

目 录

1. 岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年办公楼设备维修和辅楼运行维护支出绩效评价报告
2. 岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”专项支出绩效评价报告
3. 岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港派出所建设专项支出绩效评价报告
4. 岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年部门整体支出绩效评报告

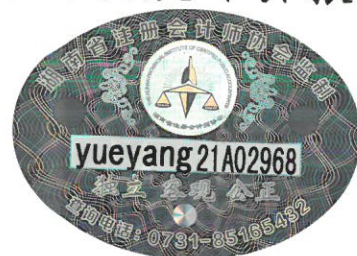
湖南天翔联合会计师事务所

HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A FIRMS

湘天翔会所（2021）审字第 248 号



关于呈报《岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年办公楼设备维修和辅楼运行维护支出绩效评价报告》的报告



岳阳经济技术开发区财政局：

我们接受委托，对岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年办公楼设备维修和辅楼运行维护支出实施绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和岳阳经济技术开发区相关文件的规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的。评价结果表明：岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年办公楼设备维修和辅楼运行维护支出管理较规范，项目管理较到位，为区管委会机关营造了安全、舒适的工作生活环境，发挥了财政资金的效应。项目综合评价得分 77.5 分，考评等级为“合格”。现将评价报告、指标评分结果一并呈上，请予审查。

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月二十六日



湖南天翔联合会计师事务所
HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A OFFICE

地址：岳阳市金鹗东路 223 号通海大楼九楼 电话：0730-8358618 8358518

岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019
年办公楼设备维修和辅楼运行维护支出

绩效评价报告

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月



岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年办公楼设备维修和辅楼运行维护支出绩效评价报告

评价类型： 项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价 ☒

项目名称： 岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年办公楼设备维修和辅楼运行维护支出绩效评价

项目单位： 岳阳经济技术开发区管委会办公室

主管部门： 岳阳经济技术开发区管委会

评价机构： 湖南天翔联合会计师事务所

评价时间： 2020 年 11 月 2 日—2020 年 12 月 24 日

报告日期：2021 年 4 月 26 日



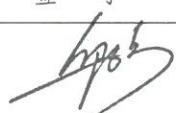
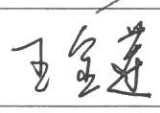
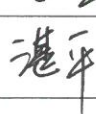
一、项目概况

单位负责人	邓旭红	联系电话	0730-8720988
单位地址	岳阳市岳阳大道	邮政编码	414000
项目支出	210.00 万元		
项目类型	公益性和公共基础设施建设 ☐ 保护和改善生态环境 ☐ 促进欠发达地区经济和社会发展 ☐ 科技进步和高新技术产业化 ☐ 其他 ☒		
起止时间	2019 年 1 月-2019 年 12 月		
总投入	210.00 万元	其中:财政资金	210.00 万元

二、综合评价结论

评价机构	湖南天翔联合会计师事务所
绩效评价综合得分	77.5
绩效绩次级别评定	良

三、评价人员及机构

姓 名	专 业	职 称	单 位	签 字
邱正杰	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
王金莲	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
湛 平	财务	会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	

中介机构负责人(签字):



(公章)

2021 年 4 月 26 日

评价组负责人(签字):

(公章)

2021 年 4 月 26 日

岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年 办公楼设备维修和辅楼运行维护支出 绩效评价报告

受岳阳经济技术开发区财政局委托，湖南天翔联合会计师事务所依据“岳经财函[2020]12号”《关于开展2019年度-2020年度财政资金重点绩效评价工作的通知》文件精神，和《绩效评价业务委托合同》相关委托工作要求，对岳阳经济技术开发区办公室2019年办公楼设备维修和辅楼运行维护专项支出开展了绩效评价。现将情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目基本概况

岳阳经济技术开发区办公楼设备维修和辅楼运行维护专项经费的项目执行单位为岳阳经济技术开发区管委会办公室。项目经费主要用于对经开区管委会办公楼设备维修及辅楼运行经费，其中辅楼运行经费是对机关食堂的员工餐费补贴。资金来源于区财政预算拨款，预算规模为办公楼设备维修100万元，辅楼运行110万元。

（二）项目实施依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉

的通知》（财预〔2011〕285号）；

3. 岳阳经济技术开发区《关于印发《岳阳经济技术开发区财政性资金投资项目管理暂行办法》的通知》（岳经办发〔2017〕95号）；

4. 岳阳经济技术开发区《关于开展2018年度财政资金重点绩效评价工作的通知》（岳经财函〔2019〕33号）。

（三）项目绩效目标

在区管委会的领导下，为办公大楼营造舒适工作环境，进一步加强机关安全管理，提供舒适工作生活环境及安全环境，打造绿色环保型示范机关。为职工食堂改进饭菜质量，提供良好就餐环境。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过全面分析和综合评价财政资金的分配使用情况，进一步管理和使用好财政资金，提高专项资金使用效益和管理水平，为以后年度财政预算提供重要参考依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 绩效评价原则。（一）科学规范原则。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。（二）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。（三）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。（四）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效，

评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效指标体系及标准。指标体系包括共性指标和个性指标两部分，本次主要根据财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》制定的绩效评价指标体系，结合项目实施的具体情况对个性指标进行了调整细化，形成了《岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年设备维修及辅楼运行专项支出绩效评价指标体系》（附件 1）。

3. 评价方法。本次绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、因素分析法、公众评议法等进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备。按岳阳经济技术开发区财政局相关文件及《预算支出绩效评价业务委托合同》要求，我所于 11 月 2 日成立了审计小组，对涉及本项目相关文件进行了收集分析研究，制定了绩效评价工作方案，报区财政局审核后组织实施。

2. 组织实施。11 月 9 日至 11 月 20 日，评价组采用查阅凭证和资料、听取区办公室有关人员的情况介绍、发放调查问卷等形式开展现场考评。

3. 分析评价。11 月 21 日至 12 月 24 日，根据现场考评情况，对收集的资料进行整理、汇总分析，并依据《岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年设备维修及辅楼运行专

项支出绩效评价指标体系》进行评分，最终形成综合性书面报告。

三、项目资金和实施管理情况分析

(一) 项目资金情况分析

1. 项目资金来源：均为财政拨款。

2. 资金到位情况

依据 2019 年度岳阳经济技术开发区财政局文件批复(岳经财发【2019】3 号)办公楼设备维修年初预算 100.00 万元、辅楼运行维护 110.00 万元。办公楼设备维修年初结资金 26.72 万元，年内实际支出 73.28 万元，年末结余 53.44 万元。辅楼运行维护年初结资金 0.00 万元，年内实际支出 80 万元，年末结余 30 万元。

3. 资金使用情况分析

① 2019 年实际发生办公楼设备维修专项支出 732,809.96 元。具体明细如下：

办公楼维修维护费实际支付 219,978.96 元，包括：2018 年 5 月-2019 年 5 月办公楼维修维护费 211,657.85 元，办公楼外墙维护工程款 8,321.11 元。

办公费 36,017.00 元，包括：办公用品 29,424.00 元，文印费 6,593.00 元。

办公楼维护费 130,207.00 元，包括：地毯、指示牌 2,880.00 元，水电维修耗材 51,027.00 元，楼道清理费用



3,400.00 元, 电工电料 54,900.00 元, 供水运营 18,000.00 元。

设备维修维护费 207,314.00 元, 包括: 中央空调主机保养维修费 109,483.00 元, 监控设备维修维护 75,923.00 元, 管委会弱电维护费 19,480.00 元、其他设备维修 2,428.00 元。

固定资产采购 56,099.00 元, 包括: 办公家具 4,480.00 元, 电梯质保金 47,620.00 元, 空调 3,999.00 元。

办公用茶叶 26,694.00 元。

机关职工活动中心维修改造设计费 56,500.00 元。

办公楼维修维护费共计资金使用明细如下表:

支出明细	金额(单位: 元)	占比	说明
办公楼维修维护费	219978.96	19.37%	办公楼的零星维修改造, 小区污水、外墙屋面防水、围墙, 活动中心等零星维修工程, 粪池清理、下水管道疏通费用、楼鱼池更换水泵
办公费	36017.00	3.17%	文印费、办公用品
办公楼维护费	130207.00	11.47%	大厅地毯、办公楼用指示牌、一、二楼、公共区域水电维修耗材、楼道清理费用
办公设备维修维护费	207314.00	18.26%	中央空调主机保养维修费、办公室监控设备维修、管委会弱电维护费
固定资产采购	56099.00	4.94%	办公椅、空调、电梯质保金
办公用茶叶	26694.00	2.35%	
设计费	56500.00	4.98%	机关职工活动中心维修改造
合 计	732809.96	100.00%	

② 2019 年辅楼运行维护实际支出 80 万元：

2019 年 9 月 23 日凭证号 7#财政直接支付经开区管理委员会机关职工食堂 30 万元，2019 年 12 月 18 日凭证号 12#财政直接支付经开区管理委员会机关职工食堂 50 万元。

4. 资金管理情况分析

岳阳经济技术开发区办公室制定了《经开区办公室财务管理制度》对部门资金核算进行规范管理，但未制定相关专项资金管理制度。资金管理、费用支出等制度健全，制度执行严格，但有部分会计核算财务处理欠规范。

办公楼设备维修及辅楼运行经费支出由办公室根据《中华人民共和国预算法》的相关规定，按照《关于印发（岳阳经济技术开发区 2019 年财政预算）的通知》（岳经管发【2019】01 号）呈报经费申请，按财政部门批复列支。

以上制度和措施，基本保证了专项资金安全规范使用。但由于未制定相关专项资金管理制度，导致项目资金支出的计划性和方向性有所欠缺：一、审计小组在现场审计过程当中询问相关人员对辅楼运行经费支出的情况介绍，辅楼运行经费支出系区管委会对机关职工食堂的员工餐费补贴，支付的补贴款无相关依据。二、存在使用专项资金购置办公用品及茶叶等现象，未能保证专项资金的专款专用。

（二）项目实施情况分析

1. 项目组织情况分析

项目实施单位岳阳经济技术开发区办公室为区管委会下设的副处级行政单位。内设总值班室、秘书科（档案科）、督查室、研究室、电子政务科、行政财务科、接待科、爱国卫生运动领导小组办公室。下属事业机构一个：机关事务管理中心。

2. 项目管理情况分析

通过现场查阅相关办公文书及人员访谈，办公室依据国家法律法规与省市相关政策要求，在管理制度中制定了项目实施的具体措施与工作守则。主要负责综合协调机关政务工作；承担文电、会务、机要、档案、接待等机关日常事务管理；承担信息、督办、政务公开、后勤保障工作；负责区爱国卫生运动工作的检查、监督、协调等工作。专项工作由办公室领导按职责分工牵头，组织相关职责部门科室施行。

从提供的资料及现场评价看，政策执行良好，项目实施基本到位。

四、项目主要绩效分析

（一）为办公大楼营造舒适工作环境，进一步加强机关安全管理，打造绿色环保型示范机关。

对办公楼屋面防水进行全面维修改造升级，避免汛期雨量过大对楼内办公环境产生安全影响。重点对小区污水、外墙屋面防水等进行排查整治，排除安全隐患，积极参与环境治

理。对机关职工活动中心进行维修改造，提供舒适工作生活环境。

（二）加强办公大楼电子设备维保维修

为确保各电子设备系统全天候无故障运行，对各系统中设备进行了故障排除、维修和更换升级等。电梯方面每周完成电梯例行保养。促进了办公大楼监控及周边车辆管理、门禁等安全系统正常动转，提供了必要的安全环境。其中包括视频安防监控系统、可视对讲系统、车辆管理系统、自感应门系统等。

五、项目综合评价及结论

评价组认为，岳阳经济技术开发区管委会办公室办公楼设备维修和辅楼运行专项支出资金下拨及时，管理较规范、项目管理基本到位，有效发挥了财政资金的使用效率。综合考评得分 77.5 分，等级为“合格”。其中：

项目决策总分 20 分，得分 9 分，扣 11 分；

项目管理总分 27 分，得分 22 分，扣 5 分；

项目产出总分 15 分，得分 12 分，扣 3 分；

项目效果总分 38 分，得分 34.5 分，扣 3.5 分。

具体见《岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年办公楼设备维修及辅楼运行专项支出绩效评价评分表》（附件 2）。

五、主要问题

（一）未设立项目绩效目标

（二）维修工程合同附件及会计原始凭证欠缺，项目款支付未按合同要求提供有关证明文件

审查 2019 年 9 月 10#凭证，岳阳经济技术开发区机关事务管理中心与岳阳市优宜装饰工程有限公司签订办公楼零星维修工程合同，由优宜装饰工程公司承接岳阳经济技术开发区管委会 2018 年-2020 年办公楼零星维修工程。工程地点：岳阳经济技术开发区管委会办公楼、附属楼、小区、活动中心、第二办公楼。项目内容：办公楼的零星维修改造，小区污水、外墙，活动中心等零星维修工程。2019 年 9 月向优宜装饰工程有限公司财政直接支付 2018 年 5 月至 2019 年 5 月合同款 211,657.85 元。后附凭证无工程零星维修工程量明细表，无财政评审中心评审报告，无财政直接支付回单。付款时未按合同规定凭发票及财政评审中心评审报告付款。

（三）挤占预算内支出，将不应当在预算内支出的款项转为预算内支出

审查 2019 年预算内办公楼设备维修支出明细账及会计凭证，实际总支出 732,809.96 元，其中有：36,017.00 元为办公费支出，26,694.00 元为办公室用茶叶支出。相关会计凭证号为：2019 年 1 月 13#、2019 年 10 月 1#、2019 年 10 月 6#、2019 年 12 月 22#等。

评价小组认为：项目单位违反了国务院令第 186 号《中

《中华人民共和国预算法实施条例》第三十八条“各级政府、各部门、各单位应当加强对预算支出的管理，严格执行预算和财政制度，不得擅自扩大支出范围、提高开支标准；严格按照预算规定的支出用途使用资金；建立健全财务制度和会计核算体系，按照标准考核、监督，提高资金使用效益。”

（四）财务管理制度执行不够严格，会计核算不够规范

审查 2019 年度经费支出核算明细账中，未设置“项目支出”科目，项目资金混入“基本支出”科目核算，未设置专门科目对项目资金进行归集，导致无法直观、清晰体现项目进行状况和资金使用、结余情况，不便于对项目资金使用情况和效果进行考核和监督。

（五）资金管理有待进一步加强

一是资金管理制度不完善，未制定专项资金管理制度来规范资金的使用和分配；二是未按规定用途使用资金，如使用专项资金进行办公用品等采购。

（六）项目资金支出无发放依据

2019 年度岳阳经济技术开发区辅楼运行维护支出 80 万元，分别为 2019 年 9 月 23 日 7#凭证财政直接支付经开区管理委员会机关职工食堂 30.00 万元，2019 年 12 月 18 日 12#凭证财政直接支付经开区管理委员会机关职工食堂 50.00 万元，经审查发现该支出实际为职工食堂日常用餐经费补贴款，无人均发放标准，无任何补贴发放依据。

七、主要建议

（一）加强预算管理。严格执行《预算法》的有关规定，坚持先有预算、后有支出，支出必须以预算为依据，未列入预算的不得支出。提高财政资金的使用效率，在保证项目正常实施的基础上，将支出控制在预算指标范围内。

（二）严格执行政府采购。严格按照岳阳经济技术开发区《关于印发〈岳阳经济技术开发区财政性资金投资项目管理〉的通知》（岳经办发〔2017〕95号）文件要求，规范部门的政府采购行为。

