



红日

馆陶县 2021 年农村饮水工程
维修养护资金项目绩效评价报告

红日专字【2022】 0017 号

审计单位：河北红日会计师事务所有限公司

地 址：石家庄市桥西区槐安西路 88 号卓达玫瑰园 A 座 1606

Hebei HongRi CPAs

河北红日会计师事务所有限公司

馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目 绩效评价报告

红日专字[2022]017 号

为进一步规范和加强专项资金的使用，切实提高财政资金使用效益和项目管理水平，为以后年度专项资金预算安排提供重要参考依据，我所接受馆陶县财政局委托对馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目进行绩效评价。我们根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预(2020) 10 号）、省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发(2018) 54 号）等文件的 规定，实施了查阅项目有关资料、财务记录、对相关责任人进行访谈及调查问卷等必要的评价程序，我们认为已经取得了对馆陶县农村 饮水工程维修养护资金项目绩效评价的充分依据。现将绩效评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目名称

馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目。

2、项目单位

馆陶县水利局。

3、项目资金来源情况

2021 年馆陶县农村饮水工程维修养护资金项目总投资 158 万，其中中央水利发展资金 80 万元，省 级水利发展资金 78 万元。

（二）项目绩效目标设定情况

馆陶县农村饮水工程维修养护资金项目绩效目标为：农村集中供水工程维修养护。

（三）项目组织实施情况

1、项目实施情况

馆陶县水利局按照河北水利厅下达的《关于用好农村饮用水工程维修养护经费的通

知》（河北省水利厅 2020 年 12 月 17 日）、《关于下达 2021 年省级农村饮水工程维修养护经费的通知》（河北省水利厅 2021 年 1 月 4 日）、《河北省财政厅关于提前下达 2021 年省级水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）和《河北省财政厅关于提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】135 号）的文件精神，结合馆陶县农村饮水现状，以及馆陶县水利局委托第三方河北洪源水利工程技术服务有限公司制定的《馆陶县水利局 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目实施方案》，馆陶县水利局 2021 年利用中央批复资金 80 万和省级批复资金 78 万，共计 158 万，维修养护农村饮水工程处 22 处。2021 年邯郸市水利局《关于 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目实施方案的批复》（邯水农水水电【2021】12 号）的文件中对 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目实施方案进行审核批复，同意项目实施方案。

通过招标确定河北润农节水科技股份有限公司为馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目的承包单位，2021 年 4 月 12 日公布中标通知书，2021 年 4 月 13 日签订固定单价合同，合同价为 1,540,865.34 元，合同计划开工日期：2021 年 4 月 14 日，计划竣工日期：2021 年 6 月 14 日，工期：60 日历天。根据 2022 年 3 月 10 日邯郸中兴会计师事务所（普通合伙）出具的竣工财务决算审计报告（冀邯中会审字【2022】第 008 号），该项目更换 PE 聚乙烯管道 15936.Sm，工程涉及卫东、路桥、柴堡、房寨 4 处供水站，其中卫东供水站更换管道长 5629.Sm、路桥供水站更换管道长 3682m、柴堡供水站更换管道长 4627m、房寨供水站更换管道长 1998m。

2、项目资金到位情况

2020 年 12 月 14 日，河北省财政厅下达 2021 年中央财政资金预算的通知 ”《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】135 号）” 下达该工程中央水利发展资金 80 万元。

2020 年 12 月 29 日，河北省财政厅下达 2021 年省级财政资金的 通知 ”《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）” 下达该工程省级水利发展资金 78 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合的方式。

· 公平公正原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求， 依法公开并接受社会监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价针对具体支出以及其产出绩效进行 ， 评价结果清晰反映支出与产出之间的对应关系。

(二) 绩效评价指标体系

绩效评价指标体系是开展绩效评价工作的核心。评价小组在参考财政支出绩效评价指标框架的基础上， 依据河北省财政厅绩效评价指标体系 ， 结合馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目的特点， 确定了绩效评价一级指标、二级指标和三级指标。

此次确定的绩效评价一级指标包括决策、过程、产出、效益四个方面，决策指标主要评价项目立项规范性、绩效目标设计合理性、资金分配情况，该指标标准分值 15 分；过程指标主要评价项目资金到位率及预算执行率、组织管理情况及财务管理情况，该指标标准分值 15 分；产出指标主要评价完成项目数量、质量、时效、成本等情况 ， 该指标标准分值 40 分， 效益指标主要评价项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展、公众满意度等情况， 该指标标准分值 30 分。

