

防伪条形码:



07922021110001141295

防伪编号: 07922021110001141295

报告文号: 赣诚会绩效评(浔)字(2021)008号

委托单位: 九江市柴桑区财政局

事务所名称: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司九江分所

报告日期: 2021-11-08

报备时间: 2021-11-29 13:17

被审单位所在地: 九江

签名注册会计师: 胡旭华

刘书林

柴桑区水利局

中小河流治理工程区财政配套资金项目支出绩效评价报告

事务所名称: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司九江分所

事务所电话: 18107025126

传 真: 0792-8779566

通 讯 地 址: 江西省九江市浔阳区长虹大道276号天创大厦4楼B室

电 子 邮 件: 654894967@qq.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>

柴桑区水利局中小河流治理工程 区财政配套资金项目支出绩效评价报告

项目名称：柴桑区水利局中小河流治理工程区财政配套
资金

项目类别：社会事业类

项目单位：柴桑区水利局

评价年度：2020 年度

评价单位（公章）：江西大信诚信会计师事务所
有限责任公司九江分所

2021 年 11 月 8 日

本次绩效评价结果

项 目	分 数	得 分	得分率	评价结果
决策指标	20	12.8	64.0%	中
过程指标	20	19.2	96.0%	优
产出指标	40	40	100%	优
效益指标	20	18	90.0%	优
总分	100	90.0	90.0%	优
总体评价结果		优		

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西大信诚信会计师事务所有限责任公司九江分所开展，江西大信诚信会计师事务所有限责任公司九江分所与项目管理实施单位无利益冲突。

目 录

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景
2. 项目主要内容、实施情况及资金投入与使用情况

（二）项目绩效目标

1. 项目总目标
2. 项目年度绩效目标
3. 开展的主要工作

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的
2. 绩效评价对象与范围

（二）绩效评价原则与评价方法

1. 绩效评价原则
2. 绩效评价指标体系
3. 绩效评价方法
4. 绩效评价标准
5. 绩效评价依据

（三）绩效评价工作过程

1. 前期调研与资料研读
2. 绩效评价指标体系及工作方案的设计
3. 分析评价并形成报告

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

（二）评价结论

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

(二) 项目过程情况

(三) 项目产出情况

(四) 项目效益情况

五、存在的问题及原因分析

六、有关建议

七、其他需要说明的问题

附件：1. 项目支出绩效评价指标体系表

2. 项目支出绩效评价表

3. 中小河流治理区级配套资金使用明细表

江西大信诚信会计师事务所 有限责任公司九江分所

赣诚会绩效评（浔）字〔2021〕008 号

柴桑区水利局中小河流治理工程 区财政配套资金项目支出绩效评价报告

为贯彻落实《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），进一步规范资金管理，强化绩效理念，切实提高资金使用效益，深入推进柴桑区区级预算绩效管理的各项工作，江西大信诚信会计师事务所有限责任公司九江分所（以下简称“大信诚信九江分所”）接受柴桑区财政局的委托，对柴桑区水利局主管实施的“中小河流治理工程区财政配套资金”预算项目支出进行了财政重点绩效评价。

项目主管单位和资金实施单位对其提供的项目支出绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。大信诚信九江分所根据《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10 号）等法律法规文件精神，按照《柴桑区财政局关于开展 2020 年度财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2021〕4 号）要求，结合项目实施情况确定各项评价指标、制定的绩效评价实施方案和开展绩效评价工作。现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据《江西省水利厅关于灾后水利薄弱环节建设新增中小河流治理彭泽县太平关乡防洪工程等 2 个项目初步设计报告的批复》（赣水

