

# 区级项目支出绩效评价报告

## 聊城经济技术开发区2018年户户通工程 第二标段项目绩效评价报告

委托单位：聊城经济技术开发区财政金融部

项目主管部门：聊城经济技术开发区建设管理部

项目承办单位：聊城经济技术开发区建设管理部

评价单位：聊城正坤有限责任会计师事务所

2021年8月



# 目 录

## 摘 要

一、项目基本情况.....	1
二、评价结论.....	1
三、存在的问题.....	2
四、意见建议.....	3

## 正文部分

一、项目基本情况.....	5
(一) 项目立项.....	5
(二) 项目预算.....	5
(三) 项目计划实施内容.....	5
(四) 项目组织管理.....	5
二、项目绩效目标.....	6
(一) 绩效目标.....	6
(二) 绩效指标.....	6
三、评价基本情况.....	6

(一) 评价目的.....	6
(二) 评价对象与范围.....	7
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价原则、评价方法.....	8
四、绩效评价指标体系.....	9
五、绩效评价组织与实施.....	9
六、评价结论及分析.....	11
(一) 综合评价结论.....	11
(二) 绩效评价指标分析.....	13
七、项目主要经验及做法.....	15
八、存在的问题及原因分析.....	16
九、意见建议.....	16

# 摘要

## 一、项目基本情况

项目为聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段，位于蒋官屯镇，具体村庄包括前张村、小顾村、桑海村、姜庄村、周吴海村、前铺村、后铺村、邓管屯村、李守金村。混凝土路面结构为12cm厚C30水泥混凝土面层（表面压纹）。

聊城经济技术开发区财政金融部下达并拨付2018年户户通工程第二标段项目资金522.831724万元，专项用于2018年户户通工程第二标段项目资金的支出。

项目由聊城经济技术开发区财政金融部、聊城经济技术开发区建设管理部负责管理。聊城经济技术开发区建设管理部为项目实施单位，该单位成立了项目管理小组，对项目进行分工管理，各司其职。

## 二、评价结论

聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目绩效评价综合得分83分，绩效评定级别为“良”。其中：

投入10分，扣分原因是立项程序后置；年度绩效目标设置与中（长）期绩效目标相同，缺少明确的年度绩效目标；绩效指标设立指标值不清晰，不可衡量；项目绩效目标未细化分解为具体的绩效指标；项目资金落实不及时。

过程13分，扣分原因是项目单位未制定具体业务管理制度，未在合同约定时间内实施验收；相关主管部门未制定项目专项资

金管理制度。

产出40分，从数量、质量、时效、成本四个方面进行评价。

效益20分，根据社会效益、生产效益、满意度的达标比率得分。

### 三、存在的问题

#### （一）绩效指标值设立不清晰、不可衡量。

年度绩效目标设置与中（长）期绩效目标相同，缺少明确的年度绩效目标；绩效指标设立指标值不清晰，不可衡量，项目绩效目标未细化分解为具体的绩效指标。

#### （二）项目资金落实不及时，未按合同约定支付工程款。

聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目实际到位资金522.831724万元，全部为2021年度到位资金。未按合同约定时间支付工程款，合同约定“2020年底无质量问题全部付清”，该工程已于2019年7月验收合格，截至2020年底未支付工程款，项目资金落实不及时。

#### （三）项目管理制度不完善，缺少项目具体管理制度。

该项目主管单位未制定具体业务管理制度和专项资金管理制度。

（四）项目竣工验收执行不到位，未在合同约定时间内实施验收。

工程竣工日期2018年10月2日，合同约定“在工程完成施工合同约定内容的30日内，甲方组织参建各方进行工程验收”。项

目单位工程验收日期为2019年7月29日，晚于合同约定的时间。

#### 四、意见建议

(一) 加强预算绩效目标管理，提升绩效指标合理性、科学性。

强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的合理性、科学性。绩效目标尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出和效益；项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容；绩效指标要与项目目标任务或政府投资计划相对应，确保绩效指标的合理性、可评价性。

项目实施单位应按时进行绩效目标申报，编制年度绩效目标和长期绩效目标。在绩效指标编制时，在数量、质量、时效、成本、效益等方面尽可能量化，便于项目完成情况与绩效目标进行对比。

