

256

枣庄市市中区2021年度农村供水工程 维修养护项目资金绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管单位：枣庄市市中区城乡水务局

评价机构：徐州华兴会计师事务所有限公司

2022年10月25日

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	1
二、项目绩效目标	2
三、评价基本情况	2
四、评价结论和绩效分析	4
五、存在问题	6
六、有关建议	7
绩效评价报告正文	8
一、项目基本情况	8
(一) 项目立项	8
(二) 项目预算	9
(三) 项目计划实施内容	9
(四) 项目组织管理	9
二、项目绩效目标	10
三、评价基本情况	10
(一) 评价目的	10
(二) 评价对象与范围	10
(三) 评价依据	11
(四) 评价原则、评价方法	11
(五) 绩效评价指标体系	12
(六) 评价人员组成	13
(七) 绩效评价工作过程	13



四、评价结论及分析	14
(一) 综合评价结论	15
(二) 现场评价分析	16
五、绩效评价指标分析	16
(一) 项目决策情况	16
(二) 项目过程情况	17
(三) 项目产出情况	19
(四) 项目效益情况	20
六、项目存在的主要问题	21
七、意见建议	22
附件1绩效评价指标体系表	25
附件2绩效评价得分表	29
附件3调查问卷设计及统计	33
附件4问题清单	35



摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

农村供水安全关系到农民的基本民生，是农民的基本生活的保障。经过省水利厅组织开展农村供水工程大排查整治专项行动，发现部分工程仍存在问题，设备损坏不能及时维修、管道老化等现象的存在。实施 2021 年农村供水工程维修养护项目，以保障农村供水工程的正常运营，及时解决农民的饮水问题。

（二）项目预算安排和支出情况

《关于批复 2021 年区级部门预算的通知》（市中财农〔2021〕1 号）预算资金县域节水型社会创建经费、农村供水工程运行维护费 50 万元，农村供水工程维修养护资金 28.4 万元从该预算资金中支出。

2021 年度农村供水工程维修养护项目实施完成，共发生项目支出包括项目实施工程费用及工程造价咨询费用合计 28.31 万元，2021 年项目资金未支付，于 2022 年 7 月支出项目资金 28.31 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1、项目主要内容

本次农村供水工程维修养护项目涉及 3 个镇街，4 个村庄 1 个纺织工业园用水安全问题。主要包括：

（1）孟庄镇下老山口村蓄水池维修，底部一周做防漏处理；

- (2) 孟庄镇卜乐窝村更换水泵 1 台套;
- (3) 孟庄镇寺山子村维修 PE 管道 500 米;
- (4) 税郭镇纺织工业园迁改供水管道 1300 米;
- (5) 西王庄镇天齐庙村改造管网 210 米,新建水表井 3 处。

2、实施情况

工程于 2021 年 10 月 8 日开始实施,2021 年 11 月 16 日完工,并投入使用。主要工程量为: 更换 175QJ15-90 水泵 1 台套; 维修蓄水池 1 处, 钢筋制安 1.508t, 铺设 C25 混凝土垫层 10.05m³, 铺设防水 100.48 m²; 更换各类管道 3160m, 新建阀门井 10 座。

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

总体绩效目标为通过农村供水工程维修养护, 不断提高农村供水条件, 改善农民饮水环境, 缩小城乡饮水差距, 提升群众满意度, 提高农村供水工程维修养护的管理水平。

(二) 阶段性绩效目标

按照当年制定的方案要求完成3个镇街, 4个村庄1个纺织工业园农村供水工程维修养护项目, 并正常投入使用, 改善农民用水环境。具体建设内容为: 维修蓄水池1处, 更换水泵1台套; 维修PE管道500米; 迁改供水管道1300米; 改造管网210米, 新建水表井3处。

三、评价基本情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

评价的目的是更有针对性、计划性地开展工作，使项目资金真正落到实处，提高资金的使用效益，使枣庄市市中区城乡水务局管理部门监管水平进一步提升，强化对资金的绩效管理，保障农村供水工程维修养护项目的开展和实施，改善农民饮水条件，保障饮水安全。

2、绩效评价对象和范围

评价对象为枣庄市市中区农村供水工程维修养护建设项目资金 28.31 万元的使用绩效；评价范围为一个区直部门枣庄市市中区城乡水务局。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

按照项目绩效评价指标体系的要求，采取相关性、重要性及系统性原则相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式，综合运用因素分析法、公众评判法等，通过与该项目单位人员座谈、资料核查、选点抽查、电话访谈调查等方法，从项目决策、过程、产出、效益四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分为 100 分。一是决策（20 分），主要包含项目立项依据充分性、立项程序合规性、绩效目标设定合理性及明确性、资金投入中编制预算科学性、资金分配合理性等；二是过程（20 分），主要评价包括资金管理方面，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；组织实施方面，管理制度健全性、制度执行有效性等；三是产出（30 分），主要评价产出包含项目产出实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率等；四是效益（30 分），主要包含项目实际效益、

所产生的社会效益、经济效益、可持续影响等；项目直接服务对象满意度。以上各项作为设计绩效评价指标体系的重要组成部分，绩效评价关注的重点是评价对象的实际产出和效果，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，产出类及效益类指标在整体权重中占主导地位。

该项目评价方法采用因素分析法及公众评判法，现场与非现场评价相结合。

（三）绩效评价工作过程

评价过程主要有三个阶段，一是准备阶段，按照业务需要成立绩效评价工作小组，收集整理绩效评价相关基础资料；二是绩效评价实施阶段，对资料进行审核、拟定具体评价工作方案、实施绩效评价、完成绩效评价；三是撰写和提交绩效评价报告阶段，撰写报告、提交报告。

