

# 攀枝花永道和会计咨询服务服务有限公司

Panzhihua Yongdaohe Accounting Consulting Services CO, Ltd

## 绩效评价专项报告

二〇二〇年六月





攀枝花永道和会计咨询服务有限公司  
关于对攀枝花市仁和区仁和镇  
上海花园廉政文化小区建设项目  
绩效评价专项报告

攀永道和会专[2020]002号

攀枝花市仁和区仁和镇人民政府：

我们接受委托，对攀枝花市仁和区仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目（以下简称“仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目”）的绩效进行了专项考评，为贵单位了解被评价对象绩效结果提供参考。这些审计程序的充分性和适当性业经贵单位和我所同意。我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第4101号——对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行经商定的程序，并报告执行的结果。

本业务的目的是对仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目绩效进行客观、公允的评价。现将执行的程序及得出的专项结果报告如下：

一、双方责任

（一）被评价单位的责任

上海花园廉政文化小区建设项目主体责任单位是仁和区仁和镇攀枝花市和镇人民政府。其责任是：（1）设计、实施和维护与本项目有关的内部控制，以使项目资料不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出和执行合法的项目建设程序；（4）提供真实、合法、完整的项目资料；（5）保证国有资产的安全和完整。（6）帐务核算及提供项目资料的真实性、合法性、完整性是贵单位的责任。



## （二）我们的责任

我们的责任是在实施专项审计工作的基础上对上海花园廉政文化小区建设项目绩效发表专项审计意见。我们按照攀枝花市仁和区财政局绩效评价有关规定执行了评价工作。中国审计法规准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对上海花园廉政文化小区建设项目预算支出绩效的情况是否不存在重大错报获取合理保证。

### 二、执行的程序

（一）依据仁和区财政部门关于绩效考评中相关规定，对项目中财政资金的管理与使用及仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目的社会效益等方面进行了我们认为适当且必要的核查和调查。

（二）我们对仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目财政资金支出帐务处理进行了我们认为适当且必要的帐务审查。

（三）我们对仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目相关文件、资金支出审批以及相关合同等进行我们认为适当且必要的抽查或关注。

（四）我们对仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目涉及到的投资评审、比选文件、施工记录、竣工结算、施工合同、发票等项目改造过程中相关的程序、资料进行审计和绩效考评。

（五）对本项目有关人员进行了我们认可的且适当的沟通和询问。

### 三、项目基本情况

本项目为了增强小区廉政风尚，树立正确的社会主义核心价值观，引领小区居民守法、爱党爱国的国家主义翁意识，创建和谐、文明、互助、友爱的小区文明环境。分别从“家风文化、廉政典故、新二十四孝、游子吟系列、党光辉历程”等五大主题打造廉政文化小区建设。

1、项目业主单位：攀枝花市仁和区仁和镇人民政府。

2、项目设计单位：攀枝花市东区锦途广告装饰部。

3、项目施工单位：攀枝花市东区锦途广告装饰部。

4、项目主要施工内容：花岗石雕塑、镀锌管制展板、玻璃钢造型



摆件、历史经典图片、木纹板雕刻等多种展式形式，以雕像、雕塑、文字、图片等多种题材为廉政文化项目。

5、项目地址：仁和区上海花园小区内。

6、项目工期：30天。

7、资金来源：仁和镇财政自筹资金。

8、项目招标代理机构：四川晟越容大招标代理有限公司。

9、项目投标单位有：攀枝花市东区艺标广告部、市丽彩广告部、市东区锦途广告装饰部。

10、项目中标单位：攀枝花市东区锦途广告装饰部。

11、预计总投资：25.00万元。

12、项目实际完成投资18.00万元。

13、项目完成时间为：2019年11月3日，经仁和镇人民政府、项目监理、施工方三方签署了《仁和区仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目验收表》，予以确认完成。

#### 四、项目实施情况

##### （一）项目决策

本项目立项单位为攀枝花市仁和区仁和镇人民政府。本项目经四川晟越容大招标代理有限公司采用竞争性谈判方式进行采购。经评审选定评定攀枝花市东区锦途广告装饰部为中标单位，并于2019年7月11日发出成交通知书。2019年7月22日仁和镇政府与攀枝花市东区锦途广告装饰部签订了《上海花园廉政文化小区建设项目合同》。

