

清河县 2020 年危桥重建项目 绩效评价报告

兴玮专审字[2021]第 1018 号

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）



清河县 2020 年危桥重建项目

绩效评价报告

兴玮专审字[2021]第 1018 号

清河县财政局：

我们接受委托，对清河县水务局 2020 年危桥重建项目进行绩效评价。绩效评价依据《中华人民共和国预算法》、《中共邢台市委 邢台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（邢发[2019]17 号）等相关要求进行。在评价过程中，我们结合项目的实际情况，实施了包括抽查会计记录及复核，审阅相关资料、询问、现场勘察、满意度调查等我们认为必要的评价程序。现将评价结果报告如下：

一、项目基本情况

为进一步改善农村居民出行条件，促进社会和谐发展，清河县水务局进行危桥重建项目。2020 年危桥重建项目共拆除重建桥梁 3 座，分别为董家那桥、后食桥和刘唐口桥，重建后的桥梁结构均为钢筋混凝土方涵结构。董家那桥面采用 18cm 厚 C25 混凝土路面，桥长 28.6m，总宽 5.5m，净宽 5m，上部固定 60cm 高钢护栏；后食桥桥面采用 18cm 厚 C25 混凝土路面，桥长 28.64m，总宽 8.5m，净宽 8m，上部固定 60cm 高钢护栏；刘唐口桥设计桥面为 18cm 厚 C25 混凝土路面，桥长 20m，总宽 5.5m，净宽 5m，上部固定 60cm 高钢护栏。

截止 2020 年底，董家那桥、后食桥已完成建设，并进行了工程验收，工程质量等级为合格。刘唐口桥重建仍在继续施工中。

二、专项资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况

该项目 2020 年依据清财【2020】10 号文预算资金批复基金预算

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

为 200.00 万元，后分别调整清财【2020】77 号文调减 2020 年危桥重建项目资金 200.00 万元，与 2018 年、2019 年危桥重建项目合并以清财【2020】60 号文调增 236.00 万元，项目名称为危桥重建项目（2018、2019、2020 年度）。资金到位 236.00 万元。

（二）项目资金使用情况

2020 年发放危桥重建项目资金 236.00 万元，全部为一般债券资金。资金无结余。

（三）项目资金管理情况

项目资金在实施过程中能够执行债券资金使用管理相关规定，资金拨付执行审批程序，财务管理较为规范，项目实际建设内容与申报建设内容基本一致，执行了招投标制、合同管理制和工程验收制等制度，未出现超概算现象。

三、项目绩效目标情况

总体绩效目标：保障当地经济发展和群众生活，为群众生产出行消除安全隐患。

年度绩效目标：提高桥梁安全质量，提升乡村道路安全保障水平，方便群众生产生活。

四、项目绩效评价结果

（一）项目绩效评价得分情况

通过收集相关资料、实地查看、听取情况介绍、进行现场检查以及调查取证，综合该项目的自评结果等方法进行打分。

1、政策相关性

工作活动是否符合各级政府战略部署和发展规划，宏观政策、行业政策一致。标准得分 3 分，评价得分 3 分。

2、部门职责相关性

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

工作活动与部门职责、工作规划和重点工作相关。标准得分3分，评价得分3分。

3、预算项目相关性

工作活动项下确定的预算项目合理，与工作活动密切相关，得1分；工作活动和项目预算安排合理，得2分。标准得分3分，评价得分3分。

4、绩效目标设立科学性

工作活动有明确的绩效目标，得1分；绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致，得1分；绩效目标能体现工作活动的产出和效果，得1分。标准得分3分，评价得分3分。

5、绩效指标设置科学性

绩效指标设置能准确反映活动目标完成情况，得2分；细化量化，可衡量，得1分。标准得分3分，评价得分2分。

6、资金拨付情况

资金足额到位。标准得分4分，评价得分4分。

7、资金支出进度

支出进度合理。标准得分4分，评价得分4分。

8、资金使用规范性

资金拨付手续是否完整，是否符合预算和国库管理有关规定，得3分；资金使用是否符合《预算法》等法律、法规、财务管理制度和资金管理办规定，得4分。标准得分7分，评价得分7分。