(二) 建立健全管理机制，加强项目管理。

建立健全项目监督评价机制，提高资金使用效益。通过绩效监控、财政监督和绩效评价等方式实现对项目全过程监管。

(三) 项目单位应及时进行资金支付。

项目单位应按照合同约定支付工程款，保证项目工作有序开展良性发展。

(四) 规范财务资金管理，提高财政资金使用效益。

建立健全完善的专项资金管理办法。建立健全合理、有效、规范的专项资金管理办法，管理办法要切实可行，要与项目具体

情况相适应，完善专项资金管理流程，确保财政资金安全合理使用。

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

项目为聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段，位于蒋官屯镇，具体村庄包括前张村、小顾村、桑海村、姜庄村、周吴海村、前铺村、后铺村、邓管屯村、李守金村。混凝土路面结构为12cm厚C30水泥混凝土面层（表面压纹）。

聊城经济技术开发区经贸发展局关于聊城经济技术开发区农村公路三年集中攻坚（2018-2020）及2018年户户通工程项目可行性研究报告的批复（聊开经字[2018]83号），同意该项目的可行性研究报告。

### （二）项目预算

聊城经济技术开发区财政金融部下达并拨付2018年户户通工程第二标段资金522.831724万元，专项用于2018年户户通工程第二标段资金的支出。

### （三）项目计划实施内容

聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目位于蒋官屯镇，具体村庄包括前张村、小顾村、桑海村、姜庄村、周吴海村、前铺村、后铺村、邓管屯村、李守金村。混凝土路面结构为12cm厚C30水泥混凝土面层（表面压纹）。

### （四）项目组织管理



聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目由聊城经济技术开发区财政金融部、聊城经济技术开发区建设管理部负责管理，并由聊城经济技术开发区建设管理部实施。

## 二、项目绩效目标

### （一）绩效目标

该项目总体绩效目标及年度绩效目标为协助完成城建及交通工程的项目建设。改善人民生活环境，提高交通便利。

### （二）绩效指标

产出数量指标：按合同目标任务完成情况。

产出质量指标：质量达标情况。

产出时效指标：项目建设完成及时性 100%。

产出成本指标：本期项目成本 $\leq$ 522.831724 万元。

社会效益指标：改善农民生产生活条件；改善村容村貌，维护社会发展平等社会效益显著。

生态效益指标：考察项目实施是否能改善农村环境，提升农村形象。

可持续影响指标：实施和后续运行成效发挥，切实改善农村户户通交通条件，管养制度健全。

社会公众或服务对象满意度：满意度 $\geq$ 90%。

## 三、评价基本情况

### （一）评价目的

本次评价的目的主要是了解聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目资金使用情况和取得的效果，核查资金使

户通工程第二标段项目资金使用情况和取得的效果，核查资金使用是否合理、合规，资金使用效能是否达到绩效目标要求，总结项目管理经验，发现项目管理存在的问题，加强和规范项目资金管理，完善项目和资金管理办法，为优化财政支出结构提供决策参考和依据。

## （二）评价对象与范围

聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目，聊城经济技术开发区财政金融部下达并拨付2018年户户通工程第二标段资金522.831724万元。

## （三）评价依据

1、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）；

2、《山东省省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

3、中共聊城市委聊城市人民政府关于印发《聊城市全面推进预算绩效管理的实施方案》的通知（聊发〔2019〕19号）；

4、聊城经济技术开发区经贸发展局关于聊城经济技术开发区农村公路三年集中攻坚（2018-2020）及2018年户户通工程项目可行性研究报告的批复（聊开经字〔2018〕83号）。

5、聊城经济技术开发区财政金融部关于下达建设管理部城建及公路工程应付工程款预算指标的通知（聊开财建指〔2021〕40号）。

6、山东省财政厅《关于印发〈山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（鲁财绩[2018]7号）。

7、其他相关资料

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1、评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

##### 2、评价方法

本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，评价组采用比较法和公众评判法进行绩效评价。评价专家采用集中评议和独立评分相结合的方法，对投入、过程、产出和效果四个方面进行评价。综合绩效评价总分为100分，其中项目投入分值20分，过程分值20分，产出分值40分，效果分值20分。评价组根据专家的评分，汇总计算出各项指标得分，同时形成综合评价结论。