建管字〔2019〕33 号)和《江西省水利厅关于灾后水利薄弱环节建设新增中小河流治理柴桑区(原九江县)横港河黄洞段(含涌泉河段)治理工程等 2 个项目初步设计报告的批复》(赣水建管字〔2019〕36 号)的批复意见,在 2020 年度上级资金提前到位的情况下,九江市柴桑区水利局在 2019 年末全面启动了“九江县县城(东、南区)防洪工程”、“柴桑区(原九江县)横港河黄洞段(含涌泉河段)治理工程”和“柴桑区(原九江县)长河中西窑河段(南岸)河道整治工程”三条中小河流治理工程。为确保工程顺利进行,柴桑区水利局、沙河经济技术开发区管委会、涌泉乡人民政府和新塘乡人民政府于 2019 年 12 月 6 日以《关于请求拨付柴桑区三条中小河流治理工程区财政配套资金的请示》(柴水字〔2019〕199 号)的形式,向柴桑区人民政府申请区级财政配套资金共计 300 万元,资金用途包括勘测设计费、监理费、征地拆迁费、建设管理费等,该资金于 2020 年 12 月 31 日前全部拨付到位。

2. 项目主要内容、实施情况及资金投入与使用情况

(1) 项目主要内容

保障“九江县县城(东、南区)防洪工程”、“柴桑区(原九江县)横港河黄洞段(含涌泉河段)治理工程”和“柴桑区(原九江县)长河中西窑河段(南岸)河道整治工程”三条中小河流治理工程的勘测设计、工程监理、征地拆迁工作配合工程总体计划顺利进行。

(2) 资金投入与使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日止,本项目收入共计 300 万元,已付 271.58 万元,结余资金 28.42 万元,资金执行率 90.5%。

(二) 项目绩效目标

1. 项目总目标

及时支付勘测设计费、监理费、征地拆迁费、建设管理费等,保障“九江县县城(东、南区)防洪工程”、“柴桑区(原九江县)横港河黄洞段(含涌泉河段)治理工程”和“柴桑区(原九江县)长河

中西窑河段（南岸）河道整治工程”三条中小河流治理工程的勘测设计、工程监理、征地拆迁工作配合工程总体计划顺利进行。

2. 项目年度绩效目标

保障“九江县县城（东、南区）防洪工程”、“柴桑区（原九江县）横港河黄洞段（含涌泉河段）治理工程”和“柴桑区（原九江县）长河中西窑河段（南岸）河道整治工程”三条中小河流治理工程本年度的勘测设计、工程监理、征地拆迁工作按计划顺利进行，并及时支付勘测设计费、监理费、征地拆迁费、建设管理费等。

3. 开展的主要工作

（1）组织保障工作

为保障工程顺利进行，九江市柴桑区人民政府办公室印发了《九江县县城（东、南区）防洪工程等 3 个工程建设工作方案的通知》（柴府办发〔2019〕36 号），成立了工程建设领导小组，领导小组下设“一部两组”，分别为建设项目部、征地拆迁部、治安维稳组。

（2）资金保障工作

柴桑区水利局具体负责“中小河流治理工程区财政配套资金”项目实施和管理，制定工作规划，建立健全制度；负责预算编制，提供奖补名单给区财政，并做好相关协调工作。

柴桑区财政局建立资金专户，专账管理、专款专用；负责本级财政资金预算、资金拨付和监管工作。

（3）实际完成工作

及时支付了勘测设计费、监理费、征地拆迁费、建设管理费等 284.2 万元，较好地保障了县城（东、南区）防洪工程、长河中西窑河段（南岸）河道整治工程、横港河黄洞段（含涌泉河段）治理工程三条中小河流治理工程的勘测设计、征地拆迁等各项工作按总体计划顺利进行。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

规范项目资金管理，强化资金绩效理念和使用效益意识，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地测量、分析和评判，提升资金管理水平和工作质量。

2. 绩效评价对象与范围

自 2019 年 8 月 5 日起，至 2021 年 12 月 31 日止“中小河流治理工程区财政配套资金项目资金”的使用与管理状况。

（二）绩效评价原则与评价方法

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2. 绩效评价指标体系

本项目支出绩效评价指标体系分为三级。一级指标为决策指标（20 分）、过程指标（20 分）、产出指标（40 分）、效益指标（20 分）。在一级指标之下，结合项目实际情况分别设置 12 个二级指标和 25 个三级指标，详见附件 1《项目支出绩效评价指标体系表》。