（三）加强财务基础工作。按照《政府会计制度》正确进行财务核算，合理设置会计科目，保证会计信息的清晰明了和真实完整。

（四）强化专项资金管理。完善资金管理制度，按照预算科目和项目资金的规定用途使用财政资金，加强对下拨基层专项经费的监督检查，确保项目资金的专款专用。

（五）规范项目实施的组织管理。建议组建以分管领导牵头，相关职能科室主要领导参加的项目工作领导小组。以领导小组为核心，统筹办公室范围内的相关工作，保障项目有效实施。

八、预算调整建议

建议维持原预算规模。

九、评价报告说明

1. 本报告数据仅根据岳阳经济技术开发区办公室提供的文件、资料、原始单证、报表、凭证数据及内容进行的绩效评价，绩效评价意见和观点是在现场评价时点数的基础上出具的，不应视作包含绩效评价期间所有业务发生的保证。

2. 本报告仅供为岳阳经济技术开发区办公室 2019 年设备维修及辅楼运行经费专项支出提供绩效评价依据，不能作为其他用途。

附件：

1. 岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年设备维修及辅楼运行经费专项支出绩效评价指标体系

2. 岳阳经济技术开发区管委会办公室 2019 年设备维修及辅楼运行经费专项支出绩效评价评分表

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月二十六日



岳阳经济技术开发区管委会办公室2019年设备 维修及辅楼运行专项支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标内容	评分标准			
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	1、设有目标（1分） 2、目标明确（1分） 3、目标细化（1分） 4、目标量化（1分）			
						决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求	1、符合法律法规（1分） 2、符合经济社会发展规划（1分） 3、符合部门年度工作计划（1分，需提供佐证材料） 4、针对某一实际问题和需求（1分）	
		决策程序	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	1、符合申报条件（2分） 2、项目申报、批复程序符合管理办法（1分） 3、项目如有调整，履行了相应手续（1分）					
				资金分配	8	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配方法；资金分配因素全面合理	1、有相应的资金管理办法（1分，需提供佐证材料） 2、办法健全规范（1分） 3、因素全面合理（1分）	
		分配结果	5					资金分配符合相关管理规定；分配结果公平合理	1、符合分配办法（2分） 2、分配公平合理（3分） 以上需提供相应的资金分配方案	
					项目管理	25	资金到位	5	到位率	3
		到位时效	2						资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	1、到位及时（2分） 2、不及时但未影响项目进度（1分） 3、不及时并影响项目进度（0.5分）
		资金管理	10	资金使用			7	支出依据合理，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况	1、虚列套取扣4-7分 2、依据不合规扣2分 3、截留、挤占、挪用扣3-6分 4、超标准开支扣2-5分 5、超预算扣2-5分	
								财务管理	3	资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范
		组织实施	10	组织机构			1	机构健全，分工明确	机构健全，分工明确（1分）	
支撑条件	1							项目实施单位是否提供了必备的人员、场地和设备等条	具备人员、场地、设备条件（1分）	
项目实施	3			项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工			1、按计划开工（1分） 2、按计划开展（1分） 3、按计划完工（1分）			
				管理制度			5	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	1、管理制度健全（2分，需提供佐证材料） 2、制度执行严格（3分）	
项目绩效	9	项目产出	9	产出数量			5	目标完成率=目标完成数/预定目标数×100%	完成绩效目标100%得5分，未完成100%的同比例扣减。	
				产出质量			4	目标完成质量=实际达到的效果/预定目标×100%	项目产出质量达到绩效目标100%得4分，未完成100%的同比例扣减。	

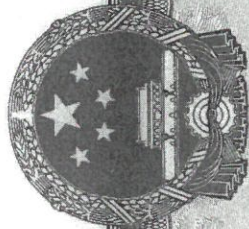
项目 绩效	46	项目 产出	6	产出 时效	3	项目资金使用的预定目标是否如期完成，未完成的理由是否充分	项目产出时效达到绩效目标得3分，未如期完成且无充分理由扣3分。
				产出 成本	3	项目支出成本是否按绩效目标控制	项目产出成本按绩效目标控制得3分，未完成的，按超支比例扣减
		项目 效果	40	经济 效益	8	指项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接或间接效益等	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。
				社会 效益	8	项目实施是否产生社会综合效益	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。
				环境 效益	8	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。
				可持 续影 响	8	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。
				服务 对象 满意 度	8	服务对象满意率=项目区被调查人数中表示满意的人数（户数）/被调查人数（户数）×100%	满意率达90%（含）以上的得8分，80%（含）-90%得6分，70%（含）-80%得4分，60%（含）-70%得2分，60%以下不得分。
总分	100		100		100		

岳阳经济技术开发区管委会办公室2019年设备维修及辅楼运行专项支出绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标内容	评分标准	评价得分	备注
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	1、设有目标（1分）	0	未设定绩效目标
							2、目标明确（1分）	0	
							3、目标细化（1分）	0	
							4、目标量化（1分）	0	
		决策过程	8	决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求	1、符合法律法规（1分）	1	
							2、符合经济社会发展规划（1分）	1	
							3、符合部门年度工作计划（1分，需提供佐证材料）	1	
							4、针对某一实际问题和需求（1分）	1	
			8	决策程序	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	1、符合申报条件（2分）	2	
							2、项目申报、批复程序符合管理办法（1分）	1	
		资金分配	8	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配方法；资金分配因素全面合理	1、有相应的资金管理办法（1分，需提供佐证材料）	0	未制定专项资金管理办法
							2、办法健全规范（1分）	0	
			8	分配结果	5	资金分配符合相关管理规定；分配结果公平合理	3、因素全面合理（1分）	0	无资金分配方案
							1、符合分配办法（2分）	0	
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	2、95%>资金到位率≥85%（2分）		
							3、85%>资金到位率≥75%（1分）		
							4、资金到位率<75%不得分		
							1、到位及时（2分）	1	
		资金管理	12	资金使用	7	支出依据合理，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况	2、不及时但未影响项目进度（1分）	1	专项资金含办公费等
							3、不及时并影响项目进度（0.5分）		
							1、虚列套取扣4-7分 2、依据不合扣2分 3、截留、挤占、挪用扣3-6分 4、超标准开支扣2-5分 5、超预算扣2-5分	4	
							1、财务制度健全（1分 需提供佐证材料）	1	
			12	财务管理	3	资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	2、严格执行制度（1分）	1	
							3、会计核算规范（1分）	1	
							资金发放监督是否到位0.5分、廉政规定是否落实0.5分，发放由金融机构发放至卡、折。1分	1	
			10	组织实施	1	机构健全，分工明确	机构健全，分工明确（1分）	1	
							具备人员、场地、设备条件（1分）	1	
							1、按计划开工（1分）	1	
							2、按计划开展（1分）	1	
项目绩效	12	项目产出	12	产出数量	5	目标完成率=目标完成数/预定目标数×100%	3、按计划完工（1分）	1	
							1、管理制度健全（2分，需提供佐证材料）	2	
							2、制度执行严格（3分）	2	
							完成绩效目标100%得5分，未完成100%的同比例扣减。	4	
							项目产出质量达到绩效目标100%得4分，未完成100%的同比例扣减。	4	
							项目产出时效达到绩效目标得3分，未如期完成且无充分理由扣3分。	2	

岳阳经济技术开发区管委会办公室2019年设备维修及辅楼运行专项支出绩效评价评分表

项目 绩效	41	项目 产出	3	产出 成本	3	项目支出成本是否按绩效目标控制	项目产出成本按绩效目标控制得3分，未完成的，按超支比例扣减	2	
		项目 效果	38	经济效益	8	指项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接或间接效益等	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	8	
				社会效益	6	项目实施是否产生社会综合效益	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	6	
				环境效益	8	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	7	
				可持续影响	8	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。	7	
				服务对象满意度	8	服务对象满意率=项目区被调查人数中表示满意的人数(户数)/被调查人数(户数)×100%	满意率达90%(含)以上的得8分，80%(含)-90%得6分，70%(含)-80%得4分，60%(含)-70%得2分，60%以下不得分。	6.5	综合满意率89%
		总分	100		100			77.5	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91430602740648750K



扫描雅码登录
“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。

副本编号: 1-1

名称 湖南天翔联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘永望

成立日期 2002年08月09日

合伙期限 2007年04月25日 至 2037年04月25日

主要经营场所 岳阳市金鹗东路223号通海大楼九楼

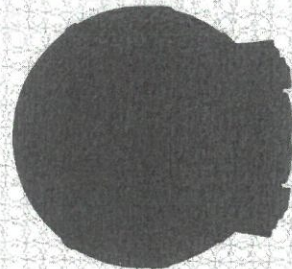
经营范围

审查企业会计报表, 验证企业资本, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 办理法律、行政法规规定的其他审计业务, 承办会计咨询、会计服务业务。

此证有效
登记机关
岳阳市金鹗东路223号通海大楼九楼



2009年5月10日



会计师事务所 执业证书

名称：湖南天翔联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘水望

主任会计师：

经营场所：岳阳市金鄂东路223号通海大楼九楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43070008

批准执业文号：湘财会函[2002]1016号

批准执业日期：2002年07月29日

证书序号：0002621

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》。



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师

姓名 邱正杰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-05-04
 Date of birth
 工作单位 湖南天翔联合会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430602198105047430
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

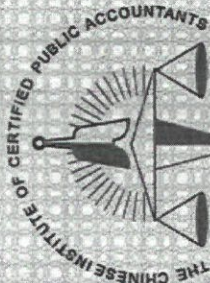
本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after



证书编号: 430700080023
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 08月 11日
 Date of Issuance



中国注册会计师协会

王余莲

女

1953-02-02

湖南天和联合会计师事务所

430603195302023086

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.



2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度任职资格检查
合格专用章

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
/ /

证书编号:
No. of Certificate

430700080001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 12 月 29 日

2009年5月14日换发新证

4

2

湖南天翔联合会计师事务所

HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A FIRMS

湘天翔会所（2021）审字第 249 号



关于呈报《岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度消除大班额专项支出绩效评价报告》 报 告

岳阳经济技术开发区财政局：

我们接受委托，对岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度消除大班额财政专项支出实施绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）和《绩效评价业务委托合同》等文件的相关规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的。评价结果表明：岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度消除大班额财政专项支出管理较规范，项目管理较到位，有效消除了八字门小学大班额，优化了学校教学环境，发挥了财政资金的效应。综合评价得分 80.5 分，考评等级为“良”。现将评价报告、指标评分结果一并呈上，请予审查。

湖南天翔联合会计师事务所
二〇二一年四月二十六日



湖南天翔联合会计师事务所
HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A OFFICE

地址：岳阳市金鹗东路 223 号通海大楼九楼 电话：0730-8358618 8358518

岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-
2020 年度消除大班额专项支出

绩效评价报告

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月



岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度 消除大班额专项支出绩效评价报告

评价类型： 项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价 ☒

项目名称： 岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度
消除大班额专项支出绩效评价

项目单位： 岳阳经济技术开发区八字门小学

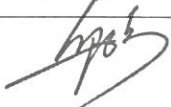
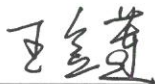
主管部门： 岳阳经济技术开发区教育文体工作局

评价机构： 湖南天翔联合会计师事务所

评价时间： 2020 年 11 月 2 日 - 2020 年 12 月 28 日

报告日期： 2021 年 4 月 26 日



一、项目概况				
单位负责人	戴岳红		联系电话	0730-8716871
单位地址	岳阳经济技术开发区通海南路		邮政编码	414000
项目支出	696.00 万元			
项目类型	公益性和公共基础设施建设 ☒ 保护和改善生态环境 ☐ 促进欠发达地区经济和社会发展 ☐ 科技进步和高新技术产业化 ☐ 其他 ☐			
起止时间	2019 年 1 月-2020 年 10 月			
总投入	696.00 万元		其中: 财政资金	696.00 万元
二、综合评价结论				
评价机构	湖南天翔联合会计师事务所			
绩效评价综合得分	80.5			
绩效绩次级别评定	良			
三、评价人员及机构				
姓 名	专 业	职 称	单 位	签 字
邱正杰	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
王金莲	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
廖乃鹰	财务	会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
评价机构负责人(签字):  (公章) 2021年4月26日		评价组负责人(签字):  (公章) 2021年4月26日		

岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”专项支出 绩效评价报告

受岳阳经济技术开发区（以下简称“经开区”）财政局委托，湖南天翔联合会计师事务所根据“岳经财发〔2020〕12号”《关于开展2019年度-2020年度财政资金重点绩效评价工作的通知》文件精神，和《绩效评价业务委托合同》相关委托工作要求，对岳阳经济技术开发区八字门小学2019年度-2020年度“消除大班额”财政专项支出开展了绩效评价。现将情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目基本概况

根据岳阳市人民政府市长办公会议纪要（岳阳市人民政府办公室〔2016〕第18次），和岳阳经济技术开发区管理委员会关于八字门小学综合楼项目建设专题会议纪要（岳经管阅〔2017〕27号），八字门小学被列为中心城区“六建六扩”项目学校，学校综合楼建设为经开区消除大班额重点项目。其中“岳经管阅〔2017〕27号会议纪”要明确：同意区规划分局提出的《关于八字门小学综合楼改扩建方案》；各部门

单位优先安排，重点保障，确保明年（即 2018 年）秋季开学投入使用。项目启动后，由于拆迁情况复杂，学校历史遗留问题较多，造成拆迁进度缓慢。2018 年 8 月征收拆迁工作完成，2018 年 9 月开展主体工程公开招标，2018 年 12 月湖南省特构工程有限责任公司中标为承建方，八字门小学为项目建设管理单位。项目主体工程主要为建设五层综合楼一栋，总建筑面积 12000 平方米（含地下车库 3100 平方米），其中一至四层为教室，第五层为多功能室。项目总投资概算为 2,295.00 万元（岳经发审〔2016〕51 号），实际中标合同金额为 2,252.00 万元。主体工程建设于 2019 年 1 月动工，2019 年 8 月完工，2019 年 9 月投入使用。截至绩效评价日，主体工程尚未完成竣工验收。

（二）项目实施依据

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《中小学校建筑设计规范》（GB50099-2011）
3. 岳阳经济技术开发区“关于印发《岳阳经济技术开发区财政性资金投资项目管理办法》的通知”（岳经办发〔2017〕95 号）
4. 岳阳市人民政府市长办公会议纪要（岳阳市人民政府办公室〔2016〕第 18 次）
5. 岳阳经济技术开发区“关于八字门小学综合楼项目建设有关问题的会议纪要”（岳经管阅〔2017〕27 号）

6. 岳阳市教育体育局“关于印发《岳阳市消除大班额专项规划（2016-2022 年）》的通知”（岳教体发〔2016〕29 号）

7. 岳阳市教育体育局“关于印发《岳阳市消除大班额专项行动方案（2018-2020 年）》的通知”（岳教体通〔2018〕37 号）

（三）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

改善中心城区办学条件、消除大班额、促进教育均衡发展。

2. 项目绩效阶段性目标

（1）加速建成八字门小学教学综合楼 1 栋；

（2）2019 年彻底消除超大班额，基本消除大班额，2020 年彻底消除大班额。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过开展对岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”专项资金的绩效评价工作，确认专项资金的使用是否达到了预期目标；通过分析财政资金使用效率与效益，评价专项资金投入是否有效消除了大班额，确实改善了八字门小学教学环境，是否实现了相应社会效应。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 绩效评价原则。（一）科学规范原则。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。（二）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。（三）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。（四）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效指标体系及标准。指标体系包括共性指标和个性指标两部分，本次主要根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》制定的绩效评价指标体系，结合项目实施的具体情况对个性指标进行了调整细化，形成了《岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”专项支出绩效评价指标体系》（附件 1）。