指标体系详见附件 1：馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目绩效评价评分表。

(三) 绩效评价工作过程

本次绩效评价主要分为项目计划阶段、项目实施阶段、评价报告阶段三个阶段开展工作：

1、 项目计划阶段

该阶段主要工作为成立绩效评价小组，明确工作职责，由委托方与事务所共同确定绩效评价原则、制定评价方案、评价方法、评价指标体系设计、确定指标权重及评价标准、证据来源及证据收集方法等，对评价小组进行审前培训，与项目管理单位沟通等。

2、项目实施阶段

(1) 对收集的资料进行整理、分类、分析，提出补充资料、修订完善指标体系；

(2) 对项目主要工作人员进行访谈，了解项目实施的具体情况；

审阅项目批复文件、相关账簿、凭证等，了解项目资金的拨付及使用情况；
核实项目申报的其它资料，完成各类表格的填报工作；

(4) 进行社会调查，发放调查问卷并回收、整理、分析，对项目效果的满意程度进行归纳总结；

(5) 进行现场查勘工作，评价组成员到项目现场进行查勘，核实项目实施情况，形成相关现场查勘底稿，完成相关指标的评价工作。

3、绩效评价报告阶段

该阶段主要工作为形成评价结果，起草绩效评价报告初稿、征求被评价单位意见、出具正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次对馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目绩效评价得分情况如下：决策指标标准分值 15 分，评价得分 12.5 分；过程指标标准分值 15 分，评价得分 14 分；产出指标标准分值 40 分，评价得分 40 分；效益指标标准分值 30 分，评价得分 29 分。综合评分结果为 95.5 分，评价结果为优。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策阶段情况

该指标主要设置一级指标“决策”进行评价，下设三个二级指标，六个三级指标，指标标准分值 15 分，评价得分 12.5 分。具体情况如下：

1、项目立项，标准分值 5 分，评价得分 5 分。

该指标下设立项依据的充分性、立项程序的规范性两个三级指标：

(1) 立项依据的充分性：该指标标准得分 2.5 分，主要评价立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。馆陶县水利局按照河北水利厅下达的《关于用好农村饮水工程维修养护经费的通知》（河北省水利厅 2020 年 12 月 17 日）、《关于下达 2021 年省级农村饮水工程维修养护经费的通知》（河北省水利厅 2021 年 1 月 4 日）、《河北省财政厅关于提前下达 2021 年省级水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）和《河北省财政厅关于提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】135

号)的文件精神,以及馆陶县水利局委托第三方河北洪源水利工程技术服务有限公司制定《馆陶县 2021 年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施 方案》,馆陶县水利局接受省级和中央资金共计 158 万,根据上述文件批复农村饮水工程维修养护数量22处,工程涉及卫东、路桥、柴堡、房寨 4 处供水站,该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责依据。评分标准,该项指标得 2.5 分。

(2)立项程序的规范性:该指标标准得分 2.5 分,主要评价立项项目申请、设立过程是否符合相关要求。根据 2021 年 2 月 23 日馆陶县水利局关于呈报《馆陶县 2021 年度农村饮水工程维修养护资金项目实施方案》的请示(馆水字【2021】5 号),邯郸市水利局《关于 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目实施方案的批复》(邯水农水水电【2021】12 号)的文件该项目立项项目申请、设立过程符合相关要求。依据评分标准,该项指标得 2.5 分。

2、绩效目标,标准分值 5 分,评价得分 4 分。

该指标下绩效目标合理性、绩效指标明确性两个三级指标:

(1)绩效目标合理性:该指标标准得分 2.5 分,主要评价项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际。河北省财政一体化系统中馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护项目绩效目标是农村集中供水工程运行维护,保障供水安全。根据河北水利厅下达的《关于用好农村饮用水工程维修养护经费的通知》(河北省水利厅 2020 年 12 月 17 日)、《兼下达 2021 年省级农村饮水工程维修养护经费的通知》(河北省水利厅 2021 年 1 月 4 日)、《河北省财政厅千关提前下达 2021 年省级水利发展资金的通知》(冀财农【2020】145 号)和《河北省财政厅关千提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》(冀财农【2020】135 号)以及《馆陶县2021 年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案》的文件,该项目绩效目标依据充分,符合客观实际。依据评分标准,该项指标得 2.5 分。

(2)绩效指标明确性:该指标标准得分 2.5 分,主要评价设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。馆陶县水利局提供的馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目预算项目绩效表中对绩效指标进行了具体的细化分解,将绩效指标分为产出指标、效益指标、满意度指标。产出指标下设工程维修养护处数、饮水安全标准、工期完工时间、

