

“雪亮工程” 社会资源乡村建设工程
绩效评价报告

企融专字【2023】067号

审计单位：河北企融会计师事务所（普通合伙）
地址：河北省石家庄市新华区和平西路256号二楼204室



“雪亮工程” 社会资源乡村建设工程 绩效评价报告

企融专字【2023】067号

高邑县财政局：

为加强资金管理，提高资金使用效益，我们接受委托，对中国共产党高邑县委员会政法委员会（以下简称：“政法委”）“雪亮工程”社会资源乡村建设工程进行绩效评价，并对评价结果的真实性、客观性和公正性负责。

我们评价的内容包括该项目相关的制度文件、财务资料及其他与项目相关的资料。政法委对其提供的财务会计资料以及其他相关资料的真实性和完整性负责，并对此做出了书面承诺。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目基本情况

该项目实施单位为中国共产党高邑县委员会政法委员会，2022年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程资金用于雪亮工程线路服务费。

2、项目主要内容及实施情况

“雪亮工程”社会资源乡村建设工程资金共计 59.44 万元，主要用于雪亮工程线路服务费。

3、项目资金情况

2022 年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程共计收到 59.44 万元。

（二）项目预期绩效目标

2022年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程预期绩效目标为：
目标1、提高群众的安全感和满意度；目标2、为治安防范，刑事治安案件的侦破提供有的保障。

（三）项目评价政策依据

- 1、《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令 第427号）；
- 2、《中华人民共和国预算法》；
- 3、《财政部门监督办法》（财政部令〔2012〕69号）；
- 4、《财政检查工作办法》（财政部令〔2006〕32号）；
- 5、《项目支出绩效评价管理办法》（财政部预〔2020〕10号）；
- 6、其他相关法律、法规、政策文件。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

通过绩效评价，加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益。根据绩效评价中发现的问题，及时调整和优化本项目的管理，纠正项目执行过程中的偏差，最终实现该项目的绩效目标。

2、绩效评价对象和范围

绩效评价对象和范围：政法委2022年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程。

（二）绩效评价原则、评价标准、评价方法及过程

1、绩效评价原则：按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）有关规定，本着“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则开展。

2、绩效评价标准：根据重要性、系统性、经济性和相关性原则，参照《项目支出绩效评价指标体系框架（参考）》，保持一级指标不变，根据项目特点，对部分二级指标进行了调整，并合理设置指标分值，明确具体评价标准，形成《2022年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程绩效评价评分表》。绩效评价指标表由项目决策、过程、产出、效益等四部分组成，指标总分值100分。

3、评价方法：采取定量分析与定性分析相结合，运用因素分析法、比较法、现场核查法、访谈、问卷调查等基本方法开展评价工作。

(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。

(2) 比较法。通过对项目当期实际产生的项目效益结果与预期目标进行分析对比和定性分析、定量分析，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

(3) 现场核查法。现场对项目进行核实，实事求是检查其财务情况和绩效表现等相关资料。

(4) 访谈。通过与相关人员进行面谈，针对项目的不同特点和关键问题，直接听取项目管理者、实施人员的意见。

(5) 问卷调查。设计有针对性的调查问卷，通过对服务对象和受益群体等发放调查问卷，获取对项目实施效果的满意程度。

4、评价过程，主要从前期准备、组织实施、问题汇总并交换意见、撰写报告等四方面说明如下：

(1) 前期准备：成立绩效评价工作小组。与项目业主单位及项目单位负责人了解项目具体情况及项目的工作流程，明确绩效评价的内容、范围及重点，列出各部门需提供的资料清单，收集资料信息；

根据项目具体情况及国家绩效评价相关文件要求，做出绩效评价打分表。

（2）组织实施：根据项目资料情况，安排人员分工，对收集的资料信息，及时进行汇总、整理分析。

（3）问题汇总及交换意见：汇总纸质资料及现场核查情况，形成绩效评价底稿，与项目单位针对发现的问题交换意见，并签字确认。

（4）形成绩效评价报告：根据签字确认的绩效评价底稿，对项目的评价结果打分，最终形成报告。对于报告中发现的问题，及时调整工作方向和工作方法，确保绩效指标的实现。

（三）绩效评价指标体系

指标体系主要分三级指标，其中一级指标 4 个，二级指标 9 个，三级指标 18 个。4 个一级指标分别为决策、过程、产出、效益。其中项目决策满分为 10 分，主要从项目申请的合规性及依据的充分性、绩效目标的合理性及明确性、项目预算编制的科学性、资金分配的合理性等方面评价。项目过程管理满分 10 分，主要从资金的到位率、预算执行率、资金使用的合规性（是否挤占、截留、挪用、虚列支出）、后续管理是否到位（有无健全的管理制度、制度执行是否有效）等方面评价。项目产出及效益满分 80 分，主要从产出数量、产出质量、产出时效、项目效益等方面评价。