3. 评价方法。本次绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、因素分析法、公众评议法等进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备。按岳阳经济技术开发区财政局相关文件及《预算支出绩效评价业务委托合同》要求，我所于 11 月 2 日成立了由注册会计师邱正杰同志为首的评价工作组，对涉及本项目相关文件进行了收集分析研究，制定了绩效评价工作方案，报经开区财政局审核后组织实施。

2. 组织实施。11月3日至11月10日，评价组采用查阅凭证和资料、听取经开区教体局和八字门小学有关人员的情况介绍、开展满意度问卷调查等形式开展现场考评。

3. 分析评价。11月11日至12月28日，根据现场考评情况，对收集的资料进行整理、汇总分析，并依据《岳阳经济技术开发区八字门小学2019-2020年度“消除大班额”专项支出绩效评价指标体系》进行评分，最终形成综合性书面报告。

三、项目资金和实施管理情况分析

（一）项目资金情况分析

1. 资金到位情况

2019年度-2020年度（截止2020年10月31日），八字门小学综合楼项目建设共计投入财政资金2,656.70万元（2019年度投入资金952.90万元，2020年度投入资金1,703.80万元）。项目建设中投入“消除大班额”专项资金共计696.00万元，占资金总额的26.20%。其中2019年度投入专项资金506.00万元（包括消除大班额项目建设经费400.00万元，消除大班额奖补资金106.00万元），占年度资金总额的53.10%；2020年度投入专项资金190.00万元，占年度资金总额的11.15%。

资金到位情况具体如下表（金额单位：万元）：

年度	到账日期	金 额	占当年比率	资金来源
2019 年	7 月 31 日	400.00 ✓	41.98%	消除大班额项目建设经费
	7 月 31 日	50.00	5.25%	征地拆迁经费
	12 月 31 日	94.00	9.86%	建设资金
	12 月 31 日	106.00 ✓	11.12%	消除大班额奖补资金
	12 月 31 日	302.90	31.79%	综合楼设备款
	本年合计	952.90	100%	
2020 年	1 月 31 日	63.20	3.70%	监控设备
	1 月 31 日	50.60	2.97%	安防资金
	8 月 31 日	600.00	35.22%	建设资金
	8 月 31 日	190.00 J	11.15%	消除大班额奖补资金
	10 月 31 日	700.00	41.08%	建设资金
	10 月 31 日	100.00	5.88%	综合楼设备款
	本年合计	1,703.80	100%	
总计		2,656.70		

2. 资金使用情况分析

截至 2020 年 10 月 31 日，八字门小学综合楼建设项目共计支出 2,397.25 万元，其中 2019 年支出 2,193.20 万元，2020 年度支出 204.05 万元。主体工程合同金额为 2,252.00 万元，已支付 2,069.79 万元，支付比例 91.91%。

资金支出明细如下表（单位：万元）：

支出项目		2019 年	2020 年	合计	占比	摘 要
主体工程	建设费	1,909.79	160.00	2,069.79	86.00%	湖南特构工程有限责任公司
	咨询 服务费	31.70		31.70	4.76%	设计费（湖南红日建筑设计有限公司）
		34.99		34.99		检测费（岳阳科正建设工程质检有限公司）
		10.00	10.00	20.00		监理费（湖南联创项目管理有限公司）
		6.00		6.00		地堪费（岳阳市规划勘察设计院）
			18.62	18.62		报建费
			3.20	3.20		环保、防雷检测费
附属工程	广告护栏	10.00		10.00	4.82%	付工程

	教学楼改造	10.00		10.00		付工程款
	基建用电	45.00		45.00		工程款
	咨询服务费	27.20	2.62	29.82		设计、测绘、监理等附属工程
	基建用水	2.00		2.00		工程款
	配套设备	9.61	9.61	19.22		设备款
征拆费		78.00		78.00	3.24%	征地拆迁补偿款
其他	渣土运送费	16.00		16.00	1.18%	付星强建设公司
	电梯拆除费	5.00		5.00		通海路管理处电梯拆除费
	建设管理费	7.52		7.52		1-9月份项目部野外工作补助
合计		2,202.81	204.05	2,406.86	100.00%	

3. 资金管理情况分析

经开区教育体育局制定了《教育专项资金管理办法》对项目资金进行规范管理。专项资金的管理程序为：由项目实施单位编制项目经费预算，报区教体局计财科；区教体局计财科对立项审核和经费预算合理性审核后，再报财政局财监审核；财监审核通过后由区财政部门和教育行政部门联合行文下达专项资金文件。项目实施过程中，项目资金的拨付实行报告审批制，即由学校根据工程进度和合同约定填写资金审批表，向区教体局计财科上报资金申请计划；计财科审核后，再报区教体局主管副局长和局长审批。审核通过后的资金审批表由区教体局校财中心据此统一支付。区教体局校财中心对专项资金实行了专户管理。

以上制度和措施，保证了专项资金安全规范使用。但专项资金管理办法中缺少资金分配管理的相关条款，项目资金支出的计划性有所欠缺。

(二) 项目实施情况分析

1. 项目组织情况分析

项目实施单位八字门小学制定了《项目管理制度》和《八字门小学建设项目实施方案》，按年度编报了“岳阳市重大建设项目时间节点任务表”。以上制度和措施规范了项目的组织管理。学校成立了由校长任组长，主管副校长及后勤、财务等相关负责人为成员的项目建设领导小组。但小组成员的分工不明确。

2. 项目管理情况分析

通过现场查阅相关办公文书及人员访谈，八字门小学依据国家法律法规与省市区相关政策要求制订了《项目管理制度》和《建设项目实施方案》，对项目的具体开展实施指导、监督。项目工作由项目建设领导小组负责具体组织实施。项目主体工程按程序要求进行了公开招标，工程建设合同及勘察、设计、监理等咨询服务类合同均按照《岳阳经济技术开发区合同管理办法》的要求进行了审批备案。2019年9月对项目开展了自评，但未填报项目预算绩效目标申报表。

从提供的资料及现场评价看，相关政策执行良好，项目组织实施基本到位。

3. 满意度调查分析

评价组于2020年11月13日至11月28日开展满意度调查。本次调查设计问卷一套，调查对象主要针对八字门小学在校学生、家长及教职员工。问卷共设计相关问题8个，

涉及项目实施的效果、目标人群的获得感、工程建设群众评价等内容。共发放问卷 20 份，收回有效问卷 20 份。根据问卷统计，综合满意度达到 93.6%，满意度较高。

四、项目主要绩效分析

1. 完成“化解义务教育大班额”阶段性任务。根据岳阳市教育体育局《岳阳市消除大班额专项规划(2016-2022 年)》和《岳阳市消除大班额专项行动方案(2018-2020 年)》文件精神，经开区消除大班额目标为：2017 年基本消除超大班额，2019 年彻底消除超大班额，基本消除大班额，2020 年彻底消除大班额。八字门小学位于岳阳经济技术开发区通海路，学校占地面积 15000 平方米。随着社会发展城乡一体化进程加速，学校生源迅速增长，近三年在校学生数均近 2500 人，学校被列为经开区消除义务教育大班额重点项目学校。2018 年八字门小学共有班级 38 个，其中大班额为 30 个。根据“岳阳经济技术开发区教育文体工作局 2019 年义务教育消除大班额情况公示”，通过新建教学楼、扩班增容、学生毕业分流等措施，2019 年共消除大班额 28 个。截止 2020 年 10 月，八字门小学现有在校学生 2558 人，班级 52 个，已全部消除超大班额，基本消除大班额，圆满完成市局目标。

2. 改善了办学条件，促进了教育均衡发展。八字门小学综合楼建设项目是 2018 年省级为民办实事项目，也是岳阳

市中心城区“六扩六建”的重点项目之一。综合楼建成后，为学校新增教室24间，多功能室一间，新增建筑面积10503.6平方米。改变了学校原有教学环境差，活动场地简陋的状况。满足了基本的教育教学用房需求，为学校的进一步发展提供了必要的硬件支撑。

3. 为综合楼项目建设提供了资金支持，加快了项目建设进程。在八字门小学综合楼项目建设中投入“消除大班额”专项资金共计696.00万元，占2019-2020年度项目投资总额的26.20%。其中2019年度投入专项资金506.00万元，占年度资金总额的53.10%；2020年度投入专项资金190.00万元，占年度资金总额的11.15%。切实落实了区工委“关于八字门小学综合楼项目建设有关问题的会议纪要”中“优先安排，重点保障”的精神，保障了重点项目建设顺利完成。

五、项目综合评价及结论

评价组认为，岳阳经济技术开发区八字门小学“消除大班额”财政专项支出下拨资金及时，管理较规范，项目管理基本到位，有效发挥了财政资金的使用效率。综合考评得分80.5分，等级为“良”。其中：

项目决策总分20分，得分14分，扣6分；

项目管理总分25分，得分21.5分，扣3.5分；

项目产出总分28分，得分21分，扣7分；

项目效果总分 27 分，得分 24 分，扣 3 分。

具体见《岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”专项支出绩效评价评分表》（附件 2）。

六、主要问题

（一）财务核算不规范

一是按照岳阳经济技术开发区管理委员会关于八字门小学综合楼项目建设专题会议纪要（岳经管阅〔2017〕27 号），学校广告护栏建造、教学楼改造，及相关设计、监理、测绘等咨询服务费等不应列入教学楼建设项目核算内容。二是征拆补偿款付款凭证附件（凭证号：财记 1-13 号）中，“领款凭单”中领款人签名与“财政授权支付凭证”中领款人姓名不符，亦无领款人授权书或相关证明材料。三是部分支出凭证附件不完整，如支付建设工程检测款凭证（凭证号：2019 年财记 4-12 号）中未附工程检测报告；付通海路财政所征拆经费凭证（凭证号：2019 年财记 1-16 号）中未附相关证明材料。

（二）项目管理有待进一步完善

一是项目资金管理制度不完善，制度中缺少规范资金分配的相关规定；二是项目管理制度中项目领导小组成员的分工不够明确；三是主体工程项目超进度付款。《岳阳经济技术开发区财政性资金投资项目管理办法》规定“项目建

成经竣工验收合格前，工程进度款支付不超过合同金额的75%”，截至2020年10月31日，主体工程已完工但未办理竣工验收，已支付工程款2,069.79万元，占合同金额91.91%；四是项目绩效管理有待加强，项目实施单位未填报年度项目预算绩效申报表，导致项目实施过程中的目的性、计划性有所欠缺。

（三）项目建设未按立项文件要求如期完工

按照岳阳市人民政府市长办公会议纪要（岳阳市人民政府办公室〔2016〕第18次），和岳阳经济技术开发区管理委员会关于八字门小学综合楼项目建设专题会议纪要（岳经管阅〔2017〕27号）要求，八字门小学综合楼应确保2018年秋季开学投入使用。由于拆迁情况复杂，学校历史遗留问题较多，至2018年8月征收拆迁工作完成，2019年7月主体工程完工，比计划完工日期延迟近1年。

（四）综合教学楼未竣工验收即投入使用

综合教学楼完工后于2019年9月投入使用，由于消防、环保等方面存在的缺陷，截至绩效评价日工程尚未办理竣工验收。根据《岳阳经济技术开发区财政性资金投资项目管理办法》（岳经办发〔2017〕95号）规定“建设工程未经验收或验收不合格、验收未备案的，不得办理竣工结算手续及交付使用。”项目完工未办理竣工验收即投入使用，如果工程存在未知的安全与质量隐患，既给学校正常教学带来了安全

风险，也规避了施工方应该承担的保修责任，影响绩效追责。

（五）项目建设管理费的管理有待加强。

一是未按照《岳阳经济技术开发区财政性投资项目建设单位管理费有关规定》（岳经办发〔2019〕42号）文件的要求依据项目财务管理制度，制定相应实施细则；二是项目部施工现场津贴发放不规范，发放项目部施工现场津贴凭证（凭证号：2019年财记9-11号）附件中仅有津贴发放表，未附相应月份考勤。且领取施工现场津贴的15人中除4人为项目建设领导小组成员外，其余人员未在项目实施方案中明确为项目管理人员。

七、主要建议

（一）加强财务基础工作。按照《政府会计制度》正确进行财务核算，合理设置会计科目，保证会计信息归集正确和真实完整。完善记账凭证附件，使凭证信息能全面、完整反映相关经济活动。

（二）强化项目管理。完善项目资金管理制度，增加项目资金分配有关规定，加强项目资金使用的计划性和目的性；细化项目的组织管理制度，进一步明确项目建设领导小组成员的分工，落实责任，确保项目规范实施。严格执行《岳阳经济技术开发区财政性资金投资项目管理办法》，加强项目资金管理。按照经开区预算绩效管理相关文件的要求开展

项目绩效管理，将项目预算绩效目标编制、绩效跟踪、绩效评价贯穿项目实施的全过程。

（三）加强项目实施的计划性。根据项目建设特点，加强对工程建设中不可预见因素的预判，合理制度项目实施计划，加速项目建设进度。

（四）及时办理竣工验收。加快项目竣工结算，及时消除质量与安全隐患。

（五）加强项目建设管理费的管理。根据《岳阳经济技术开发区财政性投资项目建设单位管理费有关规定》文件要求，制定相应实施细则，并及时报区财政局、区纪工委备案；加强项目管理人员的管理，合理配备项目管理人员数，明确分工。建立施工现场考勤制度和巡查制度，严格根据施工现场考勤和项目绩效核发施工现场津贴。

八、预算调整建议

建议维持原预算规模。

九、绩效评价报告说明

1. 本报告数据仅根据岳阳经济技术开发区教育文体局和八字门小学提供的文件、资料、原始单证、报表、凭证数据及内容进行的绩效评价，绩效评价意见和观点是在现场评价时点的基础上出具的，不应视作包含绩效评价期间所有业

务发生的保证。

2. 本报告仅供为岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”财政专项支出提供绩效评价依据，不能作为其他用途。

附件：

1. 岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”专项支出绩效评价指标体系；

2. 岳阳经济技术开发区八字门小学 2019-2020 年度“消除大班额”专项支出绩效评价评分表。

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月二十六日



岳阳经济技术开发区八字门小学2019年-2020年度 “消除大班额”专项支出绩效评价指标体系

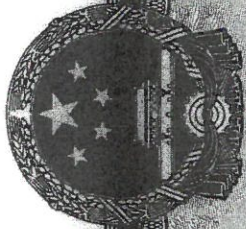
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标内容	评分标准
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	1、设有目标（1分） 2、目标明确（1分） 3、目标细化（1分） 4、目标量化（1分）
		决策过程	8	决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题 and 需求	1、符合法律法规（1分） 2、符合经济社会发展规划（1分） 3、符合部门年度工作计划（1分，需提供佐证材料） 4、针对某一实际问题 and 需求（1分）
				决策程序	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	1、符合申报条件（2分） 2、项目申报、批复程序符合管理办法（1分） 3、项目如有调整，履行了相应手续（1分）
		资金分配	8	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配方法；资金分配因素全面合理	1、有相应的资金管理办法（1分，需提供佐证材料） 2、办法健全规范（1分） 3、因素全面合理（1分）
				分配结果	5	资金分配符合相关管理规定；分配结果公平合理	1、符合分配办法（2分） 2、分配公平合理（3分） 以上需提供相应的资金分配方案
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	根据项目资金的实际到位率计算得分（3分）
				到位时效	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	1、到位及时（2分） 2、不及时但未影响项目进度（1分） 3、不及时并影响项目进度（0.5分）
		资金管理	10	资金使用	7	支出依据合理，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况	1、虚列套取扣4-7分 2、依据不合扣2分 3、截留、挤占、挪用扣3-6分 4、超标准开支扣2-5分 5、超预算扣2-5分
				财务管理	3	资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	1、财务制度健全（1分，需提供佐证材料） 2、严格执行制度（1分） 3、会计核算规范（1分）
		组织实施	10	组织机构	2	机构健全，分工明确	机构健全（1分），分工明确（1分）
				支撑条件	2	项目实施单位是否提供了必备的人员、场地和设备等条件	具备人员、场地、设备条件（1分）
				项目实施	3	项目按计划开始；按计划进度实施；按计划完成	1、按计划开始（1分）；2、按计划实施（1分）； 3、按计划完成（1分）
				管理制度	3	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	1、管理制度健全（1分，需提供佐证材料）； 2、制度执行严格（2分）
项目绩效	55	项目产出	28	数量指标	7	新增教室数量	按实际新增数量/设计数量*100%比率计分
				质量指标	7	工程质量验收合格	合格率100%（7分，每出现一个质量缺陷除扣2分；未办理竣工验收不得分）
				时效指标	7	在计划时间投入使用	2019年8月30日前投入使用，投入使用日期每延迟1个月扣3分，至扣完为止
				成本控制	7	专项支出控制在预算范围内	每超预算5%（含5%内）扣分1分
		项目效果	27	社会效益	9	改善学校办学环境，有效化解“大班额”	2019年彻底消除超大班额，基本消除大班额。每存在1个超大班扣5分、大班扣1分
				可持续发展	9	主体工程建筑设计使用年限	设计使用年限≥50年
				服务对象满意	9	满意度调查结果	满意度≥95%计9分；95%>满意度≥90%计8分，90%>满意度≥85%计7分，以此类推，低于65%计0分。
总分	100		100		100		