3. 绩效评价方法

评价采用定量与定性评价相结合的比较法。

4. 绩效评价标准

计划标准、行业标准、历史标准、财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

5. 绩效评价依据

- （1）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）。
- （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）《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8 号）。

（4）《中共九江市委 九江市人民政府关于全面实施预算绩效管

理的实施办法》（九发〔2020〕4号）。

（5）《九江市柴桑区绩效评价管理办法》（柴财绩〔2020〕12号）。

（6）《柴桑区财政局关于开展 2020 年度财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2021〕4号）。

（7）《中央财政水利发展资金使用管理办法》（财农〔2016〕181号）、《江西省中央财政水利发展资金使用管理实施细则》（赣财农〔2017〕28号）、《江西省水利专项资金使用管理办法》（赣财农〔2017〕43号）。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期调研与资料研读

绩效评价组走访与本项目相关的人员，了解项目的基本情况，包括项目实施背景、计划实施内容、预算安排情况等与本项目相关的文件资料；在对项目概况初步了解后，绩效评价组对收集到的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对项目全方位地了解，再根据《柴桑区财政局关于开展 2020 年度财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2021〕4号）文件的要求，结合项目特点，形成项目评价的总体思路。

2. 绩效评价指标体系及工作方案的设计

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目计划实施内容，确定评价指标和分配指标的权重形成方案初稿，并就方案的可行性、合理性与相关人员请教，根据反馈意见修改后，形成了最终的项目支出绩效评价指标体系和绩效评价方案，并设计和发放电子问卷调查表。

3. 分析评价并形成报告

根据实地调查了解的实际情况，对项目支出绩效完成情况进行客观公正的评价，再将项目绩效评价结果进行统计汇总，从而得出项目支出评价总体最终得分，在此基础上提炼结论撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本次绩效评价指标分析的结果真实地反映了九江市柴桑区水利局“中小河流治理工程区财政配套资金”项目从立项、实施、管理、实施效果等方面的情况。通过绩效评价，从中查找出项目管理中存在的不足，为下一步继续加强监督管理，提高资金使用效率指明方向，从而提高项目资金效益发挥更好的作用。

（二）评价结论

本次“中小河流治理工程区财政配套资金”项目支出绩效评价综合得分 90.0 分，评价结果“优”，详见附件 2《项目支出绩效评价表》。

九江市柴桑区水利局 2020 年度“中小河流治理工程区财政配套资金”项目绩效完成情况优秀，很好地实现了项目年初绩效目标，达到了项目立项目的。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 20 分，评价得分 12.8 分）

1. 项目立项（分值 6 分，评价得分 6 分）

本项目为贯彻落实国务院常务会议审议通过的《灾后水利薄弱环节和城市排水防涝补短板行动方案》和水利部、发改委、财政部联合印发的《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》（水规计〔2017〕182 号）的工作部署，依据《江西省水利厅关于灾后水利薄弱环节建设新增中小河流治理彭泽县太平关乡防洪工程等 2 个项目初步设计报告的批复》（赣水建管字〔2019〕33 号）、《江西省水利厅关于灾后水利薄弱环节建设新增中小河流治理柴桑区（原九江县）横港河黄洞段（含涌泉河段）治理工程等 2 个项目初步设计报告的批复》（赣水建管字〔2019〕36 号）和《九江市柴桑区水利局关于请求拨付柴桑区三条中小河流治理工程区财政配套资金的请示》（柴水字〔2019〕199 号）文立项，立项依据充分，立项程序规范。分值 6 分，扣 0 分，得 6 分。