维修养护成本。效益指标下设保障饮水安全、居民节水意识提升、居民节水效果提升。

满意度指标下设服务对象满意度。”工程维修养护处数”指标设置的指标值 4 处供水站不够

细化，依据《关于用好农村饮用水工程维修养护经费的通知》（河北省水利厅2020

年12月17日）和《河北省财政厅关于提前下达2021年省级水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145号）文件，工程维修养护处数 22 处，未细化到具体的工程维修养护处

数；绩效指标值设置不可衡量，如“居民节水意识提升”“居民节水效果提升”指标值

没有对应的统计数据，不具有可衡量性。依据评分标准，该项指标得 1.5 分。

3、资金投入，标准分值 5 分，评价得分 3.5 分。

该指标下设预算编制科学性、资金分配合规性两个三级指标：

(1) 预算编制科学性：该指标标准得分 2.5 分，主要评价项目预算是否经过科学论证、有明确标准。2020 年 12 月 14 日，河北省财政厅下达 2021 年中央财政资金预算的通知”《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金 预算的通知》（冀财农【2020】135 号）”，下达该工程中央水利发展资金,80 万元，2020 年 12 月 29 日，河北省财政厅下达,2021 年省级财政资金的通知，《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）”下达该工程省级水利发展资金 78 万元，共计补助资金 158 万元，工程涉及卫东、路桥、柴堡、房寨 4 处供水站，批复农村饮水 工程维修养护数量 22 处，2021 年 4 月 13 日馆陶县水利局与河北润农节水 科技股份有限公司签订固定单价合同，合同金额为 1,540,865.34 元，截止到 2022 年 6 月 30 日馆陶县水利局实际支付给河北润农节水科技股份有限公司 1,555,397.49 元，实际支付比金额合同金额比多 14,532.15 元，该项目预算额度测算依据不充分。依据评分标准，该项指标得 1 分。

(2) 资金分配合理性：该指标标准得分 2.5 分，主要评价项目预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理。2020 年 12 月 14 日，河北省财政厅下达 2021 年中央财政资金预算的通知 ”《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】135 号）”下达该工程中央水利发展资金 80 万元。2020 年 12 月 29 日，河北省财政厅下达 2021 年省级财政资金的通知 ”《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）”下达该工程省级水利发展资金 78 万元。共计资金 158 万。结合馆陶县实际，依据《馆陶县 2021 年农村饮水安全 工程维修养护资金项目实

施方案》，农村饮水工程 维修养护 22 处，工程涉及卫东、路桥、柴堡、房寨4 处供水站。

依据评分标准， 该项指标得 2.5 分。

（二）项目实施过程情况

该指标主要设置一级指标“过程”进行评价，下设二个二级指标，五个三级指标，指标标准分值 15 分，评价得分 14 分。具体情况如下：

1、资金管理, 标准分值 9 分, 评价得分 9 分。

该指标下设资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个三级指标进行评价。

(1) 资金到位率：该指标标准得分 3 分，主要评价实际到位资金 与预算资金的比率。2020 年 12 月 14 日， 河北省财政厅 下达 2021 年中央财政资金预算的通知 ”《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】135 号）””下达该工程中央水利发展资金 80 万元。2020 年 12 月 29 日，河北省财政厅下 达 2021 年省级财政资金的 通知”《关 于提前下达 2021 年中央水利发展资金的通知》（冀财农2020】145 号）”” 下达 该工程省级水利发展资金 78 万元，共计补助资金 158 万元，资金到位率 100%。依据评 分标准，该指标得 3 分。

(2) 预算执行率： 该指标标准得 分 3 分， 2020 年 12 月 14 日， 河北省财政厅下达 2021 年中央财政资金预算的通知”《关于提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》 （冀财农【2020】135 号）”” 下达该工程中央水利发展资金 80 万元。2020 年 12 月 29 日，河北省财政厅下达 2021 年省级财政资金的 通知 ”《关于提前下达 2021 年中央水利 发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）”” 下达该工程省级水利发展资金 78 万元，共 计补助资金 158 万元，截止 2022 年 6 月 30 日实际支出 1,577,397.49 元，项目资金结余资 金 2,602.51 元。执行率为 99.84%。依据评分标准，该指标得 3 分。

(3) 资金使用合规性：该指标标准得分 3 分，主要评价项目实施单位资金的拨付是 否有完善的审批程序；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。

根据《馆陶县 2021 年农村饮水 安全工程维修养护资金项目实施方案》 以及《河北省 财政厅关于提前下达 2021 年省级水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）和 《河北省财政厅关于提前下达 2021 年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】