根据各方提出的书面合理意见对评价报告进行修改和完善后将绩效评价终稿提交委托方。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

一级指标	分值	得分	得分率
决策	20	18	90%
过程	20	10	50%
产出	30	28	93.33%
效益	30	28.7	95.6%
总分	100	84.7	84.7%

通过查阅项目单位提供的相关资料、复核等多种方式，对枣庄市市中区水务局 2021 年农村供水工程维修养护项目资金进行绩效评价，该项目评价综合得分 84.7 分，总体评价等级为“良”。

（二）绩效分析

枣庄市市中区城乡水务局开展 2021 年度农村供水工程维修养护项目工作，基本完成当年度制定的绩效目标。经过绩效评价工作小组认真分析总结，该项目实施的成绩主要表现在以下几个方面：

1、项目决策。项目立项总体符合国家政策及党和中央的精神，农村供水工程维修养护项目年初预算项目已编入年初预算，预算批复下达《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中财农〔2021〕1号）预算资金。绩效目标设置合理明确。项目资金方案计划执行内容进行编制，预算编制科学，资金分配合理。

2、项目过程。《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中财农〔2021〕1号）预算资金县域节水型社会创建经费及农村供水工程运行维护费50万元，资金到位率100%。农村供水工程维修养护项目基本与实施方案一致，对3个镇街，4个村庄1个纺织工业园的供水工程进行维修养护。于2021年12月20日通过项目验收。

3、项目产出。2021年及时完成农村供水工程维修养护项目，主要建设内容施工完成并投入使用，有效解决三个镇街，4个村庄1个纺织工业园居民的饮水安全问题。2021年12月20日农村供水工程维修养护项目通过验收，主要维修养护任务已经完成，

已完工工程质量满足设计及相关规范要求。经工程决算工程投资额为28.31万元，成本节约0.27万元，成本节约率为0.95%。

4、项目效益。社会效益方面，增加的农民群众的满意度和幸福感。环境效益方面，节省优化社会资源，优化水资源环境。减少地下水违规开采。可持续发展方面，有利于推进农村的供水工程建设，属于农村基础设施建设的一部分，积极推动乡村振兴战略的发展。

五、存在问题

1、部分绩效目标设置不够合理、明确。绩效目标申报表项目实施进度计划数据未进行填写，申报表填写内容不完整。绩效目标更换管道及新建阀门数量与2021年底最后实施结果一致，未填写方案计划数。

长期目标设置与年度目标一致，同为2021年进行的农村供水工程维修养护任务，未对长期目标进行单独设置。

2、2021年农村供水工程维修养护建设项目发生成本28.31万元，2021年项目资金未支出预算执行率为0%，根据合同约定符合项目资金支付条件，2021年资金未支付。

3、项目实施方案编制不完整细致准确。项目实施方案编制时未对项目开展时间进行规划，不利于项目的开展及对项目执行期间的考核。项目实施方案中提到改造管道共计2010米，据悉实施方案编制不够精确，与最后验收数据改造管道3160米，差额1000余米，存在一定差异，实施方案编制科学性 & 项目施工过程中变更管理有待加强。

4、可持续影响效益有待进一步提升，注意项目实施后农村饮水工程后期的养护管理和监管。

六、有关建议

为进一步提高农村供水工程维修养护项目资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

1、加强绩效目标设置管理，绩效目标应合理设置与项目计划执行数、实施方案数一致。绩效目标表信息填写完整，项目实施进度作为绩效目标表重要一部分，总体绩效目标与年度绩效目标应明确划分。

2、项目资金及时支付。应按照财务管理制度规定，根据项目执行情况，将符合支付条件的项目资金及时支付给工程承建方等，将预算资金落到实处，切实发挥项目资金的使用效益。

3、完善财务管理制度，建立维修养护经费经费使用管理办法，使项目资金支出、执行按照资金管理办法执行。完善项目实施方案的编制。加强项目管理，制定完整、完善的项目实施方案，实施方案里工程实施项目应做细做精，使最终实施结果尽可能与方案保持一致。加强项目实施过程中的监管。

4、加强项目执行的报备与监管。项目实施过程中重大事项确需进行变更调整的，应由项目承建单位填写申请，主管单位依据实际情况做出批复。

5、可持续影响效益有待进一步提升，加强项目实施后农村饮水工程后期的养护管理和监管。

绩效评价报告正文

徐华会检(2022)第256号
审验专用章(1)

为了加强财政专项资金项目支出管理和使用，提高财政资金使用效益和效率，通过对项目执行与完成情况的全面了解和他析，对项目计划的执行、项目资金的筹集、项目效果等情况进行评价，总结项目执行中存在的问题，不断提高财政专项资金投入所产生的社会效益，按照《中华人民共和国预算法》、《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《<枣庄市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（枣财绩〔2020〕7号）相关要求，我们接受枣庄市市中区财政局委托，于2022年8月31日至10月25日组织相关人员对枣庄市市中区2021年度农村供水工程维修养护项目资金管理和使用情况进行了绩效评价工作，我们在通过实地调查、核实、收集、座谈、汇总、分析绩效相关资料的基础上，对照绩效评价指标和标准进行评议和打分，对项目资金的使用、项目执行的效果进行汇总分析，枣庄市市中区2021年度农村供水工程维修养护项目绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项

农村供水安全关系到农民的基本民生、是农民的基本生活的保障。经过省水利厅组织开展农村供水工程大排查整治专项行动，发现部分工程仍存在问题，设备损坏不能及时维修、管道老化等