##### 3、评价等级

本次绩效评价综合绩效级别依据《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）文件确定，分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80—90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在0-60分为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对部门的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

#### **四、绩效评价指标体系**

根据《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、《关于印发〈山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）要求，并结合聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目特点，评价组邀请专家研究并细化绩效评价指标体系（具体指标体系详见附件1）。评价主要包括投入、过程、产出、效果四个方面。

#### **五、绩效评价组织与实施**

根据项目特点挑选相关专业专家和人员组成绩效评价团队，明确工作范围和职责。为保证绩效评价工作顺利开展，此次绩效

评价工作由我所 11 位评审专家组成绩效评价组，其中：

项目负责人：王青（注册会计师、中级职称）

绩效评价工作过程小组成员：张桂华（注册会计师、中级职称）、王士民（注册会计师）、逯桂花（注册会计师）、张春（中级职称）、王建美（中级职称）、刘心倩（中级职称）、郎佰红（中级职称）、马灵苓（中级职称）、张春敏（中级职称）、徐立华（会计员）。

### 1. 前期准备

2021年7月28日，组建了绩效评价工作组。8月2日，评价组在与聊城经济技术开发区财政局相关部门、住房和城乡建设局充分沟通的基础上，进行资料收集、整理和分析工作。8月6日，评价组完成了工作方案、指标体系、资料清单、调查问卷等的编制。

### 2. 组织实施

内部培训。8月7日，评价工作组举办内部培训会议，对评价工作安排、工作纪律、工作注意事项等进行布置说明，初步讨论评价重点、评价指标体系等。

现场评价。为使评价结果更具有科学性，综合考虑项目复杂程度、预算金额、项目工作量等因素，对项目单位的批复审批文件、资金收支凭证、合同等资料进行现场核实，与项目单位进行双向交流和沟通，按绩效评价的原则、方法对项目投入、项目过程、项目产出、项目效果等情况进行现场评价，并同步开展满意度调查。

非现场评价。对除现场评价之外提交的相关资料和数据进行分类、汇总、梳理、分析和评价，对发现的问题进行讨论确认，对指标体系及评分标准进行细化完善。

### 3. 分析评价

评价工作组根据收集到的绩效评价资料、专家组意见以及相关方的意见建议，对项目投入、过程、产出和效果情况进行综合分析，按照规定的文本格式和内容撰写、修改和完善绩效评价报告。

## 六、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目绩效评价综合得分83分，其中：

投入10分，扣分原因是项程序后置；年度绩效目标设置与中（长）期绩效目标相同，缺少明确的年度绩效目标；绩效指标设立指标值不清晰，不可衡量；项目绩效目标未细化分解为具体的绩效指标；项目资金落实不及时。

过程13分，扣分原因是项目单位未制定具体业务管理制度，未在合同约定时间内实施验收；相关主管部门未制定项目专项资金管理制度。

产出40分，从数量、质量、时效、成本四个方面进行评价。

效益20分，根据社会效益、生产效益、满意度的达标比率得分。

绩效评定级别为“良”。各指标详细得分情况详见附件1。

表1：聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目绩效评价评分得分

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
投入	20	10	50.0%
过程	20	13	65.0%
产出	40	40	100.0%
效果	20	20	100.0%
综合得分	100	83	83.0%
绩效级别评价	良		

表2：聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
投入 (20分)	项目立项(10分)	立项程序规范性	3	2	66.7%
		绩效目标合理性	3	2	66.7%
		绩效指标明确性	4	0	0.0%
	资金落实(10分)	资金到位率	6	6	100.0%
		到位及时率	4	0	0.0%
过程 (20分)	业务管理(10分)	管理制度健全性	5	0	0.0%
		项目执行有效性	5	4	80.0%
	财务管理(10分)	管理制度健全性	5	4	80.0%
		资金使用合规性	5	5	100.0%
产出 (40分)	项目产出(40分)	数量指标(10分)	10	10	100.0%
		质量指标(10分)	10	10	100.0%
		时效指标(10分)	10	10	100.0%
		成本指标(10分)	10	10	100.0%
效果 (20分)	项目效益(20分)	社会效益(8分)	8	8	100.0%
		生态效益(5分)	5	5	100.0%
		可持续影响(4分)	4	4	100.0%
		满意度(3分)	3	3	100.0%
合计			100	83	83.0%