B号)的文件,结合馆陶县水利局记账凭证,资金使用有完整的审批程序和手续。依据评分标准,该指标得3分。

2、组织实施,标准分值6分,评价得分5分。

该指标下设管理制度健全性、制度执行有效性二个三级指标进行评价。

C1)管理制度健全性:该指标标准得分3分,主要评价项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。馆陶县水利局委托第三方河北洪源水利工程技术服务有限公司制定《馆陶县2021年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案》和《水利基建财务管理制度》对项目资金的使用与管理、资金申请与拨付进行明确规定。依据评分标准,该指标3分。

(2)制度执行有效性:该指标标准得分3分,主要评价项目是否按相关管理制度执行。根据《馆陶县2021年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案》对该项目进行全方位管理,建设管理方面主要是严格实施招标投标、强化质量管理、强化合同管理,运行管理方面主要是水价的指定、工程移交管理机构。但2021年4月13日馆陶县水利局与河北润农节水科技股份有限公司签订固定单价合同,合同金额为1,540,865.34元,截止到2022年6月30日馆陶县水利局实际支付给河北润农节水科技股份有限公司1,555,397.49元,实际支付金额比合同金额多14,532.15元,预算及合同管理方面有待加强。依据评分标准,该指标得2分。

(三)项目产出情况

该指标主要设置一级指标“产出”进行评价,下设四个二级指标,八个三级指标,指标标准分值40分,评价得分40分。具体情况如下:

1、产出数量,标准分值10分,评价得分10分。

该指标下设农村饮水工程维修养护(处)一个三级指标。

农村饮水工程维修养护(处),年度考核指标值为22处:该指标标准分值10分,主要评价项目从开工到完工农村饮水工程维修养护(处)的数量完成情况。根据河北省水利厅下达的《关于用好农村饮用水工程维修养护经费的通知》(河北省水利厅2020年12月17日文件批复农村饮水工程维修养护数量12处,《关于下达2021年省级农村饮水工

程维修养护经费的通知》（河北省水利厅2021年1月4日）文件批复农村饮水工程维修养护数量10处，共计批复农村饮水工程维修养护数量22处，实际完成农村饮水工程维修养护数量22处。依据评分标准，该指标得10分。

2、产出质量，标准分值10分，评价得分10分。

该指标下设正常运转率一个三级指标。

正常运转率，年度考核指标值大于等于99%。该指标标准分值10分，主要评价该项目达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数不低于计划工作数实际完成情况。2022年6月12日，馆陶县水利局《馆陶县2021年农村饮水工程维修养护资金项目复验单》显示自2021年6月份工程试运行以来，卫东、路桥、柴堡、房寨4处供水站的管道更换部分运行正常，符合设计及相关要求，质量合格。依据评分标准，该指标得10分。

3、产出时效，标准分值10分，评价得分10分。

该指标下设工期完工时间一个三级指标。

工期完工时间，年度考核指标值为1年内完成。该指标标准分值10分，主要评价项目实际完成时间。邯郸市水利局《关于2021年农村饮水工程维修养护资金项目实施方案的批复》（邯水农水水电【2021】12号）的文件中要求2021年10月底前全部完工，2021年6月15日竣工，按时完工。依据评分标准，该指标得5分。

4、产出成本，标准分值10分，评价得分10分。

该指标下设成本控制率一个三级指标。

成本控制率，年度考核指标值为成本低于158万元。该指标标准分值10分，主要评价项目补助标准实际执行情况。工程批复总投资158万元，实际完成投资1,577,397.49元，结余2,602.51元。成本控制率=1,577,397.49/1,580,000.00×100%=99.84%。依据评分标准，该指标得10分。

（四）项目效益情况

该指标主要设置一级指标“效益”进行评价，下设二个二级指标，二个三级指标，指标标准分值30分，评价得分29分。

1、社会效益，标准分值 15 分，评价得分 15 分。

该指标下设保障饮水安全一个三级指标。

保障饮水安全，该指标标准分值 15 分，主要评价项目实施后农村生活饮水供水保障能力提升情况。本工程共涉及卫东、路桥、柴堡、房寨四个供水站，改善了农村供水条件，提高了农民生活质量，受益人口 9.69 万人。依据评分标准，该指标得 15 分。