三、项目执行及绩效情况

（一）项目决策（10 分）

1、项目立项（2 分）

（1）立项依据充分性（1 分）

经核实政法委无立项文件，该项得分 0 分。

(2) 立项程序规范性 (1 分)

经核实政法委无项目立项的相关审批文件及材料，该项得分 0 分。

2、绩效目标 (4 分)

(1) 绩效目标合理性 (2 分)

经核实政法委针对 2022 年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财政部预〔2020〕10 号）制定了合理的绩效指标，符合客观实际，与实际工作内容具有相关性，该项得分 2 分。

(2) 绩效指标明确性 (2 分)

经核实政法委无细化分解的具体绩效指标，绩效指标清晰、细化、可衡量性稍差，该项得分 1.5 分。

3、资金投入 (4 分)

(1) 预算编制科学性 (2 分)

该项目严格按照国家相关政策规定编制预算，标准明确，依据充分，该项得分 2 分。

(2) 资金分配合理性 (2 分)

该项目预算资金分配依据充分，分配额度合理，该项得分 2 分。

(二) 项目过程 (10 分)

1、资金管理 (5.5 分)

(1) 资金到位率 (2 分)

该项目 2022 年申请预算资金 59.44 万元，实际到位 59.44 万元，资金到位率 100%，该项得分 2 分。

(2) 预算执行率 (2分)

该项目 2022 年度实际到位资金 59.44 万元,实际支出资金 59.44 万元,年末无结余,预算执行率为 100%,该项得分 2 分。

(3) 资金使用合规性 (2分)

经核实,项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,合同签订不规范,该项得分 1.5 分。

2、组织实施 (2.5分)

(1) 管理制度健全性 (2分)

经核实政法委已制定了合法、合规、完整的财务,在项目上存在一定的瑕疵,该项得分 1.5 分。

(2) 制度执行有效性 (2分)

我们根据国家相关法律法规检查了政法委相关财务和业务管理制度;我们审查了政法委提供的“雪亮工程”社会资源乡村建设工程明细账、相关原始凭证以及其他业务资料,我们认为政法委基本能够遵守相关法律法规和相关管理规定,该项得分 2 分。

(三) 项目产出 (40分)

1、产出数量 (14分)

经核实:依据 2022 年政法委所提供的财务资料及相关业务资料,并通过现场检查及访问调查,政法委能基本按时完成计划的任务量,但是高邑镇侯家庄村摄像头于 2022 年 8 月由于拆迁拆除,该项得分 13 分。

2、产出质量 (13分)

经核实:依据 2022 年政法委所提供的财务资料及相关业务资料,

并通过现场检查及访问调查，政法委对完成的任务量能达到既定的标准，该项得分 13 分。

3、产出时效（13 分）

经核实：依据 2022 年度政法委所提供的明细账、原始凭证等资料，政法委能按时完成相关的任务量，该项得分 13 分。

（四）项目绩效（39 分）

1、社会效益（15 分）

社会治理领域，“雪亮工程”从加强国家基层治理体系和治理能力现代化的角度出发，为治安防范、刑事治安案件的侦破提供了保障，为群众提供了安全的生活环境。该项得分 14 分。

2、可持续影响（15 分）

全面提升人民群众的安全感、满意度，促进了社会的持续稳定，该项得分 15 分。

3、满意度（10 分）

通过走访发放调查问卷，受益人员对工作人员的工作较满意，该项得分 9 分。

四、项目绩效评价

根据项目执行情况，得出综合评价结论和项目综合绩效评价等级。指标体系设定满分 100 分，项目综合绩效评价分为 4 个等级：90（含）-100 分为优；80（含）-90 分为良；60（含）-80 分为中；60 分以下为差。

政法委得分 93.5 分，等级为优。

五、存在的问题及建议

记账凭证记账、复核、出纳无签名或盖章。

依据：《会计基础工作规范》第五十一条第（一）项规定，填制凭证人员、稽核人员、记帐人员、会计机构负责人、会计主管人员签名或者盖章。

建议：记账凭证填制完成后，应由填制人员、审核人员、会计主管人员、记账人员分别签名盖章，以示其经济责任，并使会计人员相互制约相互监督，防止错误和徇私舞弊的行为的发生。

