



扫描二维码查询真伪

海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目

工程支出绩效评价报告

中责华任专审字（2022）第 X2-0015 号

北京中责华任会计师事务所(普通合伙)

中国·北京

海原县树台乡2020年美丽小城镇建设项目绩效评价报告

项目名称	海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目工程
评价结果	最终得分 91.92 分，评价结论为“优”。
评价组成 员签字	

北京中贵华任会计师事务所(普通合伙)

目 录

一、立项情况

(一) 项目概况

1.立项背景。

2.工程立项及批复。

3.建设内容为：

(1) .道路及路灯工程: (2) .排水工程:

(3) .电力、电信排管工程: (4).文化娱乐广场

(5).新建建材市场: (6).公共厕所 (7) .环境整治及绿化

(二)工程招投标情况

(三) 工程计划施工情况

二、工程建设情况

(一) 主要参建单位

1.建设单位2.设计单位

3.招标代理单位4.施工单位5.监理单位 (二) 工程验收情况

三、项目单位绩效自评报告情况

四、项目建设工程造价审核情况

五、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

(二) 评价标准

表1-2-1绩效目标完成情况表

表3-2-1项目绩效评价标准

(三) 评价原则

(四) 指标体系

1.设计思路

2.指标体系分解说明

(1) .决策类指标 (2) .管理类指标中 (3) .产出类指标中, (4) .绩效类指标

(五) 评价方法

(六) 绩效评价组情况

表3-2-1 项目绩效评价标准

表3-6-1 评价组小组成员表

(七) 绩效评价工作过程

表3-7-1 前期准备工作时间表

2.组织实施

3.分析评价：

4.审核修改

表3-7-4 审核修改时间表

六、项目评价指标分析情况

(一) 资金情况分析

1.资金到位情况分析

表4-1-1 资金到位时间表

2.资金使用情况分析

表4-1-2 项目资金支出明细表

表4-1-3 项目资金支出具体分析明细表

3.项目资金对比分析4.项目资金管理情况分析5.资金具体支付流程

(二) 项目实施情况分析

1.项目组织情况分析

表4-2-1 项目建设相关单位统计表

2.项目四制管理情况分析

七、项目绩效目标“4E”分析

(一) 经济性 (Economy)

(二) 效率性 (Efficiency)

(三) 效益性 (Effectiveness)

(四) 公平性 (Equity)

八、综合评价情况及评价结论

(一) 运用综合评分法评价分析

表6-1-1 三级指标得分情况表

(二) 运用成功度法评价分析

表6-2-1 项目成功度的标准

2.评价结果

表6-2-2 项目成功度评价表

九、绩效评价结果应用建议

十、主要经验及做法

十一、存在的问题、原因分析和建议

(一) 存在的问题

(二) 改进建议

十、附件

(一) 项目绩效评价指标体系

(二) 绩效评价依据资料清单

项目建设依据资料

海原县树台乡人民政府2020年美丽小城镇建设项目绩效依据评价资料清单

(三) 社会调研访谈方案

(四) 调查问卷及问卷测评表

海原县树台乡2020年美丽小城镇建设项目的调查问卷统计表

(五) 情况说明

(六) 被评价单位对绩效评价报告的反馈意见和建议表

(七) 绩效评价工作廉洁反馈意见表

(八) 第三方评价机构项目报告签发表

北京中责会计师事务所(普通合伙)

海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目工程支出绩效评价报告

中责华任专审字(2022)第X2-0015号

为加快推进预算绩效管理,加强评价结果应用,提升财政管理科学化、精细化水平。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)、财政部《财政支出绩效评价管理办法》(财预〔2011〕285号)文件的规定,遵循“科学规范、公开公正、分级分类和绩效相关”的原则,并结合海原县财政局《关于开展2021年财政重点项目第三方绩效评价的通知》海财发〔2022〕12号文件的要求,我们接受海原县树台乡人民政府的委托,对海原县树台乡人民政府政府实施“海原县树台乡2020年美丽小城镇建设项目工程”财政支出做绩效评价工作,本文将对该项目绩效评价结果进行汇报。

项目基本情况

一、项目概况

(一)立项背景。海原县树台乡位于海原县西南部,距县城32公里,地处两省(宁夏、甘肃)、三县(海原、会宁、平川区)、六乡(树台、西安、关庄、红羊、种田、复兴)结合部,是海原西南部的商贸重镇。全乡总面积454.15平方公里,耕地19.5万亩,退耕还林5.6万亩,管辖树台村等9个行政村63个自然组7509户27766人。产业主要以肉牛养殖、马铃薯种植、劳务输出为主。现有党支部11个,党员416人。2021年全乡社会生产总值3.1亿元,农民人均可支配收入达到11244元,增长11.5%。

树台乡9个行政村全部实现村村通公路、通电、通电话、通广播电视。各行政村均建有村级综合文化活动中心、文化广场、健身器材等。全乡共有宗教场所63所,学校12所。

(二) 工程立项及批复。2020年5月14日,海原县发展和改革局以《关于海源县树台乡2020年美丽小城镇项目初步设计方案的批复》(海发改发〔2020〕164号),对海原县树台乡2020年美丽小城镇建设项目进行了初步设计批复。批复项目选址于海源县树台乡,安置465户,1773人。

(三) 建设内容为:

(1) .道路及路灯工程:本次设计道路总长2651米,其中:建材路长269米、路面宽度7米;学苑路长331米,路面宽度4.5米;政府路(小学西门-桥头)长144米,路面宽度7米;政府路(小学西门-商业街)长372米,路面宽度19.5米;励行路长459米,路面宽度20米;商业街长1076米,路面宽度19.4米。沿集镇道路配套安装太阳能路灯(包括主路及巷道),共安装路灯148盏。

(2) .排水工程:采用雨污分流系统。新建污水管网2934米,其中:D300 II级钢筋混凝土管长1613米, D400 II级钢筋混凝土管长589米, D500 I级钢筋混凝土管长732米。雨水管网2410米,其中:D200 II级钢筋混凝土管长484米, D300 I级钢筋混凝土管长444米, D400 II级型钢钢筋混凝土管长864米, D500, I级钢筋混凝土管长391米, D600 II级钢筋混凝土管长227米。

(3) .电力、电信排管工程:商业街、励行路的架空电力、电信线路的埋地敷设工程,其中:电力电缆保护管8820米、通信光缆保护管2940米、直通电缆检查井18座、四通电缆检查井14座。

(4) .文化娱乐广场:总面积6785.8平方米,包括广场面积1953.1平方米,道路面积1267.8平方米,停车场面积520.5平方米,均采用面包砖铺装;球场面积480.2平方米,采用15厘米厚C25水泥硬化路面;绿化面积2564.2平方米;配套景观亭1座、景观廊架

29.6 平方米、景墙 286 平方米及广场亮化工程。

(5). 新建建材市场:道路及堆场硬化面积 6340 平方米, 沿建材市场南、北、西侧建设围墙 330 米。

(6). 公共厕所:在乡政府西侧政府路旁、牲畜交易市场内各新建 1 座水冲式公共厕所, 共 2 座, 每座面积 44.8 平方米。

(7). 环境整治及绿化:集镇配置 240 升垃圾箱 80 个, 购置 6 立方米垃圾收运车 1 辆。种植乔木类树 170 株、小乔木类 42 株, 灌木类 93 墩。概算总投资 2180.89 万元, 资金来源为自治区美丽小城镇建设专项资金和县统筹资金。

2021 年 7 月 15 日海原县发展和改革局以《关于海源县树台乡 2020 年美丽小城镇项目建设内容的变更的批复》(海发改发(2021)244 号), 变更新增概算投资 139.8 万元, 资金来源为县财政统筹资金。

(四) 工程招投标情况

2020 年 6 月 10 日, 由海原县树台乡人民政府委托四川省富盛工程项目管理有限公司按照“公开招标”方式, 对海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目施工进行招投标。该项目由银川市规划建筑设计研究院有限公司负责设计, 由宁夏华磊建设监理有限公司负责监理, 主体工程由宁夏新宇建设工程有限公司中标承建, 中标价 17,903,311.88 元, 合同价 17,903,311.88 元。

(五) 工程计划施工情况

该项目主体工程, 2020 年 6 月 23 日海原县树台乡人民政府与宁夏新宇建设工程有限公司签署《建设工程施工合同》, 合同价 17,903,311.88 元, 计划于 2020 年 6 月 24 日开工建设, 2021 年 7 月 7 日竣工, 合同工期总日历天数 378 天。

（六）、工程建设情况

一、主要参建单位

1. **建设单位：**海原县树台乡人民政府；
2. **设计单位：**银川市规划建筑设计研究院有限公司；
3. **招标代理单位：**四川省富盛工程项目管理有限公司；
4. **施工单位：**宁夏新宇建设工程有限公司
5. **监理单位：**宁夏华磊建设监理有限公司。

（七）、工程验收情况

2021年12月6日海原县树台乡人民政府组织相关参建单位，对海原县树台乡2020年美丽小城镇建设项目进行了自验。2021年12月16日，海原县发展和改革局对海原县树台乡2020年美丽小城镇建设项目进行验收备案，对工程竣工验收报告的评价为“项目业内资料基本齐全，管理基本规范，资金使用符合要求，总体通过验收”。

二、项目单位绩效自评报告情况

项目完成前未进行自评

三、该项目实施单位即海原县树台乡人民政府对该项目委托我方进行测评，并出具此报告。

四、项目建设工程造价审核情况

宁夏智合项目管理有限公司依据《宁夏回族自治区建设工程造价计价依据（2019版）》、《房屋建筑与装饰工程计价定额》、《安装工程计价定额》、《市政工程计价定额》、《园林绿化工程计价定额》、《建设工程费用定额》海原地区2020年第一期材差等国家、省、市相关法规审核，2021年12月21日出具智合结审字[2022]第015号《海原县树台乡2020年美丽小城镇项目结算审核报告》，合同价1,790,331.88元，送审金额22,088,793.53元，审减金额

4,160,979.10 元，定案金额 17,927,814.43 元。

五、绩效评价工作情况

1、绩效评价目的

开展绩效评价工作的目的主要是为了加强政府财政支出管理，强化资金使用责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。因此，通过对项目进行绩效评价是为了清楚地了解项目建设目标的实现程度以及财政资金产生的综合效益。进而为以后同类建设项目的决策积累经验，最终达到政府资金使用有效性的提高。

2、评价标准

本项目属于财政补助类项目。依据财政补助项目资金管理办法作为本次绩效评价的标准，通过将实际完成值与预期值、历史值及同行业标准值进行对比，评价实施的完成情况及实施效果，即以计划标准、历史标准、行业标准作为本次评价的考核标准。

截止绩效评价日，海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目工程已经全部完成，具体汇总情况如表 1-2-1。

表 1-2-1 绩效目标完成情况表

分解目标内容		绩效指标		目标值	完成情况
投入	2020 年项目财政预算安排 1200 万元，实际到位资金 1200 万元。中卫市生态环境局投入美丽小城镇建设排水管网工程 380.57 万元	投入管理	预算执行率	95%	100%
			资金到位及时率	100%	100%
		资金管理	资金使用合规性	合规	合规
			财务制度健全性	健全	健全

产出	见注	产出数量	项目计划完成率	100%	100%
		产出质量	工程验收合格率	通过	分部验收合格
			施工安全管理	0	0
分解目标内容		绩效指标		目标值	完成情况
		产出成本	成本节约率	降低	未降低
		产出时效	完工及时性	及时	及时
			验收及时性	及时	及时
效果	旨在改善农村贫困地区基本生产生活条件，将资金精准投向贫困村、贫困户，集中解决影响贫困村、贫困户发展的重点难点问题，实现生产发展美丽乡村的目标	经济效益	经济效益是否提高	是	有所提高
		社会效益	满意度	≥80%	96.8%
		环境效益	环境改善情况	良好	良好
		可持续影响	档案管理完备性	完备	完备
			项目是否可持续发展	可持续	可持续

注：安置 465 户，1773 人。建设内容为：

(一)道路及路灯工程：本次设计道路总长 2651 米，其中：建材路长 269 米、路面宽度 7 米；学苑路长 331 米，路面宽度 4.5 米；政府路(小学西门-桥头)长 144 米，路面宽度 7 米；政府路(小学西门-商业街)长 372 米，路面宽度 19.5 米；励行路长 459 米，路面宽度 20 米；商业街长 1076 米，路面宽度 19.4 米。沿集镇道路配套安装太阳能路灯(包括主路及巷道)，共安装路灯 148 盏。

(二)排水工程：采用雨污分流系统。新建污水管网 2934 米，其中：D300 II 级钢筋混凝土管长 1613 米，D400 II 级钢筋混凝土管长 589 米，D500 I 级钢筋混凝土管长 732 米。雨水管网 2410 米，其中：D200 II 级钢筋混凝土管长 484 米，D300 I 级钢筋混凝土管长 444 米，D400 II 级钢筋混凝土管长 864 米，D500, I 级钢筋混凝土管长 391 米，D600 II 级钢筋混凝土管长 227 米。

