

巨鹿县住房和城乡建设局
2020年农机家属楼老旧小区改造项目
绩效复评核实报告

邢锦会审字（2021）第026号

委 托 方：巨鹿县财政局

评审单位：邢台锦和会计师事务所（普通合伙）

日 期：2021年12月10日

**巨鹿县住房和城乡建设局
2020年农机家属楼老旧小区改造项目
绩效复评核实报告**

邢锦会审字（2021）第026号

巨鹿县财政局：

我们接受委托，对巨鹿县住房和城乡建设局2020年农机家属楼老旧小区改造项目绩效自评情况进行复评核实。复评核实依据的自评报告、自评表、会计凭证等相关资料由巨鹿县住房和城乡建设局提供并对其真实性、完整性负责，我们的责任是在核实这些资料的基础上出具绩效复评核实报告。我们的工作依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的，在核实过程中，我们结合资金使用单位的实际情况，实施了查阅会计记录、相关合同等资料、查看现场等我们认为必要的程序。

一、基本概况

（一）基本情况

巨鹿县农机家属楼坐落于巨鹿县富强西路北侧、新华北街以西，1996年建成并投入使用，建筑面积0.58万平方米，住户42户。依据巨鹿县行政审批局关于巨鹿县农机家属楼老旧小区改造项目项目建议书的批复，由巨鹿县住房和城乡建设局实施该项目，建设内容为巨鹿县农机家属楼老旧小区内的基础设施及配套公建工程改造提升。

（二）资金情况

2019年财政部门提前下2020年巨鹿县城镇保障性安居工程老旧小区改造补助资金113.1970万元。

2020年实际支出113.1970万元用于巨鹿县用于农机家属楼老旧小区改造项目。资金使用率100%。

该单位农机家属楼老旧小区改造项目严格按照相关法律法规以及《巨鹿县住房和城乡建设局财务管理制度》等文件执行，严格审批手续，专款专用。

二、绩效评价目标和绩效指标设定情况

（一）评价对象的绩效目标

改善老旧小区整体环境、提升改造小区周边市政配套设施、完善管理机制。

（二）评价对象的绩效指标设定

- 1、数量指标：完成改造面积0.58万平方米、户数42户。
- 2、质量指标：验收合格率100%。
- 3、时效指标：开工目标完成率100%。
- 4、效果指标：老旧小区群众满意率 $\geq 90\%$ 。

三、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

为贯彻落实中共中央、国务院“全面实施预算绩效管理”的理念，切实加强财政支出管理，提高财政使用绩效和政府管理效能。根据《中华人民共和国预算法》和邢台市人民政府《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（2019）75号相关规定。按照《邢台市关于开展2020年度市级项目支出绩效自评和部门整体支出绩效自评工作的通知》（邢财监[2021]3号）和巨鹿县财政局《关于开展2020年度县级项目支出绩效自评和部门整体支出绩效自评工作的通知》（巨财[2021]10号）的相关要求，结合财政性资金支出的具体情况，按照巨鹿县财政局的总体部署，进行此次绩效评价。

（二）绩效评价的方法和评价标准

1、绩效评价的方法

本次绩效评价采用比较法、因素分析法和公众问卷等基本方法开展评价工作。

1.1因素分析法。通过列举分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

1.2比较法。通过对比财政支出所产生的实际效果与预定的目标，分析目标的完成情况，从而评价财政支出绩效。

1.3公众评判法。通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

2. 绩效评价的标准

2.1计划标准。以预算资金使用实施目标计划作为评价标准。

2.2历史标准。参照同类指标的历史数据制定评价标准。

2.3通过对指标体系量化评分，分值 ≥ 90 分为优（成效显著）， $70 \leq$ 分值 < 90 分为良（成效明显）， $60 \leq$ 分值 < 70 分为可（成效一般），分值 < 60 分为差（成效较差）。

（三）绩效复评核实实施过程

我们接受巨鹿县财政局的委托对巨鹿县住房和城乡建设局2020年农机家属楼老旧小区改造项目绩效自评情况进行复评核实，具体实施过程如下：

1、执行绩效复评核实工作

1.1安排复评核实工作人员

1.2制定绩效复评核实方案

1.3获取自评报告及佐证资料进行复核

1.4前往项目实施单位现场进行考察

1.5根据获取的资料及数据打分

1.6撰写复评核实报告

1.6.1根据邢台市人民政府《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（2019）75号相关规定，按照《邢台市关于开展2020年度市级项目支出绩效自评和部门整体支出绩效自评工作的通知》（邢财监[2021]3号）和巨鹿财政局《关于开展2020年县级部门项目支出绩效自评和部门整体支出绩效自评工作的通知》（巨财【2021】10号）要求，对具体实施巨鹿县住房和城乡建设局2020年农机家属楼老旧小区改造项目绩效自评情况进行复核评价工作。