岳阳经济技术开发区八字门小学2019年-2020年度 “消除大班额”专项支出绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标内容	评分标准	评价得分	备注
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	1. 设有目标（1分）	0	未对项目设置绩效目标
							2. 目标明确（1分）	0	
							3. 目标细化（1分）	0	
							4. 目标量化（1分）	0	
		决策过程	8	决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题 and 需求	1. 符合法律法规（1分）	1	无工作计划
							2. 符合经济社会发展规划（1分）	1	
							3. 符合部门年度工作计划（1分，需提供佐证材料）	0	
							4. 针对某一实际问题 and 需求（1分）	1	
		资金分配	8	决策程序	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	1. 符合申报条件（2分）	2	
							2. 项目申报、批复程序符合管理办法（1分）	1	
							3. 项目如有调整，履行了相应手续	1	
项目管理	25	资金到位	5	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配方法；资金分配因素全面合理	1. 有相应的专项资金管理办法（1分，需提供佐证材料）	1	
							2. 办法健全规范（1分）	1	
							3. 因素全面合理（1分）	1	
		分配结果	5	资金分配符合相关管理规定；分配结果公平合理	5		1. 符合分配办法（2分）	2	无资金分配方案
							2. 分配公平合理（3分）	2	
							以上需提供相应的资金分配方案		
		资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	1. 资金到位率≥95%（3分）	3	100%
							2. 95%>资金到位率≥85%（2分）		
							3. 85%>资金到位率≥75%（1分）		
							4. 资金到位率<75%不得分		
		资金到位	5	到位时效	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	1. 到位及时（2分）	2	
							2. 不及时但未影响项目进度（1分）		
							3. 不及时并影响项目进度（0.5分）		
		资金管理	10	资金使用	7	支出依据合理，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	1. 虚列套取扣4-7分 2、依据不合扣2分 3、截留、挤占、挪用扣3-6分 4、超标准开支扣2-5分	7	
		资金管理	10	财务管理	3		1. 财务制度健全（1分 需提供佐证材料）	1	
							2. 严格执行制度（1分）		
							3. 会计核算规范（1分）		
项目绩效	14	项目产出	14	组织机构	2	机构健全，分工明确	机构健全（1分），分工明确（1分）	1	分工不明确
				项目实施	2	项目实施单位是否提供了必备的人员、场地和设备等条件	具备人员、场地、设备条件（1分）	2	
项目绩效	14	项目产出	14	项目指标	7	新增教室数量	按计划开工（1分）	2	未按计划完工
							按计划开展（1分）		
							按计划完工（1分）		
				管理制度	3	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	1. 管理制度健全（1分，需提供佐证材料）	1	未能提供开展项目管理的相
							2. 制度执行严格（2分）		
项目绩效	14	项目产出	14	质量指标	7	工程质量验收合格	按实际新增数量/设计数量×100%比率计分	7	
							合格率100%（7分，每出现一个质量缺陷除扣2分；未办理竣工验收不得分）		

项目 绩效	41	项目 产出	14	时效 指标	7	在计划时间投入使用	2019年8月30日前投入使用，投入使用日期每延迟1个月扣3分，至扣完为止	7	
				成本 指标	7	专项支出控制在预算范围内	每超预算5%（含5%内）扣分1分	7	支出未超 预算
		项目 效果	27	社会 效益	9	改善学校办学环境，有效化解“大班额”	2019年彻底消除超大班额，基本消除大班额。每存在1个超大班扣5分、大班扣1	7	存在大班
				可持 续影 响	9	主体工程建筑设计使用年限	设计使用年限 ≥ 50 年	9	
				服务 对象 满意 度	9	满意度调查结果	满意度 $\geq 95\%$ 计9分； $95\% > \text{满意度} \geq 90\%$ 计8分， $90\% > \text{满意度} \geq 85\%$ 计7分，以此类推，低于65%计0分。	8	综合满意 度为93.6%
总分	##		100		100			80.5	





营业执照

统一社会信用代码

91430602740648750K



扫描二维码
“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)

副本编号: 1-1

名称 湖南天翔联合会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2002年08月09日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2007年04月25日至2037年04月25日

执行事务合伙人 刘水望

主要经营场所 岳阳市金鹗东路223号通海大厦九楼

经营范围

审查企业会计报表, 验证企业资本, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 办理法律、行政法规规定的其他审计业务, 承办会计咨询、会计服务业务。



登记机关

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

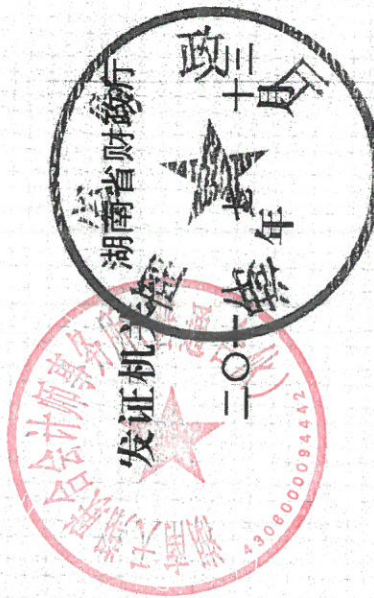
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0002621

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 湖南天翔联合会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 刘水望

主任会计师:

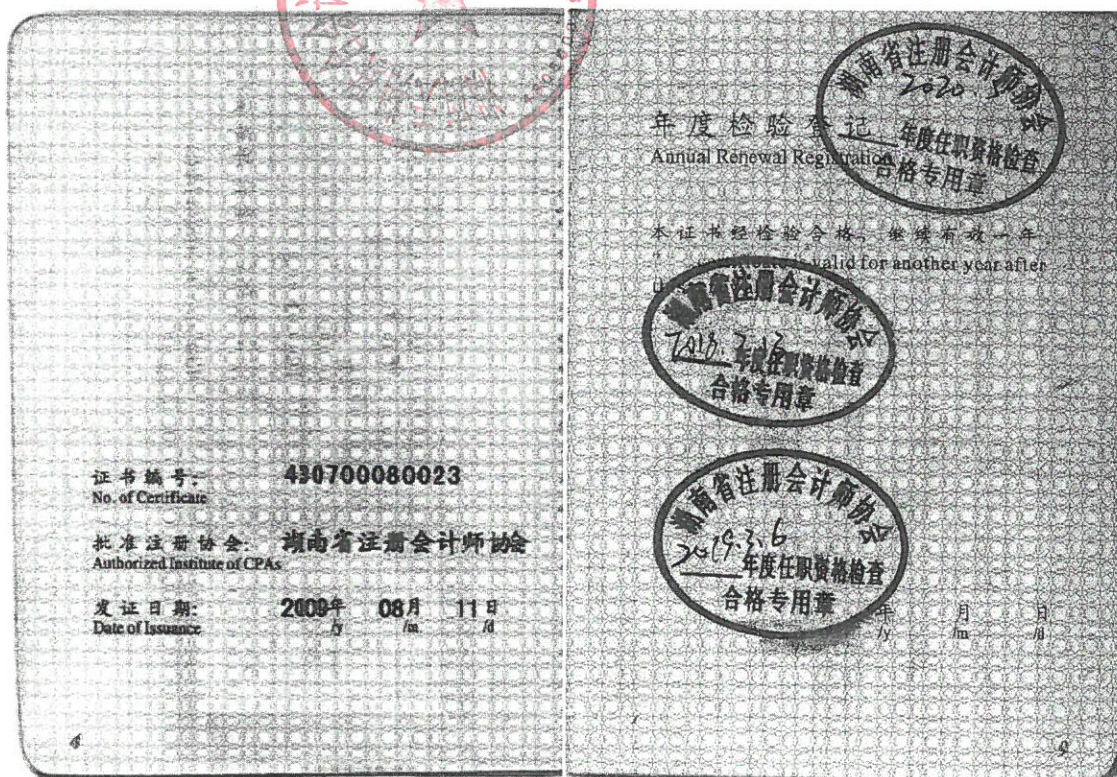
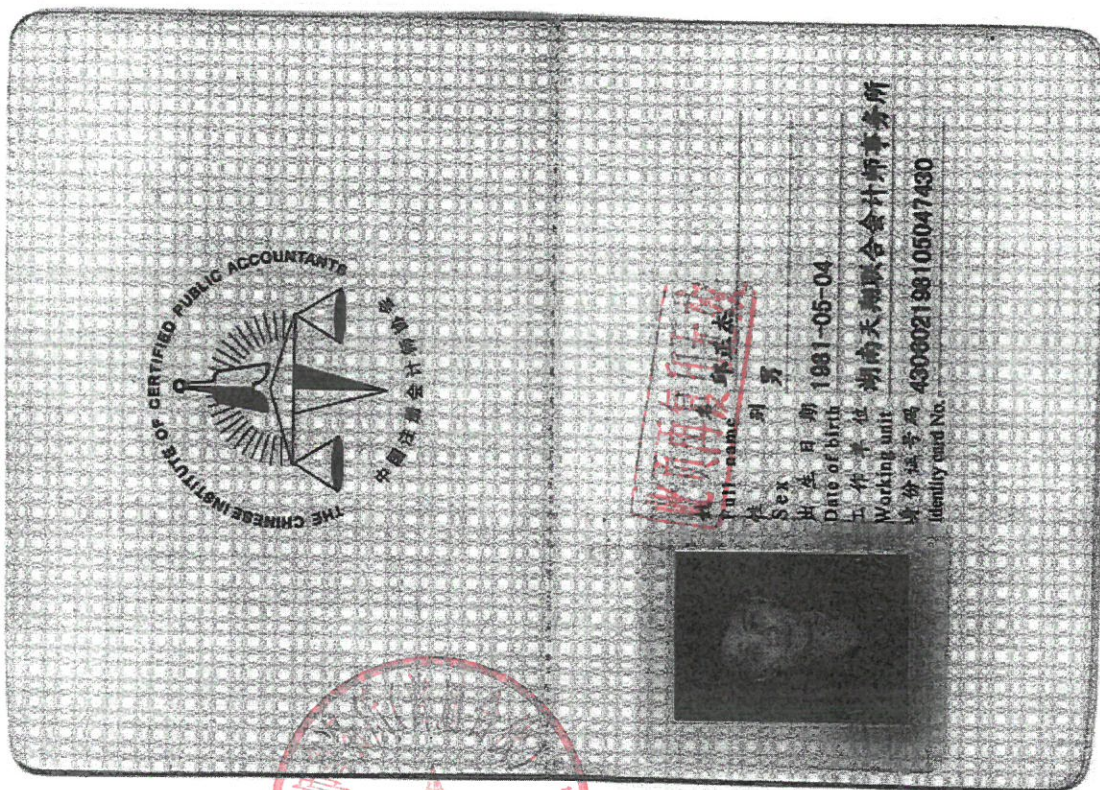
经营场所: 岳阳市金鄂东路223号通海大楼九楼

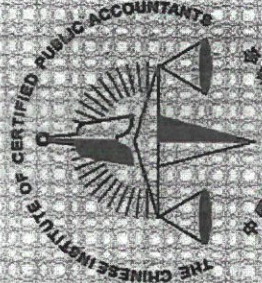
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 43070008

批准执业文号: 湘财会函[2002]1016号

批准执业日期: 2002年07月29日





姓名: 王会建
 性别: 女
 出生日期: 1953-02-02
 工作单位: 湖南天加联合会计师事务所
 身份证号: 430603195302023008
 Identity card No.



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 renewal.

2008年5月14日
 合格专用章

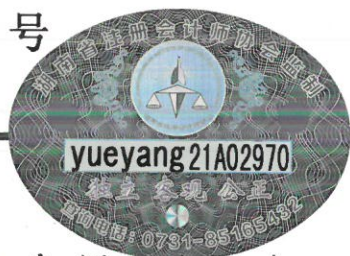
湖南省注册会计师协会
 2008年度任职资格审查合格专用章

证书编号: 430700080001
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002 年 12 月 29 日
 Date of Issuance
 2009 年 5 月 14 日换发新证

湖南天翔联合会计师事务所

HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A FIRMS

湘天翔会所（2021）审字第 250 号



关于呈报《岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港派出所建设专项支出绩效评价报告》报告

岳阳经济技术开发区财政局：

我们接受委托，对岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港派出所建设专项支出实施绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和岳阳经济技术开发区相关文件的规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的。评价结果表明：岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港建设专项支出管理较规范，项目管理较到位，有效推进了经开区政法基础项目建设，发挥了财政资金的效应。综合评价得分 86 分，考评等级为“良”。现将评价报告、指标评分结果一并呈上，请予审查。

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月二十六日



湖南天翔联合会计师事务所
HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A OFFICE

地址：岳阳市金鹗东路 223 号通海大楼九楼 电话：0730-8358618 8358518

岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年
木里港派出所建设专项支出

绩效评价报告

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月



岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港 派出所建设专项支出绩效评价报告

评价类型： 项目实施过程评价■ 项目完成结果评价□

项目名称： 岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港派出所建设专项支出绩效评价

项目单位： 岳阳经济技术开发区公安分局

主管部门： 岳阳经济技术开发区管委会

评价机构： 湖南天翔联合会计师事务所

评价时间： 2020 年 11 月 2 日—2020 年 12 月 16 日

报告日期：2021 年 4 月 26 日



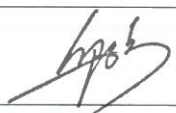
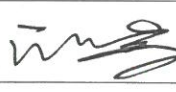
一、项目概况

单位负责人	江 东 红	联系电话	0730-8836728
单位地址	岳阳经济技术开发区白石岭南路	邮政编码	414000
项目支出	100.00 万元		
项目类型	公益性和公共基础设施建设 ☒ 保护和改善生态环境 ☐ 促进欠发达地区经济和社会发展 ☐ 科技进步和高新技术产业化 ☐ 其他 ☐		
起止时间	2019 年 1 月-2019 年 12 月		
总投入	100.00 万元	其中:财政资金	100.00 万元

二、综合评价结论

评价机构	湖南天翔联合会计师事务所
绩效评价综合得分	86
绩效级次级别评定	良

三、评价人员及机构

姓 名	专 业	职 称	单 位	签 字
邱正杰	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
王金莲	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
廖乃鹰	财务	会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	