现象的存在。实施 2021 年农村供水工程维修养护项目，以保障农村供水工程的正常运营，及时解决农民的饮水问题。

（二）项目预算

《关于批复 2021 年区级部门预算的通知》（市中财农〔2021〕1 号）预算资金县域节水型社会创建经费、农村供水工程运行维护费 50 万元，农村供水工程维修养护资金 28.4 万元从该预算资金中支出。

（三）项目计划实施内容

本次农村供水工程维修养护项目涉及 3 个镇街，4 个村庄 1 个纺织工业园饮水安全问题。主要包括：

（1）孟庄镇下老山口村维修蓄水池 1 处，底部一周做防水处理；

（2）孟庄镇卜乐窝村更换水泵 1 台套；

（3）孟庄镇寺山子村维修 PE 管道 500 米；

（4）税郭镇纺织工业园迁改供水管道 1300 米；

（5）西王庄镇天齐庙村改造管网 210 米，新建水表井 3 处。

（四）项目组织管理

项目主管部门、实施部门为枣庄市市中区城乡水务局。主要职责为，负责指导市中区农村水利工作，组织实施农村饮水安全工程建设管理工作。对需要农村供水工程维修养护的村级主体，按照《水利工程维修养护定额标准(试点)》对项目资金做出预算金额，制定 2021 年度农村供水工程维修养护项目实施方案。

根据制定实施方案并指导实施，着手前期准备工作，委托项

目单位招标，2021年10月5日确定工程施工中标单位山东德标建设有限公司。合同约定工程实施时间为2021年10月8日（2021）年11月16日，2021年12月21日组织相关单位对工程完工情况进行验收。

二、项目绩效目标

总体绩效目标为通过农村供水工程维修养护，不断提高农村供水条件，改善农民饮水环境，缩小城乡饮水差距，提升群众满意度，提高农村供水工程维修养护的管理水平。

按照当年制定的方案要求完成3个镇街，4个村庄1个纺织工业园的农村供水工程维修养护项目，并正常投入使用，改善农民用水环境。具体建设内容为：维修蓄水池1处，更换水泵1台套；维修PE管道500米；迁改供水管道1300米；改造管网210米，新建水表井3处。

三、评价基本情况

（一）评价目的

评价的目的是更有针对性、计划性地开展工作，使项目资金真正落到实处，提高资金的使用效益，使枣庄市市中区城乡水务局管理部门监管水平进一步提升，强化对资金的绩效管理，保障农村供水工程维修养护建设项目的开展和实施，缩小城乡供水差距，不断提高农村供水保障水平。

（二）评价对象与范围

评价对象为枣庄市市中区农村供水工程维修养护项目资金28.31万元的使用绩效；评价范围为一个区直部门枣庄市市中区城乡水务局。

本次绩效评价是由徐州华兴会计师事务所有限公司对该项目资料进行书面评审，同时对项目进行现场评价，评价范围涵盖枣庄市市中区城乡水务局。

（三）评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《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）；
- （3）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- （4）《<枣庄市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（枣财绩〔2020〕7号）；
- （5）《<山东省农村公共供水工程维修资金筹集和使用管理暂行办法>的通知》（鲁财农[2014]26号）；
- （6）《水利工程维修养护定额标准(试点)》（2010年修订稿）；
- （7）《枣庄市水利工程维修养护经费使用管理办法》；
- （8）预算绩效目标、财政下达资金指标文及其他相关材料；
- （9）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- （10）项目绩效自评表、自评报告；
- （11）与项目资金支出有关的记账凭证、原始凭证、其他账务资料；
- （12）其他相关资料。

（四）评价原则、评价方法

按照项目绩效评价指标体系的要求，采取相关性、重要性

及系统性原则相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式，综合运用因素分析法、公众评判法等，通过与该项目单位（人员）座谈、资料核查、选点抽查、电话访谈调查等方法，从项目决策、过程、产出、效益四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

（五）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系的制定主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分为 100 分。一是决策（20 分），主要包含项目立项依据充分性、立项程序合规性、绩效目标设定合理性及明确性、资金投入中编制预算科学性 & 资金分配合理性等；二是过程（20 分），主要评价包括资金管理方面，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；组织实施方面，管理制度健全性、制度执行有效性等；三是产出（30 分），主要评价产出包含项目产出实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率等；四是效益（30 分），主要包含项目实际效益、所产生的社会效益、经济效益、可持续影响等；项目直接服务对象满意程度等。本次绩效评价关注的重点是评价对象的项目产出和效益，在具体设置绩效评价指标的权重时，产出及效益类指标在整体权重中占主导地位，以上评价指标数据来源主要为评价人员收集补充及整理出的项目的基础资料，评价人员实地勘察及调查问卷。