2. 绩效目标（分值 6 分，评价得分 0 分）

本项目在申报预算时，未同步编审与实际工作内容具有相关性和相匹配的绩效目标。分值 6 分，扣 6 分，得 0 分。

3. 资金投入（分值 8 分，评价得分 6.8 分）

本项目预算内容与项目内容基本匹配，依照《九江市柴桑区水利局关于请求拨付柴桑区三条中小河流治理工程区财政配套资金的请示》（柴水字〔2019〕199 号）分配预算，但在预算三条河流额度时未针对单个项目的实际情况细致测算，只是简单平均测算，总额度比较合理，但具体河流实际支出与预算差入较大。分值 8 分，扣 1.2 分，得 6.8 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分，评价得分 19.2 分）

1. 资金管理（分值 12 分，评价得分 11.2 分）

本项目资金预算 300 万元，到位 300 万元，执行 271.58 万元，资金到位率 100%，预算执行率 90.5%，扣 0.4 分；资金使用执行《中央财政水利发展资金使用管理办法》（财农〔2016〕181 号）、《江西省中央财政水利发展资金使用管理实施细则》（赣财农〔2017〕28 号）、《江西省水利专项资金使用管理办法》（赣财农〔2017〕43 号），符合相关管理制度的规定和项目预算批复规定的用途，拨付有完整的审批程序和手续，但部分《九江县经费收支结算报账凭证》仅有报账会计签名，“分管会计”、“审核会计”、“主管审核”栏均为空白；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣 0.4 分。分值 12 分，小计扣 0.8 分。得 11.2 分。

2. 组织实施（分值 8 分，评价得分 8 分）

项目实施单位执行《中央财政水利发展资金使用管理办法》（财农〔2016〕181 号）、《江西省中央财政水利发展资金使用管理实施细则》（赣财农〔2017〕28 号）、《江西省水利专项资金使用管理办法》（赣财农〔2017〕43 号），具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整，制度执行合规，有效。分值 8 分，扣 0 分，得 8 分。

（三）项目产出情况（分值 40 分，评价得分 40 分）

1. 数量指标（分值 20 分，评价得分 20 分）

配套资金支持中小河流治理工程数量（条）：目标值 3 条，实际完成值 3 条；编审中小河流治理勘测设计文件（套）：目标值 3 套，实际完成值 3 套；监理中小河流治理河道长度：目标值 28.94km，实际完成值 28.94km；征地拆迁面积应拆尽拆：目标值 100%，实际完成值 100%。分值 20 分，扣 0 分，得 20 分。

2. 质量指标（分值 10 分，评价得分 10 分）

勘测设计、监理招投标流程规范，实现了阳光招标；勘测设计质量和监理工作质量均满足中小河流治理要求。分值 10 分，扣 0 分，得 10 分。

3. 时效指标（分值 5 分，评价得分 5 分）

符合支付条件的设计费、监理费和征地拆迁费均在当年按时足额发放到位，资金按时发放率 100%。分值 5 分，扣 0 分，得 5 分。

4. 成本指标（分值 5 分，评价得分 5 分）

本项目资金预算 300 万元，执行 271.58 万元，预算执行率 90.5%，资金节约率 9.5%。分值 5 分，扣 0 分，得 5 分。

（四）项目效益情况（分值 20 分，评价得分 18 分）

1. 经济效益（分值 0 分）

本项目因不产生直接经济效益，故根据实际情况不设置经济效益指标。

2. 社会效益（分值 13 分，评价得分 13 分）

本项目的招投标在阳光下进行，有效地推进了优化营商环境；监理工作质量良好，较好地保障了工程质量；及时足额发放征地拆迁费，保障工程顺利进行，促进了社会和谐稳定。分值 13 分，扣 0 分，得 13 分。