(三)电力、电信排管工程：商业街、励行路的架空电力、电信线路的埋地敷设工程，其中：电力电缆保护管 8820 米、通信光缆保护管 2940 米、直通电缆检查井 18 座、四通电缆检查井 14 座。

(四)文化娱乐广场：总面积 6785.8 平方米，包括广场面积 1953.1 平方米，道路面积 1267.8 平方米，停车场面积 520.5 平方米，均采用面包砖铺装；球场面积 480.2 平方米，采用 15 厘米厚 C25 水泥硬化路面；绿化面积 2564.2 平方米；配套景观亭 1 座、景观廊架 29.6 平方米、景墙 286 平方米及广场亮化工程。

(五)新建建材市场：道路及堆场硬化面积 6340 平方米，沿建材市场南、北、西侧建设围墙 330 米。

(六)公共厕所：在乡政府西侧政府路旁、牲畜交易市场内各新建 1 座水冲式公共厕所，共 2 座，每座面积 44.8 平方米。

(七)环境整治及绿化：集镇配置 240 升垃圾箱 80 个，购置 6 立方米垃圾收运车 1 辆。种植乔木类树 170 株、小乔木类 42 株，灌木类 93 墩。

表 3-2-1 项目绩效评价标准

序号	评价标准类型	评价内容
1	计划标准	以预先制定目标、计划、预算、定额等数据作为评价财政支出绩效的标准。
2	行业标准	参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。
3	历史标准	参照同类指标的历史数据制定的评价标准。
4	经验标准	根据长期的财政经济活动发展规律和管理实践，由专家经过严密分析研究后得出有关指标标准。
5	标杆标准	把本行业曾经达到的最高水平作为标准，将当年实际达到的水平与本行业最先进的水平进行比较。
6	平均标准	就是把本地区或全社会的平均绩效水平作为标准，将实际达到的水平与之进行比较。

3、评价原则

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）以及海原县发展和改革委员会《关于海源县树台乡2020年美丽小城镇项目初步设计方案的批复》（海发改发〔2020〕164号）等文件精神，结合绩效评价的基本原理、原则和项目特点，按照相关性、重要性、系统性与可比性原则进行总体设计和细化指标设计。本次绩效指标体系设计按照“项目决策-项目管理-项目产出-项目绩效”的评价逻辑进行指标梳理。指标权重方面在参考财政部关于指标权重分配指导性意见的基础上，结合项目自身特点，综合考虑确定。评价基础数据主要采取在被评价单位收集资料、现场调研、访谈、问卷等方式取得。指标评价标准主要依据与项目相关的法律法规、制度规定、申报批复文件等，通过绩效评价组集体评定的方式来进行打分评价。

4 指标体系

1. 设计思路根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）文件和《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）文件的要求，按照“决策-管理-产出-绩效”的逻辑进行指标梳理。

2. 指标体系分解说明：项目指标体系包括决策、管理、产出、绩效4大类别，12个二级指标，24个三级指标，其中共性指标13个，占指标体系总分值的45%；个性指标11个，占指标体系总分值的55%。

（1）决策类指标中包括项目立项及项目目标两个二级指标。项目立项中，设置了立项规范性及审批合规性两个三级指标，分别考核项目申报过程是否符合国家或地方政策的规定。项目目标中，设置了绩效目标合理性及绩效指标明确性两个三级指标，考核项目绩效目标的设置情况。

（2）管理类指标中，设置了资金管理及实施管理两个二级指标。资金管理中，通过资金使用合规性、财务制度健全性、资金到位及时率、预算执行率和资金支付率五个三级指标，衡量资金使用及到位情况；实施管理中，通过是否建立长效管理机制、管理制度完备性、验收规范性及人员分工明确性四个三级指标来考核项目实施过程中的具体管理情况。

（3）产出类指标中，设置了产出数量、产出时效、产出质量和产出成本四个二级指标。产出数量中，通过计划完成率这个三级指标来考核项目产出的情况；产出时效中，通过工程完工及时性、工程验收及时性两个三级指标来考核项目产出目标完成是否及时；产出质量中，通过工程验收合格率、施工安全管理两个三级指标来考核项目产出结果的质量；产出成本中，通过成本节约率指标来考察项目建设过

程中的成本节约情况。

(4) 绩效类指标中，设置了经济效益、社会效益、环境效益及可持续发展四个二级指标。其中社会效益类指标里，设置了满意度指标，具体衡量项目实施后带来的社会效益；经济效益下设置了经济效益是否提高这个三级指标，具体考察项目实施是否提高了地区经济发展；环境效益下设置了环境改善情况这个三级指标，具体考察项目完成对环境的影响；可持续发展下，设置了档案管理完备性和项目是否可持续发展两个三级指标，考核项目的可持续发展情况。

具体的项目绩效评价指标体系详见附件（一）。

（五）评价方法

本次评价运用政策文献研究法、专家论证法、社会调查法。此次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，结合本项目特点，本项目主要采取以下方法。

1. 比较分析法通过对项目的实际产出和取得效益与计划标准进行对比，判断项目的绩效产出和绩效效益的实现程度。

2. 因素分析法在对共性指标的评价时，主要通过对设置考察点进行因素分析，来确定对应指标的实现程度和存在问题。

3. 公众评判法在指标权重分配、核心指标筛选、评分细则制定等方面，参考相关绩效管理规定，主要通过专家评估和集体讨论的方法来确定。在受益群体满意度指标中主要是通过公众问卷及抽样调查等项目支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

（六）绩效评价组情况

本项目属于财政补助类项目。依据财政补助项目资金管理办法作

为本次绩效评价的标准，通过将实际完成值与预期值、历史值及同行业标准值进行对比，评价实施的完成情况及实施效果，即以计划标准、历史标准、行业标准作为本次评价的考核标准。

表 3-2-1 项目绩效评价标准

序号	评价标准类型	评价内容
1	计划标准	以预先制定目标、计划、预算、定额等数据作为评价财政支出绩效的标准。
2	行业标准	参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。
3	历史标准	参照同类指标的历史数据制定的评价标准。
4	经验标准	根据长期的财政经济活动发展规律和管理实践，由专家经过严密分析研究后得出有关指标标准。
5	标杆标准	把本行业曾经达到的最高水平作为标准，将当年实际达到的水平与本行业最先进的水平进行比较。
6	平均标准	就是把本地区或全社会的平均绩效水平作为标准，将实际达到的水平与之进行比较。

根据绩效评价工作需要，我单位组建了一支专门针对该项目的绩效评价工作小组，小组成员及人员分工如下表：

表 3-6-1 评价组小组成员表

序号	职务	姓名	工作内容
1	组长(主任会计师)		负责对评价整体进度及报告质量的把关。
2	副组长		负责报告质量控制审核修改工作。
3	项目负责人(注册会计师)		负责评价的实施与开展;撰写评价工作方案和绩效评价报告。
4	组员		评价组成员,负责项目评价的实施与开展,问卷、调研数据汇总分析

根据项目需要,聘请两位行业专家、绩效专家对项目评价过程、绩效评价报告进行评审和把关。

(七) 绩效评价工作过程

1. 前期准备: 2022年4月1日至4月30日,评价组通过实地调研,收集与项目相关的申请文件、实施方案、立项批复文件、工程管理资料、档案管理资料、工作总结、统计数据、财务收支明细及凭证等资料,并通过整理分析和调查研究,确定了评价的目的、方法以及评价的原则,根据项目的内容和特点制定了绩效评价工作方案。

表 3-7-1 前期准备工作时间表

序号	准备内容	开始时间	完成时间
1	前期调研	2022/4/1	2022/04/17
2	方案修订与定稿	2022/04/17	2022/04/22
3	方案-指标体系并论证	2022/04/22	2022/04/30

2. 组织实施: 2022年04月1日至04月17号,评价工作进入

实施阶段：

(1) 在数据采集方面，评价组深入项目单位，在相关工作人员的支持和配合下完成了基础表数据收集，并对与项目相关的政策文件、工作计划、项目资料、财务资料等进行再次收集整理。

(2) 在社会调查方面，评价组先后对该项目负责人进行了现场访谈。评价组通过现场实地考察和与相关人员交流，对项目的建设背景、申请批复过程，建设过程情况、投入使用情况等有了比较充分的了解。同时评价组采取随机抽样的方式对项目所在地区居民进行了满意度调查，共完成有效问卷 50 份。具体访谈及问卷调查情况见附件。

表 3-7-2 组织实施工作时间表

序号	实施内容	开始时间	完成时间
1	收集项目资料	2022/04/01	2022/04/17
2	进行调研访谈		
3	开展问卷调查		

3. 分析评价：2022 年 4 月 18 日至 4 月 22 日，在完成资料收集、问卷调查和调研访谈之后，评价组按照绩效评价的原则和规范要求，对采集的数据进行分析和项目绩效评价打分工作，经过多次内部讨论和修改，完成了评价报告的撰写。

表 3-7-3 分析评价工作时间表

序号	分析评价内容	开始时间	完成时间
1	调查问卷统计分析	2022/04/01	2022/04/17
2	调研访谈汇总分析	2022/04/17	2022/04/19
3	指标底稿评价打分	2022/04/19	2022/04/20
4	报告初稿撰写	2022/04/20	2022/04/22

4. 审核修改：2022 年 4 月 22 日至 4 月 28 日，通过工作组、质

控部、专家组对绩效评价报告进行三轮审核和修改，形成报告终稿。

表 3-7-4 审核修改时间表

序号	分析评价内容	开始时间	完成时间
1	工作组评审并修改	2022/04/22	2022/04/24
2	质控部审核并修改	2022/04/24	2022/04/25
3	专家组审核并修改	2022/04/25	2022/04/26
4	提交终稿并发往委托单位和项目主管单位审核	2022/04/26	2022/04/28
5	定稿	2022/04/28	2022/04/30

六、项目评价指标分析情况

(一) 资金情况分析

1. 资金到位情况分析：2020 年项目财政预算安排 2115.64 万元财政资金，实际到位资金 1580.60.00 万元，资金到位率 74.71%，资金到位情况详见表 4-1-1。

表 4-1-1 资金到位时间表 单位：万元

序号	项目名称	金额	到位率
1	2020 财政安排小城镇道路建设资金	600	100%
2	2020 城乡社区公共设施建设资金	250	100%
3	中卫市生态环境局美丽小城镇建设排水管网工程	380.57	100%
4	小城镇建设项目奖补资金	350.00	100%
5	拆迁补偿款	222.69	100%
合计		1803.26	100%

2. 资金使用情况分析：截至绩效评价日，项目实际完成支出 1729.06 万元。项目资金支出明细如表 4-1-2。

表 4-1-2 项目资金支出明细表 单位：万元

序号	项目名称	金额	支出率
1	2020 财政安排小城镇道路建设资金	600	100%
2	2020 城乡社区公共设施建设资金	250	100%
3	中卫市生态环境局美丽小城镇建设排水管网工程	306.37	80.5%
4	小城镇建设项目奖补资金	350.00	100%
5	拆迁补偿款	222.69	100%
合计		1729.06	95.89%

表 4-1-3 项目资金支出具体分析明细表 单位：万元

序号	项目名称	金额	结转结余金额
1	2020 财政安排小城镇道路建设资金	600	0
2	2020 城乡社区公共设施建设资金	250	0
3	中卫市生态环境局美丽小城镇建设排水管网工程	306.37	74.2
4	小城镇建设项目奖补资金	350.00	0
5	拆迁补偿款	222.69	0
合计		1729.06	74.2

3. 项目资金对比分析：该项目财政预算安排 1200.00 万元，实际到位资金 1200.00 万元，实际支出 1200.00 万元。资金到位率 100%，资金支付率 100%。结余资金 0 万元。未落实部分，待工程质保期满，由财政统筹安排。财政安排拆迁补偿款 222.69 万元，支出 222.69 万元，支出率 100%。中卫市生态环境局拨入排水管网工程款 308.57 万元，支出 306.37 万元，支出率 80.5%，余款 74.20 万元为工程质量保证金。从资金来源和支付来看项目资金情况良好，在合理的范围内支出。农民工工资和财政安排的拆迁补偿资金全部通过集中代发户支付。

4. 项目资金管理情况分析：资金管理按照《财政专项资金管理办法》的规定，对项目资金进行管理和使用，专款专用。由自治区财政厅下拨资金到海原县财政局，再由海原县财政局将款项拨到海原县树台乡人民政府账户。

5. 资金具体支付流程：自治区财政厅→海原县财政局→海原县树台乡人民政府→各施工、监理等单位。各级拨款均按照申请、审核、下拨的环节，严格按照项目资金管理办法执行，并按照合同确定用途使用，支付手续较为齐全，未发现截留、挤占、挪用、序列支出等违反资金管理办法的情况。

（二）项目实施情况分析

1. 项目组织情况分析：项目建设相关单位完整，分工明确。具体情况如下：

表 4-2-1

项目建设相关单位统计表

序号	单位职责	单位名称	备注
1	预算主管单	海原县财政局	
2	实施单位	海原县树台乡人民政府	
3	建设单位	宁夏新宇建设工程有限公司	
4	设计单位	银川市规划建设设计研究院有限公司	