评价过程中按照评价结果分为四个级别：优、良、中、差。

优秀为项目完成情况超过项目制定的指标标准或达标并且成效显著，分值 90（含）分以上；

良好为项目完成情况达到项目制定的指标标准要求并且成效

明显，分值为 80（含）-90 分；

中为项目完成情况基本达到项目制定的指标标准要求并且成效一般，分值为 60（含）-80 分；

差为项目完成情况远低于项目制定的指标标准并且成效较差，分值为 60 分以下。

（六）评价人员组成

评价人员及工作安排表

序号	工作内容	人员	职称	完成时限	工作要求
1	与项目单位沟通后采集项目相关资料进行整理	张为涛 邹鹏 王玲 邱良	注册会计师、会计师	2022 年 9 月 15 日前	收集资料是绩效评价的核心工作，整理收集到的资料，并对资料合规性进行检查
2	明确根据项目绩效目标指标体系检查资料缺失或不完善的，与委托方及项目相关单位充分沟通，补充完善相关资料	王昭山 邹鹏 王玲 邱良	注册会计师、会计师	2022 年 9 月 26 日前	从多个方面补充实物资料、口头资料、书面资料和分析性资料，尽可能做到资料全面为绩效评价提供可靠依据
3	按照确定好的现场和非现场评价范围采取勘查、巡查、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出评价意见；编制社会调查问卷到相关范围内对相关人员进行调查并整理出具调查结果	张为涛 邹鹏 邱良	注册会计师、会计师	2022 年 10 月 13 日前	实地勘查现场比单纯的文字描述更有证明力，相关范围内问卷调查可以快速、便捷从大量人员获得群众评价信息
4	出具绩效评价初稿，征求项目主管部门的意见，根据反馈意见进一步修改完善后，报委托方审核并出具报告	张为涛 王昭山	注册会计师	2022 年 10 月 25 日前	根据收集完备的相关资料由经验丰富的评价人员出具初稿并提交审核

（七）绩效评价工作过程

1、评价准备阶段：2022年8月31日成立绩效评价工作组，由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，因此在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，因此配备了注册会计师二名，会计师三名。评价队伍组建完成后积极与

相关项目主管单位对接，收集整理绩效评价相关基础资料。

2、绩效评价实施阶段：资料审核、拟定具体评价工作方案、实施绩效评价、完成绩效评价。

2022年9月1日至2022年9月15日收集及整理项目相关资料，并对资料的合规性进行检查。

2022年9月16日至2022年9月26日对前期资料整理过程中出现的问题进行资料的补充及落实，尽可能做的项目资料完整全面，为绩效评价提供可靠的依据。

2022年9月27日至2022年10月13日对项目进行实地观察及勘验，实地调查比单纯的文字描述更有证明力，对项目相关范围内进行问卷调查，该项调查可以快速、便捷从大量周边人员获得真实的群众评价信息。

3、撰写和提交评价报告阶段：撰写报告、提交报告。

2022年10月25日前在对所收集资料进行全面分析的基础上对绩效目标的决策、过程、产出和效益等做出具体分析和评价，按照数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确的原则由经验丰富的评价人员出具有明确绩效目标、项目实施中存在的各项问题、以及对存在问题有针对性建议和意见的绩效评价初稿，并提交委托方对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征询意见。

根据各方提出的书面合理意见对评价报告进行修改和完善后将绩效评价终稿提交委托方。

四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	政策依据	2	2
			主要目标	1	1
		立项程序规范性	程序规范性	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	目标设立依据的充分性	1	1
			目标的匹配性	2	1
		绩效指标明确性	目标的明确性	2	1
			目标可衡量性	2	2
	资金投入	预算编制科学性	预算是否经过科学论证	1	1
			资金需求匹配性	2	2
		资金分配合理性	分配依据充分性	2	2
			分配额度合理性	2	2
过程	资金管理	资金到位率	资金实际到位率	3	3
		预算执行率	预算资金执行率	3	0
		资金使用合规性	资金使用的合规性	2	0
			资金拨付程序的规范性	2	0
	组织实施	管理制度健全性	项目管理制度健全性	2	1.5
			财务管理制度健全性	2	1
		制度执行有效性	组织机构及资料审核、归档	2	1.5
			项目进度管理	2	2
			制度执行规范性分	2	1
产出	产出数量	实际完成率	项目实际完成率	8	8
	产出质量	质量达标率	项目质量达标率	7	6
	产出时效	完成及时性	项目完成及时性	8	7
	产出成本	成本节约率	项目成本节约率	7	7
效益	项目效益	实施效益)	社会效益	7	7
			环境效益	7	7
			可持续影响	6	5
		满意度	问卷满意度	10	9.7
综合得分				100	84.7
评价等次					良

经过查阅项目单位提供的相关资料、勘察、问询、座谈、复核等多种方式，对枣庄市市中区城乡水务局2021年农村供水

徐州华兴会计师事务所有限公司
工程维修养护项目资金进行绩效评价，该项目评价综合得分84.7分，总体评价等级为“良”。

（二）现场评价分析

项目效果的现场评价包含农村供水工程维修养护项目资料的完整性、合规性，资金拨付的合规性、及时性，社会公众或服务对象满意度评价通过问卷调查的形式，对农村供水工程维修养护项目涉及的村民对象进行回访评价。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（20分）

1、项目立项（6分）

（1）立项依据充分性（3分）

指标满分3分，得分3分。项目立项总体符合国家政策及党和中央的精神，根据《山东省水利厅<关于做好2021年度农村供水工程维修养护的通知>》（鲁水农函字〔2021〕4号）等文件精神，开展农村供水工程维修养护项目工作。

（2）立项程序规范性（3分）

指标满分3分，得分3分。农村供水工程维修养护项目年初预算项目已编入年初预算，预算批复下达《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中财农〔2021〕1号）预算资金县域节水型社会创建经费、农村供水工程运行维护费50万元。

2、绩效目标（7分）

（1）绩效目标合理性（3分）

指标满分3分，得分2分，扣分1分。绩效目标与2021年执行的农村供水工程维修养护项目基本一致，目标设置较合理。

项目实施进度计划数据未进行填写，申报表填写内容不完整。绩效目标更换管道及新建阀门数量与2021年底最后实施结果一致，未填写方案计划数。

（2）绩效目标明确性（4分）

指标满分4分，得分3分，扣分1分。部分绩效目标设置清晰、细化。将项目的绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，便于进行绩效目标考核。