1.6.2制定工作实施方案，包括资金支出情况、资金管理情况、产出情况、效果情况、工作流程、抽样方法、时间进度及人员安排。评价小组对巨鹿县住房和城乡建设局2020年农机家属楼老旧小区改造项目商讨并制定绩效评价指标体系以及所需的基础数据表，设计调查问卷，确定评价证据、数据来源及证据收集。

1.6.3根据制定的2020年财政性资金绩效评价工作实施方案，收集巨鹿县住房和城乡建设局2020年农机家属楼老旧小区改造项目实施材料，同时前往实施地，通过现场评价方法进行绩效评价。包括收集、审核基础资料；开展现场核查、核实各项支出是否实施以及实施情况是否良好，并进行拍照留痕；对收集的证据运用科学的方法进行综合分析。根据分析后的情况评分，形成综合评价结果，将评价结果纳入以确定的各项指标临界区间进行比较，确定绩效评价等级通过对指标体系量化评分。

1.6.4撰写巨鹿县住房和城乡建设局2020年农机家属楼老旧小区改造项目绩效评价复评报告初稿，并与巨鹿财政局及相关部门（单位）反馈沟通，根据反馈意见修改报告。

2、建立绩效评价复评工作档案

绩效复评项目小组对巨鹿县住房和城乡建设局2020年农机家属楼老

旧小区改造项目绩效复评工作获取的相关资料有序整理，形成书面档案。

四、绩效评价指标复评核实情况

（一）工作活动资金预算决策绩效复评核实情况

1、资金使用目标：该项资金设定内容明确，目标量化程度较高。此项得分4分。

2、决策过程：该项目经审批局批复后实施，资金经财政部门下达，程序合规，该项目实施有利于老旧小区整体环境的提升，符合经济发展规划。此项得分6分。

（二）工作活动资金管理绩效复评核实情况

1、资金管理：财政部门批复该项资金113.1970万元，按照财政预算项目专款专用，2020年使用113.1970万元，资金使用率100%。该单位财务制度较健全，资金支出审批程序符合财务制度规定。未发现套取、挪用资金情况。此项得分15分。

2、组织实施：该单位按照财政部门厅下达的预算指标，合理安排使用保障性安居工程老旧小区改造补助资金；通过审计部门审计确定工程价格，通过公开招标确定施工单位。此次评审过程中未提供档案管理制度。此项得分8分。

（三）工作活动产出绩效复评核实情况

1、产出数量指标：该单位完成预设改造面积和户数。此项得分9分。

2、产出质量指标：该项目完工验收合格。此项得分9分。

3、产出时效指标：该项目没有按照审批局批复时间和施工合同约定时间完工验收。此项得分7分。

4、产出成本指标：该单位按照审计局审核价和合同价支付工程款，无超支挪用。此项得分8分。

（四）工作活动效果指标复评核实情况

1、效益指标：该项目的实施，有效改善了老旧小区的整体环境，同时也提升了改造小区周边市政配套设施提高了居民的生活质量，社会效益和环境效益明显，可保证未来多年对居民生活的积极影响。此项得分23分。

2、群众满意度指标：通过向社会公众发放问卷，发放问卷50份，收回50份，满意度为100%。此项得分7分。

五、项目综合评价等级和评价结论

通过对该项资金使用情况复评核实，资金决策指标绩效得分为10分；工作活动管理指标绩效得分为23分，工作活动产出指标绩效得分为33分，工作活动效果指标绩效得30分。总分为96分。

2020年度该项目综合评价结果为优。

六、问题及建议

（一）该单位未提供档案管理制度，建议该单位尽快建立完善的制度体系，便于项目档案的优化管理。

（二）该项目没有按照审批局审批时间和施工合同约定时间完工验收，建议今后按照相关批复进行安排，按时完工验收。

七、其他说明事项

（一）本次复评核实结果依据该单位提供的各项基础资料，运用规定的评价方法，复评核实人员保证本次复评核实工作全过程的公平和公正，各项基础资料的真实性和完整性由该单位负责，未经委托复评核实单位同意，任何单位和个人不得将复评核实结果对外公布。

（二）复评核实结论受参加本次参与评价人员的水平和能力的限制，鉴于这种评价工作存在资料的有限性和调查、分析、判断的局限性，因此，复评结果无法考虑影响资金使用的所有因素，评价结论存在一定的局限性。

(三) 本报告是复评机构对该单位所提供的材料进行分析和评价，结合现场考察情况综合形成的，对专业指标设定的全面性和问题建议提出的专业性可能存在一定的局限性。本报告的结论和意见仅供财政部门对本次绩效评价参考，不做其他用途。

