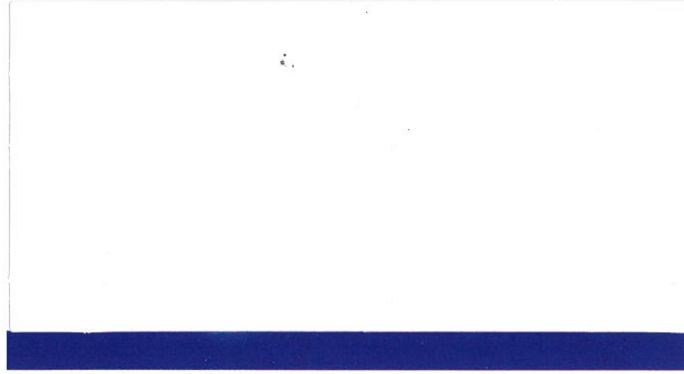




滁州中衡会计师事务所  
CHUZHOU ZHONGHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程  
项目债券资金支出绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0108号

滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

Chuzhou Zhongheng Certified Public Accountants (General Partnership)

# 滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网

## 工程项目债券资金支出绩效评价报告

评价机构：滁州中衡会计师事务所（普通合伙）

报告编号：绩评报字（2022）0108 号

报告时间：2022 年 11 月 2 日

一、部门（项目）基本情况					
部门（项目）名称	滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目		联系人		
部门（项目）地址	南谯区		联系电话		
二、绩效评价情况					
一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	评价等级
决策	项目立项	立项依据 充分性	2	2	优
		立项程序 规范性	2	2	
	绩效目标	绩效指标合理性、明确性	2	2	
	资金投入	分配办法	2	2	
申请额度与需要的匹配性		2	2		
管理	预算管理	预算支出覆盖率	2	2	
	资金管理	支出落实率	2	2	
		到位时效	2	2	
		资金使用	2	2	
		财务管理	2	1	
	组织实施	管理制度健全性	2	2	
		制度执行有效性	4	3	
资产管理	项目实施与质量、安全控制	8	6		
产出	产出数量	实际完成率	10	10	
	产出质量	质量达标率	10	10	
	产出时效	完成及时性	10	9	
	产出成本	成本节约率	10	10	
效益	项目效益	实施效益	10	8	
		满意度	10	10	
合 计			100	93.00	
三、绩效评价人员					
绩效评价小组组长：曹鸿泉					
绩效评价小组成员：曹鸿泉 杨世梅					

# 目 录

摘 要.....	1
一、项目概述.....	1
二、评价结论.....	1
三、绩效评价中发现的主要问题建议.....	2
一、项目基本情况.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	5
三、综合评价情况及评价结论.....	6
四、绩效评价指标分析.....	7
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	10
六、下一步改进建议.....	11
附件.....	11

# 摘 要

## 一、项目概述

南谯新区城市化进程扩大，人口规模增加，用水量大幅上升、供水任务重，管网建设处于边建设边使用的状态，没有统一规划、分期建设，统一管理调度。

南谯新区的供水状况无论是水量、水压还是供水的可靠性方面都已不能满足城区的发展和人民生活水平提高的需要。为保障南谯新区经济的可持续发展，提高供水能力和改善供水水质，滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目的实施是关系到广大人民群众生产、生活的民生工程，是促进滁州市南谯新区快速发展的项目之一。

2019年7月25日，滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目建议书的批复》（南发改审批（2019）77号），项目建设的主要内容和规模：铺设管网总长约8公里，直径800毫米的水管。项目总投资5000.00万元，全部为固定资产投资，资金来源为区财政资金。

项目立项计划2020年度完工，项目施工合同2020年8月12日期签订，项目开工2020年9月5日，项目施工工期10个月，即2021年7月5日工程完工。

由于临时用地补偿、贯穿高速公路以及洪武路南侧绿化带、疫情等原因，延缓了工作进度，南谯区重点工程及时管理处克服困难，项目已于2021年11月18日完工。

## 二、评价结论

按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的要求，本次评价主要从项目决策、项目管理、项目产出和项目效益等四个方面，采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式，项目整体评价得分93分，评价等次为：优。具体得分如下表所示：