长期目标设置与年度目标一致，同为2021年进行的农村供水工程维修养护任务，未对长期目标进行单独设置。

3、资金投入（7分）

（1）预算编制科学性（3分）

指标满分3分，得分3分。农村供水工程维修养护项目按照《水利工程维修养护定额标准(试点)》标准及方案计划执行内容进行编制，预算编制科学。

（2）资金分配合理性（4分）

指标满分4分，得分4分。《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中财农〔2021〕1号）预算资金县域节水型社会创建经费、农村供水工程运行维护费50万元。农村供水工程运行维护费28.4万元从经费中安排支出。

（二）项目过程情况（20分）

1、资金管理（10分）

（1）资金到位率（3分）

指标满分3分，得分3分。《关于批复2021年区级部门预算的通知》（市中财农〔2021〕1号）预算资金县域节水型社会创

建经费及农村供水工程运行维护费50万元，

资金到位率100%。
审验专用章（1）

（2）预算执行率（3分）

指标满分3分，得分0分，扣分3分。2021年农村供水工程维修养护建设项目发生成本28.31万元，支出金额0.00万元，2022年7月资金支出28.31万元。2021年预算执行率为0.00%，影响当年预算资金的使用绩效。

（3）资金使用合规性（4分）

指标满分4分，得分0分，扣分4分。2021年12月3日工程决算报告金额28.11万元，审计费0.2万元。工程拨付审批表签批日期2021年12月10日，根据合同约定符合项目资金支付条件，2021年资金未支付。

2、组织实施（10分）

（1）管理制度健全性（4分）

指标满分4分，得分2.5分，扣分1.5分。市中区城乡水务局负责全区水利工作，组织实施农村饮水安全工程建设管理工作。管理机构健全，制定了财务管理制度、依据枣庄市水利工程维修养护经费使用管理办法执行、制定了项目管理制度，2021年度农村供水工程维修养护实施方案。

项目实施方案编制时未对项目开展时间进行规划，不利于项目的开展及对项目执行期间的考核。财务制度不完善，市中区城乡水务局未制定维修养护经费使用管理办法。

（2）制度执行有效性（6分）

指标满分6分，得分4.5分，扣分1.5分。农村供水工程维修养护项目基本与实施方案一致，对3个镇街，4个村庄1个纺织工

业园的供水工程进行维修养护。于2021年12月20日通过项目验收。

审验专用章(1)

项目实施方案中提到改造管道共计2010米，与最后验收数据改造管道3160米，差额1000余米，实施方案与最后执行内容存在一定差异，实施方案编制及项目施工过程中变更管理有待加强。

(三) 项目产出情况 (30分)

1、产出数量 (8分)

(1) 实际完成率指标满分8分，得分8分。2021年及时完成农村供水工程维修养护项目，主要建设内容施工完成并投入使用，有效解决三个镇街，4个村庄1个纺织工业园居民的饮水安全问题。

2、产出质量 (7分)

(1) 质量达标率 (7分)

指标满分7分，得分6分，扣分1分。2021年12月20日农村供水工程维修养护项目通过验收，主要维修养护任务已经完成，已完工工程质量满足设计及相关规范标准要求。

据悉2021年农村供水工程维修养护项目实施方案制定时不够准确，农村供水维修养护项目执行时情况复杂多变，导致改造管道实施方案与最后执行内容存在一定差异，扣分1分。

3、产出时效 (8分)

(1) 完成及时性 (8分)

指标满分8分，得分7分，扣分1分。截至2021年12月31日基本完成当年制定的农村供水工程维修养护绩效目标。农村供水

工程维修养护合同执行期限与约定施工期限一致，工程及时完工。



2021年农村供水维修养护项目建设资金及审计费用未及时支付，扣分1分。

4、产出成本（7分）

（1）成本节约率

指标满分7分，得分7分。根据绩效目标表填制时项目预算为约28.4万元，经工程决算工程投资额为28.31万元，成本节约0.27万元，成本节约率为0.95%。

（四）项目效益情况（30分）

1、项目效益（30分）

（1）实施效益（20分）

指标满分20分，得分19分，扣分1分。社会效益方面，农村供水工程维修养护作为一项公益性项目、民生工程，改善农民的饮水现状，为农民饮水安全提供了保障。增加的农民群众的满意度和幸福感。

环境效益方面，对问题供水工程进行维修养护，提高了现有供水工程的综合使用率，节省优化社会资源。对跑冒滴漏损坏工程的修护，防止水资源的浪费，增强节水意识，优化水资源环境。减少地下水违规开采。

可持续影响方面，有利于推进农村的供水工程建设，属于农村基础设施建设的一部分，积极推动乡村振兴战略的发展。

可持续影响效益有待进一步提升，注意项目实施后农村饮水工程后期的养护管理和监管。

（2）满意度（10分）

指标满分10分，得9.7分，扣0.3分。通过问卷满意度调查的形式对2021年度农村供水工程维修养护项目涉及的村庄居民满意度进行调查，共计调查问卷30份，有效回复30份，对资金项目实施情况进行了调查，发现村庄居民比较满意，有效解决了居民的饮水问题。群众满意度为97.3%。

六、项目存在的主要问题

（一）绩效目标

1、绩效目标设置合理性及明确性。绩效目标申报表项目实施进度计划数据未进行填写，申报表填写内容不完整。绩效目标更换管道及新建阀门数量与2021年底最后实施结果一致，未填写方案计划数。