2、服务对象满意度，标准分值 15 分，评价得分 14 分。

该指标下设服务对象满意度一个三级指标。

服务对象满意度，年度考核指标值为大于等于 100%。该指标标准分值 15 分，主要评价受益农户对项目实施效果的整体满意度。通过调查受益群众对项目建设的满意度情况，对 10 个项目村调查了 50 户群众，发放了 50 份调查问卷，有 49 户群众表示非常满意，平均满意度 98%。依据评分标准，该指标得分 14 分。

五、存在的问题和建议

（一）绩效指标设置不够科学

1、绩效指标设置不够细化，如数量指标“工程维修养护处数”指标设置的指标值为 4 处供水站，依据《关于用好农村饮用水工程维修养护经费的通知》（河北省水利厅 2020 年 12 月 17 日）和《河北省财政厅关于提前下达 2021 年省级水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145 号）文件，工程维修养护处数 22 处，指标设置未细化到具体工程维修养护处数。

2、绩效指标值设置不可衡量，如效益指标下设的“居民节水意识提升”、“居民节水效果提升”指标，缺少绩效指标完成值数据来源，不具有可衡量性。

建议：绩效指标应细化、量化，具有明确的评价标准，绩效指标值一般对应已有统计数据，或在成本可控的前提下，通过统计、调查、评判等便于获取。确难以量化的，可采用定性表述，但应具有可衡量性，可使用分析评级（好、一般、差）的评价方式评判。

（二）加强项目预算管理

2021 年 4 月 13 日馆陶县水利局与河北润农节水科技股份有限公司签订固定单价合

同，合同金额为 1,540,865.34 元，截止到 2022 年 6 月 30 日馆陶县水利局实际支付给河北润农节水科技股份有限公司 1,555,397.49 元，实际支付金额比合同金额多 14,532.15 元，资金的预算额度测尊依据不充分。

建议：馆陶县水利局应根据该项目的自身情况完善预算评审制度，严格论证、精心安排，提高项目预算编制质量，使得预算编制的依据更加充分，预算更加科学；严格按照上级文件对项目资金进行使用，严格执行各项财务制度、内控制度以及业务管理制度。

附件 1: 馆陶县 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目绩效评价评分表



中国·石家庄

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月三十日

馆陶县2021 年农村饮水工程维修养护资金项目绩效评价评分表

一级指标	一级指标	二级指标	指标解释	指标说明	评分	评分依据
政策	项目立项（5分）	立项依据充分性（2.5分）	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点：	2.5	馆陶县水利局按照河北水利厅下达的《关于用好农村饮水工程维修养护经费的通知》（河北省水利厅2020年12月17日）、《关于下达2021年省级农村饮水工程维修养护经费的通知》（河北省水利厅2021年1月4日）、《河北省财政厅关于提前下达2021年省级水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145号）和《河北省财政厅关于提前下达2021年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农2020【135号）的文件精神，以及馆陶县水利局委托第三方河北洪源水利工程技术服务有限公司制定《馆陶县2021年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案》，馆陶县水利局接受省级和中央的补助资金共计158万，根据上述文件批复农村饮水工程维修养护数量22处，工程涉及卫东、路桥、柴堡、房寨4处供水站，该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责依据。
				心项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和 相关政策；		
				@项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所面；		
				◎项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。		
		立项程序规范性（2.5分）	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：	2.5	2根据2021年2月23日馆陶县水利局关于呈报《馆陶县2021年度农村饮水工程维修养护资金项目实施方案》的请示（馆水字【2021】5号），邯郸市水利局《关于2021年农村饮水工程维修养护资金项目实施方案的批复》（邯水农水【2021】12号）的文件，该项目立项项目申请、设立过程符合相关要求。
				句项目是否按照规定的程序申请设立；		
				@审批文件、材料是否符合相关要求；		
				@项目是否有实施方案、实施方案是否经过相关部门批准。		
		绩效目标合理性（2.5分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：	2.5	河北省财政一体化系统中馆陶县 2021年农村饮水工程维修养护项目绩效目标是农村集中供水工程运行维护，保障供水安全。绩效目标符合2021年馆陶县农业农村局按照河北省农业农村厅《关于印发河北省2021年中央和省级财政部分提前下达农业转移支付项目实施方案》（冀农发【2021】17号）和《关于印发河北省2021年中央财政农业生产发展项目实施方案的通
				（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）		
				CD项目是否有绩效目标；		
				@项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；		