3. 生态效益（分值 2 分，评价得分 0 分）

勘测设计的治理效果与生态效应的密切结合，未提供相应成果；

中小河流治理项目绩效自评报告亦未做出相应评价。分值 2 分，扣 2 分，得 0 分。

4. 可持续影响（分值 0 分）

本项目根据实际情况不设置可持续性影响指标。

5. 满意度（分值 5 分，评价得分 5 分）

绩效评价组回收到 20 份有效问卷调查表，结果显示社会公众对项目实施的满意度为 96%。分值 5 分，扣 0 分，得 5 分。

五、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理工作不到位

申报预算时未同步编制与实际工作内容具有相关性的绩效目标。

原因分析：对预算绩效观念认识严重不足，绩效管理推进工作缺乏主动性，未建立起绩效管理与业务管理一体化的运行机制。

（二）财务报账凭证签批手续不全

部分《九江县经费收支结算报账凭证》仅有报账会计签名，“分管会计”、“审核会计”、“主管审核”栏均为空白，不符合《会计基础工作规范》第五十一条“记账凭证的基本要求是：（一）记账凭证的内容必须具备：……填制凭证人员、稽核人员、记账人员、会计机构负责人、会计主管人员签名或者盖章……”的基本要求。

原因分析：对填制原始凭证的严谨性和严肃性认识不足，未严格执行相关的会计基础工作规范。

（三）勘测设计的治理效果未与生态效应密切结合

未提供相应成果；《中小河流治理项目绩效自评报告》中亦未做出相应评价，未能体现人与自然的和谐统一。

原因分析：对勘测设计的治理效果与生态效应密切结合的认识相对不足，忽略了人与自然和谐统一的生态环保理念。

六、有关建议

1. 坚持“谁申请资金，谁设定目标”原则，克服“重投入、轻管理、重支出、轻绩效”观念，明确本部门绩效管理的“第一责任人”