2019年11月3日。经仁和镇人民政府、项目监理、施工方三方签署《仁和区仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目验收表》予以验收，项目建设完成。

##### （二）项目管理

###### 1、资金到位情况

该项目计划总体资金25.00万元，全部为仁和镇财政局自筹资金。





资金全部到位。

截止 2019 年 12 月底，仁和镇已支付项目工程款 18.00 万元。项目资金已付清。

## 2、资金使用情况

本项目计划投资资金 25.00 万元，实际完成 18.00 万元，比计划节约 7.00 万元。

本项目资金拨（支）付严格按照施工合同进行的拨付管理。在预付、进度款、尾款等阶段的拨付资金流程严格按照了合同和财务制度的要求。

## 3、财务管理情况

- 1) 制定了较为规范的财务管理制度，内控制度执行较好；
- 2) 实行独立建帐核算本项目，财务核算规范；
- 3) 资金使用审批手续较完善，资金使用较规范；
- 4) 资金支付依据的发票、审批、造价结算等支撑性资料充分且恰当。

## 4、组织实施情况

该项目计划于 2019 年 7 月 24 开工，计划 2019 年 8 月 23 日竣工。2019 年 11 月 3 日实际完成。超过工期 40 天。

## 五、项目绩效情况

### （一）目标完成

该项目截止 2019 年 11 月，完成了设计方案和建设项目合同的全部内容。

### （二）项目效果

1、为仁和区仁和镇所辖行政区域的上海花园增加了廉政文化教育新的形式，增强了居民社会主义核心价值观的教育，为小区的和谐、社会稳定起到了积极的作用。

2、为仁和区仁和镇其他小区的文化建设做到了窗口样板的示范作



用。

3、上海花园廉政文化小区建设项目是政府落实服务于基层，将廉政工作抓细、抓实的又一具体措施落实。

## 六、评价结论

根据《项目支出绩效评价指标体系》考评计算，仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目总体评价得分 95.00 分（总分 100 分）。主要扣分项目有：

1、对本项目“项目管理”扣 1 分。其中：财务制度扣 1 分。

财务制度扣分主要是针对本项目缺具体的项目财务制度。但总体财务管理制度执行较好。财务管理与核算规范完整。

2、对本项目“绩效目标”扣 4 分。其中：完成时效扣 4 分。

本项目完成时效计划 30 天，实际完成 70 天（含验收时间），超过计划较多。

## 七、存在问题

我们未发现本项目存在重大财经事项。

## 八、改进建议

1、继续对小区廉政文化建设做好维护、宣传和利用工作。

2、应当与攀枝花市、仁和区有关廉政建设新要求与时俱进，及时适当更新展板内容。充分发挥小区廉政文化的社会效益和价值引导。

## 附件

1、仁和镇上海花园廉政文化小区建设项目绩效评价得分情况表。

攀枝花永道和会计咨询服务有限公司

二〇二〇年六月十八日



仁和镇上海花共廉政文化小区建设项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	实际得分
项目决策 (25分)	绩效目标 (6分)	目标内容	2	2
		进度计划	2	2
		目标匹配	2	2
	决策依据 (10分)	政策依据	2	2
		实施规划	2	2
			2	2
		管理制度	2	2
	资金分配 (4分)	分配方法	2	2
		分配过程	2	2
	分配结果 (5分)	审核把关	3	3
		资金集中 (均衡)	2	2
项目管理 (15分)	资金到位 (4分)	分配实效	1	1
			1	1
		资金拨付	2	2
	资金管理 (3分)	使用范围	1	1
		支付依据	1	1
		开支标准	1	1
	财务管理 (4分)	财务制度	2	1
		会计核算	2	2
	组织实施 (4分)	项目调整	1	1
		投资变更	1	1
制度执行		2	2	
绩效目标 (60分)	项目完成 (15分)	完成数量	3	3
		完成质量	4	4
		完成时效	4	0
		完成成本	4	4
	项目效益 (40分)	经济效益	10	10
		社会效益	10	10
		生态效益	10	10
		可持续效益	10	10
	满意度 (5分)	服务对象满意度	5	5
合计			100	95