## （二）绩效评价指标分析

### 1、项目投入情况（分值20分，得分10分）

项目立项指标分值10分，得分4分。评价认为，项目立项依据及立项材料规范，资金投入符合国家产业政策和发展规划，但立项程序后置，采购合同于2018年7月签订并于2018年10月施工完毕，但可行性研究报告批复日期为2018年12月；绩效目标设定与聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目整体工作要求相符，但年度绩效目标设置与中（长）期绩效目标相同，缺少明确的年度绩效目标；绩效指标设立指标值不清晰，不可衡量，项目绩效目标未细化分解为具体的绩效指标。

资金落实指标分值10分，得分6分。聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目实际到位资金522.831724万元，全部为2021年度到位资金。未按合同约定支付工程款，合同约定“2020年底无质量问题全部付清”该工程已于2019年7月验收合格，截至2020年底未支付工程款；项目资金落实不及时。

### 2、项目过程情况（分值20分，得分13分）

业务管理指标分值10分，得分4分。评价认为，项目实施单位严格按照制度有序进行，项目管理人员职责分工明确，项目于2019年7月验收合格。但项目单位未制定具体业务管理制度，未在合同约定时间内实施验收。工程竣工日期2018年10月2日，合同约定“在工程完成施工合同约定内容的30日内，甲方组织参建各方进行工程验收”，项目单位工程验收日期为2019年7月29日，



晚于合同约定的时间。

**财务管理**指标分值10分，得分9分。评价认为：项目单位虽有财务管理制度，但相关主管部门未制定项目专项资金管理办法；资金的拨付履行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。

### 3、项目产出情况（分值40分，得分40分）

**数量**指标分值10分，得分10分。按照合同约定施工内容完成路床（槽）整形、水泥混凝土路面①12CM厚C30砼②道路表面压纹等工程量。

**质量**指标分值10分，得分10分。通过现场勘查，观感较好，实体质量较好，通过查看项目质量验收资料，验收合格。

**时效**指标分值10分，得分10分。项目于2018年7月5日开工至2018年10月2日竣工，在规定时效内完成。

**成本**指标分值10分，得分10分。聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目资金合计522.831724万元，已全额拨付至聊城利鑫市政工程有限公司，资金支出控制在522.831724万元内。

### 4、项目效果情况（分值20分，得分20分）

**社会效益**指标分值8分，得分8分。通过走访调查农村群众，并经专家评议，评价认为通过实施该项目改善农民生产生活条件；改善村容村貌，改善农村群众出行环境，让百姓得到了切实的获得感和幸福感等社会效益显著。

生态效益指标分值5分，得分5分。评价认为，项目建成后减少扬尘，提升农村卫生条件，路面整洁。

可持续影响指标分值4分，得分4分。项目实施后切实改善农村户户通交通条件，促进了农村和谐发展。评价认为，户户通项目对促进社会和谐进步具有可持续影响，但未建立养护管理制度及落实明确养护人员。

满意度指标分值3分，得分3分。根据调查问卷结果，群众对项目实施的满意度百分比为100%。

## 七、项目主要经验及做法

### （一）提高思想意识，强化责任担当。

把“户户通”工程作为改善民生的一项重要举措，开展党政班子专题会议和镇村干部动员会议，成立工作领导小组，总结过去经验，研讨建立工作管理机制，明确职责分工。

### （二）入户宣讲，全民参与。

深入每家每户开展政策宣讲工作，增进理解和共识，最大限度调动广大干部群众的积极性和主动性，协调各方力量广泛支持、参与“户户通”工程建设，为这项民生工程奠定好全民参与的总基调。