和各相关职能股室、人员在预算绩效管理工作中的职责，加强本部门绩效目标编制和绩效自评结果的审核。

2. 提高对填制原始凭证的严谨性和严肃性认识，加强对会计基础工作规范的学习，避免出现基础性工作差错。

3. 在今后的工作中提高对生态环保理念的认识，确保项目治理效果与生态效应密切结合。

七、其他需要说明的问题

无

- 附件：1. 项目支出绩效评价指标体系表
2. 项目支出绩效评价表
3. 中小河流治理区级财政配套资金使用统计表

（以下无正文）

江西大信诚信会计师事务所
有限责任公司九江分所

江西·九江

注册会计师：



注册会计师：



二〇二一年十月八日

柴桑区水利局中小河流治理区级财政配套资金

项目支出绩效评价指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释与说明	评分方法
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	符合得满分，不符合酌情扣分
				立项程序规范性	3	按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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	符合得满分，不符合酌情扣分
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	有与实际工作内容具有相关性的绩效目标；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	符合得满分，不符合酌情扣分
				绩效目标明确性	3	细化分解为具体的绩效指标；指标值清晰、可衡量；与项目目标任务数或计划数相对应	符合得满分，不符合酌情扣分
		资金投入	8	预算编制科学性	4	预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	符合得满分，不符合酌情扣分
				资金分配合理性	4	依据充分；额度合理，与项目单位或地方实际相适应	符合得满分，不符合酌情扣分
过程	20	资金管理	12	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%	得分=资金到位率×分值
				预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%	达到目标得满分，否则得分=预算执行率×分值
				资金使用合规性	4	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；拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	符合得满分，不符合酌情扣分
		组织实施	8	管理制度健全性	4	已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整	符合得满分，不符合酌情扣分
				制度执行有效性	4	遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位	符合得满分，不符合酌情扣分
				产出数量	17	配套资金支持中小河流治理工程数量	5
编审中小河流治理勘测设计文件数量	4	考察中小河流治理工程勘测设计数量方面的成果，应符合招标文件的约定	符合得满分，不符合按比例扣分				
监理中小河流治理河道长度	4	考察监理中小河流治理工程河道长度方面的成果，应符合招标文件的约定	符合得满分，不符合按比例扣分				
征地拆迁面积	4	考察中小河流治理工程征地拆迁数量方面的成果	符合得满分，不符合按比例扣分				
产出	40	产出质量	13	勘测设计、监理招标投标流程规范，实现阳光招标	5	考察勘测设计、监理招标投标是否符合相关法律法规的规定	符合得满分，不符合酌情扣分
				勘测设计质量	4	考察勘测设计工作质量是否满足中小河流治理要求	符合得满分，不符合酌情扣分
				监理工作质量	4	考察监理工作质量是否满足中小河流治理要求	符合得满分，不符合酌情扣分
		产出时效	5	资金按时发放率	5	实际完成时间与计划完成时间的比较，当年申报资金当年发放	符合得满分，不符合按比例扣分
		产出成本	5	资金节约率	5	资金节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%	符合得满分，不符合按比例扣分
		效益	20	经济效益	15	——	——
社会效益	招投标在阳光下进行，推进优化营商环境			5		考察勘测设计、监理招标投标的过程与结果是否有助于推进营商环境的优化	符合得满分，不符合酌情扣分
	监理工作质量优秀，有效保障工程质量			4		考察监理工作的过程与结果是否有助于保障中小河流治理工程质量	符合得满分，不符合酌情扣分
	及时足额发放征地拆迁费，保障工程顺利进行，促进社会和谐稳定			4		考察征地拆迁费发放过程与结果是否有助于保障工程顺利进行，促进社会和谐稳定	符合得满分，不符合酌情扣分
	生态效益			2		考察勘测设计的治理效果与生态效应结合程度，促进人与自然的和谐统一	符合得满分，不符合酌情扣分
可持续影响	——			——		——	——
满意度	5			社会公众满意度	5	（非常满意+满意）人数/参加调查总人数×100%	符合得满分，低于80%得0分，在80%与目标值之间按公式计分
总分	100		100		100		
评价等次	优□ 良□ 中□ 差□ 90（含）-100为优、80（含）-90为良、60（含）-80为中、60分以下为差						

项目支出绩效评价表

(2020年度)

项目名称		中小河流治理区级财政配套资金						
主管部门		九江市柴桑区水利局		实施单位	九江市柴桑水利局			
项目资金（万元）		年初预算数	全年收入数	全年执行数	执行率			
	资金总额	300.00	300.00	271.58	90.5%			
	其中：本级财政拨款	300.00	300.00	271.58	90.5%			
	上级财政拨款							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	及时支付勘测设计费、监理费、征地拆迁费、建设管理费等，充分保障县城（东、南区）防洪工程、长河中西窑河段（南岸）河道整治工程、横港河黄洞段（含涌泉河段）治理工程三条中小河流治理工程的勘测设计、征地拆迁等各项工作按总体计划顺利进行。				及时支付勘测设计费、监理费、征地拆迁费、建设管理费等284.2万元，较好地保障了县城（东、南区）防洪工程、长河中西窑河段（南岸）河道整治工程、横港河黄洞段（含涌泉河段）治理工程三条中小河流治理工程的勘测设计、征地拆迁等各项工作按总体计划顺利进行。			
决策指标（20分）	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析、改进措施及其他必要说明
	项目立项	立项依据充分性	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	3	3	贯彻落实国务院常务会议审议通过的《灾后水利薄弱环节和城市排水防涝补短板行动方案》和水利部、发改委、财政部联合印发的《加快灾后水利薄弱环节建设实施方案》（水规计〔2017〕182号）的工作部署	
		立项程序规范性	按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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	按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求	3	3	依据赣水建管字〔2019〕33号、赣水建管字〔2019〕36号和柴水字〔2019〕199号立项	
	绩效目标	绩效目标合理性	有与实际工作内容具有相关性的绩效目标；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	申报预算时未同步编制与实际工作内容具有相关性的绩效目标	3	0	申报预算时应同步编审与实际工作内容具有相关性和相匹配的绩效目标	
		绩效目标明确性	细化分解为具体的绩效指标；指标值清晰、可衡量；与项目目标任务数或计划数相对应	未编制与实际工作内容具有相关性的绩效目标	3	0	应编制与实际工作内容具有相关性和相匹配的绩效目标量	
	资金投入	预算编制科学性	预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	预算内容与项目内容基本匹配，但三条河流额度未针对具体情况细致测算，只是简单平均测算	4	3	三条河流额度未针对具体情况细致测算，只是简单平均测算	
		资金分配合理性	依据充分；额度合理，与项目单位或地方实际相适应	依据充分；总体额度比较合理	4	3.8	依照柴水字〔2019〕199号分配预算，总额度比较合理，但具体河流实际支出与预算差入较大	