U 广 i 公低 飞过的

15分	绩效目标 (5分)		评价要点： 	陶县水利局提供的馆陶县2021年农村饮水工程维
	绩效指标明确性 (2.5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	心是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； @是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； @是否与项目目标任务数或计划数相对应。	1.5 陶县水利局提供的馆陶县2021年农村饮水工程维 修养护资金项目预算项目绩效表中对绩效指标进 行了具体的细化分解，将绩效指标分为产出指标 、效益指标、满意度指标。产出指标下设工程维 修养护处数、饮水安全标准、工期完工时间、维 修养护成本。效益指标下设保障饮水安全、居民 节水意识提升、居民节水效果提升。满意度指标 下设服务对象满意度。“工程维修养护处数”指 标设置的指标值4处供水站不够细化，依据《关于 用好农村饮水工程维修养护经费的追知》（河 北省水利厅2020年12月17日）和《河北省财政厅 关于提前下达2021年省级水利发展资金的通知》 （冀财农【2020】145号）文件，工程维修养护处 数22处，未细化到具体的工程维修养护处数；绩效 指标值设置不可衡录，如“居民节水意识提升” “居民节水效果提升”指标值没有对应的统计 数据，不具有可衡量性，扣1分。
	预算编制科学性 (2.5分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： 句预算编制是否经过科学论证； @预算内容与项目内容是否匹配； @预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	1 补助资金共计158万元，工程涉及卫东、路桥、柴 堡、房寨4处供水站 批复农村饮水工程维修养护 数量22处，2021年4月13日馆陶县水利局与河北润 农节水科技股份有限公司签订固定单价合同，合 同金额为1,540,865.34元，截止到2022年6月30日 馆陶县水利局实际支付给河北润农节水科技股份 有限公司1,555,397.49元，合同金额与实际支付 金额差14,532.15元，该项目预算额度测算依据不 充分，扣1.5分。
	资金投入 (5分)		@预算确定的项目资金量是否与工作任务相匹配。 评价要点： 	2020年12月14日，河北省财政厅下达2021年中央 财政资金预算的通知”《关于提前下达2021年中 央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】 135号）”，下达该工程中央水利发展资金80万元 。2020年12月29日，河北省财政厅下达2021年省 级财政资金的通知“《关于提前下达2021年中央 水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145号） ”，下达该工程省级水利发展资金78万元。共计 资金158万。结合馆陶县实际，依据《馆陶县2021 年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案 》，工程涉及卫东、路桥、柴堡、房寨4处供水站 。
	资金分配合理性 (2.5分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目内容是否匹配，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①是否编制资金分配方案。 @资金分配额度是否合理，是否按照国家文件规定的拨付依据计算分配金额。	2.5 2020年12月14日，河北省财政厅下达2021年中央 财政资金预算的通知”《关于提前下达2021年中 央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】 135号）”，下达该工程中央水利发展资金80万元 。2020年12月29日，河北省财政厅下达2021年省 级财政资金的通知“《关于提前下达2021年中央 水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145号） ”，下达该工程省级水利发展资金78万元。共计 资金158万。结合馆陶县实际，依据《馆陶县2021 年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案 》，工程涉及卫东、路桥、柴堡、房寨4处供水站 。

$$i_1^u \quad i_2^u \quad \dots$$

过程 15分	资金管理 (9分)	资金到位率 (3分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金 / 预算资金） X100 %。	3	2020年12月14日，河北省财政厅 下达2021年中央财政资金预算的通知 ”《关于提前下达 2021年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【 2020】135号）”’ 下达该工程中央水利发展资金80万元。2020 年12月29日，河 北省财政厅下达 2021年省级财政资金的通知 ”《关于提前下达 2021年中央水利发展资金的通知》（冀财农【 2020】145号）”，下达该工 程省级水利发展资金78万元，共计补助资金 158万元。资金到位率100%。
				实际到位资金：一定时期（本年度或评价期）内落实到该补贴资金实际收到的金额。		
				预算资金：二定时期（本年度或评价期）内预算安排到该补贴项目的资金。		
		预算执行率 (3分)	项目预算资金是否按照计划支付，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金 / 预算资金） X100 %。	3	工程批复概 算总投资158万元， 实际完成投资1577,397.49元，结余 2,602.51元。预算执行率=1,577,397.49/1,580,000.00=99.84%
				实际支出资金：一定时期（本年度或评价期）内项目实际拨付的资金。		
		资金使用合规性 (3分)	项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点：	3	根据《馆陶县2021年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案》以及《河北省财政厅关于提前下达2021年省级水利发展资金的通知》（冀财农【2020】145号）和《河北省财政厅关于提前下达2021年中央水利发展资金预算的通知》（冀财农【2020】135号）的文件，结合馆陶 县水利局记账凭证，资金使用有完整的审批程序和手续。
				心是否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；		
				@资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；		
				@是否符合项目预算的用途；		
	组织实施 (6分)	管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	@是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	3	馆陶县水利局制定《馆陶县水利局 2021 年农村饮水工程维修养护资金项目工作实施方案》和《水利基建财务管理制度》对项目资金的使用与管理、资金申请与拨付进行明确规定。
				评价要点：		
				也是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；		
				@财务管理制度是否合法、合规、完整。		
		制度执行有效性 (3分)	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度	评价要点：	2	根据《馆陶县 2021 年农村饮水安全工程维修养护资金项目实施方案》对该项目进行全方位管理， 建设管理方面主要是严格实施招标投标、强化质量管理、强化合同管理，运行管理方面主要是水价的制定、工程移交管理机构。但2021年4月13日 馆陶县水利局与河北润农节水科技股份有限公司
				业务制度中职责分工是否合理、 明确；		