5	监理单位	宁夏华磊建设监理有限公司	
6	测绘	宁夏智合项目管理有限公司	
7	评估	宁夏禾宇空间测绘有限公司	
8	征地	宁夏德光房地产土地资产评估咨询有限公司	
9	结算审核	宁夏禾宇空间测绘有限公司	
10	决算	北京中责华任会计师事务所（普通合伙）	

2. 项目四制管理情况分析：项目管理按照批复的要求，实行四制管理，即项目法人制、合同制、监理制、招投标制。按照《中华人民共和国招标投标法》和《建设项目可行性研究报告增加招标内容以及核准招标事项暂行规定》，本项目对工程设计、施工建设、工程监理等进行合同制管理，并签订合同协议。该项目立项申请、招投标、监理、施工等程序合规，未出现违规情况。

七、项目绩效目标“4E”分析

（一）经济性（Economy）

1. 内涵经济性表示资源消耗的最小程度，即在维持特定水平的投入时，尽可能降低资源消耗或充分使用已有的资源以获得最大和最佳比例的投入，即支出是否节约。经济性指标考察的是耗费与投入之间的关系。主要目的是消除政府支出在资源配置和使用中存在的严重消费等现象，以便在各个公共部门和公共项目支出中建立更为有效的支出决策机制和支出优先排序机制。

2. 分析评价从到位资金支付情况衡量，截至目前该项目实际到位1803.26万元，实际完成支付1729.06万元，到位资金支付率为95.89%。从项目整体实施进度来看，项目资金支付进度与工程实施进度相符。从成本节约角度衡量，项目进行了分部验收，完成了工程结算和工程决算，资金支付与工程进度相符，结余资金74.20万元待项目完工后支付，成本未出现节约的情况。

（二）效率性（Efficiency）

1. 内涵效率性表示在既定的投入水平下使产出水平最大化或在既定的产出水平下使投入水平最小化。效率性指标一般通过投入与产出之间的比例关系来衡量。效率性原则在世界各国公共部门绩效考核与公共支出效果评价中都占有十分重要的地位。尤其是在政府公共部门绩效考核工作中，效率性被作为建立高效率政府的主要追求目标之一。

2. 分析评价

(1) 项目建设内容方面：截止绩效评价日，项目建设内容已全部完成，完成率较高。

具体完成内容如下：安置 465 户，1773 人。建设内容为

(一)道路及路灯工程：本次设计道路总长 2651 米，其中：建材路长 269 米、路面宽度 7 米；学苑路长 331 米，路面宽度 4.5 米；政府路(小学西门-桥头)长 144 米，路面宽度 7 米；政府路(小学西门-商业街)长 372 米，路面宽度 19.5 米；励行路长 459 米，路面宽度 20 米；商业街长 1076 米，路面宽度 19.4 米。沿集镇道路配套安装太阳能路灯(包括主路及巷道)，共安装路灯 148 盏。

(二)排水工程：采用雨污分流系统。新建污水管网 2934 米，其中：D300 II 级钢筋混凝土管长 1613 米，D400 II 级钢筋混凝土管长 589 米，D500 I 级钢筋混凝土管长 732 米。雨水管网 2410 米，其中：D200 II 级钢筋混凝土管长 484 米，D300 I 级钢筋混凝土管长 444 米，D400 II 级型钢筋混凝土管长 864 米，D500, I 级钢筋混凝土管长 391 米，D600 II 级钢筋混凝土管长 227 米。

(三)电力、电信排管工程：商业街、励行路的架空电力、电信线路的埋地敷设工程，其中：电力电缆保护管 8820 米、通信光缆保护管 2940 米、直通电缆检查井 18 座、四通电缆检查井 14 座。

(四)文化娱乐广场：总面积 6785.8 平方米，包括广场面积 1953.1 平方

米，道路面积 1267.8 平方米，停车场面积 520.5 平方米，均采用面包砖铺装；球场面积 480.2 平方米，采用 15 厘米厚 C25 水泥硬化路面；绿化面积 2564.2 平方米；配套景观亭 1 座、景观廊架 29.6 平方米、景墙 286 平方米及广场亮化工程。

(五)新建建材市场:道路及堆场硬化面积 6340 平方米，沿建材市场南、北、西侧建设围墙 330 米。

(六)公共厕所:在乡政府西侧政府路旁、牲畜交易市场内各新建 1 座水冲式公共厕所，共 2 座，每座面积 44.8 平方米。

(七)环境整治及绿化:集镇配置 240 升垃圾箱 80 个，购置 6 立方米垃圾收运车 1 辆。种植乔木类树 170 株、小乔木类 42 株，灌木类 93 墩。

(2)项目建设时间方面经过详阅项目资料，该工程均在约定工期内完工，完工比较及时。

(三) 效益性 (Effectiveness)

1. 内涵效益性表示产出最终对实现政策目标的影响程度。包括产出质量、期望得到的社会效果、公众的满意程度等。设置效果性原则的目的在于考察一些项目运行在保证其经济性和效率性的同时，是否有效实现预期目标。因此，效益性原则是西方各国对政府支出绩效评价从单纯型经济考核向复合型效能评价转变，以及对政府资金的管理从重收入管理向强化支出管理的转变过程提出的，是通过实施绩效评价工作加强对宏观调控效果管理的重要体现。

2. 分析评价在国家大力推进的脱贫浪潮中，通过兴修各种农田水利工程设施和采取其他各种措施，调节和改良农田水分状况和地区水利条件，使之满足农业生产发展的需要，促进农业的稳产高产。改善农村贫困地区基本生产生活条件，将资金精准投向贫困村、贫困户，集中解决影响贫困村、贫困户发展的重点难点问题，实现生产发展美丽乡村的目标。同时项

目的实施对培育当地农业特色产业、以促进农业增效、农民增收和农村经济社会发展有促进作用，为当地的居民生产生活做贡献，使得地区社会和经济效益朝良好的方向发展。

（四）公平性（Equity）

1. 内涵公平衡量绩效的指标，它关心的主要问题在于“接受服务的团体或个人能否接受到公平的待遇，需要特别照顾的弱势群体能否得到了更多的社会照顾”。即公共资金投入以后，社会公众，尤其是弱势群体是否得到公平的待遇和享受公共服务。

2. 分析评价一建设过程中公平。该项目实施使得弱势群体及村民得到公平的待遇和享受公共服务。二项目建设结果公平。通过社会问卷调查结果显示，该项目建设社会公众满意度为 96.8%，项目的公平性达标。

八、综合评价情况及评价结论

（一）运用综合评分法评价分析

1. 评价方法绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分，绩效评级分优、良、合格、不合格。评价得分高于 90 分（含 90 分）的，绩效评级为优；得分在 75（含 75 分）—90 分的，绩效评级为良；得分在 60（含 60 分）—75 分的，绩效评级为合格；得分在 60 分以下的，绩效评级为不合格。

2. 评价结果运用评价组研发并通过专家组论证的评价指标及评分标准，通过基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据信息，评价组对该项目进行了独立客观的评价，最终得分 91.92 分，评价结论为“优”。

表 6-1-1

三级指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分比
项目决策	项目立项	项目立项规范性	2	2	100%
		审批程序合规性	3	3	100%
	项目目标	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	2	100%

项目管理	资金管理	资金使用合理性	5	5	100%
		财务制度健全性	5	5	100%
		预算执行率	5	5	100%
一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分比
		资金到位及时率	5	5	100%
		资金支付率	3	2.92	97%
	实施管理	是否建立长效管理机制	4	4	100%
		管理制度完备性	3	3	100%
		验收规范性	3	3	100%
		人员分工明确性	3	3	100%
项目产出	产出数量	项目计划完成率	10	10	100%
	产出时效	完工及时性	5	5	100%
		验收及时性	4	2	50%
	产出成本	成本节约率	4	0	0
	产出质量	工程验收合格率	4	2	50%
安全管理		5	5	100%	
项目效果	经济效益	经济效益是否提高	5	5	100%
	社会效益	满意度	5	5	100%
	环境效益	环境改善情况	5	5	100%
	可持续影响	档案管理完备性	4	4	100%
		项目是否可持续发展	4	4	100%
合计			100	91.92	91.92%

3. 指标扣分情况分析说明

(1) 验收及时性指标和工程验收合格率指标各应得 4 分，实际各得 2 分，得分率均为 50%，因为项目没有按时完成全部验收工作。绩效评价组经过访谈和实地调研后了解到工程建设只做了分部验收，并不能完全代表工程竣工验收完成及合格，所以决定对以上两个指标给予分值减半的处理。

(2) 资金支付率指标应得 3 分，实际得 2.92 分，得分率为 95.89%。扣分是因为项目资金支付率为 97%，按照指标评分标准及评分细则：资金支付率=实际支付金额/实际到位资金额×100%；资金到位及时率 100%得满分，

否则本指标得分=实际到位率×分值，即该指标得 $3 \times 97\% = 2.92$ 分。

(3) 成本节约率指标应得 4 分，实际的 0 分，得分率为 0。因为资金支付与工程进度相符，结余资金 74.2 万元待项目完工后支付，成本未出现节约的情况，因此该指标不得分。

(二) 运用成功度法评价分析

1. 评价方法成功度法是要对项目实现预期目标的成败程度给出一个量化的结论。成功度是项目成败程度的衡量标准，它通常由专家组凭经验综合评价后评价各项指标得出。成功度法是以项目目标和效益为核心进行的全面系统的评价分析。此方法首先要确定成功度的等级及标准（如表 6-2-1），再选择与项目相关的评价指标并确定其对应的重要性权重，通过各项指标重要性和成功度的综合，即可得到整个项目的成功度指标。

表 6-2-1 项目成功度的标准

评定等级	成功度	分值	标 准
A	成功	[9, 10]	项目的各项目目标都全面实现或超过；相对成本而言，取得巨大效益和影响
B	基本成功	[7, 9)	项目的大部分目标已经实现；相对成本而言，达到了预期的效益和影响
C	部分成功	[5, 7)	项目实现了原定的部分目标；相对成本而言，只取得了一定的效益和影响
D	不成功	[3, 5)	项目实现的目标非常有限；相对成本而言，几乎没产生什么正效益和影响
E	失败	[0, 3)	项目的目标是不现实的，无法实现；相对成本而言，项目不得不终止
注：满分为 10 分			

2. 评价结果

表 6-2-2 为海原县树台乡人民政府 2020 年美丽小城镇建设项目评价表。

表 6-2-2 项目成功度评价表

序号	项目实施评价指标	相关重要性	评定等级
1	项目立项规范性	重要	A
2	审批程序合规性	重要	A
3	绩效目标合理性	重要	A
4	绩效指标明确性	重要	A
5	资金使用合理性	重要	A
6	财务制度健全性	重要	A
7	预算执行率	重要	A
8	资金到位及时率	重要	A
9	资金支付率	次重要	B
10	是否建立长效管理机制	重要	A
11	管理制度完备性	重要	A
12	验收规范性	重要	A
13	人员分工明确性	重要	A
14	项目计划完成率	重要	A
15	完工及时性	重要	A
16	验收及时性	次重要	B
17	成本节约率	次重要	E
18	工程验收合格率	次重要	B
19	安全管理	重要	A
20	经济效益是否提高	重要	A
21	满意度	重要	A
22	环境改善情况	重要	A
23	档案管理完备性	重要	A
24	项目是否可持续发展	重要	A
项目总评			A

从表 6-2-1、表 6-2-2 可以看出，针对海原县树台乡人民政府 2020 年美丽小城镇建设项目的特点，在大量分析理论研究成果的基础上，综合评价，该项目总体评价为 A，即优。说明项目目标基本实现，相对效果而言，项目一定程度上达到了预期的效益和影响，因此该项目比较成功。

九、绩效评价结果应用建议

本次绩效评价采用的两种分析法结果一致，均为优，定量、定性相结合表明了本项目较好地完成了预期目标。

1. 在投入阶段，项目立项程序规范、绩效目标合理，质量、投资、效益等指标明确，检测、造价、监理流程符合国家规定，资金筹集与落实目标基本实现。

2. 在过程阶段，项目制度执行有效、工程量按计划完成、质量措施齐全、安全措施有效、项目资金收支明确，没有发生重大安全事故，项目质量等级为优良，不存在违规现象。

3. 在项目效果方面，社会及生态效益良好。整个项目建成后，改善地区生态环境，保障了生态环境的可持续发展。社会公众和服务对象均持比较满意的态度。

十、主要经验及做法

自海原县树台乡人民政府 2020 年美丽小城镇建设项目实施以来，在项目决策阶段，项目立项规范、审批流程合规、绩效目标合理、绩效指标明确。在项目管理阶段，项目的资金管理方面有健全的财务制度、资金到位及时、预算执行率高；在项目的实施管理阶段有建立长效的管理机制、管理制度完备、人员分工明确。这种做法直接提倡和借鉴。

十一、存在的问题、原因分析和建议

（一）存在的问题

1. 海原县树台乡人民政府 2020 年美丽小城镇建设项目未在计划时间内完成全部验收，以至后期工程决算、付尾款等工作也出现了延迟。工程完成后，部分资仍未申请到位，在决算中列入“应付账款-应付工程款”科目。应付征地补偿款 136.70 万元，未做财务核实，做准应付款处理，形成实际债务。