附件：2022年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程绩效评价评分表



中国·石家庄市

中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



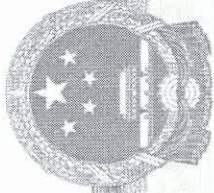
2023年7月28日

2022年“雪亮工程”社会资源乡村建设工程绩效评价评分表

被评价单位：中国共产党高邑县委政法委员会

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分	评分依据	
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	0	无	
		立项程序规范性 (1分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	0	无	
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	绩效目标依据充分，符合客观实际。	
		绩效指标明确性 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	1.5	绩效指标清晰、细化、可衡量程度。	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	2	严格按照国家相关政策为依据编制预算。	
		资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	2	资金分配合理。	
	过程 (10分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	2022年申请资金59.44万元，实际到位资金59.44万元，资金到位率100%
			预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	2	2022年实际到位资金59.44万元，实际执行资金59.44万元，预算执行率100%
			资金使用合规性 (2分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1.5	项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		组织实施 (4分)	管理制度健全性 (2分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务管理制度是否合法、合规、完整。	1.5	具有财务管理制度、项目监督管理制度、专项资金管理制度，且制度合法、合规、完整。
制度执行有效性 (2分)			项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	2		
产出数量 (14分)			实际完成率 (14分)	项目实施的产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	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。	13	高邑镇侯家庄村摄像头于2022年8月由于拆迁拆除
产出质量 (13分)	质量达标率 (13分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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。	13			
产出时效 (13分)	完成及时性 (13分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	13			
效益 (40分)	项目效益 (40分)	社会效益 (15分)	项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况。	社会治理领域，“雪亮工程”从加强国家基层治理体系和治理能力现代化的角度出发，为治安防范、刑事治安案件的侦破提供了保障，为群众提供	14		
		可持续影响 (15分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	全面提升人民群众的安全感、满意度	15		
		满意度 (10分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	受益群众满意度	9		
合 计					93.5		

00030164



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91130101MA7B0DD16G

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



副本编号: 1-1



名称 河北企融会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2021年8月19日

类型 普通合伙企业 合伙期限

执行事务合伙人 王春锋 主要经营场所 河北省石家庄市新华区和平西路256号二楼204室

经营范围 会计、审计及税务服务; 企业管理咨询; 工商登记代理服务; 工程管理服务; 商务代理代办服务; 经济信息咨询(金融、证券、期货、保险、投资、教育咨询除外)。(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)

与原件核对一致
再复印无效



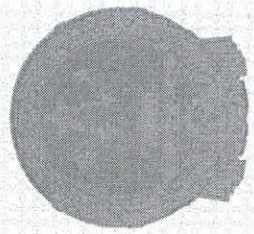
登记机关

2021年8月8日

国家企业信用信息公示系统网址: www.hbbscztxyxx.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



会计师事务所 执业证书



名称：河北企融会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：王春锋
 主任会计师：
 经营场所：河北省石家庄市新华区和平西路256号二楼204室

组织形式：普通合伙
 执业证书编号：13010122
 批准执业文号：冀财会〔2022〕10号
 批准执业日期：2022年1月10日

证书序号：0016571

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》。

与原件核对一致
再复印无效



发证机关：河北省财政厅
 二〇二二年一月十一日
 中华人民共和国财政部制



与原件核对一致
再复印无效

姓名: 王博群
性别: 男
出生日期: 1971-12-27
工作单位: 河北省注册会计师协会
身份证号码: 230623197112272311

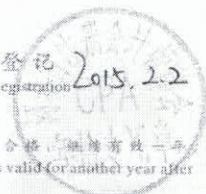


年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
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，
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项
Registration of the Change of Working Unit of CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

石家庄北岳 事务所 CPAs

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

2019 年 12 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河北红日 事务所 CPAs

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

2019 年 12 月 25 日

注册会计师执业准则，应当及时向委托方出
具审计报告，并出具审计报告。不得转让、涂改、
伪造、变造、损毁、出借、复制、翻印、篡改、
二、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



与原件核对一致
再复印无效

姓名: 李四凤
 性别: 女
 出生日期: 1983-02-13
 工作单位: 河北中融会计师事务所
 身份证号: 130106198302130022
 身份证号码: 130106198302130022



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

证书编号: 1301000900221
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: 2019年05月01日
Date of Issuance

有效期: 2019年05月01日至2020年04月30日
Valid Period



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北中融

事务所
CPAs

事务所
CPAs



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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河北中融

事务所
CPAs

事务所
CPAs

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

2019年1月27日

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

年 月 日

此证有效

此证有效