### （三）坚持因地制宜，注重规划引领。

与村“两委”干部、村民代表广泛协商，加强规划指导，优化设计方案，并将与施工期间进行严格把关，确保道路建设经济实用，真正把惠及广大老百姓的好事办好。

## 八、存在的问题及原因分析

### （一）绩效指标值设立不清晰、不可衡量。

年度绩效目标设置与中（长）期绩效目标相同，缺少明确的年度绩效目标；绩效指标设立指标值不清晰，不可衡量，项目绩效目标未细化分解为具体的绩效指标。

### （二）项目资金落实不及时，未按合同约定支付工程款。

聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目实际到位资金522.831724万元，全部为2021年度到位资金。未按合同约定时间支付工程款，合同约定“2020年底无质量问题全部付清”，该工程已于2019年7月验收合格，截至2020年底未支付工程款，项目资金落实不及时。

### （三）项目管理制度不完善，缺少项目具体管理制度。

该项目主管单位未制定具体业务管理制度和专项资金管理制度。

### （四）项目竣工验收执行不到位，未在合同约定时间内实施验收。

工程竣工日期2018年10月2日，合同约定“在工程完成施工合同约定内容的30日内，甲方组织参建各方进行工程验收”。项目单位工程验收日期为2019年7月29日，晚于合同约定的时间。

## 九、意见建议

（一）加强预算绩效目标管理，提升绩效指标合理性、科学性。

强化绩效目标管理，提高预算项目绩效目标填报的合理性、科学性。绩效目标尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出和效益；项目所设定的绩效目标要依据充分，符合客观实际工作内容；绩效指标要与项目目标任务或政府投资计划相对应，确保绩效指标的合理性、可评价性。

项目实施单位应按时进行绩效目标申报，编制年度绩效目标和长期绩效目标。在绩效指标编制时，在数量、质量、时效、成本、效益等方面尽可能量化，便于项目完成情况与绩效目标进行对比。

#### （二）建立健全管理机制，加强项目管理。

建立健全项目监督评价机制，提高资金使用效益。通过绩效监控、财政监督和绩效评价等方式实现对项目全过程监管。

#### （三）项目单位应及时进行资金支付。

项目单位应按照合同约定支付工程款，保证项目工作有序开展良性发展。

#### （四）规范财务资金管理，提高财政资金使用效益。

建立健全完善的专项资金管理办法。建立健全合理、有效、规范的专项资金管理办法，管理办法要切实可行，要与项目具体情况相适应，完善专项资金管理流程，确保财政资金安全合理使用。

附件1：聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目绩效评价评分表

## 附件1

聊城经济技术开发区2018年户户通工程第二标段项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	评价情况
投入 (20分)	项目立项 (10分)	立项程序规范性	项目的申请、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。	分值3分。 ①项目按照规定的程序申请设立得1分,否则不得分; ②所提交的文件、材料符合相关要求得1分,否则不得分; ③事前已经过必要的可行性研究、环境风险评估等,得1分,否则不得分。	2	立项程序后置扣1分,采购合同于2018年7月签订并于2018年10月施工完毕,但可行性研究报告批复日期为2018年12月。
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性;绩效目标与项目单位职责相关性;绩效目标设定是否恰当、合理。	分值3分。 ①项目的绩效目标符合相关政策,得1分,否则不得分; ②绩效目标与部门职责、承担单位职责密切相关得1分,否则不得分; ③绩效目标设定恰当、合理得1分,否则不得分。	2	项目支出绩效目标申报表中年度目标和中(长)期目标填报一样,不够合理扣1分。
		绩效指标明确性	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。	分值4分。 ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分,否则不得分; ②与项目年度任务数或计划数相对应得1分,否则每发现一处问题扣0.25分,扣完为止; ③指标值清晰、可衡量性得1分,否则每发现一处问题扣0.5分,扣完为止; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得1分,否则不得分。	0	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标扣1分,指标值不清晰,不可衡量扣3分。
	资金落实 (10分)	资金到位率	实际到位资金与计划投入资金的比率,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。	分值6分。 资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。(按比例计算得分) 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实的资金。 计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	6	符合
		到位及时率	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	分值4分。 到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100%。(按比例计算得分) 及时到位资金:截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金:按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	0	未按合同约定支付工程款,合同约定“2020年底无质量问题全部付清”该工程已于2019年7月验收合格,截至2020年底未支付工程款。项目资金落实不及时扣5分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	评价情况
过程 (20分)	业务管理 (10分)	管理制度健全性	项目单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	分值5分。 ①已制定或具有相应的业务管理制度得2分,否则不得分; ②业务管理制度合法、合规、完整得3分,否则不得分。	0	项目单位未制定具体业务管理制度。
		项目执行有效性	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况;是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目单位对项目质量的控制情况。	分值5分。 ①及时成立项目建设组织领导机构,有明确的组织架构及运行机制的,得0.5分,否则不得分; ②项目单位日常管理及项目实施相关法律法规执行得2分,否则每发现一处问题扣0.5分,扣完为止。 ③采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段得1.5分,否则每发现一处问题扣1分,扣完为止 ④项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档得1分,否则每发现一处问题扣0.5分,扣完为止。	4	未在合同约定时间内实施验收,工程竣工日期2018年10月2日,竣工验收单验收日期为2019年7月29日,合同约定在工程完成施工合同约定内容的30日内,甲方组织参建各方进行工程验收,扣1分。
	财务管理 (10分)	管理制度健全性	项目单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	分值5分。 ①已制定或具有相应的财务管理制度得3分,否则每发现一处问题扣1分,扣完为止; ②专项资金管理制度符合相关规定得2分,否则每发现一处问题扣1分,扣完为止。	4	虽提供财务管理制度,但未就该项目制定专项资金管理制度,扣1分
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	分值5分。 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续,是否符合项目预算批复或合同规定的用途,是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处问题扣1分,扣完为止。	5	符合
产出 (40分)	项目产出 (40分)	数量指标 (10分)	目标任务完成情况	分值10分。 按合同约定完成得10分,否则按实际完成情况得分。	10	符合