邢台锦和会计师事务所



(普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



河北·邢台

报告日期：2021年12月10日

巨鹿县2020年财政支出绩效评价表

项目名称	农机家属楼老旧小区改造项目							
项目承担单位	巨鹿县住建局	项目实施地点	巨鹿县农机家属楼					
项目计划实施时间	2019年	项目实际实施时间	2019-2020年					
项目计划总投资	226万元	其中;省级专项补助资金						
项目实际投资	226万元	其中;省级专项补助资金						
一、项目概况								
巨鹿县农机家属楼坐落于巨鹿县富强西路北侧、新华北街以西，1996年建成并投入使用，建筑面积0.58万平方米，住户42户。依据巨鹿县行政审批局关于巨鹿县农机家属楼老旧小区改造项目项目建议书的批复，由巨鹿县住房和城乡建设局实施该项目，建设内容为巨鹿县农机家属楼老旧小区内的基础设施及配套公建工程改造提升。								
二、资金支出内容								
支出明细内容	数量	单价	总金额（万元）					
工程款	0.58万平方米		110.8620					
设计勘察费			2.3350					
合计			113.1970					
三、项目目标完成情况								
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
项目决策	10	项目目标	4	目标内容	4	绩效指标设置是否明确、细化、量化	目标明确1分，目标细化1分，目标量化2分	4
		决策过程	6	决策依据	3	项目是否符合经济社会发展规划	项目符合经济社会发展规划3分	3
				决策程序	3	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相关手续	项目符合申报条件1分，申报、批复及项目实施调整是否符合相关管理办法和程序2分	3

巨鹿县2020年财政支出绩效评价表

项目管理	25	资金管理	15	资金使用	10	项目资金实际支出情况	根据实际支出/总金额的比率计算得分	10
				财务管理	5	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范	财务制度健全、支出规范3分，会计核算规范2分	5
		组织实施	10	管理制度	5	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度	建立健全项目管理制度，严格执行相关项目管理制度	5
				档案管理	5	项目资料档案管理是否整齐	档案及时、完备、清晰、有专柜存放	3
产出指标	35	项目产出	35	产出数量	9	项目产出数量是否达到绩效目标	对照绩效目标评价产出数量	9
				产出质量	9	项目产出质量是否达到绩效目标	对照绩效目标评价产出质量	9
				产出时效	9	项目产出时效是否达到绩效目标	对照绩效目标评价产出时效	7
				产出成本	8	项目产出成本是否按绩效目标控制	对照绩效目标评价产出成本	8
效果指标	30	项目效果	30	社会效益	8	项目实施是否产生社会综合效益	对照绩效目标评价社会效益	8
				环境效益	8	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	对照绩效目标评价环境效益	8
				可持续影响	7	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	对照绩效目标评价可持续影响	7
				群众满意度	7	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	对照绩效目标评价服务对象满意度	7

四、评价意见

项目评价得分和结果

96分

良

通过对指标体系量化评分，分值 ≥ 90 分为优（成效显著）， $70 \leq$ 分值 < 90 分为良（成效明显）， $60 \leq$ 分值 < 70 分为可（成效一般），分值 < 60 分为差（成效较差）。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91130503MA0CW715G

名称 邢台锦和会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
主要经营场所 河北省邢台市桥西区泉北西大街1001号创业服务中心2131-8
执行事务合伙人 宋莹
成立日期 2018年11月07日
合伙期限 2018年11月07日至2048年11月06日
经营范围 会计服务、审计服务、税务服务;工程管理服务、企业管理咨询服务(不含证券、期货、投资咨询)(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)



邢台锦和会计师事务所
此复印件与原件核对一致



登记机关

2018



证书序号: 0005594

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 邢台锦和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 宋莹

主任会计师:

经营场所: 河北省邢台市桥西区泉北西大街1001号
创业服务中心2131-8

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 13050017

批准执业文号: 冀财会〔2018〕72号

批准执业日期: 2018年12月25日

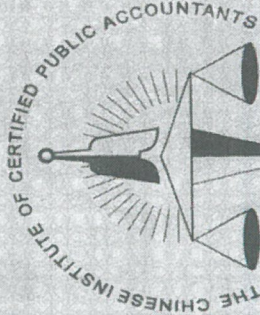
发证机关:

河北省财政厅

二〇一八年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制

邢台锦和会计师事务所
此复印件与原件核对一致



中国注册会计师协会



宋莹

姓 Full name 宋莹
性 Sex 女
出生 Date of birth 1983-11-11
工作单位 Working unit 中喜会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 130521198311113569

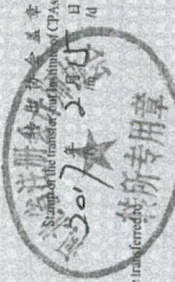
邢台德和会计师事务所
此复印件与原件核对一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中喜郭分

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

邢台同航

事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

邢台同和

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

邢台锦和

事务所
CPAs

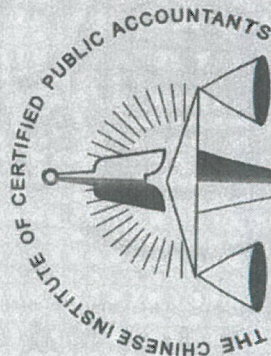
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月25日



证书编号: 110001680153
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年1月5日
Date of Issuance



中国注册会计师协会

姓名 关小爱

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-03-16

Date of birth

工作单位 邢台大宇会计师事务所

Working unit

身份证号码 130104197203162440

Identity card No.