绩效评价得分简表

项 目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合 计
标准分值	10	30	40	20	100
适用分值	10	30	40	20	100

评价得分	10	26	39	18	93
得分率	100.00%	86.67%	97.50%	90.00%	93.00%

绩效评价采用百分制：满分 100 分，按得分的高低依次为优 ( $S \geq 90$ )、良 ( $90 > S \geq 80$ )、一般 ( $80 > S \geq 60$ )、差 ( $S < 60$ ) 四个等级。

### 三、绩效评价中发现的主要问题建议

1、建议加强项目前期设计工作的科学管理，科学、充分预见项目施工过程中的不利因素的发生，提出应对措施。

由于前期规划和设计等原因，增加了项目施工过程中临时用地费用资金变更事项、用地补偿、通过绿化带和高速公路等特殊地段建设，延长了项目施工时间。

2、建议完善项目变更程序。按照区政府办关于工程变更文件要求，对项目方案变更事项，及时办理项目变更审批程序，防止发生先变更后审批的现象。

3、尽可能地使债券资金支出项目能够创造经济效益。

2022 年 3 月 21 日，南谯区重点工程建设管理处与接管单位滁州市自来水公司办理了竣工验收移交表及资产移交，目前尚未产生经济效益。

4、建议完善项目财务核算。通过发挥会计核算职能，提高财务管理水平，如对项目进行准确核算、定期编制项目财务报表及其说明等。

<b>中 衡</b>  <b>ZhongHeng</b>	<b>滁州中衡</b> <b>会计师事务所</b> Chuzhou zhongheng CertifiedPublic Accountants	安徽省滁州市丰乐大道 1899号B区3幢4楼  4thfloor, B3 building No. 1899 fengle Road Chuzhou Anhui	E-mail: zhonghengcpas@sin a.com  Tel: 0550 3315820 Post codes: 239000
------------------------------------	---	---	--

## 滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目 债券资金支出绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0108号

滁州市南谯区财政局：

为了落实《预算法》和《南谯区委、南谯区政府关于全面实施预算绩效管理实施办法的通知》（南发（2019）23号）及《南谯区财政局关于开展2021年度区财政重点绩效评价工作的通知》（南财预（2022）65号），我们接受贵局的委托，对滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目开展绩效评价。

项目所涉及的财务资料、申报审批资料等由滁州市南谯区重点工程建设管理处提供并对其真实性、合法性、完整性负责。

我们的责任是在执行绩效评价工作的基础上对滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目债券资金支出使用发表绩效评价意见。我们按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和中注协《会计师事务所债券资金支出绩效评价业务指引》会协（2016）10号文件的要求执行了绩效评价工作。绩效评价工作涉及实施绩效评价程序，以获取有关滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目资金支出的绩效评价证据。

现将滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目债券资金支出绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况



南谯新区城市化进程扩大，人口规模增加，用水量大幅上升、供水任务重，管网建设处于边建设边使用的状态，没有统一规划、分期建设，统一管理调度。

南谯新区的供水状况无论是水量、水压还是供水的可靠性方面都已不能满足城区的发展和人民生活水平提高的需要。为保障南谯新区经济的可持续发展，提高供水能力和改善供水水质，滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目的实施是关系到广大人民群众生产、生活的民生工程，是促进滁州市南谯新区快速发展的项目之一。

该自来水管网项目西起滁州市第三自来水厂西外环与光辉路交口南侧，途经丰乐大道东侧，京沪大道北侧，滁州大道西侧，洪武路南侧，皇庆湖路西侧至文华路，全长 16.28 公里，管径 DN800mm。建成后能保证日供水能力不低于 4 万吨，大大提高了南谯新城的供水保障。

项目于 2019 年列入“南办字（2019）81 号：关于印发《南谯区 2020 年度重点投资项目计划表》”中，项目总投资 5000 万元，其中工程费用为 4950 万元，前期工作等费用 50 万元。

2021 年 2 月 4 日，中共滁州市南谯区委员会关于印发《南谯区开展 2021 年度为民办实事工作任务分解表》的通知（南办字（2021）3 号），为解决一批涉及群众切身利益的热点问题，切实增强人民群众获得感，经广泛征集各方面意见，确定滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目为 2021 年实施的为民办十件实事之一。滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目由滁州市南谯区重点工程建设管理处申报并负责实施。

