

醴陵市 2021 年中央水库移民后期
扶持资金（第二批、第三批）
绩效评价报告
湘财苑专审字[2022]第 211 号

目 录	页 码
一、醴陵市 2021 年中央水库移民后期扶持资金（第二批、第三批）绩效评价报告	1-12
二、醴陵市 2021 年中央水库移民后期扶持资金（第二批、第三批）绩效评价评分表	13-18
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、注册会计师证书复印件	

湖南新财苑会计师事务所有限公司

HUNAN NEW CAIYUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

地址：长沙市芙蓉区紫薇路8号华泰大厦20楼 邮编：410016 电话：0731-84885176

醴陵市 2021 年中央水库移民后期扶持资金 (第二批、第三批) 绩效评价报告

湘财苑专审字[2022]第 211 号

醴陵市财政局：

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《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）等文件精神，受醴陵市财政局（以下简称“市财政局”）委托，湖南新财苑会计师事务所有限公司成立绩效评价工作组（以下简称“评价组”），于2022年9月至10月对醴陵市库区移民事务中心（以下简称“市库区移民中心”）组织实施的2021年中央水库移民后期扶持资金（第二批、第三批）（以下简称“水库移民后期扶持资金”）进行了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项依据

水库移民后期扶持资金根据《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17号）、《湖南省人民政府关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（湘政发〔2007〕4号）、《湖南省水库移民开发管理局关于印发〈湖南省大中型水库移民后期扶持规划实施管理办法〉的通知》（湘移发〔2010〕5号）等文件立项实施。

（二）项目主要内容

醴陵市 2021 年水库移民后期扶持项目主要包括三部分，一是移民产业转型升级项目，包括农业基础设施建设和现代种养业生产开发；二是移民美丽家园建设项目，包括基础设施建设、公共服务设施建设和人居环境综合整治；三是移民创业就业能力建设项目，包括农业技能培训、转移就业技能培训和中长期职业教育。

（三）项目绩效目标

1. 项目总体目标

加强库区和移民安置区基础设施和生态环境建设，改善移民生产生活条件，促进经济发展，增加移民收入，使移民生活水平不断提高，逐步达到当地农村平均水平。

2. 项目年度目标

2021 年度计划完成大中型水库移民后期扶持项目 168 个；计划完成移民培训 317 人次，其中农业技能培训 197 人次，转移就

业技能培训和中长期职业教育 120 人次。

（四）项目实施情况

市库区移民中心根据上级水利部门批复的移民后期扶持规划，编制年度项目实施计划，将项目资金及时足额落实到相关项目，同时负责对水库移民后期扶持资金实行专户管理、专账核算，并建立完整的资金发放账册和项目实施档案。各项目建设单位直接向市库区移民中心报账，市库区移民中心将项目资金使用情况定期向市财政局报告，并会同有关部门对项目进行竣工验收。验收后，项目实施单位根据已批复的年度计划实施工程，由乡（镇）、村委会提出申请，村民主理财小组及所在乡镇签属意见后报醴陵市移民中心审批，并凭承包合同、竣工验收资料（或阶段性验收资料）、资金拨付审批表办理结算。生产开发项目由市财政局直接拨款至合作社，除生产开发以外项目由市库区移民中心填制财政资金拨付申请表，由市财政局拨款至乡镇财政所，由乡镇财政所拨付至施工单位。

（五）项目制度建设和各项法律法规制度的执行情况

为保证项目实施效果，严格执行项目法人制、建设监理制、招投标制、合同管理制等国家规定的建设项目管理制度，醴陵市根据省市相关文件结合自身实际制定了《醴陵市大中型水库移民后期扶持项目管理细则（试行）》（醴移〔2016〕17号）等制度和管理办法，对项目的全过程管理提出了明确要求并予以细化，包括项目的确定、审批、建设管理、监督检查、验收、移交及档

案管理等工作。

为了做好移民后期扶持资金使用管理工作，确保后期扶持资金的及时足额发放到位和规范使用管理，醴陵市根据《湖南省大中型水库移民资金管理办法》（湘财综〔2017〕27号）等文件的规定，对移民后期扶持资金的收支及形成的资产与负债进行管理。

评价组抽查了白兔潭镇柏大村、浦口镇仙石村等12个村进行实地调查走访，现场查看了亮化工程、道路建设等20个扶持项目，核查了醴陵市移民培训资料，市库区移民中心基本执行了上述制度的相关规定。

二、项目资金情况

（一）项目资金下达总额及组成

2021年醴陵市中央水库移民后期扶持资金（第二批、第三批）共安排1,220万元。其中，省财政厅2020年12月下达资金833万元，2021年8月下达资金387万元，包括到县资金312万元和突出问题处理资金75万元。