邢台锦和会计师事务所
此复印件与原件核对一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

邢台大宇

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

邢台锦和

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月12日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月12日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

有效期满一年
another year after



2018年12月12日

2019年12月12日

证书编号: 13050111091
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

河北省注册会计师协会

发证日期: 2017年09月06日
Date of issuance

巨鹿县老旧小区改造项目绩效目标自评表
(2020年度)

转移支付（项目）名称			农机家属楼老旧小区改造项目				
中央主管部门			中华人民共和国住房和城乡建设部				
地方主管部门			河北省住房和城乡建设厅		实施单位	巨鹿县住房和城乡建设局	
项目资金（万元）				全年预算数（A）	全年执行数（B）	预算执行率（B/A）	
			年度资金总额：	1131970元	1131970元	100.0%	
			其中：中央财政资金	1131970元	1131970元	100.00%	
			省级奖补资金	0	0	0	
			地方资金	0	0	0%	
			其他资金	0	0	0	
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	各市2020年老旧小区改造中央任务项目数				2020年中央任务项目小区数，实际完工、开工情况		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	改造面积（万平方米）		0.58	0.58	
			改造户数（户）		42	42	
			改造栋数（栋）		1	1	
			改造小区数（个）		1	1	
		质量指标	验收合格率		100%	100%	
		时效指标	开工目标完成率		100%	100%	
		成本指标	实际成本（元）		1131970	1131970	
	效益指标	经济效益指标	基本公共服务提高		是	是	
		社会效益指标	群众居住条件是否改善		是	是	
		生态效益指标					
		可持续影响指标					
	满意度指标	服务对象满意度指标	老旧小区居民满意度		≥90%	≥95%	

巨鹿县 2020 年度城镇保障性安居工程 老旧小区改造项目自评报告

一、项目基本情况

农机家属楼坐落于富强西路北侧、新华北街以西，1996 年建成并投入使用，建筑面积 0.58 万平方米，住户 42 户。

二、绩效目标分解下达情况

中央下达 2020 年度中央财政城镇保障性安居工程补助资金转移支付预算和绩效目标情况。

中央下达 2020 年度中央财政城镇保障性安居工程老旧小区改造补助资金 1131970 元，改善老旧小区整体环境、提升改造小区周边市政配套设施、完善管理机制。

三、绩效目标完成情况分析

（一）资金投入情况分析。

1. 项目资金到位情况分析。2020 年中央财政下达我县城镇保障性安居工程老旧小区改造补助资金 1131970 元。

2. 项目资金执行情况分析。中央财政补助资金、县级财政资金均已全部落实到位，已支付 1131970 万元。

3. 项目资金管理情况分析。严格按照资金管理相关规定执行，并按相关资金拨付程序进行支付

（二）总体绩效目标完成情况分析。

1. 改造户数目标完成率。我县 2020 年度改造目标 42 户，已全部完成改造。完成率 100%。

2. 改造面积目标完成率。我县 2020 年度改造目标 0.58 万平方米，已全部完成。完成率 100%。

（三）绩效指标完成情况分析。

1. 产出指标完成情况分析。

（1）数量指标。改造 1 个小区，共 42 户，已全部完成。完成率 100%。

（2）质量指标。已经通过监理、业主代表、设计单位、勘察单位、施工单位、住建部门联合验收，工程质量合格。

（3）时效指标。按照计划的时间节点全部完工。

2. 效益指标完成情况分析。

（1）社会效益指标。通过改造原老旧小区建筑物和配套设施破损老化、市政设施不完善、环境脏乱差、管理机制不健全等问题得到有效解决，有力改善了群众的居住环境，提高了生活质量，人民群众的幸福感、安全感、获得感不断增强，大大提高了政府公信力。

3. 满意度指标完成情况分析。

通过对改造小区进行走访和发放居民满意度调查表，经统计汇总，居民满意度达到 95% 以上。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

此绩效自评结果可以公开。

五、其他需要说明的问题

在资金管理使用过程中，未发现违规违纪情况；通过审计等部门检查未发现存在资金截留、挪用、超范围使用等违规违纪行为。

2021 年 11 月 12 日