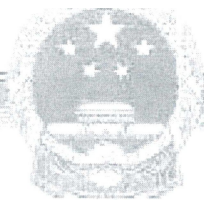
		的有 效执行情况。		司 签订固定单价合同，合同金 额为 1,540,865.34 元，截止到 2022 年6月30日馆陶县水利局实际支付 给河北润农节水科技股份有限公司1,555,397. 49 元，合同 金额与实际支付金额差 14,532.15元， 预 算及合同管理方面有待加强，扣 1 分。
			@是否制定该项目实施方案；	
			@是否按照制度的要求严格督导、考核；	

只 b 以”对

产出 4分、	产出数量 (10分)	农村饮水工程维修养护(处) 10分)	项目从开工到完工农村饮水工程维 修养护(处)的数量的完成情况。	批复农村饮水工程维修养护数量22处, 实际完成农村饮 水工程维修养护数量22处。	10	根据河北水利厅下达的《关于用好农村饮用水工 程维修养护经费的通知》(河北省水利厅 2020 年12月17日文件批复农村饮水工程维修养护数量 12处, 《关于下达2021年省级农村饮水工程维修 养护经费的通知》(河北省水利厅 2021年1月4日)文件批复农村饮水工程维修养护数量10处, 共计 批复农村饮水工程维修养护数量22处, 实际完 成农村饮水工程维修养护数量 22处。
	产出质量 10分)	正常运行率 10分)	正常运行率: 99%(达到质量标准 (绩效标准值)的实际工作数 不低于计划工作数)	自2021年6月份工程试运行以来, 卫东、路桥、柴堡、 房寨4处供水站的管道更换部分运行正常 符合设计及相关 要求, 质量合格。	10	2022年6月12日, 馆陶县水利局《馆陶县2021 年农村饮水工程维修养护资金项目复验单》显示自 2021年6月份工程试运行以来, 卫东、路桥、柴 堡、房寨4处供水站的管道更换部分运行正常, 符合设计及相关要求, 质址合格。
	产出时 效 10分)	工期完工时间 10分)	工作按时完成率=(实际工作进 度/总工程) X 100%(用以反映 和考核项目产出时效目标的实现 程度)	/ 2021年6月15日竣工, 邯郸市水利局《关于2021年农村饮 水工程维修养护资金项目实施方案的批复》(邯水农水水 电【2021】12号)的文件中要求2021年10月底前全部完工 。	10	邯郸市水利局《关于2021年农村饮水工程维 修养护资金项目实施方案的批复》(邯水农水 水电【2021】12号)的文件中要求2021年10月 月底前全部完工, 2021年6月15日竣工, 按时 完工。
	产出成 本 10分)	成本控制率 (10分)	完成项目计划工作目标的实际成 本与计划成本的比率, 用以反映和 考核项目的成本控制程度。成本控 制率=实际成本/计划成本; 实际 成本: 项目实施单位如期、保质、 保量完成既定工作目标实际所耗费 的支出; 计划支出: 经批复的项目 预算	工程批复概算总投资158万元, 实际完成投资1577, 397.49元, 结余2,602.51元。成本控制率 =1,577,397.49/1,580,000.00=99.84%	10	工程批复概算总投资158万元, 实际完成投资 1,577,397.49元, 结余2,602.51元。成本控制 率=1,577,397.49/1,580,000.00=99.84%

$\frac{1}{2}\pi$

, $\frac{1}{2}\pi$



营业执照

统一社会信用代码

91L沁1(轮6-135口37\

器

习石了虎川立9
'1'i.企让有用
廿'u:a-示早姓·
T灯1-1:z n 电.
昂霎, i 工-
忙 t 且,

副本铅号;]