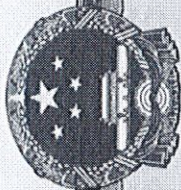
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析、改进措施及其他必要说明
	过程指标 (20分)	资金管理	资金到位率	100%	100%	4	4	预算300万元,到位300万元
			预算执行率	≥95%	90.5%	4	3.6	到位300万元, 执行271.58万元
			资金使用合规性	符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; 拨付有完整的审批程序和手续; 符合项目预算批复或合同规定的用途; 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; 拨付有完整的审批程序和手续, 但部分《九江县经费收支结算报账凭证》仅有报账会计签名, “分管会计”、“审核会计”、“主管审核”栏均为空白; 符合项目预算批复或合同规定的用途; 未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	4	3.6	执行《中央财政水利发展资金使用管理办法》(财农〔2016〕181号)、《江西省中央财政水利发展资金使用管理实施细则》(赣财农〔2017〕28号)、《江西省水利专项资金使用管理办法》(赣财农〔2017〕43号)
		组织实施	管理制度健全性	已制定或具有相应的财务和业务管理制度; 财务和业务管理制度合法、合规、完整	具有相应的财务和业务管理制度; 财务和业务管理制度合法、合规、完整	4	4	执行《中央财政水利发展资金使用管理办法》(财农〔2016〕181号)、《江西省中央财政水利发展资金使用管理实施细则》(赣财农〔2017〕28号)、《江西省水利专项资金使用管理办法》(赣财农〔2017〕43号)
			制度执行有效性	遵守相关法律法规和相关管理规定; 项目调整及支出调整手续完备; 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位	遵守相关法律法规和相关管理规定; 制度执行合规, 有效,	4	4	
		产出指标 (40分)	产出数量	配套资金支持中小河流治理工程数量(条)	3	3	5	5
	编审中小河流治理勘测设计文件(套)			3	3	4	4	
	监理中小河流治理河道长度			28.94km	28.94km	4	4	
	征地拆迁面积应拆尽拆			100%	100%	4	4	
产出质量	勘测设计、监理招标投标流程规范, 实现阳光招标		流程规范, 阳光招标	流程规范, 阳光招标	5	5		
	勘测设计质量		满足中小河流治理要求	满足中小河流治理要求	4	4		
	监理工作质量		满足中小河流治理要求	满足中小河流治理要求	4	4		
产出时效	资金按时发放率		100%	100%	5	5		
产出成本	资金节约率	≥5%	9.50%	5	5			

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析、改进措施及其他必要说明
效益指标 (20分)	经济效益	——	——	——	——	——	——
	社会效益	招投标在阳光下进行,推进优化营商环境	效果明显	效果明显	5	5	——
		监理工作质量良好,有效保障工程质量	效果良好	效果较好	4	4	——
		及时足额发放征地拆迁费,保障工程顺利进行,促进社会和谐稳定	效果良好	效果良好	4	4	——
	生态效益	勘测设计的治理效果与生态效应	密切结合	未提供相应成果;《中小河流治理项目绩效自评报告》中亦未做出相应评价	2	0	应注重勘测设计的治理效果与生态效应密切结合,充分体现人与自然的和谐统一
	可持续影响	——	——	——	——	——	——
	满意度	社会公众满意度	≥95%	96.00%	5	5	——
总 分					100	90.0	——
评价等次	优■ 良□ 中□ 差□						
	90(含)-100为优、80(含)-90为良、60(含)-80为中、60分以下为差						