长期目标设置与年度目标一致，同为2021年进行的农村供水工程维修养护任务，未对长期目标进行单独设置。

（二）资金管理

1、预算执行率及资金合规性。2021年农村供水工程维修养护建设项目发生成本28.31万元，支出金额0.00万元，2022年7月资金支出28.31万元。2021年预算执行率为0.00%，影响当年预算资金的使用绩效。

工程拨付审批表签批日期2021年12月10日，根据合同约定符合项目资金支付条件，2021年资金未支付。

（三）组织实施

1、项目实施方案编制及项目实施变更管理。项目实施方案编制时未对项目开展时间进行规划，不利于项目的开展及对项目执

行期间的考核。项目实施方案中提到改造管道共计2010米，与最后验收数据改造管道3160米，差额1000余米，存在一定差异，实施方案编制科学性 & 项目施工过程中变更管理有待加强。

2、管理制度不完善。未制定水利项目维修养护经费使用管理办法。

（四）产出质量

据悉2021年农村供水工程维修养护项目实施方案制定时不够准确，农村供水维修养护项目执行时情况复杂多变，导致改造管道实施方案与最后执行内容存在一定差异。

（五）产出时效

2021年农村供水维修养护项目建设资金、审计费用符合项目资金支付条件，资金未在当年及时支付。

（六）可持续影响效益

可持续影响效益有待进一步提升，注意项目实施后农村饮水工程后期的养护管理和监管。

七、意见建议

为进一步提高农村供水工程维修养护项目资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

1、绩效目标设置。

加强绩效目标设置管理，根据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等政策文件要求，绩效目标应对项目资金的预期情况设置目标指标，进行考核监督。绩效目标应合理设置与项目计划执行数、实施方案数一致。

绩效目标表信息填写完整，项目实施进度作为绩效目标表

重要一部分，应认真填写。农村供水工程维修养护项目作为项长期工作任务，总体绩效目标与年度绩效目标应明确划分。(1)

切实区分好长期目标与当年执行目标的区别，制定好长期绩效目标有利于一定年度阶段的工作开展，为工作指明方向、对落实划分好每年具体工作有指导意义。

2、项目资金及时支付。

当年项目预算资金已经申请批复到位，应按照财务管理制度规定，根据项目执行情况，将符合支付条件的项目资金及时支付给工程承建方等，将预算资金落到实处，切实发挥项目资金的使用效益，加强资金管理的监管、执行力度。

3、完善财务管理制度、项目实施方案的编制。

完善财务管理制度，建立维修养护经费使用管理办法，使项目资金支出、执行按照资金管理办法执行。加强项目管理，制定完整、完善的项目实施方案，包括对当年项目执行时间的进行协商、制定，使农村供水工程维修养护项目更有计划进行开展，有利于提前安排工作规划。实施方案里工程实施项目应做细做精，对需要切实开展维修养护项目的村庄，应将问题情况及需求上报明细，综合考虑多方面因素，确定项目实施方案，使最终实施结果尽可能与方案保持一致。加强项目实施过程中的监管。同时做好实施方案也有利于项目预算资金的上报、申请，提高预算资金数额与实际资金需求量匹配度。

4、加强项目执行的报备与监管。

项目实施过程中重大事项确需进行变更的，应由项目承建单位填写申请，主管单位依据实际情况做出批复。

5、 可持续影响效益有待进一步提升，加强项目实施后农村饮水工程后期的养护管理和监管。

附件：

1. 绩效评价指标体系表
2. 绩效评价得分表
3. 调查问卷及统计分析表
4. 问题清单

徐州华兴会计师事务所有限公司

中国 徐州市
320302000839

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年十月二十五日



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据	依据来源
过程 (20分)	20%	资金管理 (10分)	资金到位率(3分)	资金实际到位率(3分)	资金到位率=(实际到位资金/预算预算)×100%。	得分=分值*资金到位率	财政下达资金指标文、财政一体化系统、财务管理制度的附件、资金审批流程等	
			预算执行率(3分)	预算资金执行率(3分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)	得分=分值*预算执行率		
			资金使用合规性(4分)	资金使用的合规性(2分)	是否符合专项资金管理要求:是否项目实施方案或合同规定的用途:是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	资金使用合规,满分2分。不合规0分。		
				资金拨付程序的规范性(2分)	资金拨付是否按照财务管理制度的严格执行。	审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨,发现1处扣0.5分,若项目40%以上资金违反资金管理相关规定,则指标不得分。		
		组织实施 (10分)	管理制度健全性(4分)	项目管理制度健全性(2分)	项目管理制度是否健全。	管理单位、项目单位项目管理措施和制度健全,满分2分,未制定制度为0分。	项目管理制度、财务管理制度的附件、项目实施方案、招投标方案、资料、机构配置人员配置	项目管理制度、财务管理制度的附件、项目实施方案、招投标方案、资料、机构配置人员配置
				财务管理制度健全性(2分)	财务管理制度是否健全。	管理单位、项目单位财务管理措施和制度健全,满分2分,未制定制度为0分。		
			组织机构及资料审核、归档(2分)	项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。资料是否齐全、完备、无漏并及及时归档。	项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,资料齐全并及时归档,满分2分。一般1分。	项目实施按照工程进度执行,满分2分,一般1分。		
				项目进度管理(2分)	项目实施是否按照工程进度计划执行。	项目实施按照工程进度计划执行,满分2分,一般1分。		
			制度执行规范性(2分)	制度执行规范性(2分)	项目管理制度是否按照管理要求执行到位,项目调整是否手续齐全。	项目管理制度按照管理要求执行到位,项目调整手续齐全,满分2分,一般1分。		