2. 部分工程的后期管理有待加强。在实地调研中绩效评价工作人员了

解到，海原县树台乡人民政府 2020 年美丽小城镇建设项目排水管网项目污水处理站围墙外护坡有地砖脱落情况。具体现场调研照片详见附件 4.2。

（二）改进建议

1. 做好工程毁坏处修补以及后期管护工作，出台相应的项目后期管理制度，指派特定人员进行定期、不定期查看，确保工程后期正常使用。
2. 建议项目实施单位对本次绩效评价报告结果在单位予以公示。

北京中贵华任会计师事务所（普通合伙）



中国·北京

1101081731761

2022年05月31日

中国注册会计师：



中国注册会计师：

十、附件

(一) 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	指标解释	评分标准与评分细则	采集方式	数据来源
A 项目决策 (9)	A1 项目 立项 (5)	A11 项目立 项规范 性	规范	2	考察项目的申 请、批复是否 符合相关要 求,相关文件 是否齐全。	①项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估或集体决策等。若①②③齐全得权重100%; 如不符合①得0分; 缺②扣权重30%, 缺③扣权重30%。	文件检查	政策文 件
		A12 审批程 序合规 性	合规	3	考核项目申 报的审核过 程是否符合 相关政策规 定。	①是否经过同级政府投资主管部门批准立 项或备案。②项目审批手续是否完善。③项 目是否存在多头申报或重复申报。④项目申 报审核、审批程序是否规范。考核点权重值 分别为25%全部符合得满分; 否则扣除对应 权重分。	文件检查	政策文 件
	A2 项目目 标 (4)	A21 绩效目 标合理 性	合理	2	考察项目绩 效目标设置 情况与合理 性。	①项目是否设置了绩效目标; ②项目绩效目 标依据是否充分; ③项目绩效目标是否合 理。各考察点各占30%、30%、40%权重分, 全部符合得满分, 否则扣除对应权重分。	文件检查	实施方 案
		A22 绩效指 标明确	明确	2	考察项目绩 效是否明确	①绩效目标是否明确; ②是否量化; ③是否 可考核; ④是否与战略目标相关。各考察点	文件检查	实施方 案

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	指标解释	评分标准与评分细则	采集方式	数据来源
		性			可考核可实现。	各占25%权重分，全部符合得满分，否则扣除对应权重分。		
		B11 资金使用合理性	合规	5	考察资金是否符合项目用途或财政支出相关规定。	①资金使用是否符合国家各级财经法规、财政资金管理规定的规定；②是否用于项目预算批复或合同规定的用途；③资金调整、拨付的审批程序和手续是否完整；④是否存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。出现任一违规现象不得分。	文件检查	政策文件
B 项目管理 (36)	B1 资金管理 (23)	B12 财务制度健全性	健全	5	考察项目单位为加强资金管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全和有效。	①财务管理及资金支付制度是否完整、合规；②专项资金管理办法是否健全；③是否按资金管理制度实施项目管理。各考察点各30%、30%、40%权重分，全部符合得满分，否则扣除对应权重分。	文件检查	财务档案
		B13 预算执行率	95%	5	考核项目预算资金的实际使用情况，其中工程质量保证金（一般为工程合同额	预算执行率=实际支出额/预算资金×100%； 预算执行率95%得满分，每±1%，扣0.5分扣完为止。	文件检查	财务档案

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	指标解释	评分标准与评分细则	采集方式	数据来源
B 项目管理 (36)	B2 实施管理 (13)				的5%)不在当年的支付。			
		B14 资金到位及时率	100%	5	考察项目预算各种资金是否按照计划及时足额拨付到位。	资金到位及时率=实际到位资金额/计划到位资金额×100%; 资金到位及时率100%得满分, 否则本指标得分=实际到位率×分值。	文件检查	财务档案
		B15 资金支付率	合规	3	考察项目资金支付情况	资金支付率=实际支付金额/实际到位资金额×100%; 资金到位及时率100%得满分, 否则本指标得分=实际到位率×分值。	文件检查	施工档案
		B21 是否建立长效管理机制	是	4	考察项目各级管理制度是否健全。	①明确知道思想与目标; ②管理细化责任到人; ③考核奖惩明确。考核点权重值各占1/3; 全部符合得满分; 否则扣除对应权重分。	文件检查	施工档案
		B22 管理制度完备性	完备	3	考察项目在实际管理中制度是否完善。	①督查小组; ②不定期与定期抽查相结合; ③现场评分; ④明确规定评分办法。各考察点各占25%权重分, 全部符合得满分, 否则扣除对应权重分。	文件检查	施工档案 案 理 案 档 案

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	指标解释	评分标准与评分细则	采集方式	数据来源
		B23 验收规范性	规范	3	考察工程验收程序是否规范。	①验收主体合规；②验收程序规范；③验收备案程序合规。各考察点分别占30%、40%、30%权重，全部符合得满分，否则扣除对应权重。	文件检查	施工档案验收文件
		B24 人员分工明确性	明确	3	考察项目工程变更处理程序是否规范。	①是否有领导小组、督查小组、环卫队等； ②是否责任到人； 各考察点各占50%权重，全部符合得满分，否则扣除相应权重。	文件检查 访谈	施工档案访谈记录
C 项目产出(32)	C1 产出数量(10)	C11 项目计划完成率	100%	10	考察项目主体工程完成情况。	工程计划完成率=Σ(已完成工程量/计划工程量×100%×考核点权重)；分别计算违建治理、街道治理、村组治理、道路两侧治理的计划完成率。各考核点权重为25%。工程计划完成率为100%得满分，否则本指标得分=实际完工率×分值权重。	文件检查 访谈	建设方案验收报告
		C21 完工及时性	及时	5	考察项目工程是否按照计划工期完工。	按照合同约定及时完工得满分。工期延迟有合理理由和手续可不扣分，工期延迟但是无合理理由和手续不得分。	文件检查	建设方案验收报告
	C2 产出时效(9)	C22 验收及时性	及时	4	考察项目工程是否按照计划竣工验收。	及时验收得满分，不及时不得分，在验收期但是未验收可得满分。	文件检查	建设方案验收报告

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	指标解释	评分标准与评分细则	采集方式	数据来源
D 项目效果 (23)	C3 产出成本 (4)	C31 成本节约率	降低	4	考察项目预算与决算相比的降低情况	项目预算与决算相比有降低得基础分2分,每降低1%,加0.5分,满分5分;未降低或超支不得分。	文件检查	招投标文件及竣工决算资料
	C4 产出质量 (9)	C41 工程验收合格率	通过	4	考察工程验收合格情况。	视工程验收规定和实际进展,通过所在阶段验收,结论通过得满分,否则不得分。	文件检查	验收报告
		C42 安全管理	规范	5	考察项目安全施工管理情况。	①是否有安全责任书②是否定期宣传安全知识③是否发生过安全事故。权重值分别为30%、30%、40%,全部符合得满分;否则扣除对应权重分。	文件检查 访谈	竣工验收报告
	D1 经济效益 (5)	D11 经济效益是否提高	是	5	考察项目实施是否提高了地区经济发展。	①是否提高群众生活水平②是否群众居住环境权重值分别为50%、50%,全部符合得满分;否则扣除对应权重分。	文件检查 访谈	竣工验收报告
D2 社会效益 (5)	D21 满意度	$\geq 80\%$	5	考察项目受益对象的满意度。	①城市道路是否便利了人们出行,②是否加强小城镇集贸市场能力,③城市排水管网是否提供了人民群众生活便利。实际满意度 $\geq 80\%$,得满分,否则本项指标得分=指标分值 \times 实际满意度 \times 权重值/80%。	问卷调查	调查问卷	

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	指标解释	评分标准与评分细则	采集方式	数据来源
D 项目效果 (23)	D3 环境效益 (5)	D31 环境改善情况	良好	5	考察项目完成对环境的影响。	根据项目问卷分析和实地调研得出项目实施对环境的影响。	问卷调查 现场调研	调查问卷 现场调研
		D41 档案管理完备性	完备	4	考察项目实施过程中各类档案管理工作完成情况。	①项目是否建立档案管理机制②项目归档是否及时③项目档案是否完备整齐；权重值分别为30%、30%、40%，全部符合得满分；否则扣除对应权重分。	文件检查 访谈	全部档案
	D42 项目是否可持续发展	可持续	4	考察项目完成后对后期维护可持续性的影响情况。	项目实施的后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等可持续性，以及项目实施对人员、环境、资源是否带来可持续发展。	访谈 文件检查	访谈结果 管理档案	
总分				100				

(二) 绩效评价依据资料清单

海原县树台乡人民政府 2020 年美丽小城镇建设项目绩效依据评价资料清单		
序号	名 称	备注
1		项目立项依据资料
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8	工程结算审核报告	项目建设依据资料
9	费用报销单	
10	工程款支付申请	
11	宁夏增值税普通发票	
12	网上银行电子回单	
13	工程开工申请表	
14	项目管理制度	
15	项目工作人员责任	
16	项目招标公告	
17	招标代理合同	
18	施工合同	
19	设计合同	
20	监理合同	
21	中标通知书	
22	项目工程各项管理制度	
23	分部工程验收签证书	
24	工程竣工验收单	
25	其他与项目相关资料	

海原县树台乡人民政府 2020 年美丽小城镇建设项目绩效依据评价资料清单		
序号	名称	备注
26	群众满意度调查表	
27	财务收支凭证及相关手续资料	财务资料
28	支付凭证	

(三) 社会调研访谈方案

访谈旨在通过对涉及政府补助的预算部门、相关项目实施单位负责人的调研，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题。

1. 访谈对象项目负责人及财务人员。

2. 访谈内容

(1) 项目负责人：项目开展的背景及必要性、建设任务，产生的社会效益。评审、公示、跟踪等制度的建立和执行情况；存在的问题和好的经验做法；下一步工作计划等。

(2) 财务人员：项目资金到位以及使用情况，项目资金管理制度，项目资金拨付流程。

3. 访谈方式、方法和步骤

(1) 访谈采用调查人员与访谈对象面对面交流的访谈方式；

(2) 对于所有访谈对象，将于访谈前至少 1 天进行预约；

(3) 访谈正式开展前，会先将访谈提纲发给访谈对象；

(4) 考虑到各单位负责人工作繁忙，为了节约时间，提高访谈效率，访谈对象根据对应访谈提纲进行准备和总结；

(5) 现场访谈时，不再是全面的进行访谈，而是有针对性的进行重点问题的深入访谈。

4. 访谈人员一览表

项目绩效评价组于 2022 年 4 月 12 日、13 日对海原县树台乡人民政府相关工作人员进行现场访谈。了解项目实际进展及后期运用维护情况。

被访谈人员一览表

序号	姓名	职务	联系方式
1	马耀贵	会计	15909652999
2	杨国成	项目主任	18409575557
3	王进福	支部书记	15379557495
4	吴帅江	支部书记	15809562826
5	唐斐	自治区挂职干部	18195542082
6	王建新	自治区挂职干部	13709590088
7	田占青	树台村民	17769551172
8	李宏伟	树台村民	17313330336
9	王俊珍	树台村民	18169072980
10	索鹏程	树台村民	15769656080
11	索建华	树台村民	15109552112
12	陈孝	树台村民	15825357097
13	刘俊芳	树台村民	14709658229
14	吴国伟	树台村民	14709658029
15	索彩艳	树台村民	13209573160
16	李进忠	树台街道个体户	18395053302