中介机构负责人(签字):


(公章)
2021年4月26日

评价组负责人(签字):


(公章)
2021年4月26日

岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年 木里港派出所建设专项支出绩效评价报告

根据“岳经财发〔2020〕12号”《关于开展2019年度-2020年度财政资金重点绩效评价工作的通知》文件精神,为提高专项资金使用效益和项目管理水平。受岳阳经济技术开发区(以下简称“经开区”)财政局委托,湖南天翔联合会计师事务所对岳阳经济技术开发区公安分局(原岳阳市公安局白石岭公安分局,以下简称“区公安分局”)2019年木里港派出所建设专项支出开展了绩效评价。现将情况报告如下:

一、基本情况

(一) 项目基本概况

为加快推进政法综治基础项目建设,提高政法综治工作专业化、规范化、信息化,根据2017年6月“岳阳经济技术开发区办公室关于印发《岳阳经济技术开发区政法基础设施项目建设工作方案》的通知(岳经办发〔2017〕42号)”文件精神,木里港派出所新建工程被列为经开区政法基础设施建设项目,项目计划2018年建成。同期岳阳经济技术开

发区发展和改革局（岳经发审〔2017〕22号）批复同意木里港派出所项目建设。项目建设地点：长岭路以东，大王庙路以南；项目建设内容及规模：建设1栋4层业务用房及其辅助设施，总建筑面积1800 m²；项目总投资666.00万元，资金来源为财政拨款。2018年8月进行主体工程公开招标，平江县长城建筑工程有限公司中标承建，中标价格为424.03万元，合同工期110天。主体工程于2018年10月开工，2019年6月完工，截止绩效评价日尚未完成竣工验收。2019年11月通过简易抽签方式进行室外附属工程招标，湖南芙蓉王建设工程有限公司岳阳分公司中标承建，中标价格为173.36万元，合同工期120天。室外附属工程于中标当月开工，截至绩效评价日工程尚未完工。由于前期费用预估过低、原材料价格、人工工资上涨等原因对项目投资进行调整，2020年6月区发改局（岳经发审〔2020〕43号）批准项目投资估算666.00万元调整为1,016.00万元。

（二）项目实施依据

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 中共岳阳市委政法委员会“关于印发《岳阳市政法综治基础项目建设方案》的通知”（岳市政法发〔2017〕4号）
3. 岳阳经济技术开发区办公室“关于印发《岳阳经济技术开发区政法基础设施项目建设工作方案》的通知”（岳经办发〔2017〕42号）

4. 岳阳经济技术开发区发展和改革局《关于岳阳市公安局白石岭分局“木里港派出所业务用房”项目可行性研究报告的批复》（岳经发审〔2017〕22号）

5. 岳阳经济技术开发区发展和改革局《关于调整木里港派出所项目可行性研究报告的批复》（岳经发审〔2020〕43号）

6. 岳阳经济技术开发区“关于印发《岳阳经济技术开发区财政性资金投资项目管理办法》的通知”（岳经办发〔2017〕95号）

（三）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

加快推进政法综治基础项目建设，提高政法工作专业化、规范化、信息化水平。

2. 项目绩效阶段性目标

按照《岳阳经济技术开发区政法基础设施项目建设工作方案》（岳经办发〔2017〕42号）要求，完成木里港派出所新建工程。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过开展对岳阳经济技术开发区公安分局2019年木里港派出所建设专项支出的绩效评价工作，确认专项资金的使

用是否达到了预期目标；通过分析财政资金使用的效率与效益，评价专项资金投入是否按期完成项目建设，确实改善了基层办案环境，是否实现了相应社会效应。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 绩效评价原则。（一）科学规范原则。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。（二）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。（三）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。（四）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效指标体系及标准。指标体系包括共性指标和个性指标两部分，本次主要根据财政部“关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知”（财预〔2020〕10号）制定的绩效评价指标体系，结合项目实施的具体情况对个性指标进行了调整细化，形成了《岳阳经济技术开发区公安局 2019 年木里港建设专项支出绩效评价指标体系》（附件 1）。

3. 评价方法。本次绩效评价采用定量与定性相结合、项目实施单位自评与工作小组抽查评价相结合，运用比较法、因素分析法、公众评议法等进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备。按岳阳经济技术开发区财政局相关文件及

《预算支出绩效评价业务委托合同》要求，我所于 11 月 2 日成立了由注册会计师邱正杰同志为首的评价工作组，对涉及本项目相关文件进行了收集分析研究，制定了绩效评价工作方案，报经开区财政局审核后组织实施。

2. 组织实施。11 月 3 日至 11 月 10 日，评价组采用查阅凭证和资料、听取经开区公安分局有关人员的情况介绍、发放调问卷等形式开展现场考评。

3. 分析评价。11 月 11 日至 12 月 16 日，根据现场考评情况，对收集的资料进行整理、汇总分析，并依据《岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港派出所建设专项支出绩效评价指标体系》进行评分，最终形成综合性书面报告。

三、项目资金和实施管理情况分析

（一）项目资金情况分析

1. 资金到位情况

2019 年，经开区财政安排区公安局木里港派出所建设项目专项经费预算 180.00 万元，实际到位项目资金 100.00 万元，资金到位率 55.56%。另拨付政法基础设施建设中央预算内基建资金 105.00 万元。项目预算收入共计 205.00 万元。

资金到位情况具体如下表（金额单位：万元）：

年度	到账日期	金 额	占当年比率	资金来源
2019 年	7 月 31 日	100.00	48.78%	岳经财行指（2019）385 号

11月30日	105.00	51.22%	岳财建指(2019)68号
合 计	205.00	100%	

2. 资金使用情况分析

2019年,木里港派出所建设项目共计支出252.14万元,项目支出超支47.14万元,资金缺口由区公安分局调剂解决。其中主体工程合同金额424.03万元,截止2019年末累计支付318.00万元,支付比例74.99%。

资金支出明细如下表(金额单位:万元):

支出项目	金额	占比	摘 要
主体工程建设	200.09	79.36%	平江县长城建筑工程有限公司
工程监理	5.00	1.98%	湖南广益工程管理有限公司
项目用电配电工程	33.12	13.14%	湖南沪变电力技术有限公司岳阳分公司
防雷检测	0.23	0.09%	湖南航科防雷科技有限公司
涵管工程款	10.72	4.25%	湖南新金诚建设工程有限公司
建设项目管理费	2.98	1.18%	项目现场管理人员补助
合 计	252.14	100.00%	

3. 资金管理情况分析

经开区公安分局制定了《财务管理办法》对项目资金进行规范管理。专项资金的管理程序为:小型工程项目先报局纪委备案,经分管领导、主管财务领导、局长、党委会逐级同意后实施。重大工程由警务保障室提出方案,报纪委备案,经分局党委研究决策,按《岳阳经济技术开发区财政性资金项目管理办法》执行。

以上制度和措施,保证了专项资金安全规范使用。但未

建立专项资金管理理办法，现有的《财务管理办法》中缺少专项资金分配管理的相关条款，项目资金支出的计划性有所欠缺。

(二)项目实施情况分析

1. 项目组织情况分析

为顺利推进政法基础设施项目建设，根据《岳阳市政法综治基础项目建设工作方案》的要求，项目实施单位经开区公安分局制定了《白石岭公安分局派出所建设实施方案》。方案明确了由区公安分局局长任组长，分局政委、主管副局长及其他局领导为成员的领导小组，并对小组成员职责进行明确分工。但未制定项目管理制度。

2. 项目管理情况分析

通过现场查阅相关办公文书及人员访谈，经开区公安分局依据国家法律法规与省市区相关政策要求制订了《派出所建设实施方案》，对项目的具体开展实施指导、监督。项目工作由项目建设领导小组负责具体组织实施。项目主体工程按程序要求进行了公开招标，工程建设合同及勘察、设计、监理等咨询服务类合同按照《岳阳经济技术开发区合同管理办法》的要求进行了审批备案。工程变更按照《岳阳经济技术开发区财政性资金项目管理办法》的要求履行了相关申请、查验、审核程序，并经区发改局备案通过。

从提供的资料及现场评价看，相关政策执行良好，项目

组织实施基本到位。

3. 满意度调查分析

评价组于2020年11月13日至11月28日开展满意度调查。本次调查设计问卷一套，调查对象主要针对经开区公安分局干警、木里港派出所辖区企业、群众。问卷共设计相关问题7个，涉及项目实施的效果、目标人群的获得感、群众对工程建设评价等内容。共发放问卷20份，收回有效问卷20份。根据问卷统计，综合满意度超过95%，满意度较高。

四、项目主要绩效分析

1. 推进了经开区政法基础设施建设

根据《岳阳经济技术开发区政法基础设施项目建设方案》，木里港派出所建设项目为经开区政法基础设施建设“4所1中心1法庭”重点项目之一。2019年，区公安分局周密布置，精心组织施工，以打造“精品工程、安全工程、廉洁工程”为目标，重点项目建设取得了阶段性成果。其中木里港派出所项目投入资金252.14万元，主体工程已建成，预计2020年投入使用。财政专项资金的投入有力保障了项目建设顺利进行。

2. 将改善木里港园区政法综治服务工作环境，提升政法综治工作专业化、规范化水平。

木里港工业园位于岳阳经济技术开发区康王乡 1 0 7 国道旁，西接康王高科技园区，北临京珠高速公路岳阳连接线，东、南抵城市规划主干道——木里港路和规划保留水系芭山港。园区规划面积 30 平方公里，已形成磁力设备制造、石化装备制造、生物医药、北斗导航设备、航空器、节能环保等特色新兴产业园区。按照“一乡一所”原则和公安部二类派出所标准，木里港派出所建设项目总建筑面积 1800 m²，主体建筑为 1 栋 4 层综合楼，包括：户籍办证厅、监控室、协处警大厅、值班室、讯问室、食堂等业务用户。项目建成后，能大力改善园区警务工作环境，也实现了服务群众，便民、利民目的。

五、项目综合评价及结论

评价组认为，岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港建设项目财政资金下拨及时，管理较规范，项目管理基本到位，有效发挥了财政资金的使用效率。综合考评得分 86 分，等级为“良”。其中：

项目决策总分 20 分，得分 16 分，扣 4 分；

项目管理总分 25 分，得分 22 分，扣 3 分；

项目产出总分 28 分，得分 23 分，扣 5 分；

项目效果总分 27 分，得分 25 分，扣 2 分。

具体见《岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年度木里

港派出所建设专项支出绩效评价评分表》（附件2）。

六、 主要问题

（一） 管理制度不完善

一是专项资金管理制度不完善，未制定专项资金管理制度，相关财务制度中缺少规范资金分配的相关规定；二是未制定项目管理制度。

（二） 项目建设未按立项文件要求如期建成

按照《岳阳经济技术开发区政治基础设施项目建设方案》文件要求，木里港派出所建设工程应于“2017年10月建设，2018年建成”，截至绩效评价日项目主体工程完工，附属工程仍在建设中。

（三） 项目管理有待加强

一是项目建设组织管理水平需提高，在组织项目进行可行性研究时，由于地质勘测、墙面保温设计、铝合金设计等存在的缺陷，以及对消防泵房建设、道路绿化等预估费用过低，导致工程概算由666.00万元调整到1,016万元，概算调整幅度52.56%，调概幅度较大，同时也影响了项目建设进度；二是未按照《岳阳经济技术开发区财政性投资项目建设单位管理费有关规定》（岳经办发〔2019〕42号）文件的要求制定相应实施细则；三是项目绩效管理有待加强，项目实施单位未填报年度项目预算绩效申报表，未对项目开展年度

自评，导致项目实施过程中的目的性、计划性有所欠缺，未能对项目管理中出现的问题及时发现、纠正、总结。

（四）合同签订不严谨

评价小组在查阅项目资料中发现：木里港派出所室外附属工程施工合同（承包人：湖南芙蓉王建设工程有限公司）、建设工程委托监理合同（监理人：湖南广益工程项目管理有限公司）、供配电工程合同（乙方：湖南沪变电力技术有限公司岳阳分公司）三份合同无约定工期的具体条款，如出现工期违约，单位合法权益无法得到保障。《岳阳经济技术开发区合同管理办法》（岳经办发〔2017〕26号）规定“以区管委会工作部门为一方当事人订立的合同，由该工作部门主要负责人签署。其他负责人代为签署的，必须有主要负责人或者法定代表人的书面授权”，主体工程“建设工程委托监理合同”委托方区公安分局由“委托代理人”代为签订，但未按文件要求由单位主要负责人或者法定代表人进行书面授权。

七、主要建议

（一）完善项目管理制度。完善项目资金管理制度，增加项目资金分配有关规定，加强项目资金使用的计划性和目的性；制定项目管理制度，以制度落实责任，确保项目规范实施。

（二）加强项目实施的计划性。根据项目建设特点，加强对工程建设中不可预见因素的预判，合理制定项目实施计划，加速项目建设进度。

（三）加强项目管理。根据《岳阳经济技术开发区财政性投资项目建设单位管理费有关规定》文件要求，制定相应实施细则，并及时报区财政局、区纪工委备案；根据区发改局项目概算调整批复，尽快签订相应补充协议，保证工程按期、优质顺利推进；强化项目绩效管理，将项目预算绩效目标编制、绩效跟踪、绩效评价贯穿项目实施的全过程。

（四）规范合同管理。严格执行《岳阳经济技术开发区合同管理办法》，规范合同的拟定、审核、签订、归档等各个流程，防范合同风险，保障单位合法权益规范。

八、预算调整建议

建议维持原预算规模。

九、绩效评价报告说明

1. 本报告数据仅根据岳阳经济技术开发区公安分局提供的文件、资料、原始单证、报表、凭证数据及内容进行的绩效评价，绩效评价意见和观点是在现场评价时点的基础上出具的，不应视作包含绩效评价期间所有业务发生的保证。