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据	依据来源
产出 (30分)	30%	产出数量 (8分)	实际完成率 (8分)	项目实际完成率 (8分)	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 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服务数量。	得分=满分分值*实际完成率,若项目实际完成量达不到计划完成量的60%,则指标不得分。	项目实际完成内容、计划完成内容、绩效目标	实施方案或任务书、现场调研记录、项目完成记录等相关资料
		产出质量 (7分)	质量达标率 (7分)	项目质量达标率 (7分)	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 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。	得分=满分分值*质量达标率,	项目实际完成内容、计划完成内容、验收资料等	实施方案或任务书、现场调研记录、项目完成记录等相关资料
		产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	项目完成及时性 (8分)	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。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。	项目是否按方案如期完成,满分8分,推迟的按照情况酌情扣分,扣完为止。	项目目标和内容、项目实际完成内容、合同约定、款项支付	实施方案或任务书、项目进度计划、进度控制记录、资金支付等相关资料
		产出成本 (7分)	成本节约率 (7分)	项目成本节约率 (7分)	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	项目实现成本节约得满分,如出现超成本支出,则依据超出成本预期比例扣分。	项目预算资金、实际项目支出资金	实施方案或任务书、现场调研记录、项目完成记录、项目预算资金、实际支出资金、项目相关资料



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据	依据来源
效益 (30分)	30%	项目效益 (30分)	实施效益 (20分)	社会效益 (7分)	项目所产生的社会效益 (7分)	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	现场勘查	现场询问、观察使用效果
				环境效益 (7分)	项目所产生的环境效益 (7分)	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	现场勘查及询问、相关资料	现场询问、搜集相关资料
				可持续影响(6分)	项目所产生的可持续影响 (6分)	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	现场观察及走访	是否达到农村供水养护持续性的影响
				问卷满意度 (10分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。(10分)	指标得分=满意率×指标满分值10分。	社会公众户服务对象意见、建议	问卷调查表

徐州华聚会计师事务所有限公司
 审验专用章 (1)

附件 2

枣庄市市中区农村供水工程维修养护项目项目绩效评价得分表

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
决策 (20分)		项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	政策依据 (2分)	项目政策依据、目标设定能够提供相关资料。	目标设定符合相关政策, 满分为1分。	2
				主要目标 (1分)	主要目标是否符合行业发展规划, 与部门职责相适应; 是否与部门职责范围相符	主要目标符合行业发展规划, 与部门职责相适应, 满分为1分, 不适用0分。	1
		项目程序规范性 (3分)		程序规范性 (3分)	按照规定的程序申请设立。审批文件、材料是否符合相关要求。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。	立项程序规范3分。每发现一处未按规定执行扣1分, 直到扣完为止。	3
				目标设立依据的充分性 (1分)	目标设定的依据是否客观、科学进行评价。	目标制定依据是否科学客观, 满分为1分, 无依据为0分。	1
	20%	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (3分)	目标的匹配性 (2分)	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。满分为2分, 一般1分, 不匹配0分。	1
				目标的明确性 (2分)	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。满分为2分, 一般1分, 不匹配0分。	1
			绩效指标明确性 (4分)	目标可衡量性 (2分)	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	将绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现。满分为2分, 一般1分。	2
				预算是否经过科学论证 (1分)	项目申请预算编制是否经过科学论证。	项目申请预算资金是否经过科学论证。满分为1分, 未通过科学论证0分。	1
		资金投入 (7分)	预算编制科学性 (3分)	资金需求匹配性 (2分)	资金规模是否与实际需求相匹配。	资金规模是否与实际需求相匹配。满分为2分, 不匹配0分。	2
				分配依据充分性 (2分)	预算资金分配依据是否充分。	预算资金分配依据是否充分。满分为2分, 依据不充分0分。	2
			资金分配合理性 (4分)	分配额度合理性 (2分)	资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方资金需求是否相适应。	资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方资金需求是否相适应。满分为2分, 分配额度不合理0分。	2

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
过程 (20分)		资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	资金实际到位率 (3分)	资金到位率= (实际到位资金/预算预算) × 100%。	得分=分值*资金到位率	3
			预算执行率 (3分)	预算资金执行率 (3分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金)	得分=分值*预算执行率	0
			资金使用合规性 (4分)	资金使用的合规性 (2分)	是否符合专项资金管理要求; 是否符合项目实施或合同约定的用途; 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	资金使用合规, 满分2分。不合规0分。	0
				资金拨付程序的规范性 (2分)	资金拨付是否按照财务管理制度的严格执行。	审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨, 发现1处扣0.5分, 若项目40%以上资金违反资金管理相关规定, 则指标不得分。	0
	20%	管理制度健全性 (4分)		项目管理制度健全性 (2分)	项目管理制度是否健全。	管理单位、项目单位项目管理制度健全, 满分2分, 未制定制度为0分。	1.5
				财务管理制度健全性 (2分)	财务管理制度是否健全。	管理单位、项目单位财务管理措施和制度健全, 满分2分, 未制定制度为0分。	1
			组织实施 (10分)	组织机构及资料审核、归档 (2分)	项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。资料是否齐全、完备、无误并及时归档。	项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位, 资料齐全并及时归档, 满分2分。一般1分。	1.5
				项目进度管理 (2分)	项目实施是否按照工程计划进度执行。	项目实施按照工程计划进度执行, 满分2分。一般1分。	2
			制度执行有效性 (6分)	制度执行规范性 (2分)	项目管理是否按照管理制度要求执行到位, 项目调整是否手续齐全。	项目管理按照管理制度要求执行到位, 项目调整手续齐全, 满分2分, 一般1分。	1