9、管理制度健全性

部门制定了实施方案、管理制度和措施（包括财务制度），得3分；各项方案和制度措施明确、清晰、具有可操作性，得3分。标准得分6分，评价得分5分。

10、过程控制有效性

保障工作活动实施、资金安全的各项制度措施得到有效落实，得2分，有风险应对措施，得2分。标准得分4分，评价得分3分。

11、产出数量完成率

通过查看相关文件、台账和会计凭证，项目资金已发放到位。完成率为100%。标准得分7分，评价得分7分。

12、产出质量达标率

我们现场查看了重建的桥梁，走访了当地村民，村民普遍反映通行质量有大幅度提升。标准得分7分，评价得分7分。

13、工作活动产出完成及时性

反映工作活动产出目标实现的及时程度。规定时间内完成的，得满分。刘唐口桥未在2020年度完工。标准得分6分，评价得分3分。

14、项目完成率

预算项目全部完成的得满分。标准得分5分，评价得分5分。

15、经济效益

项目的实施完善了乡村基础配套设施，并不直接产生经济效益。但由此产生了间接经济效益，主要体现在时间节省的经济效益、运输成本下降所带来的经济效益、交通事故下降经济效益等。标准得分9分，评价得分9分。

16、社会效益

通过项目建设，改变了生产条件，农村的基础设施建设将更趋完善配套，推进了社会主义新农村建设。标准得分9分，评价得分9分。

17、生态效益

项目实施后，通过对项目地进行综合性治理和规划，灰尘量减少，道路及周边环境改善，提高环境质量，以此带动社会经济的全面发展。

居民对生活环境的满意度大幅提升。标准得分 9 分，评价得分 9 分。

18、受益群体满意度

通过发放问卷进行社会调查，经调查，群众满意度占全部调查对象的比率为 100%。标准得分 8 分，评价得分 8 分。

(二) 项目满意度调查情况

我们于 2021 年 9 月 10 日对危桥重建项目满意度进行了调查，发放调查问卷 10 份，收回调查问卷 10 份。调查内容主要有：清河县 2020 年危桥重建项目实施后是否改善了当地群众出行、对改建后的桥梁满意吗、对改建后的桥梁运行效果感到满意吗、认为河道环境现状较以前是否有所改善，调查情况如下：

1、对危桥重建项目实施后是否改善了当地群众出行的调查

经调查，认为危桥重建项目实施后改善了当地群众出行的有 10 份问卷，占比 100%。

2、对改建后的桥梁满意吗的调查

经调查，对改建后的桥梁“满意”的有 10 份问卷，占比 100%。

3、对改建后的桥梁运行效果感到满意吗的调查

经调查，对改建后的桥梁运行效果感到“满意”的有 10 份问卷，占比 100%。

4、认为河道环境现状较以前是否有所改善的调查

经调查，认为河道环境现状较以前“有很大改善”的有 10 份问卷，占比 100%。

(三) 综合评价情况及评价结论

根据清河县水务局提供的书面资料 and 我们的现场实地查看，以及满意度调查问卷，按照邢台市市级部门（单位）工作活动绩效评价共性指标，经评价组综合评价，2020 年危桥重建项目取得较好的成效，

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

本项目绩效评价总得分为 94 分，绩效评价等级为优秀。

五、存在的问题

在评价过程中我们注意到，清河县水务局年度目标未量化细化；工作活动实施保障过程中，未制定项目实施方案，风险应对措施不完善；第三标段刘唐口桥截止到 2020 年底未完成建设。

