枯枝落叶，扣2分，每发现1处枯枝落叶扣0.5分，扣完为止； ②按照规定的频次进行检查巡查，扣1分，否则不扣分； ③检查绿化工作的各项记录是否完整、准确，扣1分，每发现1项记录不全扣0.5分，扣完为止。	现场查看周边存在8棵枯树。扣1分。	3
		活动数量	3	主要活动个数较上期增加	主要活动个数较上期增加，扣3分，每减少1个扣0.5分，扣完为止。	湖南（醴陵）国际陶瓷产业博览会主要活动个数，2020年21个，2023年24个。扣3分。	3
		参展企业	4	瓷博会参展企业较上期增加，参展企业数量增长率 = (本期参展企业数量 - 上期参展企业数量) / 上期参展企业数量 × 100%	瓷博会参展企业较上期增加，扣4分，每减少1个扣0.5分，扣完为止。	湖南（醴陵）国际陶瓷产业博览会参展企业数量，2020年372家，2023年389家。扣4分。	4
		展品数量	4	瓷博会展品数量较上期增加，展品数量增长率 = (本期展品数量 - 上期展品数量) / 上期展品数量 × 100%	瓷博会展品数量较上期增加，扣4分，每减少1个扣0.5分，扣完为止。	湖南（醴陵）国际陶瓷产业博览会展品数量，2020年15万余件，2023年10万余件。减少33.33%，扣0分。	0



附件:

2023年度中国陶瓷谷片区运营经费绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
效益 (30分)	运营管理	档案管理	3	①各项资料归档及时; ②各项资料:归档完整,准确。	①各项资料归档及时,计1分,否则不计分; ②各项资料:归档完整,准确,计2分,每发现1处不规范扣0.5分,扣完为止。	经现场查看部分物业资料未整理归档,工作日已有月份缺失,编号记录没有装订且编号不对,扣1分。	2
		监督管理	4	①及时进行招投标文件,确定物业单位和绿化养护单位; ②建立完善考核制度,对物业和绿化养护单位进行监督,并进行考核。	①及时进行招投标文件,确定物业单位和绿化养护单位,计2分,每发现一项不及时扣1分,扣完为止; ②建立完善考核制度,对物业和绿化养护单位进行监督,并进行考核,计2分,未制定考核制度扣1分,扣完为止。	对物业公司绿化养护公司未制定考核标准,也未进行考核,扣2分。	2
	经济效益	签约金额	4	签约金额较上期增加,签约金额增长率 = (本期签约金额 - 上期签约金额) / 上期签约金额 × 100%	签约金额较上期增加,计4分,每减少1%扣0.5分,扣完为止。	湖南(醴陵)国际陶瓷产业博览会签约金额,2020年120亿元,2023年53.5亿元。减少55.42%,计0分。	0
		签约项目	4	签约项目数量较上期增加,签约项目增长率 = (本期签约项目 - 上期签约项目) / 上期签约项目 × 100%	签约项目数量较上期增加,计4分,每减少1%扣0.5分,扣完为止。	湖南(醴陵)国际陶瓷产业博览会签约项目个数,2020年36个,2023年24个,计4分。	4
		租赁收入	4	租赁收入较上年增加,租赁收入增长率 = (本期租赁收入 - 上期租赁收入) / 上期租赁收入 × 100%	租赁收入较上年增加,计4分,每减少1%扣0.5分,扣完为止。	会展中心租赁收入,2022年28万元/年,2023年105.87万元/年,较前年度提升278.12%,计4分。	4
	社会效益	拉动旅游人数	4	拉动旅游人数较上期增加,拉动旅游人数增长率 = (本期拉动旅游人数 - 上期拉动旅游人数) / 上期拉动旅游人数 × 100%	拉动旅游人数较上期增加,计4分,每减少1%扣0.5分,扣完为止。	湖南(醴陵)国际陶瓷产业博览会拉动旅游人数,2020年80万人,2023年100.91万人,计4分。	4
		提升知名度	4	提升醴陵城市知名度和美誉度,丰富群众精神文化生活。	提升醴陵城市知名度和美誉度,丰富群众精神文化生活,效果良好计4分,效果一般计2分,效果不佳计0分。	提升醴陵城市知名度和美誉度,丰富群众精神文化生活,效果良好计4分。	4
	可持续发展影响	助推城市发展	4	通过举办各类活动,提升城市知名度,带动醴陵经济、旅游业的发展,为醴陵高质量发展增添动力。	通过举办各类活动,提升城市知名度,带动醴陵经济、旅游业的发展,为醴陵高质量发展增添动力,效果良好计4分,效果一般计2分,效果不佳计0分。	通过举办各类活动,吸引游客,提升城市知名度,带动醴陵经济、旅游业的发展,为醴陵高质量发展增添动力,效果良好计4分。	4
	社会公众或服务对象满意度	游客满意度	6	采用问卷调查方式,根据调查情况分析得出。	满意度在95%及以上计6分,80%及以下不得分,每下降1%扣的分值=满意度满分分值/15	满意度96%计6分。	6
	合计		100				76





会计师事务所

执业证书

名称：湖南华辉会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：张辉

主任会计师：张辉

经营场所：长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

组织形式：有限责任公司

执业证书编号：43010065

批准执业文号：湘财会函【2008】19号

批准执业日期：2008年10月10日



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

2008年10月10日



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

914301036803241121

营业执照

(副本)

副本编号: 2-1

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。



扫描二维码
“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 湖南华辉会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张辉

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 会计咨询; 司法会计鉴定; 国际财税服务; 税务顾问; 企业资产的重组并购及债权债务重组咨询服务; 市场调查; 统计咨询; 统计调查。(湖南省财政厅湘财会函[2008]19号)(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)

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2008年10月21日

住所 长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

再次复印无效



登记机关

2023年10月12日



中国注册会计师协会

张辉

男

1988-10-19

湖南华辉会计师事务所有限公司

430202681016403

姓名 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.



张辉的年检二维码.png

证书编号:
No. of Certificate

430200080009

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

2000 11 27

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

2014.11.27 张辉



姓名 陈传山
性别 男
出生日期 1967-05-01
工作单位 湖南华辉会计师事务所有限公司
身份证号 430105196705011514
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.



陈传山的年检二维码.png

证书编号: 430100650013
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: 2021 年 02 月 09 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d