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	评价情况
		质量指标 (10分)	质量达标情况	分值10分。 经检查、抽检和检测：①项目全部完成，质量验收全部合格，现场踏勘，观感良好，且工程实体质量良好，得10分；②项目质量验收合格，现场踏勘，观感较好，实体质量较好，有少量存在缺陷、且及时整改处理的，得8分；③项目质量验收合格，现场踏勘，观感一般，实体质量一般，存在质量缺陷未及能及时处理的，得6分；④验收不合格，实体质量差，的0分；⑤项目若出现重大质量、安全事故的，不论满足几项均得0分。	10	符合
		时效指标 (10分)	项目建设完成及时性	分值10分。 实际完成率=(实际完成量/计划完成量)×100%。(按比例计算得分)	10	符合
		成本指标 (10分)	成本控制率	分值10分。 ①项目总成本控制在5228317.24元内，得4分，否则按比例得分； ②项目实际成本与工作内容相匹配得3分，否则不得分。 ③项目单位能够根据成本控制目标采取有效的成本控制措施节约成本，得3分，否则不得分。	10	符合
效果 (20分)	项目效益 (20分)	社会效益 (8分)	考察项目实施后能否改善农民生产生活条件；改善村容村貌，维护社会发展平等	分值8分。 ①改善农民生产生活条件；改善村容村貌，维护社会发展平等社会效益显著，得8分；②社会效益较明显，得6分；③社会效益一般，得3分；④社会效益不明显或无效益，得0分。	8	符合
		生态效益 (5分)	考察项目实施是否能改善农村环境，提升农村形象	分值5分。 项目建成后减少扬尘，提升农村卫生条件，路面整洁，得5分；否则不得分。	5	符合
		可持续影响 (4分)	实施和后续运行成效发挥，切实改善农村户户通交通条件。	分值4分。 切实改善农村户户通交通条件，得4分；否则不得分。	4	符合
		满意度 (3分)	考察社会公众对项目的满意程度	分值3分。 采取问卷调查的方式：满意度达90% (含) 以上计3分，80% (含) -90% 计2分，低于80%计0分。	3	符合
合计					83	





证书序号: NO. 019370

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

年 月 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 聊城正坤有限责任  
会计师事务所

主任会计师: 高兴福  
办公场所: 聊城市昌润北路恒利商住楼1幢商13号



组织形式: 有限责任  
会计师事务所编号: 37130007

注册资本(出资额): 51.8万

批准设立文号: 鲁财会协字(1999)192号  
批准设立日期: 1999年12月24日