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
产出 (30分)	30%	产出数量 (8分)	实际完成率 (8分)	项目实际完成率 (8分)	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。 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服务数量。	得分=满分分值*实际完成率, 若项目实际完成率达不到计划完成量的60%, 则指标不得分。	8
		产出质量 (7分)	质量达标率 (7分)	项目质量达标率 (7分)	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。 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。	得分=满分分值*质量达标率,	6
		产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	项目完成及时性 (8分)	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。 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。	项目是否按方案如期完成, 满分8分, 推迟的按照情况酌情扣分, 扣完为止。	7
		产出成本 (7分)	成本节约率 (7分)	项目成本节约率 (7分)	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本] × 100%。 实际成本: 项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本: 项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出, 一般以项目预算为参考。	项目实现成本节约得满分, 如出现超成本支出, 则依据超出成本预期比例扣分。	7

徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
效益 (30分)	30%	项目效益 (30分)	实施效益 (20分)	经济效益 (7分)	项目所产生的经济效益 (7分)	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	7
				社会效益 (7分)	项目所产生的社会效益 (7分)	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	7
				可持续影响 (6分)	项目所产生的可持续影响 (6分)	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	5
			满意度 (10分)	问卷满意度 (10分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。(10分)	指标得分=满意率×指标满分值10分。	9.7
综合得分	综合得分						84.7
评价等次	评价等次						良

徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章 (1)

附件 3

调查问卷设计及统计

问卷调查

- 1、您是否了解农村维修养护项目
- A、了解
- B、知道
- C、不了解
- 2、您觉得村庄目前的饮水问题是否解决
- A、已经解决
- B、没有解决
- 3、您对目前的饮水情况是否满意
- A、很满意
- B、一般
- C、不满意
- 4、您是否使用改造后的饮用水
- A、一直使用
- B、经常使用
- C、偶尔使用
- 5、您对农村供水工程维修养护项目有什么意见建议

调查问卷设计及统计分析

调查单位：徐州华兴会计师事务所

调查对象：供水维修项目涉及的村庄居民

调查时间：2022年10月

题号	评价内容	评价结果统计		
		满意	基本满意	不满意
		人数	人数	人数
1	您是否了解农村维修养护项目	30		
2	您觉得村庄目前的饮水问题是否解决	30		
3	您对目前的饮水情况是否满意	26	4	
4	您对改造后的供水工程是否满意	25	5	
5	您对农村供水提质工程项目工作有什么意见建议	30		

调查说明：

1、本次调查问卷 30 份，共计收回 30 份，有效 30 份。

2、问卷结果统计：根据权重得分，满意为 100%，基本满意 60%，不满意 0%。根据权重统计结果，满意率为 97.3%。

附件 4

问题清单

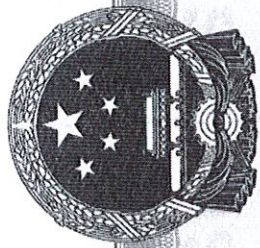
1、部分绩效目标设置不够合理、明确。绩效目标申报表项目实施进度计划数据未进行填写，申报表填写内容不完整。绩效目标更换管道及新建阀门数量与 2021 年底最后实施结果一致，未填写方案计划数。

长期目标设置与年度目标一致，同为 2021 年进行的农村供水工程维修养护任务，未对长期目标进行单独设置。

2、2021 年农村供水工程维修养护建设项目发生成本 28.31 万元，2021 年项目资金未支出预算执行率为 0%，根据合同约定符合项目资金支付条件，2021 年资金未支付。

3、项目实施方案编制不完整、细致准确。项目实施方案编制时未对项目开展时间进行规划，不利于项目的开展及对项目执行期间的考核。项目实施方案中提到改造管道共计 2010 米，与最后验收数据改造管道 3160 米，差额 1000 余米，存在一定差异，实施方案编制科学性 & 项目施工过程中变更管理有待加强。

4、可持续影响效益有待进一步提升，注意项目实施后农村饮水工程后期的养护管理和监管。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913203027115562755 (1/1)

编号 320302000202112100043

扫描二维码登录“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。



名称 徐州华兴会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 荣世杰

注册资本 110万元整

成立日期 1998年11月03日

营业期限 1998年11月03日至2034年11月02日

经营范围
许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：财务咨询；税务服务；资产评估；房地产评估；工程造价咨询业务；企业信用调查和评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

住所 徐州市鼓楼区解放北路2号汇源置地广场1#-1-629

登记机关



2021



会计师事务所

执业证书

名称:

徐州华兴会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



组织形式:

有限责任

执业证书编号:

32030004

批准执业文号:

苏财会协[1998]34号

批准执业日期:

1998年10月13日

证书序号: 0001575

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:

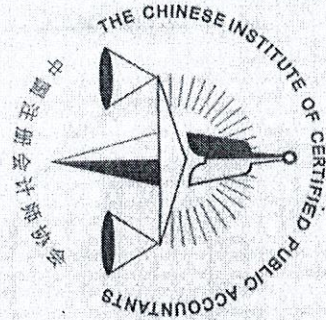
江苏省财政厅

二〇二一年五月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 王熙山
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1955-01-14
 工作单位 Working unit 徐州天勤会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 320305195501140059

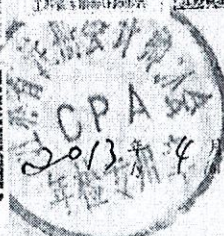


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



王熙山 2022



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
 /
 /
 /





姓名	张为涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1958-09-06
Date of birth	
工作单位	徐州公正会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320305580906001
Identity card No.	



张为涛(320300060016)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



有效期 2022

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.