2. 本报告仅供为岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年

木里港建设项目专项支出提供绩效评价依据，不能作为其他用途。

附件：

1. 岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港派出所建设专项支出绩效评价指标体系

2. 岳阳经济技术开发区公安分局 2019 年木里港派出所建设专项支出绩效评价评价评分表

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月二十六日



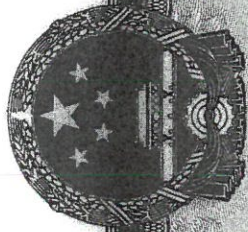
岳阳经济技术开发区公安分局2019年木里港派出所建设 专项支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标内容	评分标准
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	1、设有目标（1分） 2、目标明确（1分） 3、目标细化（1分） 4、目标
		决策过程	8	决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求	1、符合法律法规（1分） 2、符合经济社会发展规划（1分） 3、符合部门年度工作计划（1分，需提供佐证材料） 4、针对某一实际问题和需求（1分）
				决策程序	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	1、符合申报条件（2分） 2、项目申报、批复程序符合管理办法（1分） 3、项目如有调整，履行了相应手续（1分）
		资金分配	8	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配方法；资金分配因素全面合理	1、有相应的资金管理办法（1分，需提供佐证材料） 2、办法健全规范（1分） 3、因素全面合理（1分）
				分配结果	5	资金分配符合相关管理规定；分配结果公平合理	1、符合分配办法（2分） 2、分配公平合理（3分） 以上需提供相应的资金分配方案
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	根据项目资金的实际到位率计算得分（3分）
				到位时效	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	1、到位及时（2分） 2、不及时但未影响项目进度（1分） 3、不及时并影响项目进度（0.5分）
		资金管理	10	资金使用	7	支出依据合理，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况	1、虚列套取扣4-7分 2、依据不合规扣2分 3、截留、挤占、挪用扣3-6分 4、超标准开支扣2-5分 5、超预算扣2-5分
				财务管理	3	资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	1、财务制度健全（1分，需提供佐证材料） 2、严格执行制度（1分） 3、会计核算规范（1分）
		组织实施	10	组织机构	2	机构健全，分工明确	机构健全（1分），分工明确（1分）
				支撑条件	2	项目实施单位是否提供了必备的人员、场地和设备等条件	具备人员、场地、设备条件，每缺一项扣1分，扣完为止
				项目实施	3	项目按计划开始；按计划进度实施；按计划完成	1、按计划开始（1分）； 2、按计划实施（1分）； 3、按计划完成（1分）
				管理制度	3	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	1、管理制度健全（1分，需提供佐证材料）； 2、制度执行严格（2分）
项目绩效	55	项目产出	28	数量指标	7	目标完成率=目标完成数/计划完成数量×100%	完成目标数得7分，未完成目标数的按比例扣减
				质量指标	7	工程质量验收合格	合格率100%（7分，每出现一个质量缺陷除扣2分，未办理竣工验收酌情扣分）
				时效指标	7	在计划时间投入使用	2019年8月30日前投入使用，投入使用日期每延迟1个月扣3分，至扣完为止
				成本控制	7	专项支出控制在预算范围内	每超预算5%（含5%内）扣分1分
		项目效果	27	社会效益	9	1.改善了警务工作环境 2.服务群众，达到便民、利民目的	按满意度调查问卷第6题得分情况评分，每出现一个“不满意”选项扣1分，1个“基本满意”扣0.5分
				可持续发展	9	主体工程通过验收，建筑设计使用年限符合相关建筑标准	验收合格，设计使用年限≥50年
				服务对象满意度	9	满意度调查结果	满意度≥95%计9分；95%>满意度≥90%计8分，90%>满意度≥85%计7分，以此类推，低于65%计0分。
总分	100		100		100		

岳阳经济技术开发区公安分局2019年木里港派出所建设 专项支出绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标内容	评分标准	评价得分	备注
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	1、设有目标（1分）	1	绩效目标未细化量化
							2、目标明确（1分）	1	
							3、目标细化（1分）	0	
							4、目标量化（1分）	0	
		决策过程	8	决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题 and 需求	1、符合法律法规（1分）	1	
							2、符合经济社会发展规划（1分）	1	
							3、符合部门年度工作计划（1分，需提供佐证材料）	1	
							4、针对某一实际问题 and 需求（1分）	1	
		决策程序	4	决策程序	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	1、符合申报条件（2分）	2	
							2、项目申报、批复程序符合管理办法（1分）	1	
							3、项目如有调整，履行了相应手续（1分）	1	
		资金分配	8	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配方法；资金分配因素全面合理	1、有相应的专项资金管理办法（1分，需提供佐证材料）	1	无资金分配方法
							2、办法健全规范（1分）	1	
							3、因素全面合理（1分）	0	
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	1、资金到位率≥95%（3分）	2	
							2、95%>资金到位率≥85%（2分）		
							3、85%>资金到位率≥75%（1分）		
							4、资金到位率<75%不得分		
		资金使用	10	到位时效	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	1、到位及时（2分）	2	
							2、不及时但未影响项目进度（1分）		
							3、不及时并影响项目进度（0.5分）		
		资金管理	10	资金使用	7	支出依据合理，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范	1、虚列套取扣4-7分 2、依据不合规扣2分 3、截留、挤占、挪用扣3-6分 4、超标准开支扣2-5分	7	
							1、财务制度健全（1分，需提供佐证材料）	1	
							2、严格执行制度（1分）	1	
							3、会计核算规范（1分）	1	
		组织实施	10	组织机构	2	机构健全，分工明确	机构健全（1分），分工明确（1分）	2	
		项目	10	实施	3	项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工	1、按计划开工（1分）	3	
							2、按计划开展（1分）		
							3、按计划完工（1分）		
项目绩效	21	项目产出	21	数量指标	7	目标完成率=目标完成数/计划完成数量×100%	完成目标数得7分，未完成目标数的按比例扣减	7	
				质量指标	7	工程质量验收合格	合格率100%（7分，每出现一个质量缺陷除扣2分，未办理竣工验收酌情扣分）	5	未办理竣工验收
				时效指标	7	主体工程在计划时间内完工	2018年完工，完工日期每延迟2个月扣1分，至扣完为止	4	2019年6月完工

项目 绩效	34	项目 产出	7	成本 指标	7	专项支出控制在预算范围内	每超预算5%（含5%内）扣分1分	7	
		项目 效果	27	社会 效益	9	1.改善了警务工作环境 2.服务群众，达到便民、利民目的	按满意度调查问卷第6题得分情况评分，每出现一个“不满意”选项扣1分，1个“基本满意”扣0.5分	9	
				可持 续影 响	9	主体工程建筑设计使用年限	验收合格，设计使用年限 ≥ 50 年	7	未办理竣工验收
				服务 对象 满意 度	9	满意度调查结果	满意度 $\geq 95\%$ 计9分； $95\% > \text{满意度} \geq 90\%$ 计8分， $90\% > \text{满意度} \geq 85\%$ 计7分，以此类推，低于65%计0分。	9	满意度 >95%
总分	100		100		100			86	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91430602740648750K



扫描、链接登录
“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。

名称 湖南天翔联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘永望

经营范围 审查企业会计报表，验证企业资本，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，办理法律、行政法规规定的其他审计业务，承办会计咨询、会计服务业务。

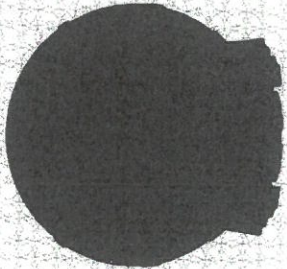
成立日期 2002年08月09日

合伙期限 2007年04月25日至2037年04月25日

主要经营场所 岳阳市金鹗东路223号通海大楼九楼



登记机关



会计师事务所

执业证书

名称：湖南天翔联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘水望

主任会计师：

经营场所：岳阳市金鄂东路223号通海大楼九楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43070008

批准执业文号：湘财会函[2002]1016号

批准执业日期：2002年07月29日



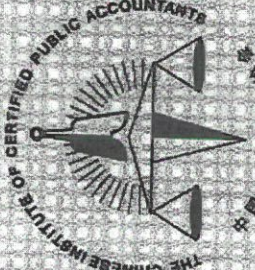
证书序号：0002621

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》。



中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

湖南天翔联合会计师事务所

姓名: 李正太
 性别: 男
 出生日期: 1981-05-04
 工作单位: 湖南天翔联合会计师事务所
 身份证号码: 430602198105047430
 执业证书编号:

证书编号: 430700080023
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 08月 11日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章

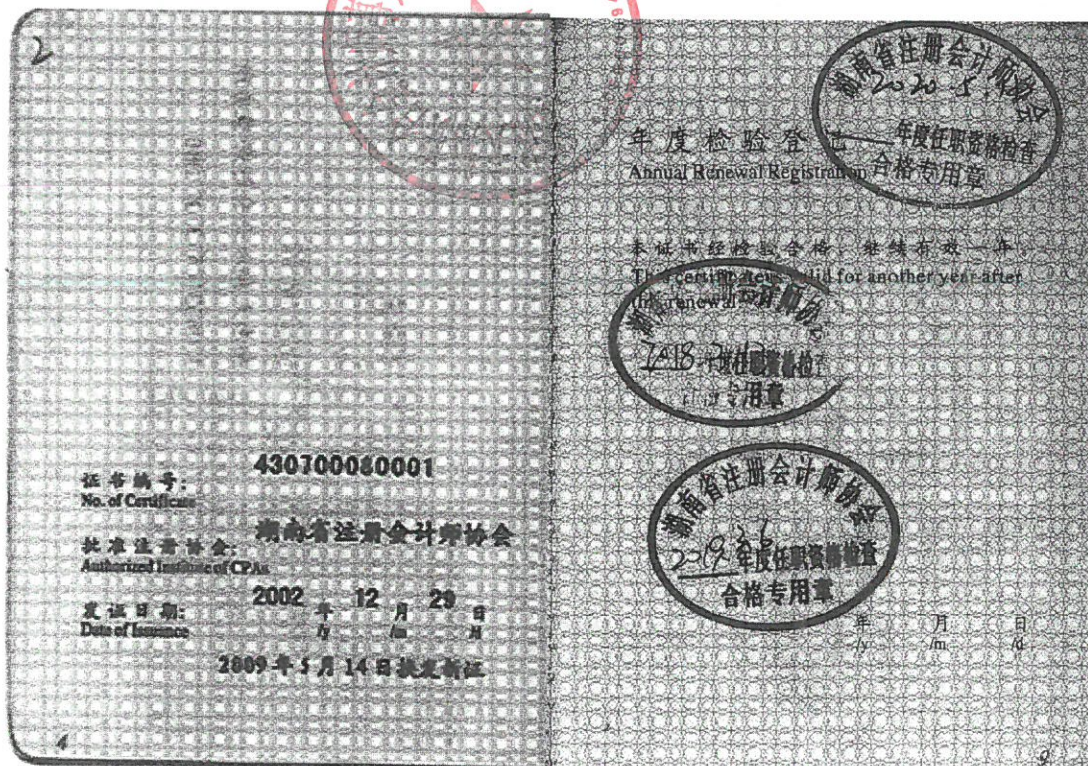
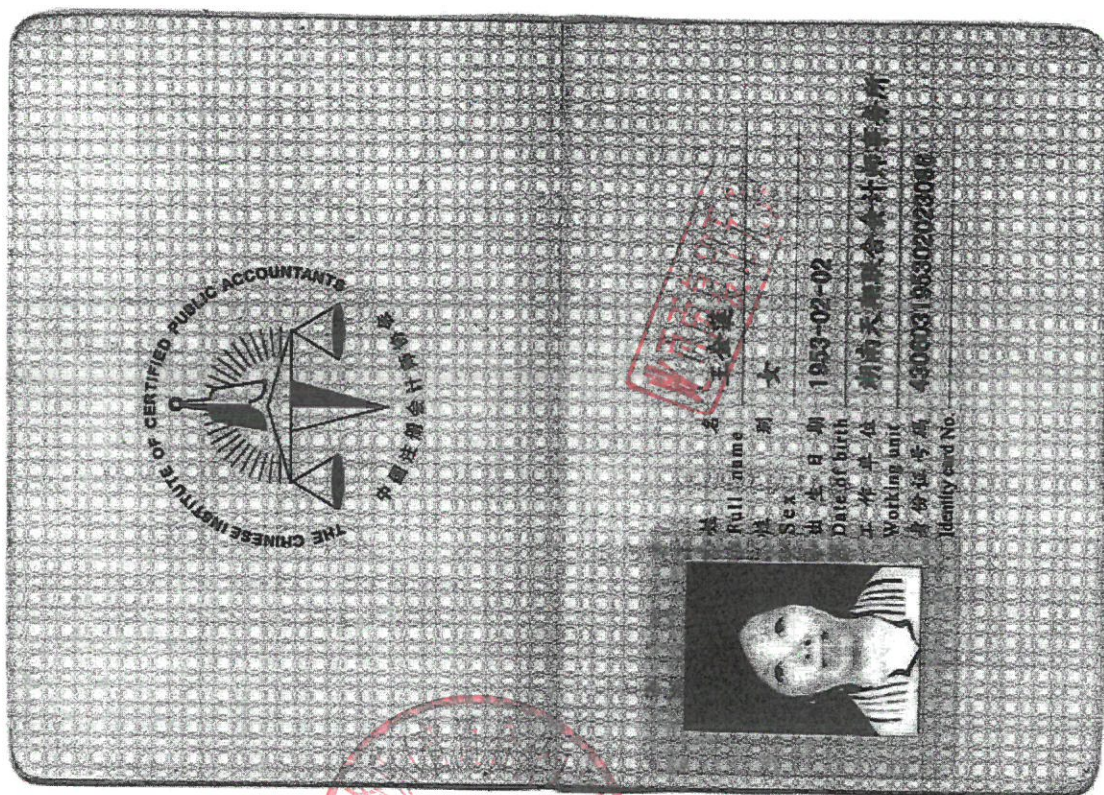
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



2010. 年度任职资格审查
合格专用章



2019. 年度任职资格审查
合格专用章



湖南天翔联合会计师事务所

HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A FIRMS

湘天翔会所（2021）审字第 251 号



关于呈报《岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理 办公室 2019 年部门整体支出绩效评价报告》的报告

岳阳经济技术开发区财政局：

我们接受委托，对岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年部门整体支出实施绩效评价。我们的检查和评价是依据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）和岳阳经济技术开发区相关文件的规定，并参照中国注册会计师执业准则进行的。评价结果表明：岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年部门整体支出管理较规范，有效推进了监申桥工业园区社会生产力水平的整体改善，发挥了财政资金的效应。综合评价得分 89.5 分，考评等级为“良”。现将评价报告、指标评分结果一并呈上，请予审查。

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月二十六日



湖南天翔联合会计师事务所
HUNAN TIANXIANG UNITED C.P.A OFFICE

地址：岳阳市金鹗东路 223 号通海大楼九楼 电话：0730-8358618 8358518

岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理

办公室 2019 年部门整体支出

绩效评价报告

湖南天翔联合会计师事务所

二〇二一年四月



岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室

2019 年部门整体支出绩效评价报告

评价类型： 项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价 ☒

项目名称： 岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室
2019 年部门整体支出绩效评价

项目单位： 岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室

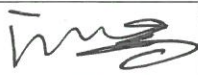
主管部门： 岳阳经济技术开发区管委会

评价机构： 湖南天翔联合会计师事务所

评价时间： 2020 年 11 月 2 日—2020 年 12 月 16 日

报告日期：2021 年 4 月 26 日



一、部门概况				
单位负责人	任 荆 峰		联系电话	0730-8720736
单位地址	岳阳经济技术开发区岳阳大道		邮政编码	414000
部门整体支出	253.45 万元			
单位类型	公益性和公共基础设施建设 ☐ 保护和改善生态环境 ☐ 促进欠发达地区经济和社会发展 ☐ 科技进步和高新技术产业化 ☐ 其他 ☒			
起止时间	2019 年 1 月-2019 年 12 月			
总投入	253.45 万元		其中：财政资金	253.45 万元
二、综合评价结论				
评价机构	湖南天翔联合会计师事务所			
绩效评价综合得分	89.5			
绩效绩次级别评定	良			
三、评价人员及机构				
姓 名	专 业	职 称	单 位	签 字
邱正杰	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
王金莲	审计	注册 会计师	湖南天翔联合会计 师事务所	
廖乃鹰	财务	会计 师	湖南天翔联合会计 师事务所	
中介机构负责人 (签字):  (公章) 2021 年 4 月 26 日		评价组负责人 (签字):  (公章) 2021 年 4 月 26 日		

岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理 办公室 2019 年部门整体支出绩效评报告

为进一步管理和使用好财政资金，提高资金使用效率和部门管理水平，受岳阳经济技术开发区财政局委托，湖南天翔联合会计师事务所依据《关于开展 2018 年度财政资金重点绩效评价工作的通知》（岳经财函[2019]33 号）文件精神，和《绩效评价业务委托合同》相关委托工作要求，对岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室（以下简称“监申桥管理办”）2019 年部门整体支出开展了绩效评价。现将情况报告如下：

一、基本概况

（一）单位基本情况

岳阳经济技术开发区监申桥工业园包括原白石岭工业园及机械工业园两个园区，规划面积 8.2 平方公里，现有 61 家企业，重点发展以电磁制造、石化装备为核心的制造产业和现代物流业。监申桥工业园管理办公室是岳阳经济技术开发区工委下设的工作部门，主要负责主要负责园区发展规