2019 年 7 月 25 日，滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目建议书的批复》（南发改审批（2019）77 号），项目建设的主要内容和规模：铺设管网总长约 8 公里，直径 800 毫米的水管。项目总投资 5000.00 万元，全部为固定资产投资，资金来源为区财政资金。

## （二）项目绩效目标

项目完工后，完成安装 DN800 球墨铸铁管 11029 米、DN800PE 管 4743 米、GN800 钢管 588 米的工程量，实现日供水能力不低于 4 万吨的能力。

项目施工合同 2020 年 8 月 12 日期签订，项目开工 2020 年 9 月 5 日，项目施工工期 10 个月，即 2021 年 7 月 5 日工程完工。

由于临时用地补偿、贯穿高速公路以及洪武路南侧绿化带等处理工作量大原因，延缓了工作进度，项目于 2021 年 11 月 18 日通过工程竣工验收。

### （三）项目建设资金来源和资金支付情况

1、项目建设资金来源情况：南谯区财政局及时利用省财政发行债券政策契机，计划在 2020 年上下半年两次分别发行 2000.00 万元债券资金支出，第一批债券成功发行。根据 2020 年 1 月 17 日安徽省财政厅印发关于《2020 年第一批公开发行债券期限及利率有关问题的通知》（皖财债（2020）49 号），第一批公开发行债券期 10 年。根据安徽省财政厅印发关于《2021 年第 10 批公开发行债券期限及利率有关问题的通知》（皖财债（2021）1114 号），第 10 批公开发行债券期 10 年，债券资金支出 2000.00 万元。

南谯区财政国库支付中心先后将 4000.00 万元债券资金支出转入到南谯区重点工程建设管理处账户。另外拨入项目临时用地费 156.00 万元（总投资范围内调剂安排 156 万元），合计 4156.00 万元。

2、项目建设资金支出情况：该项目已累计支付资金 4123.432 万元，其中：（1）滁州市自来水有限公司 3,973.50 万元（项目合同价 4782.56 万元）；（2）支付临时用地费 123.432 万元（总投资范围内调剂安排 156 万元）；支付穿越 S22 设计费 9.50 万元；支付监理费 17.00 万元。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

债券资金支出绩效评价，是对滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，总结工作经验、指出存在问题、提出改进建议措施，以提高单位项目管理、预算管理和财务管理水平。

### （二）评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法。根据上述原则和依据，绩效评价方法的选用我们按照简便有效的原则，主要采用目标预定与实施效果比较法，兼以现场调查法的评价方法。

### （三）绩效评价指标体系

#### 1. 绩效评价原则

一是坚持科学规范原则，定量与定性分析相结合；二是坚持客观公正原则，严格按照评价指标体系进行评价；三是坚持实事求是原则，依据基础数据，以事实为准绳进行评价。

## 2、绩效评价指标

为全面综合评价南谯区 2021 年度滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目专项资金的绩效情况，本次绩效评价设定了决策、管理、产出、效益 4 个一级指标、设定了项目立项、绩效目标、资金投入、预算管理、资金管理、组织管理、资产管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益 12 个二级指标，设定了立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施与质量安全控制、产出数量、质量、时效、成本，实施效益、满意度等 20 个三级指标。

3、在确定绩效评价指标的基础上，进一步对各参评指标做出较为科学的评价标准，合理反映各指标的影响和作用，同时依照各指标在财政支出绩效评价中的重要程度依次设置了不同的分值，形成了此次评价的指标体系。

## （四）绩效评价工作过程

本次绩效评价结合南谯区 2021 年滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目绩效评价的特点，采取的主要方法：

查阅该项目实施单位会计账簿及项目支出的原始凭证，获取项目资金收、支的基本数据。

查阅项目主管单位和实施单位的项目档案资料，包括：项目实施方案、项目验收、项目工作总结、项目管理制度等资料，了解项目管理和实施的基本情况。

运用点面结合及目标预定与实施效果比较法，通过比较财政支出所产生的实际效果与预定目标，分析完成（或未完成）目标的因素。

实地查看项目实施和运行状况、现场体验项目的实施效果。对照绩效评价指标体系的评分标准进行逐项评分，对考评情况进行汇总并确定考评意见。

## 三、综合评价情况及评价结论

按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）的要求，本次评价主要从项目决策、过程管理、项目产出和项目效益等四个