访谈人员一览表

序号	姓名	职务	联系方式
1			
2			
3			

(四) 调查问卷及问卷测评表

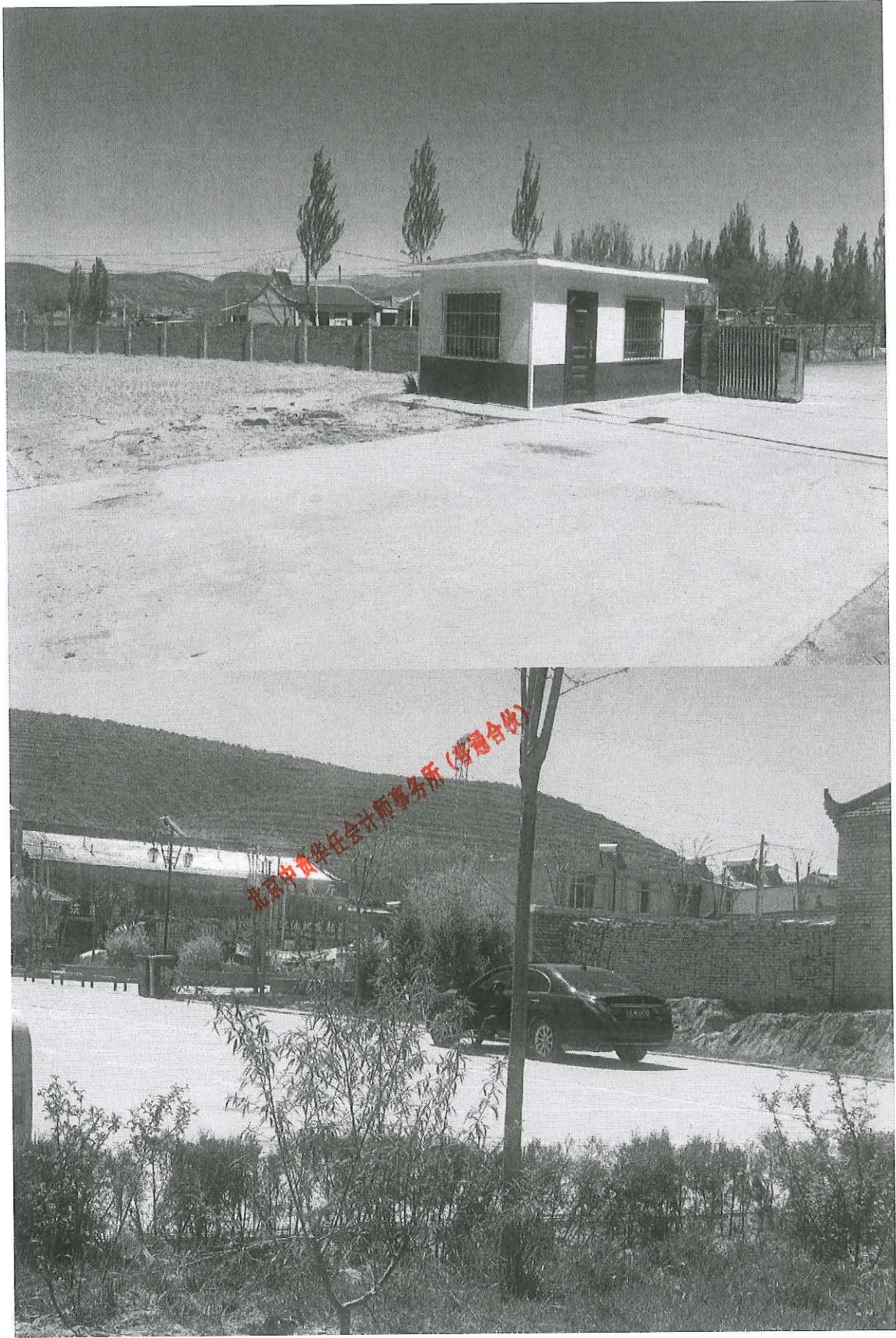
4.1. 调查问卷

绩效评价组于 2022 年 4 月 7 日在该项目实施地区中随机抽取了树台村村民 50 名，对受益群众进行了现场问卷调查。

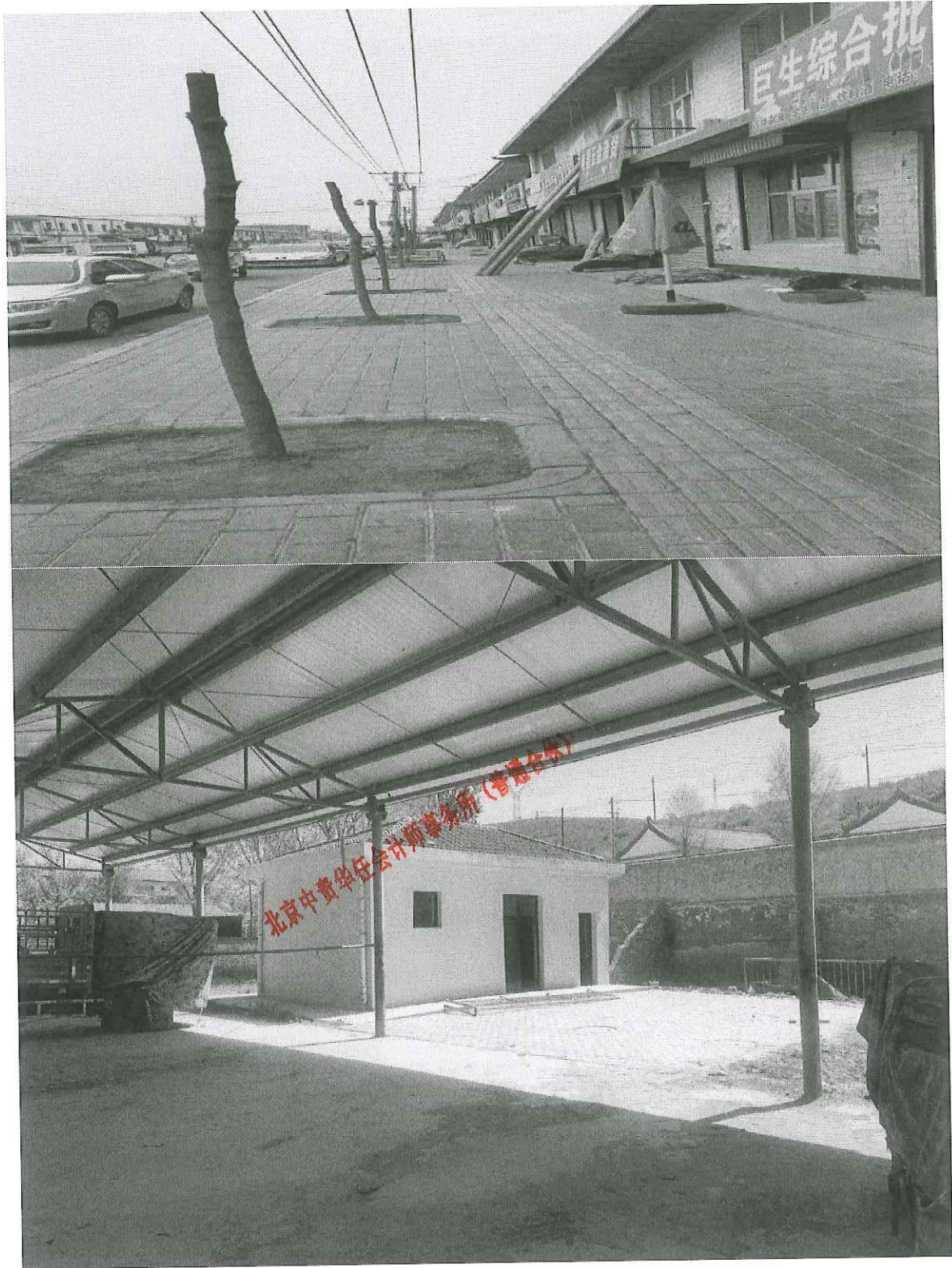
序号	姓名	职务	联系方式