划、招商引资及协调园区与各级部门关系等工作。内设综合科、财务财税科、招商科、国土规划科、工程建设科、园区管理乖等 6 个科室。现有人数 15 人，其中在职全额编制 12 人，临聘人员 3 人。

(二) 单位主要职能

1. 制定园区发展规划、年度计划；
2. 负责入园企业的合理布局；
3. 负责园区的土地开发、土地报批、征地拆迁、“三通一平”和各项工程建设工作；
4. 根据开发区管委会的有关优惠政策和有关规章制度，兑现入园项目的有关优惠政策；
5. 负责园区国有资产运营与管理；
6. 负责园区招商引资、项目报批服务工作；
7. 负责园区动态信息的收集、整理和发布工作；
8. 协调园区与市、区两级政府有关部门及处、乡、村、组的关系；
9. 负责督促园区内企业的税收征管及信息反馈；
10. 承办区工委、区管委会交办的其他事项。

(三) 工作目标

1. 总体目标

全面深入贯彻党的十九大精神，牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，主动把握和积极适应经济发

展新常态，增创特色发展新优势，进一步提升产业层次，激发创新活力，统筹城乡发展，促进民生幸福，推动园区社会生产力水平整体改善，努力实现园区经济社会发展新跨越。

2. 年度目标

(1) 园区建设总投入 10 亿元，其中企业固定资产投资 7 亿元，政府性投资 3 亿元；

(2) 拆迁腾地 930 亩；

(3) 招商引资实际到位资金 8 亿元；

(4) 实现工业产值 10 亿元以上；

(5) 实现财政收入 12 亿元。

(四) 部门整体支出情况

1. 收入情况：根据《岳阳经济技术开发区财政局关于 2019 年部门预算的批复》，监申桥工业园管理办 2019 年预算 178.69 万元，实际总收入 251.54 万元，其中财政拨款收入 239.37，非同级财政拨款收入 12.17 万元。

2. 支出情况：2019 年预算支出合计 253.45 万元，其中：财政拨款收支 240.27 万元，其他资金支出 13.18 万元。

3. 结转结余情况：上年资金结转结余 21.40 万元，本年结转结余-1.91 万元，累计结转结余 19.49 万元（其中财政拨款结转 18.85 万元、其他资金结余 0.64 万元）。

2019 年部门整体收入、支出、结余情况如下：

项 目	金 额（元）
一、年初结转结余	214,001.12
（一）财政拨款结转结余	197,549.58
（二）其他资金结转结余	16,451.54
二、2019 年收入合计	2,515,434.00
（一）财政拨款收入	2,393,702.00
（二）其他资金收入	121,732.00
三、2019 年支出合计	2,534,534.50
（一）财政拨款支出	2,402,702.50
（二）其他资金支出	131,832.00
四、本期收支差额	-19,100.50
（一）财政拨款收支差额	-9,000.50
（二）其他资金收支差额	-10,100.00
五、年末结转结余	194,900.62
（一）财政拨款结转结余	188,549.08
（二）其他资金结转结余	6,351.54

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《政府会计制度》
3. 《事业单位国有资产管理暂行办法》
4. 财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）
5. 岳阳市财政局关于印发《岳阳市 2018 年—2019 年政

府集中采购目录及政府采购限额标准》的通知（岳财发〔2018〕5号）

6. 岳阳经济技术开发区财政局《关于开展2019年度-2020年度财政资金重点绩效评价工作的通知》（岳经财发〔2020〕12号）

7. 《岳阳经济技术开发区财政局关于2019年部门预算的批复》（岳经财发〔2019〕3号）

（二）评价目的

通过对2019年岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室的预算配置、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等内容的绩效考评，进一步管理和使用好财政资金，提高财政资金的使用效率，为财政部门预算管理提供参考依据。

（三）评价原则、评价指标体系、评价方法

1. 部门整体支出绩效评价原则：（一）科学规范原则。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。（二）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。（三）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。（四）绩效相关原则。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. 整体支出绩效评价体系：指标体系包括共性指标和个性指标两部分。本次主要参照了财政部门制定的《部门整体支出绩效评价指标体系》，及岳阳经济技术开发区《关于开展 2019 年-2020 年度财政资金重点绩效评价工作的通知》的相关内容，根据部门具体情况对个性指标进行了调整细化，形成《岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年部门整体支出绩效评价指标体系》（附件 1）及《岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年部门整体支出绩效评价评分表》（附件 2）。

3. 整体支出绩效评价方法：主要采用因素分析法，比较法，问卷调查等方法。

（四）评价过程

1. 前期准备

按照绩效自评工作要求，组成以注册会计师邱正杰同志为组长的绩效评价工作小组，对相关的国家法律法规进行了认真学习，掌握政策。根据部门整体收支情况制定了部门整体支出绩效评价实施方案，设计了绩效评价指标体系和调查问卷，报岳阳经济技术开发区财政局审核后组织实施。

2. 组织实施

（1）核查 2019 年监申桥管理办部门整体支出情况，着重核查了基本支出中的人员工资及福利支出、商品和服务支出、资本性支出、“三公”经费支出 4 项支出和固定资产购

置与管理及内部控制制度情况。

(2) 核对了会计报表、明细帐、会计凭证、固定资产台账等账、表情况。

(3) 进行了财政资金拨付核对和意见交流。项目实施过程中，评价小组人员对发现的问题与监申桥管理办进行了多次意见交流及研讨，针对财政资金预算资金拨付情况与经开区财政局有关部门进行了核对，核对了部门职能和年初制定的绩效考核目标完成情况。

(4) 采取调查问卷的方式进行了社会调查。针对区劳动局的工作职能和履职情况，评价小组于 2020 年 11 月 20 日对岳阳经济技术开发区居民进行了社会问卷调查。

3. 分析评价：对评价过程中收集的财务数据、内部制度、财政预算指标等资料进行了归纳和汇总分析。依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系，对预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等情况进行了评分，制定了部门整体支出绩效评价评分表（见附件 2）。根据设定的绩效评价指标体系制订了评价指标底稿。根据底稿汇总，形成了“岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年部门整体支出绩效评价报告”。

三、部门整体支出管理和使用情况分析

（一）部门整体支出结构分析

2019 年支出合计 2,534,534.50 元。其中：

1. 财政拨款收入支出 2,402,702.5 元, 占总支出 94.80%。

(1) 财政拨款收入支出中: 基本支出 2,402,702.5 元, 占比 100.00%; 未进行项目支出核算。

(2) 基本支出情况: 工资福利支出 1,967,462.71 元, 占基本支出 81.89%; 商品和服务支出 243,589.79 元, 占基本支出 10.14%; 对个人和家庭的补助支出 9,000.00 元, 占基本支出 0.37%; 资本性支出 6,550.00 元, 占比 0.27%。

2. 其他资金支出 131,832.00 万元, 占总支出 5.2%。全部为基本支出。

部门整体支出结构情况如下表:

项目名称	实际支出			
	金额 (单位: 元)	占总支出比	占资金比	占基本支出比
部门整体支出	2,534,534.50			
一、财政拨款支出	2,402,702.50	94.80%		
1. 基本支出	2,402,702.50		100%	
工资福利支出	1,967,462.71			81.89%
商品和服务支出	243,589.79			10.14%
对个人和家庭的补助	9,000.00			0.37%
资本性支出	6,550.00			0.27%
2. 项目支出	0.00		0	
二、其他资金支出	131,832.00	5.20%		
1. 基本支出	131,832.00		100%	
工资福利支出	60,000.00			45.51%
商品和服务支出	57,232.00			43.41%
对个人和家庭的补助	2,000.00			1.52%

其他支出	12,600.00			9.56%
2. 项目支出	0.00		0	

(二) 部门整体支出使用情况及分析

1. 基本支出：2019 年监申桥管理办基本支出主要用于园区协调维稳、服务园区企业等专项工作，及发放职工工资福利、机构日常正常运转支出。基本支出包括：

(1) 工资福利支出 2,027,462.71 元，明细如下表：

序号	支出项目	金额（元）	说明
1	基本工资	474,235.00	1-12 月职务、级别工资
2	绩效工资	468,199.00	2018 年项目建设和服务绩效、2018 年 12 月份 20%-2019 年 11 月绩效
3	津贴补贴	302,112.00	1-12 月份津贴补贴
4	奖金	63,525.00	区 2018 年“综治奖”
4	养老保险	124,968.38	
5	医疗保险	129,124.90	
6	住房公积金	175,038.00	
6	伙食补助	50,400.00	食堂伙食费
7	其他社会保障缴费	7,075.83	生育保险、
9	其他工资和福利支出	232,784.60	“三路”清扫人员工资、安监信息员工资、扶贫补助
10	合计	2,027,462.71	

(2) 商品和服务支出 300,821.79 元。包括：

一是办公费 30,484.00 元、印刷费 80,734.00 元、邮电费 4,085.79 元，维修费 4,050.00 元，以上共计 119,353.79 元。主要用于办公用品采购、宣传品印刷、办公宽带费用及电脑维修。

二是劳务费 90,000.00 元，主要用于支出劳务派遣人员工资及服务费；

三是其他交通费 81,900.00 元，主要用于发放 1-12 月交通补贴及党员活动租车费用；

四是其他商品和服务支出 9,568.00 元。主要为中秋物资发放 3,900.00 元，党员活动 2,288.00 元，临聘人员体检 2,600.00 元，技能鉴定报名费 780.00 元。

(3) 对个人和家庭补助支出 11,000.00 元，主要为：医疗费补助 2,000.00 元，其他对家庭和个人的补助支出 9,000.00 元，主要用于扶贫慰问。

(4) 资本性支出 6,550.00 元，主要用于办公电脑及人事工资信息管理软件。

(5) 其他支出 188,700.00 元，主要为：拨付企业非公基层党建活动经费（5 家）75,000.00 元，解决监申桥社区项目协调维稳工作经费 70,000.00 元，拨 2018 年“两新”党组织党建工作经费 12,600.00 元，监申桥工业园 2019 年度工会经费 24,700.00 元，其他工会活动开支 6,400.00 元。

2. 项目支出：未进行项目支出核算。

3. “三公”经费支出情况：2019 年“三公经费”预算 3.00 万元，为公务接待费支出预算。本年度实际未发生支出。

(1) 无公务接待费支出。

(2) 已完成公务用车改革，无公务用车运行维护费。

(3) 无因公出国经费。

(4) 三公经费变动率：本年度“三公经费”支出总额 0 元，上年度支出总额 0 元，三公经费变动率为 0%。

(5) “三公经费”控制率：本年度“三公经费”预算总额 3.00 万元，未发生支出，“三公经费”控制率为 0。具体情况如下表：

三公经费变动情况表

单位：万元

项目	2018 年度		2019 年		2019 年-2018 年		三公经费 变动率%	三公经费 控制率%	2019 年 预算-实际
	预算	实际支付	预算	实际支付	预算	实际支付			
公务车 运行维护	0	0	0	0	0	0	0	0	0
因公出国	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公务 接待费	3.00	0	3.00	0	0	0	0	0	3.00
合计	3.00	0	3.00	0	0	0	0	0	3.00

(三) 部门整体支出管理情况分析

1. 财务管理：根据《政府会计制度》等国家有关法规，结合本单位实际情况，岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室制定了《财务管理制度》和《财政票据管理制度》，对预决算、行政运行经费、专项经费、固定资产管理，及财务票据的保管、领用等方面进行了明确和细化，强化了财务基础管理，规范了财务管理流程。但未建立复核、审计等相关内部控制制度；专项经费的管理条款较简单，缺乏专项资

金分配等内容。

2. 行政事务管理：制订了《招标投标管理制度》、《招标投标工作流程方案》、《招标投标后审查制度》，及《考勤请假制度》等一系列行政事务管理制度。通过建立管理制度体系，规范了队伍管理，提高了工作效率。

四、部门整体支出绩效实现情况

2019 年岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室围绕区工委、管委会的总体安排及相关分解任务，按照开发区深入贯彻岳阳发展“一三五”基本思路，扎实推进我区产业项目建设“189”工程，认真履职，较好地完成了年度工作目标。其整体支出能按照国家相关财务管理制度执行，管理制度较健全，保障了工作的正常运行。根据绩效评价指标体系，对 2019 年度该部门整体支出绩效情况分析如下：

（一）预算配置情况

1. 财政供养人员控制率：现有人数 15 人，其中在职全额编制 12 人，临聘人员 3 人。财政供养人员控制在编制范围内。

2. 本年度“三公经费”支出总额 0 元，上年度支出总额 0 元，三公经费变动率为 0。

3. 2019 年安排项目支出预算 27.60 万元，其中安排“三路”及园区清扫、园区企业服务、协调维稳等重点专项资金

共计 26.00 万元，重点支出安排率为 94.20%。

（二）预算执行情况

1. 预算调整率：年初预算为 178.69 万元，实际完成本级财政预算收入 239.38 万元，年中追加 60.69 万元，预算调整率为 33.96%。主要原因为财政追加了市级经费拨款。

2. 预算完成率：本年度预算指标为 178.69 万元，实际收到指标内拨款 178.69 万元，预算完成率为 100%。

3. 项目预算资金支付进度：项目预算资金共计 27.60 万元，全部按照合同约定或实际使用进度支付。

4. 资金结余：上年资金结转结余 21.40 万元，本年末累计结转结余 19.49 万元。本年资金结余未超过上年结转。

5. “三公经费”控制率：本年度“三公经费”预算 3.00 万元，2018 年、2019 年均未发生“三公经费”支出。“三公经费”控制率为 0。

（三）预算管理情况

1. 资金使用较合规，资金支付按照《岳阳经济技术开发区部门预算管理办法》和监申桥管理办制订的《财务管理制度》执行，未发现有截留、挪用资金等情况。

2. 2019 年度预决算信息内容已在岳阳经济技术开发区政府网站公示。公开信息基础数据信息和会计信息资料准确、真实、完整。

3. 未严格执行政府采购制度。2019 年度资本性支出中办

公电脑和办公软件均为政府集中采购目录中货物，应执行集中采购，但均未按规定执行。

4. 本年度公务消费刷卡 0 元，公务卡刷卡率 0。

(四) 固定资产管理情况

1. 2019 年度会计报表固定资产原值期初余额为 84,495.00 元，本年度新增固定资产 3,950.00 元，期末余额为 88,445.00 元。无固定资产报废，无闲置固定资产。

2. 《监申桥工业园管理办公室财务管理制度》中包含了固定资产管理相关条款，对固定资产的购置、维修、报废、盘查等进行了明确规范。建立了固定资产台帐，台帐与报表累计余额相符。

3. 2019 年度未对固定资产进行定期或不定期的盘点。

(五) 职责履行及履职效益情况

1. 加速推进了园区重点项目建设。2019 年，在各建设指挥部、管理处的共同努力和职能部门积极配合下，协调了汇一汽配城完成了全年目标任务，建成 560 个汽配批发门面；完成了东龙科技项目 600 亩、恒大养生谷项目 614 亩的腾地拆迁工作，完成华邦项目仓库用地的土石方平整和围墙修砌，支持完成了办公用房建设。

2. 保障了园区企业安全生产。督促园区内规模以上 30 家企业建立健全了“一企一档”，建立了安全生产管理机构，50 多家工业企业签订了安全生产（消防）综合目标管理责任

书，建立“园区-企业-车间”三级网络。开展了园区安全生产隐患大排查，落实员工安全培训教育，督促开展应急演练，配合相关部门对隐患企业进行执法整改。同时大力开展“安全生产月”宣传活动，提升了园区企业和干部群众的安全意识，确保了园区安全稳定。