方面,采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式,本着公平公正、实事求是的原则,对滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目进行了量化考核。

评价组根据项目绩效评价信息调查,综合评价项目得分为93分,扣7分(项目财务核算准确性扣1分,档案管理目录不全,项目竣工未集中归档扣1分,项目变更审批和过程结算审计不及时扣2分,按照预定目标完工逾期扣1分,资产移交未履行审批程序,扣2分),评价结果为优。

绩效评价得分简表

项目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	30	40	20	100
适用分值	10	30	40	20	100
评价得分	10	26	39	18	93
得分率	100.00%	86.67%	97.50%	90.00%	93.00%

绩效评价采用百分制:满分100分,按得分的高低依次为优( $S \geq 90$ )、良( $90 > S \geq 80$ )、一般( $80 > S \geq 60$ )、差( $S < 60$ )四个等级。

#### 四、绩效评价指标分析

根据本次绩效评价方案,对于已实施项目进行了项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等4个方面的绩效评价。具体分析如下:

##### (一) 项目决策情况分析(满分10分,实际得分10分)

##### 1、立项依据充分、程序合规性(满分4分,实际得分4分)

滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目建议书的批复》(滁南发改审批字(2019)77号,2019年7月25日)。土地费用156万元未列入投资计划,已办理变更手续。

##### 2、绩效目标合理性、绩效指标明确性(满分2分,实际得分2分)

项目全长16.28公里,管径DN800mm。建成后能保证日供水能力不低于4万吨,详见:1、项目可行性研究报告(滁州市城乡建设规划设计院,2019年10月);2、项目建议书(滁州市城乡建设规划设计院,2019年10月);3、项目设计报告(滁州市城乡建设规划设计院)。

##### 3、预算编制合理性、资金分配合理性(满分4分,实际得分4分)

滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目建议书的批复》（南发改审批（2019）77号），项目总投资5000.00万元，全部为固定资产投资，资金来源为区财政资金。

（二）项目管理情况分析（满分30分，实际得分26分）

1、预算管理情况（满分2分，实际得分2分）：

区级预算资金5000.00万元，资金来源为区财政资金，预算支出资金覆盖率100%。

2、资金管理情况（满分8分，实际得分7分）：

（1）支出落实率（2分）：资金来源为区财政资金，工程款支付及时，支出落实率100%。

（2）到位时效（2分）：累计拨入项目资金4156.00万元，资金到位率83.12%，主要原因为整体项目已完工，按照项目进度结算付款，工程结算审计尚未出来。

（3）资金使用（2分）：支出依据合规、未发现截留挤占挪用、超标准开支、超预算情况。

（4）财务管理（2分）：制定了南谯区重点工程建设管理处财务管理制度（2019年10月1日）；财政专项资金收支管理办法（2019年10月1日）。项目财务核算准确性需要提高，如包含了其他核算项目内容，项目定期决算财务报表待健全，扣1分。

3、组织实施情况（满分14分，实际得分11分）：

（1）管理制度健全性（2分）：南谯区重点工程建设管理处机构设置合理；2020年2月24日第12期主任办公会议纪要明确2020年现场项目管理部组成人员。

（2）制度执行有效性（4分）：落实供水工程项目管理制度（2020年7月10日）；自来水管网代建及供水、运营维护项目实施方案。档案管理目录不全，项目竣工未集中归档，扣1分。

（3）项目实施与质量、安全控制（8分）：

项目批准后，2020年2月24日，南谯区重点工程建设管理处制定的《主任办公会议纪要》（第12期），南谯区重点工程建设管理处自2019年9月5日从区住建交通局分出来，区住建交通局完成可研、立项、规划设计，区重点工程建设管理处完成控制价编制、工程招投标、督促施工单位施工、管道通过区域的占地补偿、协调高速路段通过方案、绿化带通过方案等流程，时间从2020年3月开始。