六、意见及建议

1、项目单位要结合项目实施内容及预算情况，细化量化项目产出和效果，提高政策实施效果。

2、项目单位应加强制度建设，对项目制定可操作性的实施方案，完善风险应对措施。

3、加大督促协调工作，在合同规定的时效内完成项目工程。

附件：

1、清河县 2020 年危桥重建项目资金拨付、支出明细表

2、清河县 2020 年危桥重建项目资金绩效评价得分表

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



地址：石家庄市高新区黄河大道 141 号

中国注册会计师



金石公寓 A 区

2021 年 9 月 14 日

清河县2020年危桥重建项目

单位：清河县水务局

文号	项目名称	资金拨付		资金支出		结余
		拨付时间	金额	支出时间	金额	
清财【2020】60号	危桥重建项目（2018、2019、2020年度）	2020.8.27	1,480,000.00			金额
		2020.9.29	880,000.00			
	清河县2019年危桥重建项目三标段（于裴庄南桥）			2020.9.8	145,055.56	
	清河县2019年危桥重建项目一标段（马屯东桥）			2020.9.8	227,871.16	
	清河县2018年危桥重建项目二标段（后苏桥）			2020.9.8	343,192.27	
	清河县2018年危桥重建项目一标段（常三店桥）			2020.9.8	208,821.88	
	清河县丰收三支渠坝营村南生产桥重建工程			2020.9.8	241,602.00	
	清河县李豆坞涵管桥项目			2020.9.8	153,177.95	
	清河县2019年危桥重建项目二标段（张宽桥）			2020.10.23	476,999.76	
	清河2020年危桥改建项目二标段（后食桥）			2020.11.11	345,694.94	
	清河2020年危桥改建项目一标段（董家那桥）			2020.11.12	217,584.48	
合计			2,360,000.00		2,360,000.00	0

清河县2020年危桥重建项目资金绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评价标准	得分
“工作活动”设置 (15)	工作活动相关性	政策相关性	3	工作活动是否符合各级政府战略部署和发展规划, 宏观政策、行业政策一致。	工作活动符合各级政府战略部署和发展规划, 宏观政策、行业政策一致, 得3分。	3
		部门职责相关性	3	工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关。	工作活动与部门职责、工作规划和重点工作相关, 得3分。	3
		预算项目相关性	3	工作活动项下确定的预算项目是否合理, 是否与工作活动密切相关; 工作活动和项目预算安排是否合理。	工作活动项下确定的预算项目合理, 与工作活动密切相关, 得1分; 工作活动和项目预算安排合理, 得2分。	3
	绩效目标、指标科学性	绩效目标设立科学性	3	工作活动是否有明确的绩效目标, 绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致, 是否能体现工作活动的产出和效果。	工作活动有明确的绩效目标, 得1分; 绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致, 得1分; 绩效目标能体现工作活动的产出和效果, 得1分。	3
		绩效指标设立科学性	3	工作活动是否有明确的绩效指标, 指标设置是否能准确反映活动目标完成情况, 是否细化量化, 是否可衡量。	绩效指标设置能准确反映活动目标完成情况, 得2分; 细化量化, 可衡量, 得1分。	2
“工作活动”管理 (25)	财务管理规范性	资金拨付情况	4	实际拨付资金占预算安排资金的比例。	资金没有足额到位, 资金到位率每降低一个百分点扣分值的10%, 到位率小于等于90%得0分	4
		资金支出进度	4	资金是否按照规定(计划)的时间进度要求拨付或下达	支出进度每落后一个时间节点要求, 扣分值的25%, 扣完为止。	4
		资金使用规范性	7	资金拨付手续是否完整, 是否符合预算和国库管理有关规定; 资金使用是否符合《预算法》等法律、法规、财务管理制度和资金管理方法规定。	资金拨付手续完整, 符合预算和国库管理有关规定, 得3分; 资金使用符合《预算法》等法律、法规、财务管理制度和资金管理方法规定的, 得4分。	7
	工作活动实施保障	管理制度健全性	6	部门制定的实施方案、管理制度和措施(包括财务制度)是否明确、清晰、具有可操作性, 能否保障工作活动顺利实施。	部门制定了实施方案、管理制度和措施(包括财务制度), 得3分; 各项方案和制度措施明确、清晰、具有可操作性, 得3分。	5
		过程控制有效性	4	保障工作活动实施、资金安全的各项制度措施是否得到有效落实, 是否有风险应对措施。	保障工作活动实施、资金安全的各项制度措施得到有效落实, 得2分, 有风险应对措施, 得2分。	3

清河县2020年危桥重建项目资金绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评价标准	得分
“工作活动”产出 (25)	工作活动产出数量完成率	产出一数量完成率	7	反映工作活动设定目标的完成程度，由评价工作组结合被评价工作活动产出指标设置情况及业务情况进行细化，各项产出逐一评价，逐一确定分值。	根据工作活动和具体产出指标设定每一项产出数量完成率的分值。完成率为100%的，得该项产出分值的满分；完成率为90%至100%的，得该项产出分值的90%；完成率为80%至90%的，得该项产出分值的80%；完成率为70%至80%的，得该项产出分值的60%；完成率低于70%的，不得分。	7
		产出二数量完成率				
						