3. 助力企业持续发展。成立了企业服务中心，形成了一站式审批、一条龙服务的运行机制，为园区企业打造了安心、放心、舒心的创业环境。持续推进园区干部联企制度，切实为企业解决各种难题，坚定了小微企业发展信心。加大违法行为打击力度，建立重点企业保护制度，为企业发展营造了良好的治安环境。

4. 开展“僵尸”企业调研，盘活园区资产。管理办组织专门力量对园区入驻企业开展了一次综合排查，重点排查停、转产企业的转租、转产和安全生产情况，整改违法违规行为，督促企业依法经营。共查出出租企业2家，承租租赁入园企业20家。通过调研，掌握了园区企业的真实经营情况，也为区管委会下一步盘活园区资产、提高土地使用效率提供了可行性建议。

五、部门整体支出综合评价及结论

根据绩效考核评分细则，绩效评价小组认为：岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室整体支出能按照国家

的相关财务管理制度规定执行，保障了机构工作的正常进行。在园区维稳、服务企业等重点中心工作方面取得了一定的成绩。但在固定资产管理、财务基础工作、内部控制方面存在缺陷。根据绩效评价体系，通过绩效评分，岳阳经济技术开发区劳动和社会保障局整体支出绩效评价得分“89.5”分，等级为“良”。其中：

1. 资金投入总分 15 分，该项目得分 15 分，扣 0 分；
2. 过程管理总分 40 分，该项目得分 34.5 分，扣 5.5 分；
3. 职责履行总分 23 分，该项目得分 20 分，扣 3 分；
4. 履职效益总分 22 分，该项目得分 20 分，扣 2 分。

具体见《岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年部门整体支出绩效评价评分表》（附件 2）。

六、存在的问题

（一）财务核算基础工作需加强

1. 会计科目使用不规范。在 2019 年度经费支出核算中，未设置“项目支出”科目，项目资金混入“基本支出”科目核算。其中：“三路及园区卫生清扫”专项经费在“其他工资福利”科目核算，“党支部活动经费”和“园区协调维稳”经费在“其他支出”科目核算，“园区企业和项目服务专项”经费在“印刷费”中列支。导致无法直观、清晰体现各个项目的进行状况和资金使用、结余情况，不利于对项目资金的

使用情况和使用效果进行考核和监督。

2. 财务制度不完善，缺乏专项资金管理制度。《财务管理制度》中有关专项资金管理的规定较简单，无专项资金分配等内容。

3. 部分凭证附件不完整，支付劳务派遣人员工资凭证（凭证号：7月9号预）未附无劳务派遣合同。

（二）固定资产管理需加强

未按照资产管理程序对固定资产开展盘查，以保证帐实相符、帐表相符。资本性支出中所采购的办公电脑及办公软件系统为政府集中采购目录货物，但未执行政府采购程序。

（三）绩效管理机制不健全

一是绩效管理的组织机构不健全，未建立对本部门绩效工作进行指挥、管理、考评的专门机构；二是未建立部门绩效评价机制，未开展年度绩效目标申报、绩效自评，同时也缺乏对绩效目标运行的跟踪和监控。

（四）内部控制有待加强

一是内部控制制度不完善。缺乏内部监督、评价的相关制度和合同管理等制度，导致对财务信息的复核、审计，和对结果的分析、评价、应用等一系列内部控制措施未能得到完整实施。

（五）公务卡管理不规范。部分公务消费中未使用公务卡结算。

七、主要建议

1. **加强财务基础工作。**严格按照《政府会计制度》规范财务核算，合理设置和使用会计科目，保证会计信息的准确性、真实性和完整性。完善财务制度，加强专项资金管理。

2. **加强固定资产管理。**强化日常管理，对固定资产进行定期或者不定期的清查盘点，维护资产安全完整。年度终了前应当进行一次全面清查盘点，保证账实相符。严格执行《政府采购法》，规范政府采购行为。

3. **完善绩效管理。**提高全面绩效管理的重视程度，成立以单位领导牵头，各职能科室主要负责人参与的绩效管理工作小组，组织并指导开展单位绩效管理工作。根据年度中心工作合理制定绩效目标，开展对绩效目标的跟踪管理和结果评价，强化绩效管理的导向性和约束力。

4. **加强内控体系建设。**进一步健全和完善从计划，到执行，到监督评价各个环节的内部控制体系。落实内控制度，严格按照规章制度办事，构建各部门、各岗位相互配合、相互制约、相互监督的管理体系。

5. **加强公务卡管理。**按照公务卡使用的要求提高公务卡使用率，提升公务消费的透明度，保证公务消费的真实性和规范性。

八、评价报告说明

1、本报告数据仅根所岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室提供的文件、资料、原始单证、报表、凭证数据及内容进行的绩效评价，绩效评价意见和观点是在现场评价时点数的基础上出具的，不应视作包含绩效评价期间所有业务发生的保证。

2、本报告仅供岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室整体支出提供绩效评价依据，不能作为其他用途。

以上因使用不当造成任何后果与本报告执业注册会计师及本事务所无关。

附件：

1.《岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年度部门整体支出绩效评价指标体系》

2.《岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室 2019 年度部门整体支出绩效评价评分表》

湖南天翔联合会计师事务所

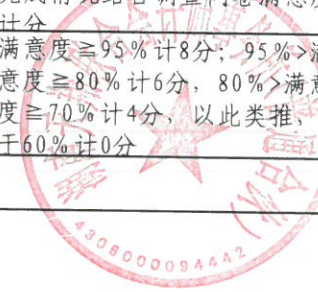
二〇二一年四月二十六日



岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室2019年 部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标内容	评价标准
投入	15	预算配置	15	财政供养人员控制率	5	在职人员控制率在100%以内	在职人员控制率 $\leq$ 100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止
				“三公经费”变动率	5	“三公经费”变动率在0%以内	“三公经费”变动率 $\leq$ 0%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止
				重点支出安排率	5	重点支出安排率 $\geq$ 90%	重点支出安排率 $\geq$ 90%，计5分；每低五个百分点扣1分，扣完为止
过程	40	预算执行	15	预算完成率	3	预算完成率 $\geq$ 90%	预算完成率 $\geq$ 90%，计3分；80%（含）-90%，计2分；70%（含）-80%，计1分；低于70%不得分
				预算调整率	3	预算调整率=0	预算调整率=0，计3分；每增加10个百分点扣1分，扣完为止
				支付进度	3	本年度项目资金是否按全部下达	按要求支付计3分；每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止
				资金结余	3	资金无结余	无结余计3分；有结余，但不超过上年结转，计1分；结余超过上年结转，不得分
				“三公经费”控制率	3	控制在预算安排内	“三公经费”控制率 $\leq$ 100%，计3分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止
		预算管理	15	管理制度健全性	3	1.已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度，会计核算制度等管理制度；2.相关管理制度合法合规完整；3.相关管理制度得到有效执行	完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止
				资金使用合规性	3	1.支出符合国家财经法规和财务管理制度规定；2.资金拨付有完整的审批程序和手续；3.项目支出按规定经过评估论证；4.支出符合部门预算批复的用途；5.资金使用无截留挪用虚列开支等情况	完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣0.6分，扣完为止
				预决算信息公开性和完整性	3	1.按规定内容公开预决算信息；2.按规定时间公开预决算信息；3.基础数据信息和会计信息资料真实；4.基础数据信息和会计信息资料完整；5.基础数据信息和会计信息资料准确	完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣0.6分，扣完为止
				政府采购执行率	3	严格执行政府采购	政府采购执行率=100%，得3分；每减少一个百分点扣0.2分，扣完为止
				公务卡刷卡率	3	达到当年公务卡刷卡率要求	公务卡刷卡率 $\geq$ 50%得3分；每减少一个百分点扣0.2分，扣完为止
		资产管理	10	管理制度健全性	3	1.已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法合规完整；2.相关资产管理制度得到有效执行	完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣1.5分，扣完为止
				资产管理安全性	4	1.资产保存完整；2.资产配置合理；3.资产处置规范；4.资产账务管理合规，账实相符	完全符合要求计4分，每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止
				固定资产利用率	3	固定资产是否充分使用	每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止
绩效	12	职责履行	12	数量指标	6	1.拆迁腾地面积930亩（3分） 2.实现财政收入12亿元（3分）	按实际完成数量比例计分
				质量指标	6	1.园区重特大安全事故率； 2.园区重特大治安事件发生率	每发生一件重特大事件（故）扣3分

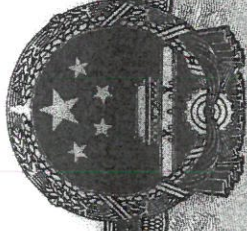
绩效	33	职责履行	11	时效指标	6	年度各项主要工作在计划时间内完成	每出现一个项目不合格扣2分，扣完为止。
				成本指标	5	1. 年度支出在预算内完成; 2. 三公经费控制在年初标准内	每出现一个项目不合格扣3分，扣完为止。
		履职效益	22	社会效益	7	1. 督促安全生产，营造安全生产环境; 2. 加大违法打击力度，营造良好治安环境; 3. 服务企业，促进企业健康发展; 4. 开展便民服务，为入园企业打造安心创业环境	绩效评价小组根据以上4项工作完成情况结合调查问卷满意度计分
				经济效益	7	1. 推进重大项目建设、投产 2. 开展“僵尸”企业调研，盘活闲置资产	绩效评价小组根据以上2项工作完成情况结合调查问卷满意度计分
				社会公众或服务对象满意度	8	综合满意度	满意度 $\geq 95\%$ 计8分; $95\% >$ 满意度 $\geq 80\%$ 计6分, $80\% >$ 满意度 $\geq 70\%$ 计4分, 以此类推, 低于60%计0分
总分	100		100		100		



岳阳经济技术开发区监申桥工业园管理办公室2019年 部门整体支出绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分	扣分说明
投入	15	预算配置	15	财政供养人员控制率	5	在职人员控制率 $\leq 100\%$ ，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	5	
				“三公经费”变动率	5	“三公经费”变动率 $\leq 0\%$ ，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	5	
				重点支出安排率	5	重点支出安排率 $\geq 90\%$ ，计5分；每低五个百分点扣1分，扣完为止。	5	
过程	40	预算执行	15	预算完成率	3	预算完成率 $\geq 90\%$	3	
				预算调整率	3	预算调整率=0，计3分；每增加10个百分点扣1分，扣完为止。	3	
				支付进度	3	本年度项目资金按要求支付计3分；每出现一个专项未按进度完成资金支付扣1分，扣完为止。	3	
				资金结余	3	资金无结余计3分；有结余，但不超过上年结转，计1分；结余超过上年结转，不得分。	3	
				“三公经费”控制率	3	“三公经费”控制率 $\leq 100\%$ ，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。	3	
		预算管理	15	管理制度健全性	3	1. 已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度，会计核算制度等管理制度； 2. 相关管理制度合法合规完整； 3. 相关管理制度得到有效执行。 完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。	2	财务核算不规范
				资金使用合规性	3	1. 支出符合国家财经法规和财务管理制度规定； 2. 资金拨付有完整的审批程序和手续； 3. 项目支出按规定经过评估论证； 4. 支出符合部门预算批复的用途； 5. 资金使用无截留挪用虚列开支等情况 完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣0.6分，扣完为止。	3	
				预决算信息公开性和完整性	3	1. 按规定内容公开预决算信息； 2. 按规定时间公开预决算信息； 3. 基础数据信息和会计信息资料真实； 4. 基础数据信息和会计信息资料完整； 5. 基础数据信息和会计信息资料准确 完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣0.6分，扣完为止。	3	
				政府采购执行率	3	政府采购执行率=100%，得3分；每减少一个百分点扣0.2分，扣完为止。	3	
				公务卡刷卡率	3	公务卡刷卡率 $\geq 50\%$ 得3分；每减少一个百分点扣0.2分，扣完为止。	0	未使用公务卡
		资产管理	10	管理制度健全性	3	1. 已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法合规完整； 2. 相关资产管理制度得到有效执行。 完全符合要求计3分，每出现一例不符合要求的扣1.5分，扣完为止。	1.5	未进行固定资产盘点，资本性支出未执行政府集中采购
				资产管理安全性	4	1. 资产保存完整； 2. 资产配置合理； 3. 资产处置规范； 4. 资产账务管理合规，账实相符。 完全符合要求计4分，每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。	4	
				固定资产利用率	3	固定资产利用率100%计3分，每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。	3	

绩效	45	职责履行 (产出)	23	数量指标	6	1. 拆迁腾地面积930亩(3分) 2. 实现财政收入12亿元(3分) 按实际完成数量比例计分	6	全部完成
				质量指标	6	1. 园区重特大安全事故率; 2. 园区重特大治安事件发生率 每发生一件重特大事件(故)扣3分	6	未发生
				时效指标	6	年度各项主要工作在计划时间内完成 每出现一个项目不合格扣2分,扣完为止。	6	按计划完成
				成本指标	5	1. 年度支出在预算内完成; 2. 三公经费支出控制在标准内 每出现一个项目不合格扣3分,扣完为止。	2	年度支出超过预算
		履职效益 (效果)	22	社会效益	7	1. 督促安全生产,营造安全生产环境; 2. 加大违法打击力度,营造良好治安环境; 3. 服务企业,促进企业健康发展; 4. 开展便民服务,为入园企业打造安心创业环境 绩效评价小组根据以上4项工作完成情况结合调查问卷满意度计分。	5	调查问卷中对园区规划、基础设施满意度有待提升
				经济效益	7	1. 推进重大项目建设、投产 2. 开展“僵尸”企业调研,盘活闲置资产	7	完成
				社会公众或服务对象满意度	8	满意度 $\geq 95\%$ 计8分; $95\% > \text{满意度} \geq 80\%$ 计6分, $80\% > \text{满意度} \geq 70\%$ 计4分,以此类推,低于60%计0分	8	综合满意度95%
		总分	100		100		89.5	20600009444



营业执照

统一社会信用代码

91430602740648750K



扫描“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)

副本编号: 1-1

名称 湖南天翔联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘永望

经营范围 审查企业会计报表, 验证企业资本, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 办理法律、行政法规规定的其他审计业务, 承办会计咨询、会计服务业务。

成立日期 2002年08月09日

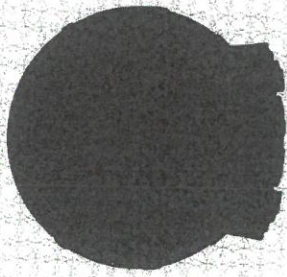
合伙期限 2007年04月25日至2037年04月25日

主要经营场所 岳阳市金鹏东路223号通海大楼九楼



登记机关

2009年5月10日



会计师事务所

执业证书

名称：湖南天翔联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘水望

主任会计师：

经营场所：岳阳市金鄂东路223号通海大楼九楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43070008

批准执业文号：湘财会函[2002]1016号

批准执业日期：2002年07月29日

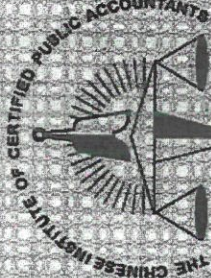
证书序号：0002621

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》。



中华人民共和国财政部制

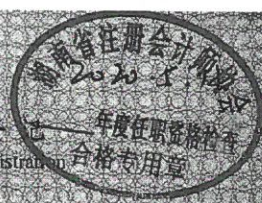


中国注册会计师协会

姓名 王全建
性别 女
出生日期 1953-02-02
工作单位 湖南天翔联合会计师事务所
身份证号 430603195302023006
Identity card No.



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
renewal.



年 月 日
- / -

证书编号:
No. of Certificate

430700080001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 12 月 29 日

2009年5月14日换发新证