（二）项目资金安排及使用情况

水库移民后期扶持资金2021年度实际到位资金1,220万元，资金到位率100%，其中：2021年4月收到项目资金280万元，2021年12月收到项目资金940万元。

截至2021年12月31日，实际使用资金630万元，预算执行率51.64%；截至现场评价日（2022年9月25日），实际使用资金1,195万元，结余资金25万元，预算执行率97.95%。资金主要

用于移民产业转型升级、美丽家园建设和创业就业能力建设。具体使用情况如下：

单位：万元

项目内容		实际到位数	实际支出数	结余数
一、移民产业转型升级（104项）		739.60	725.60	14.00
（一）农田水利配套（27项）		180.00	180.00	-
1	醴陵市均楚镇均楚桥社区水渠改造	30.00	30.00	-
2	醴陵市船湾镇台前村水利建设工程	20.00	20.00	-
3	醴陵市浦口镇仙石村水利建设工程	19.00	19.00	-
4	醴陵市明月镇档梓山村水利建设工程	10.00	10.00	-
5	醴陵市东富镇龙源村水利建设工程	8.00	8.00	-
...	（此处省略其余22项）	93.00	93.00	-
（二）种植业（54项）		418.00	414.00	4.00
28	醴陵市浦口镇李洲村宏丰种植农民专业合作社蔬菜种植	25.00	25.00	-
29	醴陵市国瓷街道姜东村茶亭种养农民专业合作社水果种植	20.00	20.00	-
30	醴陵市官庄镇官庄村江满宏种养农民专业合作社水果种植	19.00	19.00	-
31	醴陵市李畋镇富里社区园泽种植农民专业合作社大棚建设	16.00	16.00	-
32	醴陵市长庆示范区双江村湘武种养农民专业合作社水果种植	4.00	-	4.00
...	（此处省略其余49项）	334.00	334.00	-
（三）养殖业（22项）		131.60	121.60	10.00
82	醴陵市李畋镇华埠村润泰生态农场生猪养殖	15.00	15.00	-
83	醴陵市白兔潭镇柏大村贵华家庭农场生猪养殖	15.00	15.00	-
84	醴陵市浦口镇合水村润彩种养农民专业合作社生猪养殖	10.00	-	10.00
85	醴陵市浦口镇保丰村永丰种养农民专业合作社基地建设	9.00	9.00	-
86	醴陵市官庄镇桃花村伟光种养农民专业合作社土鸡养殖	8.00	8.00	-
...	（此处省略其余17项）	74.60	74.60	-
（四）二三产业（1项）		10.00	10.00	-
104	醴陵市仙岳山街道万农宜村菜市场建设	10.00	10.00	-
二、移民美丽家园建设（59项）		424.02	413.02	11.00
（一）新农村建设（28项）		230.02	230.02	-
105	醴陵市王仙镇司徒村亮化工程	45.00	45.00	-
106	醴陵市白兔潭镇柏大村基础设施建设	25.00	25.00	-
107	醴陵市官庄镇桃花村亮化工程	18.00	18.00	-
108	醴陵市左权镇石羊村新阳敬老院建设	15.00	15.00	-
109	醴陵市枫林镇枫林市村亮化工程	12.00	12.00	-
...	（此处省略其余23项）	115.02	115.02	-
（二）道路交通（26项）		161.00	152.00	9.00
133	醴陵市浦口镇贯古社区等道路建设工程	20.00	20.00	-

	项目内容	实际到位数	实际支出数	结余数
134	醴陵市长庆示范区黄沙村道路建设工程	10.00	10.00	-
135	醴陵市枫林镇五石村道路建设工程	10.00	10.00	-
136	醴陵市沈潭镇夏星社区道路建设工程	10.00	10.00	-
137	醴陵市汾山镇新东堡村道路建设工程	9.00	-	9.00
...	(此处省略其余 21 项)	102.00	102.00	-
(三) 文化教育 (2 项)		7.00	7.00	-
159	醴陵市东富镇枳头洲中学热水系统建设	4.00	4.00	-
160	醴陵市来龙门街道中心学校设备采购	3.00	3.00	-
(四) 塌岸滑坡治理 (3 项)		26.00	24.00	2.00
161	醴陵市白兔潭镇柏大村挡土墙建设工程	19.00	19.00	-
162	醴陵市汾山镇泉水村河堤塌岸处理工程	5.00	5.00	-
163	醴陵市石亭镇樟树村挡土墙工程	2.00	-	2.00
三、创业就业能力建设 (4 项)		56.38	56.38	-
(一) 劳动技能培训 (3 项)		20.38	20.38	-
164	醴陵市短期就业技能培训	11.40	11.40	-
165	醴陵市农业实用技术培训	7.88	7.88	-
166	醴陵市培训宣传费	1.10	1.10	-
(二) 职业教育 (1 项)		36.00	36.00	-
167	醴陵市中长期职业教育	36.00	36.00	-
合计 (167 项)		1,220.00	1,195.00	25.00