1			
2			

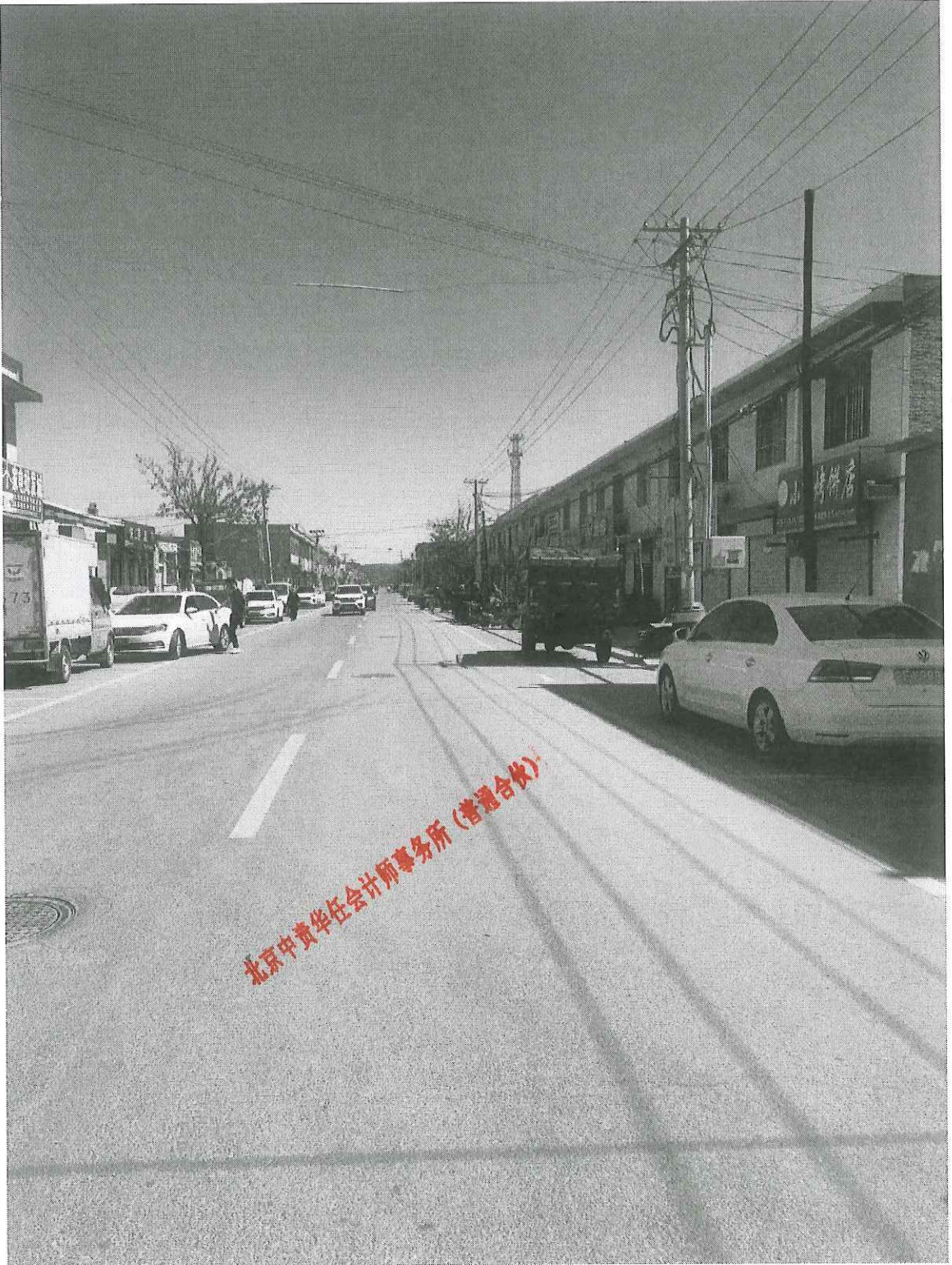
4.2. 项目现场调研照片







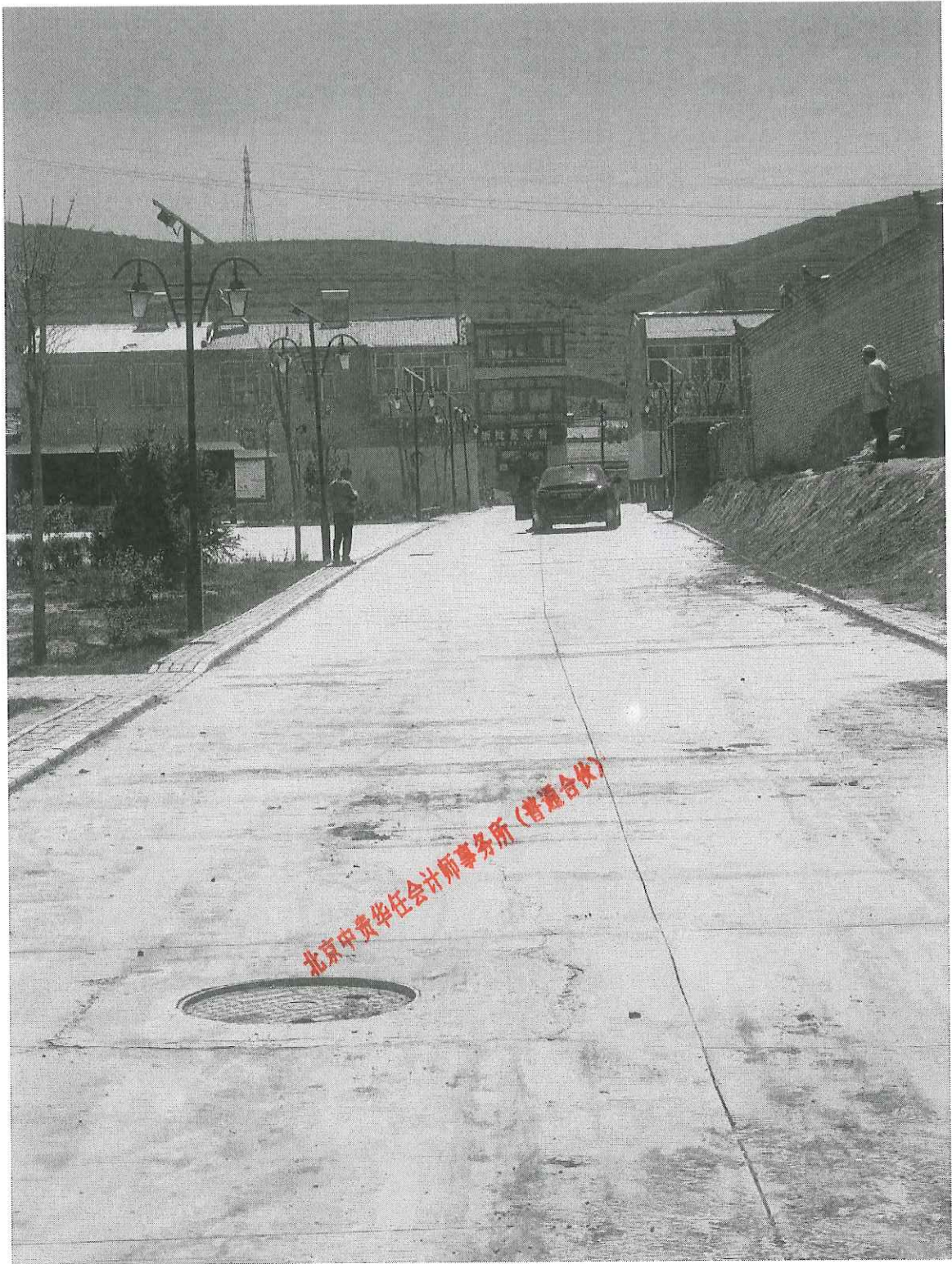




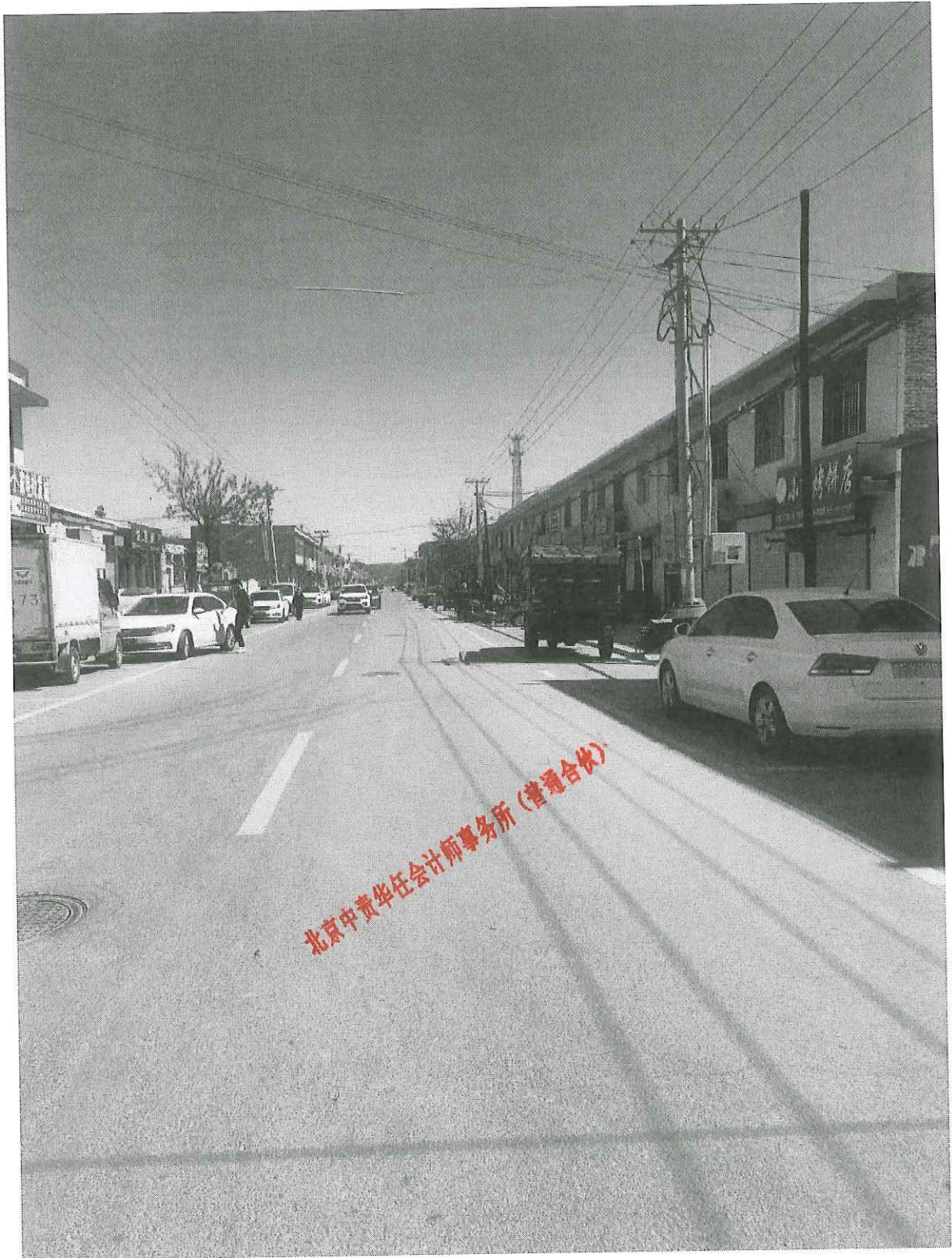




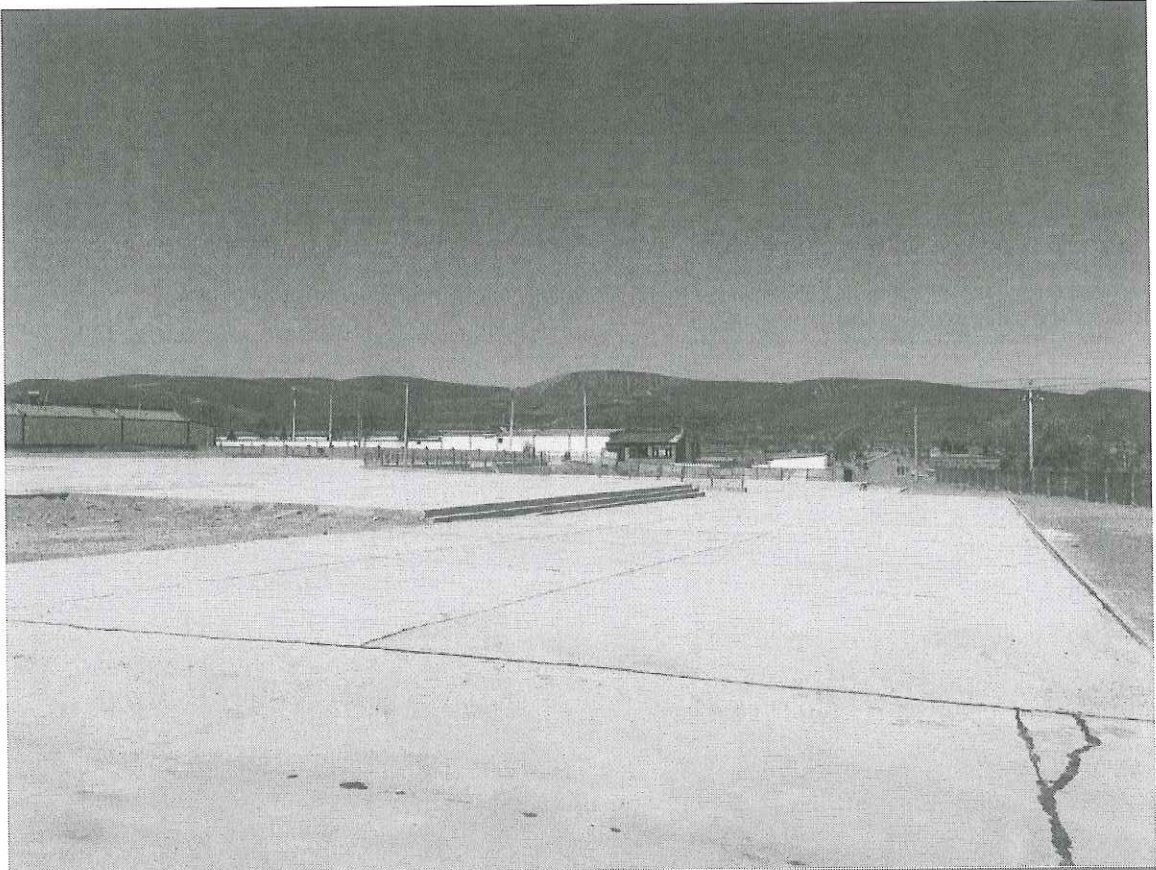
北京中贵华任会计师事务所(普通合伙)