滁州市南谯区重点工程建设管理处为项目法人，委托滁州市城乡规划设计院进行了可研、工程设计，委托滁州东方造价工程师有限公司代理公开招标、由滁州市自来水有限公司中标，中标价 4782.56 万元，2020 年 8 月 28 日双方签订了工程施工的《合同协议书》。该工程委托江苏万源工程咨询有限公司进行了监理。

项目实施单位南谯区重点工程建设管理处，于 2020 年 9 月 5 日开工建设，工期 10 个月，应于 2021 年 7 月 5 日竣工。

南谯区重点工程建设管理处设置工程股、计财股、办公室、主任等管理架构；2020 年 2 月 24 日第 12 期主任办公会纪要明确 2020 年现场项目管理部组成人员；项目实施单位为滁州市自来水公司，是滁州市国有自来水公司，具备较强的自来水工程施工能力。

该项目铺设线路长，沿线涉及多个单位，即滁州市林业局、南谯区林业局、南谯区乌衣镇法华村、南谯区腰铺镇、全椒县十字镇、全椒县重点中心、全椒县交通局、安徽省高速公路控股集团有限公司。项目现状复杂，需解决问题较多，目前已解决临时用地补偿费问题，最后与滁州市林业局、安徽省高速公路控股集团有限公司的沟通协调工作接近完成，项目施工工作正有序进行中。该处积极主动工作，克服项目设计过程中未充分考虑的占地等工作困难因素，有效地推进了项目建设。

对项目方案进行了部分变更，项目变更审批程序不及时，工程结算审计未完成，扣 2 分。

4、资产管理情况（满分 6 分，实际得分 6 分）：根据代建合同，已及时无偿移交给滁州市自来水公司。

### （三）项目产出情况分析（满分 40 分，实际得分 39 分）

#### 1、产出数量情况（满分 10 分，实际得分 10 分）：

滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目是新建项目。项目起点西起滁州市第三自来水厂西外环与光辉路交口南侧，终点皇庆湖路西侧至文华路（现定为文慧路），全长 16.28 公里，管径 DN800mm。

工程量完成完成安装 DN800 球墨铸铁管 11029 米、DN800PE 管 4743 米、GN800 钢管 588 米。

#### 2、产出质量情况（满分 10 分，实际得分 10 分）：

项目按照《设计报告》实施了建设，聘请了监理公司全程实施监理。



### 3、产出时效情况（满分 10 分，实际得分 10 分）：

2019 年 7 月项目立项获批，2020 年 7 月完成工程招标，2020 年 8 月签订工程施工合同，2020 年 9 月 5 日进行开工，工期 10 个月，2021 年 7 月 5 日竣工。由于项目设计过程中对前期临时用地补偿和跨高速公路、绿化带图纸改动等原因考虑不足，加之 2020 年上半年疫情突发因素发生，项目实施过程中需要处理延长了项目时间，工程于 2021 年 11 月 18 日完工。按照预定目标完工逾期，扣 1 分。

### 3、产出成本情况（满分 10 分，实际得分 10 分）：

滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目投资概算为 5000.00 万元，其中工程费用 4950 万元，前期工作丰费用 50 万元。由于该项目投资设计计划中没有土地费用，在实际施工过程中经区政府同意的临时占地费用 156 万元纳入投资计划，且在不突破 5000 万元总投资计划前提下，有效第控制了投资规模。

## （四）项目效益情况分析（满分 20 分，实际得分 18 分）

### 1、经济效益情况（满分 10 分，得分 2 分）：

2022 年 3 月 21 日，南谯区重点工程建设管理处与接管单位滁州市自来水公司办理了竣工验收移交表及资产移交，资产移交未履行审批程序，扣 2 分。

### 2、社会效益情况（满分 10 分，得分 10 分）：

为保障南谯新区经济的可持续发展，提高供水能力和改善供水水质，滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目的实施是关系到广大人民群众生产、生活的民生工程，能够有力促进滁州市南谯新区地快速发展，提高人民群众的生活质量。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

项目由区重点工程管理处负责建设，建设主体责任明确。区重点工程管理处在项目建设项目管理上经验丰富，内部职能部门设置齐全，具有较强的项目推进力度；项目在施工、监理等方面能够落实招标管理制度；项目具体实施中的问题能够通过处务会集中协调处理。