中小河流治理区级财政配套资金使用统计表

(2020年度)

序号	工程名称	河道长度 (km)	收入 (元)			支出 (元)					余额 (元)
			设计费、监 理费	征地拆迁费、 差旅费	合计	设计费	监理费	征地拆迁费	差旅费	合计	
1	县城(东、南 区)防洪工程	11.00	200,000.00	800,000.00	1,000,000.00	200,000.00	50,000.00	330,756.00		580,756.00	419,244.00
2	长河中西窑河段 (南岸)河道整 治工程	6.75	200,000.00	800,000.00	1,000,000.00	150,000.00	50,000.00	923,800.00	8,657.00	1,132,457.00	-132,457.00
3	横港河黄洞段 (含涌泉河段) 治理工程	11.19	200,000.00	800,000.00	1,000,000.00	150,000.00	50,000.00	791,990.48	10,600.00	1,002,590.48	-2,590.48
合 计		28.94	600,000.00	2,400,000.00	3,000,000.00	500,000.00	150,000.00	2,046,546.48	19,257.00	2,715,803.48	284,196.52
费用占用比例(%)			20.0%	80.0%	100.0%	18.4%	5.5%	75.4%	0.7%	100.0%	



证照编号: G002000326

营业执照

统一社会信用代码
91360400767002087Q



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) 1-1

名称 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司九江分所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

负责人 江学祥

经营范围 会计查帐验证、验资、法律法規规定的审计业务、经济案件
鉴定、培训财务会计人员(以上项目国家有专项规定的除外)
) **

成立日期 2004年08月24日

营业期限 2004年08月24日至长期

营业场所 江西省九江市濂溪区长虹大道276号(原900号)
) 天创商务大厦4楼B室



2019 年 05 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名称：江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

九江分所

负责人：

江学群

经营场所：

江西省九江市濂溪区长虹大道276号
(原900号) 天创商务大厦4楼8室

分所执业证书编号：

360100153601

批准执业文号：

赣财会[2004]44号

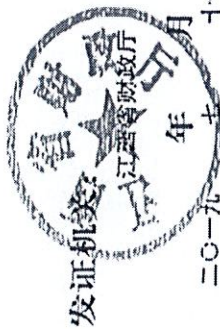
批准执业日期：

2004年03月16日

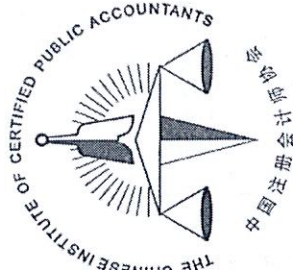
证书序号：5000760

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》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《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



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.

年/月/日

胡旭华

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.

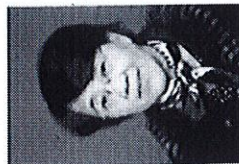
女

1944 年 10 月 15 日

江西大信诚信会计师事务所

有限责任公司

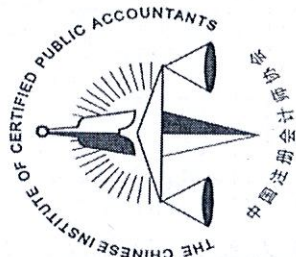
360403441015092



扫描全能王 创建



扫描全能王 创建



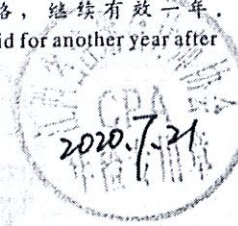
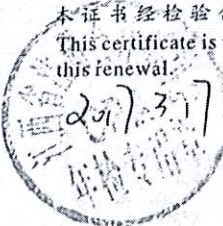
姓名	刘书林
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1947年04月04日
Date of birth	
工作单位	江西大信诚信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	有限贵任公司
Identity card No.	360403470404091



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.



证书编号: 360100150055
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