	工作活动产出质量达标率	产出一质量达标率	7	反映工作活动的产出是否达到预期质量标准。由评价工作组结合被评价工作活动产出指标设置情况及业务情况进行细化。	根据工作活动和具体产出指标设定每一项产出质量达标率的分值。达标率为100%的，得该项产出分值的满分；达标率为90%至100%的，得该项产出分值的90%；达标率为80%至90%的，得该项产出分值的80%；达标率为70%至80%的，得该项产出分值的60%；达标率低于70%的，不得分。	7
		产出二质量达标率				
						
	工作活动产出完成及时性	工作活动产出完成及时性	6	反映工作活动产出目标实现的及时程度。	规定时间内完成的，得满分，未按时完成的根据实际情况和有关规定的酌情扣分。	3
	项目完成率	项目完成率	5	已完成的预算项目个数与即定预算项目个数的比率，用以反映该工作活动下的预算项目完成情况。	预算项目全部完成的得满分，未按时完成的根据实际情况酌情扣分。	5
“工作活动”效果 (35)	经济效益		9	评价该工作活动对当地经济发展所带来的直接或间接影响。	待细化（由评价组结合被评价工作活动绩效目标设置情况及业务情况进行细化）。	9
	社会效益	根据具体工作活动细化	9	评价该工作活动对当地社会发展和社会稳定所带来的直接或间接影响。	待细化（由评价组结合被评价工作活动绩效目标设置情况及业务情况进行细化）。	9
	生态效益		9	评价该工作活动对当地自然生态环境所带来的直接或间接影响。	待细化（由评价组结合被评价工作活动绩效目标设置情况及业务情况进行细化）。	9
	受益群体满意度	受益群体满意度	8	通过发放问卷进行社会调查，评价受益群体及相关群体对该项工作活动的认可程度。	待细化（由评价组结合被评价工作活动绩效目标设置情况及业务情况进行细化）。	8
合计			100			94



营业执照

统一社会信用代码
91130101MA0G4ADR4X

扫描二维码
获取企业
信用信息
或登录
国家企业信用信息公示系统
查询



副本编号: 1-1

(副 本)

名称	兴玮 (河北) 会计师事务所 (普通合伙)	成立日期	2021年03月17日
类型	普通合伙企业	合伙期限	
执行事务合伙人	孙秀莉	主要经营场所	河北省石家庄市高新区黄河大道141号金石公寓2层A区2013号
经营范围	会计、审计及税务服务; 会计服务、审计服务。(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) (依法须经批准的项目须经批准)		

登记机关

2021年 03月 17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

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明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。

《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：河北省财政厅

二〇二一年七月二日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：孙秀莉

主任会计师：

经营场所：河北省石家庄市高新区黄河大道141号金石公寓2层A区2013号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：13010116

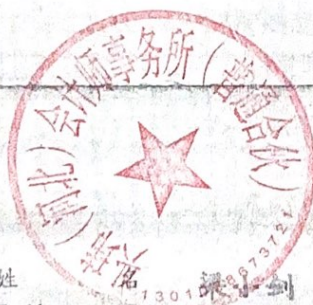
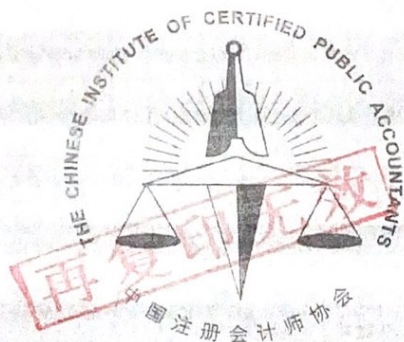
批准执业文号：冀财会〔2021〕37号

批准执业日期：2021年07月02日





姓名 孙秀莉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-10-20
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)邢台分所
身份证号码 130302197210203560
Identity card No.



姓 性 别 男
Full name
Sex
出生日期 1974-05-13
Date of birth
工作单位 河北新世纪会计师事务所
Working unit
身份证号码 130502740513153
Identity card No.