存在的问题主要是项目在变更审批程序、备案登记管理上存在不足，主要原因是存在不可预见的设计变更等，加上工程时间紧，变更审批程序需要时间，故变更管理制度未得到严格执行。

## 六、下一步改进建议

(一) 建议加强项目前期设计工作的科学管理，科学、充分预见项目施工过程中的不利因素的发生，提出应对措施。

由于前期规划和设计等原因，增加了项目施工过程中临时用地费用资金变更事项、用地补偿、通过绿化带和高速公路等特殊地段建设，延长了项目时间。

(二) 根据《南谯区政府性投资项目工程变更暂行管理办法》的通知（政办函（2017）10号）第六章 变更管理第十六条“……严禁出现随意变更及先变更后审批行为。对特殊原因急需变更，而又不能停工待批的项目，项目管理单位在确定变更的必要性和可行性的前提下及时向区政府分管领导书面汇报，说明原因，经批准后，一个月内办理变更申报相关手续。对未经审批擅自变更并施工的，不予纳入结算和竣工决算……”。按照区政府办关于工程变更文件要求，对项目方案变更事项，及时办理项目变更审批程序，防止发生先变更后审批现象。

(三) 尽可能地使债券资金支出项目能够创造经济效益。2022年3月21日，南谯区重点工程建设管理处与接管单位滁州市自来水公司办理了竣工验收移交表及资产移交，目前尚未产生经济效益。

(四) 建议完善项目财务核算。通过发挥会计核算职能，提高财务管理水平，如对项目进行准确核算、定期编制项目财务报表及其说明等。

附表：滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目债券资金支出绩效评价指标表

滁州中衡会计师事务所（普通合伙）



绩效评价组组长：曹鸿泉



评价组成员：曹鸿泉 杨世梅

报告日期：二〇二二年十一月一日



滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目债券资金绩效指标评分表

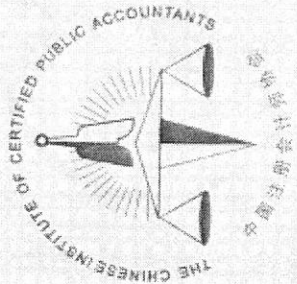
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	扣分	扣分说明	
决策	10	项目立项	4	立项依据充分性	2	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县（市、区）财政事权与支出责任相适应原则；（0.25分） ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.25分）	2		1、《滁州市城市总体规划（2012-2030年）》；2、《滁州市城市供水专项规划（2015-2030年）》；3、《滁州市乌衣（南谯新区）总体规划（2010-2030）》。	
				立项程序规范性	2	①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。（1分）	2	0	1、区财政局和区住建交通局材料和项目建议书建设工期为2019年12月-2020年12月（不含前期工作）。预计竣工日期为2021年7月底或8月初，目前完工进度按管道计算约50%左右；2、滁州市南谯区发展和改革委员会印发《关于滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目建议书的批复》（滁南发改审批字〔2019〕77号，2019年7月25日）；3、土地费用156万元，已办理变更手续。	
		绩效目标	2	绩效指标合理性、明确性	2	（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（0.5分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配、是否与批复文件相匹配。（0.5分）	2	0	全长16.28公里，管径DN800mm。建成后能保证日供水能力不低于4万吨，详见： 1、项目可行性研究报告（滁州市城乡建设规划设计院，2019年10月）；2、项目建议书（滁州市城乡建设规划设计院，2019年10月）；3、项目设计报告（滁州市城乡建设规划设计院）。	
		资金投入	4	分配办法	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（0.5分）	2			专项债券资金，专款专用。
				申请额度与需要的匹配性	2	①预算编制是否经过科学论证；（0.5分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.5分） ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（0.5分）	2			安徽省财政厅关于2020年第一批公开发行债券期限及利率有关问题的通知（皖财债〔2020〕49号）
				预算管理	2	预算支出覆盖率	2	①预算资金分配依据是否充分；（1分） ②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（1分）	2	
				支出落实率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（2分） 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2			

滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目债券资金绩效指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	扣分	扣分说明	
管理	30	资金管理	8	到位时效	2	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。（2分）	2			
				资金使用	2	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2			
				财务管理	2	①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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（0.5分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（0.25分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.25分）	1	1	项目财务核算准确性需要提高，项目定期决算财务报表待健全，扣1分。	
		组织实施	14	管理制度健全性	2	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）	2			
				制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（1分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）	3	1	档案管理目录不全，项目竣工资料未整理归档，扣1分。	
				项目实施与质量、安全控制	8	①按计划开工（1分）；②按计划开展、按计划完工、按计划审计结算（4分）③实施安全监管（1.5分）④实施质量监管（1.5分）	6	2	对项目方案进行了部分变更，项目变更审批程序不及时，工程结算审计未完成，扣2分。	
		资产管理	6	项目移交、后续使用、维护支出资产管理	6	①项目资产及时移交投入使用（4分）；②后续使用、维护管理（2分）	6	0		
产出	40	产出数量	40	实际完成率	10	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。完成绩效目标100%得10分，未完成100%的同比例扣减。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10		完成安装DN800球墨铸铁管11029米、DN800PE管4743米、GN800钢管588米。	
				质量达标率	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。项目产出质量达到绩效目标100%得10分，未完成100%的同比例扣减 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10		达到设计标准。	
				完成及时性	10	完成及时性： 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。项目产出时效达到绩效目标得10分，未如期完成且无充分理由的扣10分。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	9	1	项目设计过程中对前期临时用地补偿和跨高速公路、绿化带图纸改动等原因考虑不足。施工合同规定2021年7月5日完工，竣工日期：2021.11.18.，逾期扣1分。	

滁州市第三自来水厂洪武东路自来水管网工程项目债券资金绩效指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	评价得分	扣分	扣分说明
		产出成本		成本节约率	10	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。项目产出成本按绩效目标控制得10分，未完成的，按超支比例扣减 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目	10		审计结算未完成，项目成本预计控制在投资金额5000万元范围内。
效益	20	项目效益	20	实施效益	10	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。完成绩效设定目标的得10分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	8	2	2022年3月21日，根据代建合同，南谯区重点工程建设管理处与接管单位滁州市自来水公司办理了竣工验收移交表及资产移交，资产移交未履行审批程序，扣2分。
				满意度	10	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。满意率达90%（含）以上的得10分，80%（含）-90%得9分，70%（含）-80%得8分，60%（含）-70%得7分，60%以下不得分。	10		
总分	100		100		100		93.00	7.00	



姓名 Full name 曹鸣泉  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-01-04  
 工作单位 Working unit 濠州中衡会计师事务所 (普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 342301710101641



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

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





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91341100MA2N08PR3H(1-1)

名称	滁州中衡会计师事务所（普通合伙）
类型	合伙企业
主要经营场所	安徽省滁州开发区丰乐大道1899号（长江商贸城B区）3幢401-1室
执行事务合伙人	曹鸿泉
成立日期	2016年08月30日
合伙期限	/ 长期
经营范围	财务审计、验资、代理记账（凭许可证在有效期内经营）；企业管理咨询、税务咨询、会计咨询。（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）



登记机关

2016



每年1月1日至6月30日填报年度报告

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号：0011182

## 说明

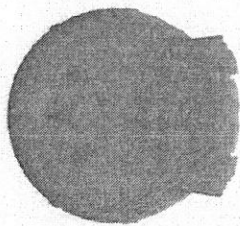
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一六年九月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：滁州中衡会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：曹鸿泉

主任会计师：

经营场所：安徽省滁州开发区丰乐大道1899号  
(长江商贸城B区) 3幢401-1室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34110151

批准执业文号：皖财会[2016]1748号

批准执业日期：2016年11月21日

诚信 专业

责任 勤勉

Room 401-1 Building 3 ( Yangtze  
River Trade City District B ) No.  
1899 Fenge Chuzhou Anhui  
POST CODE: 239000

安徽省滁州市丰乐大道  
1899号 ( 长江商贸城B  
区 ) 3幢401-1室  
邮政编码: 239000

TEL 电话: ( 0550 ) 3315820  
( 0550 ) 3834980

E-mail邮箱: zhongheng cpas sina.com