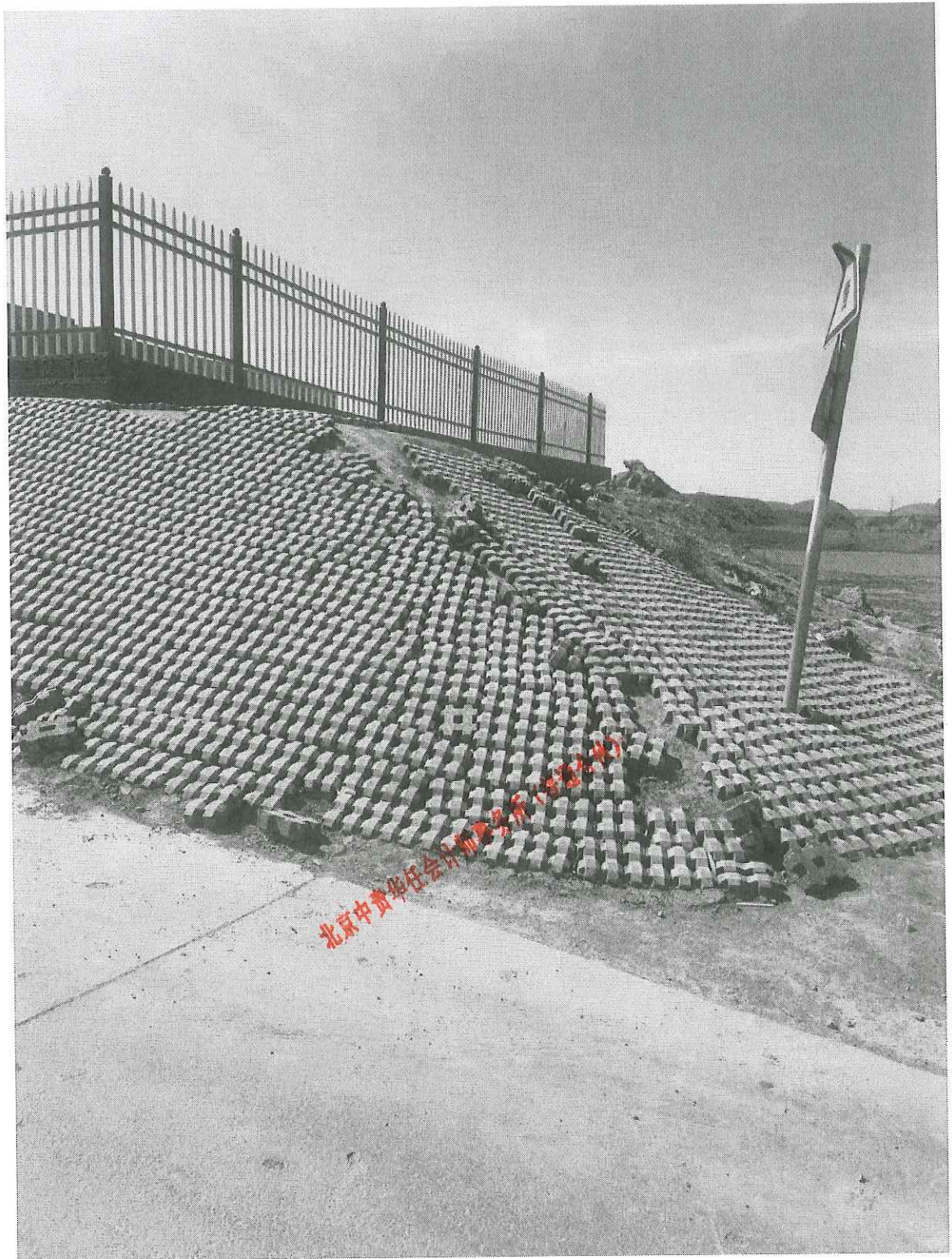






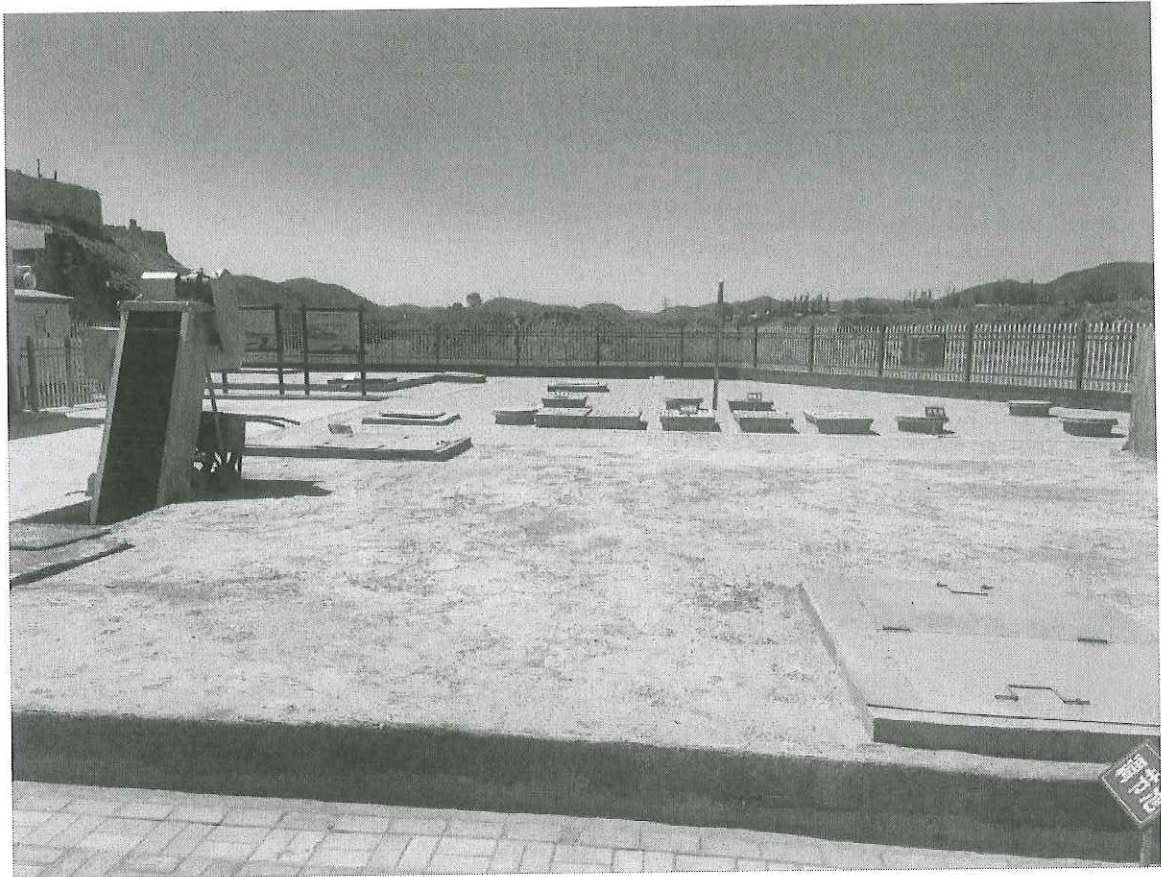






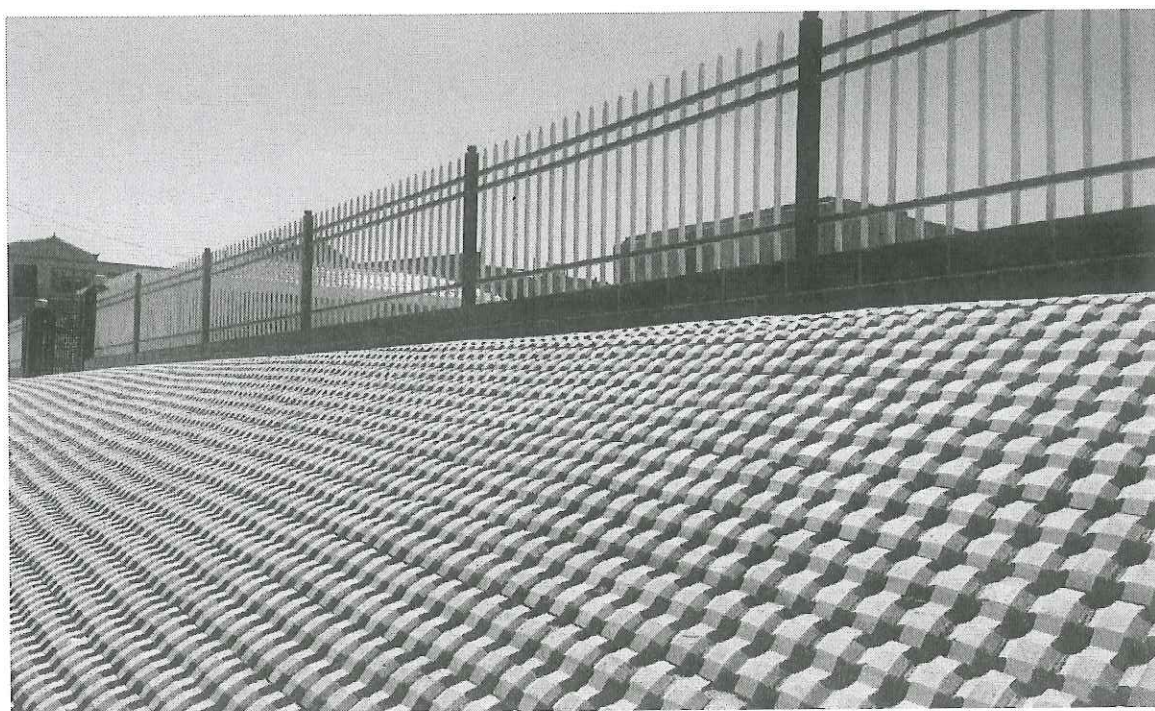




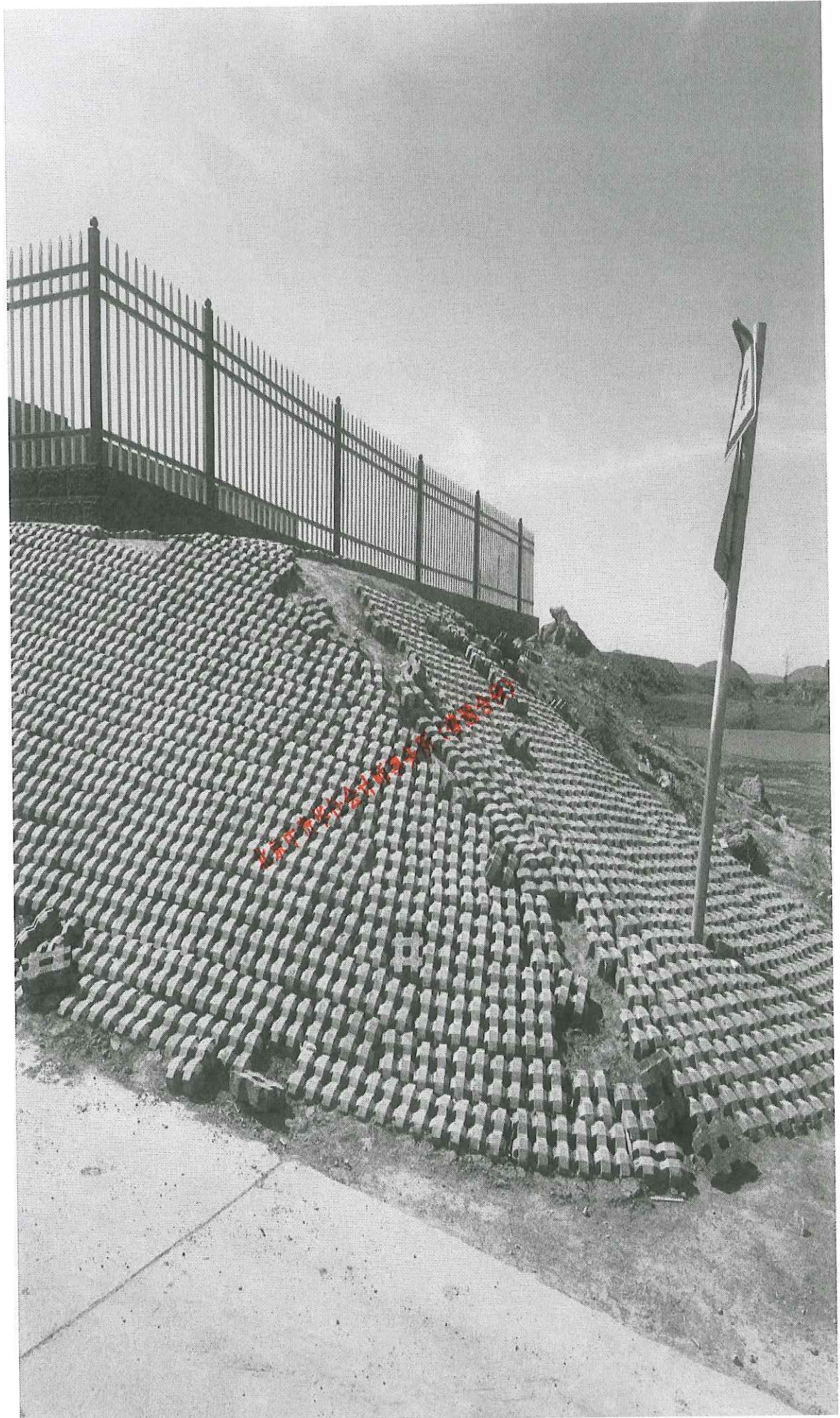


北京中责华任会计师事务所(普通合伙)





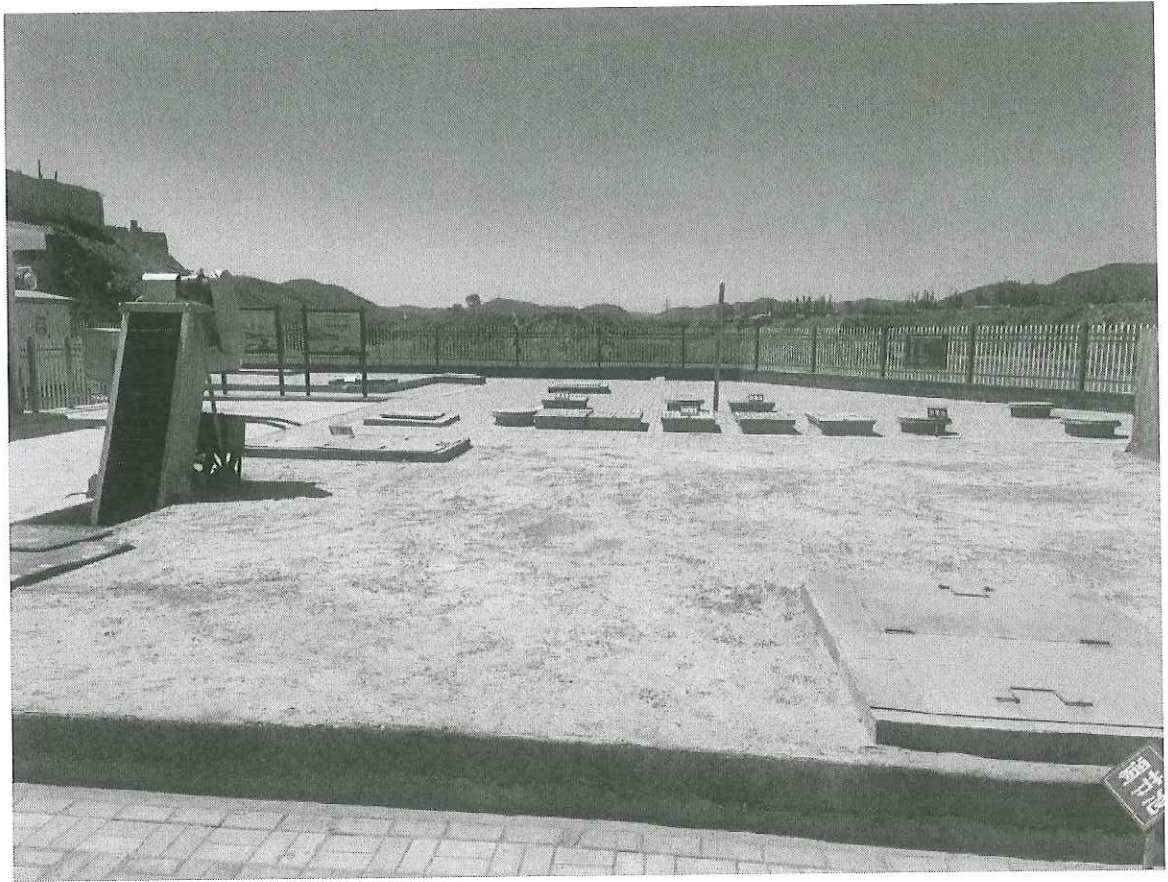
北京中贵华任会计师事务所(普通合伙)