名称 河北红11公沪阻扎务所打限公讨

类型 砑坟任公已H自然人投资或和股)

法定代表人 梁彤



注册资本 壹佰万元整

成立日期 2008年10月16日

营业期限 200!\$年LO月lo U 至 W3S年J(t月1511

经营范围 1"王企业汪计报表, . 出几市计报妇 配辽企业沪 , 跤
报芒 i/J 理 企业 仑井, 分立, f.1扛事它中的印 F 41:务' L心凶丈
报t -l 恐卒灶设 年江财务决芬申 1 . 代玛记*• 会 Tft 询 税务
咨 询, 忤吨 咨沟, 社律, 私晟报 定的只 他业务, (以...企
祁范IU让律、法 炅及出务 犹决定禁止双, 行叹令l的办项, 不得 经
中11 it1n-,:;:门中批的打 "汇 待批祚厅 . 方可经 6)

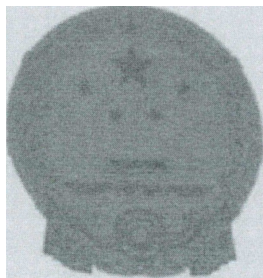
住所 河北行石家止市桥西区 如安西路88馐 造
玫瑰罔A座 1 妨

登记机关



2021

年10 月29、日



计 师 行 所

执 业 证 书

名 称：河北红 FI 会计师小知所，小限公司

首脱合伙人：

1. ft: 会 il 师：灰彤

1. 场 所：河1狂拓 农忤市扑孔仅拽 铝西路88
卓达玫瑰园A座1606

1 织 形 式： 有限责任

执业证 书编队 13010042

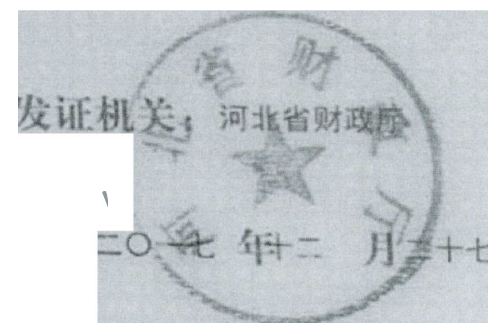
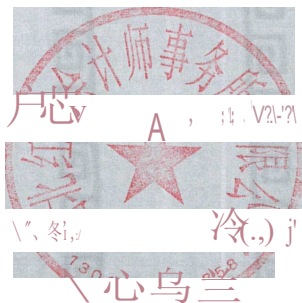
批准执业 文 13: 冀财会〔2009〕 号

批准执业日期： 2009年2月16日

证书序号 0000532

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》足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》）不得伪过， 涂改且、出借、转让。 会计师早务所终止或执业许可注销的，应 应当向财 政部门交回（{会计师亭务所执业 证书}。



11年 人民和国围财 政部 i

of
r心
PUB
ACCOUNT
毛仁一

心册云

姓 名	梁 男
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1968-03-27
Date of birth	
工 作 单 位	河北红日会计师事务所有限公司
Working unit	
身 份 证 号 码	130102680327061
Identity card No.	

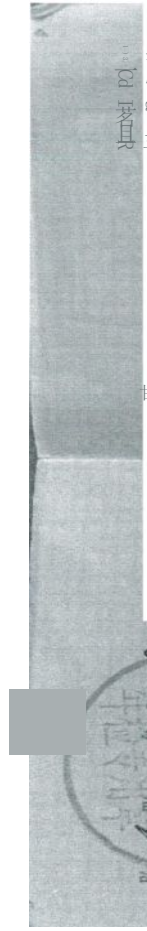


品 德 池 袋
P T
C J
12
12
扎许哼吟夺蠹院坏士浚1卡
libat's valid Ofano they earafter

11房8R

名\$谭捆编冷
c...
11房8R

F 1968 年 3 月 27 日
幸, 丑, 岳, 坤, 金, 吵
户
All in-s-17
送 付 a 三
11 房 8 R
甘 己
m



、夕「正写」
寄

河北红日会计师事务所有限公司

-a) 08 3e00 f

余中1 念气

10 60 196

均 磁 球 工
字 110
王

立国伦

2um n j
牌

中国注册会计师协会

TOEFL PUA

=====



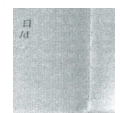
证书纪号
, uf C-n uf,ca 比

13C<劝1郎 郎

发证日期.
DateOfI础 扣ce

批准注册协会:
Authorized Institute of CP

f.99 年 06月
ly lm



C 71