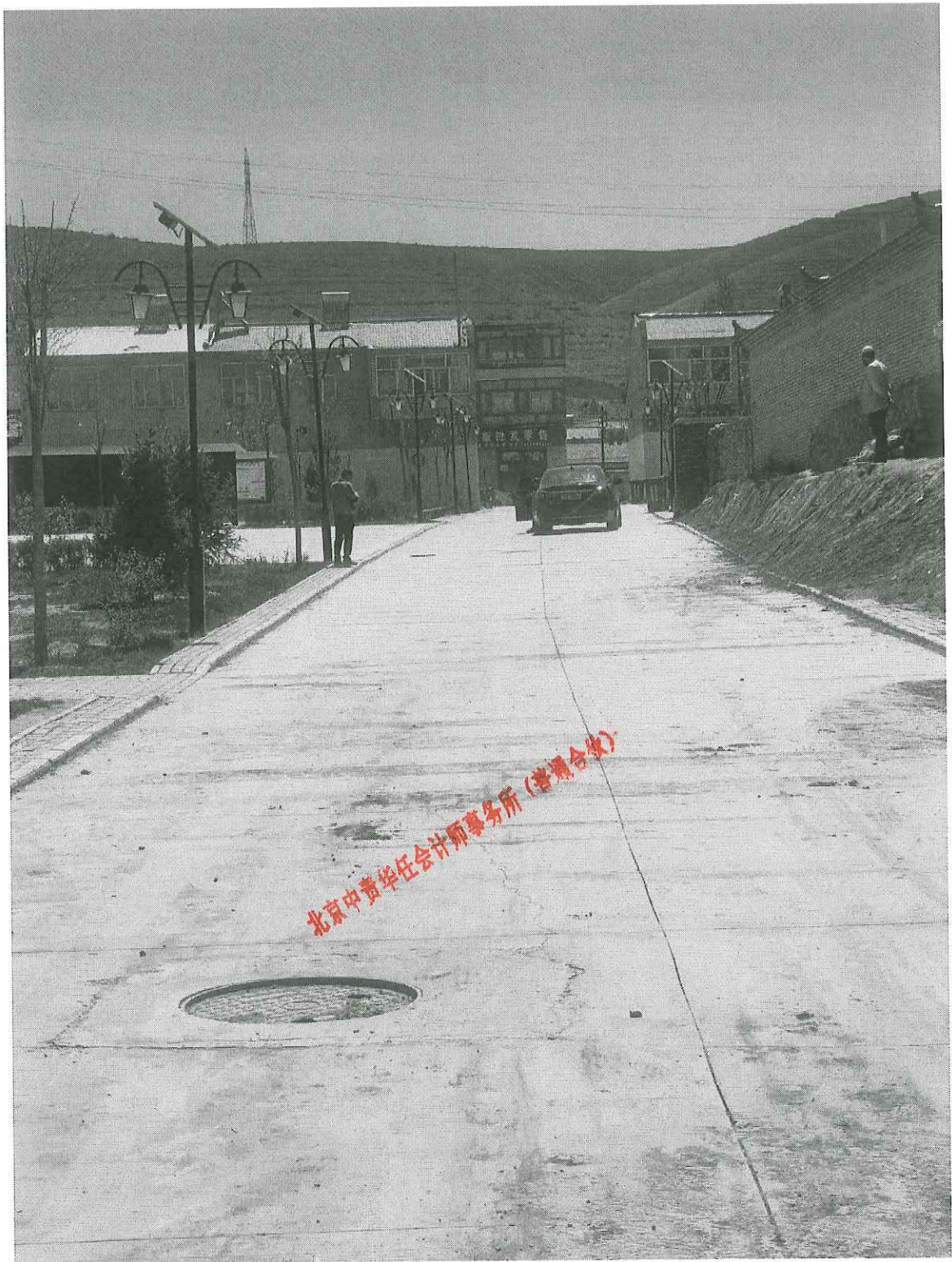




北京中贵华任会计师事务所(普通合伙)



北京中贵华任会计师事务所(普通合伙)





北京中资华任会计师事务所(普通合伙)

4.3. 问卷测评表

海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目的调查问卷统计表		
项目名称：海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目		
基本问题		
1、您的性别	男	27
	女	23
2、您所在树台乡（ ）村组	树台村	25
	红井村	25
	相桐村	0
	二百户村	0
3、您是否了解您所在区小型水利工程的建设？	非常了解	15
	比较了解	32
	了解但不是特别清楚	3
4、您认为您所在乡镇小城镇工程是否完善？	不了解	0
	完善	12
	基本完善	33

海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目的调查问卷统计表

项目名称：海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目工程

基本问题

	不完善	5
	非常有必要	45
	比较必要	5
	一般还可以	0
	没有必要	0
	很有必要	50
	比较有必要	0
	一般	0
	没有必要	0
5、您认为对该乡小城镇建设工程建设是否有必要进行？		
6、您认为该项目是否有后续存在的必要？		

海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目工程的调查问卷统计表

项目名称：海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目工程

满意度测评

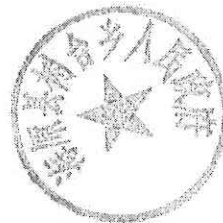
调查问题	发放问卷数 量 (份)	收回有效 问卷数 (份)	收回问卷中					满意度
			最满意	比较满意	满意	不满意	比较不满意	
1、您对该工程建设选址是否满意?	50	50	43	7				97.20%
2、您对工程建设进度及质量是否满意?	50	50	45	5				98.00%
3、是否利于增收? 是否满意?			39	10	1			95.20%
整体满意度			96.80%					
群众对海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目工程的建议								
1、希望新增小城镇工程建设, 使其功能更为完善。公共卫生间太少, 是亟待解决的群众生活大问题。								

(五) 情况说明

(五) 情况说明

- 1、道路及路灯工程：道路总长 2651 米，沿集镇道路配套安装太阳能路灯（包括主路及巷道），共安装路灯 148 盏；
- 2、排水工程：采用雨污分流系统，新建污水管网 2934 米；
- 3、电力、电信排管工程：商业街、励行路的架空电力、电信线路的埋地敷设工程；
- 4、文化娱乐广场：总面积 6785.8 平方米，包括广场面积 1953.1 平方米，道路面积 1267.8 平方米，停车场面积 520.5 平方米，均采用面包砖铺装；球场面积 480.2 平方米，采用 15 厘米厚 C25 水泥硬化路面；绿化面积 2564.2 平方米，配套景观亭 1 座、景观廊架 29.6 平方米、景墙 286 平方米及广场亮化工程；
- 5、新建建材市场：道路及堆场硬化面积 6340 平方米，沿建材市场南、北、西侧建设围墙 330 米；
- 6、公共厕所：在乡政府西侧政府路旁、牲畜交易市场内各新建 1 座水冲式公共厕所，共 2 座，每座面积 44.8 平方米；
- 7、环境整治及绿化：集镇配置 240 升垃圾箱 80 个，购置 6 立方米垃圾收运车 1 辆。种植乔木类树 170 株、小乔木类 42 株，灌木类 93 墩。

北京中黄华任会计师事务所(普通合伙)



(六) 被评价单位对绩效评价报告的反馈意见和建议表

被评价单位名称	
项目名称	
意见和建议	
<p style="text-align: center; color: red;">北京中贵会计师事务所(普通合伙)</p>	

被评价单位法定代表或者授权人(签字):

被评价单位经办人(签字):

被评价单位(盖章):

日期： 年 月 日

(七) 绩效评价工作廉洁反馈意见表

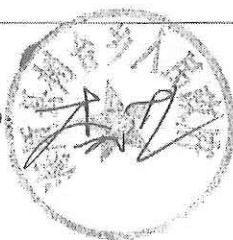
北京中责华任会计师事务所(普通合伙)

绩效评价工作廉洁反馈意见表

项目名称	海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目	
评价时间		
第三方评价机构		
评价组人员		
廉政执行情况反馈意见		
内容	是	否
1.评价人员是否接受以各种名义情赠的礼金，礼物和有价证券		√
2.评价人员是否接受可能影响公正执行公务的宴请、娱乐、旅游及获取各种形式的俱乐部会员资格		√
3.评价人员是否隐瞒事实，出具不公正的评价结论		√
4.评价人员是否在与绩效评价工作相关的经济实体中兼职(包括名誉职务)或从事有偿中介服务		√
5.评价人员是否在被检查单位报销任何费用		√
6.评价人员是否利用特殊身份和便利谋取其他不正当利益		√
对违纪行为的具体描述: 无		
对廉政纪律执行情况总体评价及建议: 优		

项目实施单位（盖章）

经办人签字：



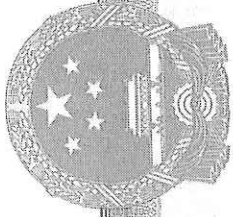
马耀芳

日期：

(八) 第三方评价机构项目报告签发表

北京中责华任会计师事务所（普通合伙）绩效评价报告
签发表

委托单位	海原县树台乡人民政		
被评价单位	海原县树台乡人民政		
项目名称	海原县树台乡 2020 年美丽小城镇建设项目		
工作起止时间	自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 5 月 30 日		
第三方评价机构	北京中责华任会计师事务所（普通合伙）（盖 章）		
审核人签字（主 任会计师）		日期	2022/ 5/31
项目负责人签字 （注册会计师）		日期	2022/ 5/31
评价组成员签字 （主任会计师、 注册会计师）		日期	2022/5/31
校对打印机		日期	
存档人签字		存档 份数	



营业执照



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

统一社会信用代码
91110108MA01GGAB2N

(副本) (1-1)

名称 北京中责华任会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 陈彦平

经营范围

从事会计师事务所业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事会计师事务所业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2018年12月29日

合伙期限 2018年12月29日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区劲松南路1号1幢5层507室55号



登记机关

2021年11月30日

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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

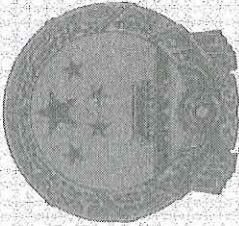
证书序号:0017124

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:  北京市财政局
二〇二一年一月四日

中华人民共和国财政部制

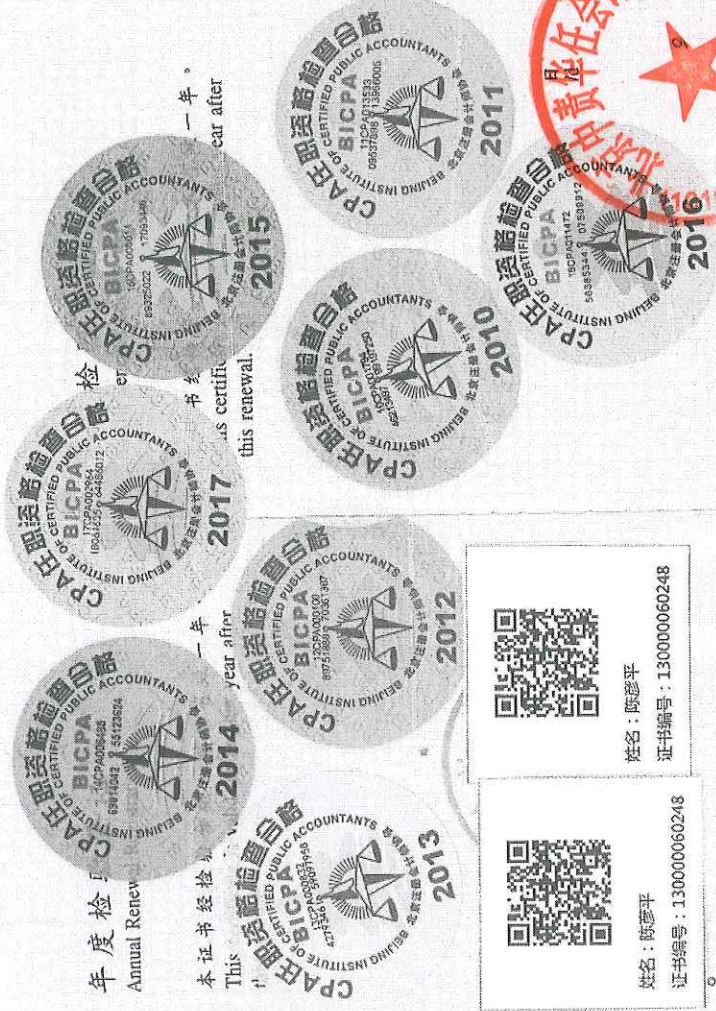


会计师事务所 执业证书

名称: 北京中贲华任会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 陈彦平
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区劲松南路1号1幢5层507室55号

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 11010389
批准执业文号: 京财会许可[2021]0143号
批准执业日期: 2021年04月23日





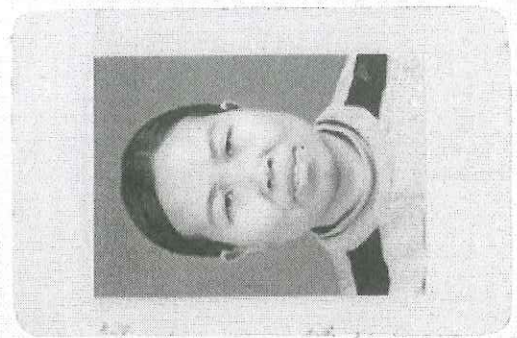
轻也、注意
 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师执业时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES
 1. Only practising CPAs shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPAs are conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年12月22日
 12 / m

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年12月22日
 12 / m



姓名 Full name 陈彦平
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1968年09月14日
 工作单位 Working unit 河北天勤会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 110107196809140028

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.



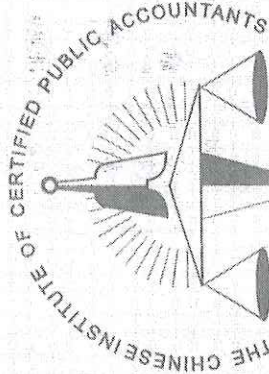
年 月 日
/m /d



is valid for
this renewal.



姓名：师兰芳
证书编号：310000081981



中国注册会计师协会

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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 7月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 7月 27日



姓名 师兰芳
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1981-09-08
Date of birth

工作单位
Working unit

上海上会会计师事务所有限公司北京分
Identity card

身份证号码
Identity card
310102198109085066

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

一、注册证书
注册会计师执业证书
注册证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
注册证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
注册证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。