三、项目的产出成果及效益情况分析

(一) 项目产出

1. 移民产业转型升级项目

醴陵市 2021 年度产业转型升级项目计划项目 104 个, 完成项目 104 个。完成的主要工程量有渠道 11.42 公里、农田水利类 10 宗、粮食作物 2130 亩、蔬菜 432 亩、茶叶 290 亩、水果 1200 亩、油茶 680 亩、种植业其他 913 亩、网箱养鱼 13 亩、精养鱼池 11 亩、其他养鱼 259 亩、特种水产养殖 75 亩、大牲畜 115 头、家畜 1680 羽、家禽 5000 羽。受益移民 10,407 人次。

2. 移民美丽家园建设项目

醴陵市 2021 年度美丽家园项目计划项目 59 个，完成项目 59 个。完成的主要工程量有道路 38.49 公里、桥涵 1 座（处）、公共服务设施 15 宗、文体设施 2 宗、污水处理 1 处、改水改厕 8 所、亮化工程 9 处、人居环境综合整治类 3 宗。受益移民 18690 人次。

3.移民创业就业能力建设项目

醴陵市 2021 年度创业就业能力项目计划项目 4 个，完成项目 4 个。完成的主要培训内容有关职业技能培训 30 人次、种养实用技术培训 197 人次、中长期职业教育 90 人次。受益移民 317 人次。

（二）项目效益

通过移民产业转型升级项目的实施，打造了突出地方特色的蔬菜、茶叶、水果等一系列绿色品牌，扶持了水库移民的产业发展，加快了移民增收致富步伐，为移民创造增收条件，促进了库区和移民安置区经济发展和社会稳定；通过移民美丽家园建设项目的实施，解决了水库移民安置区基础设施薄弱的突出问题，改善了移民生产生活条件，增强了水库移民幸福感，促进了库区和安置区社会经济的发展；通过组织移民培训，提高了水库移民群众的劳动技能和致富能力，促进库区经济社会的和谐稳定。

四、存在的问题

（一）资金拨付不够及时

截至 2021 年 12 月 31 日，实际使用资金 630 万元，预算执行率 51.64%；截至 2022 年 6 月 30 日，共完成 159 个项目的资金拨

付，共计 1,129 万元，预算执行率 92.54%；部分项目验收报账进度慢，截至现场评价日，仍余 4 个项目共计 25 万元未拨付，实际使用资金 1,195 万元，资金拨付不够及时。

（二）培训工作有待完善

1.培训项目安排资金总量略低

《湖南省大中型水库移民培训管理办法》规定：移民管理机构根据培训资金与培训任务相匹配的原则，按不低于年度后扶持项目资金总额的 5%安排培训资金。市库区移民中心经向省库区移民事务中心及株洲市水利局备案同意，2021 年度安排培训资金 56.38 万元，占比为 4.62%。略低于 5%的主要原因是省库区移民事务中心 2021 年还未严格要求必须安排 5%的培训资金。省库区移民事务中心 2022 年已严格要求各县市区上报培训项目资金安排率不得低于年度后扶持项目资金总额 5%。

2.培训后期持续引导帮扶力度有待加强

评价组检查移民培训项目资料发现，对移民培训人员的后期持续引导帮扶力度有待加强。电工培训结束后培训机构组织考试，为合格人员工发放了职业培训合格证书。实际培训合格证书对移民学员就业帮助有限。电工岗位属特殊工种，上岗需取得电工证。移民培训项目未进一步深入引导学员参加考试考取电工证。培训人员难以真正从事电工岗位。

3.培训生活补助审核不严

评价组检查移民培训项目资料发现，培训生活补助审核不严，

多发放补助 60 元。2021 年 10 月市库区移民中心组织 30 名移民参加电工培训，参加培训的移民学员每天按 20 元发放生活补助。该批培训学员中有 3 人共缺勤 3 天，仍发放生活补助 60 元。

4.资料管理不完善

项目资料管理不完善，就业情况与实际情况不符。库区移民转移技能培训学员登记表显示，30 名学员均由机构推荐实现了就业，就业率 100%，而市库区移民中心对培训项目的考评验收反映学员就业率为 95%以下；学员易某某的库区移民转移技能培训学员登记表显示就业安置在醴陵陶润实业有限公司，实际就业单位为醴陵金盾保安服务有限公司。

（三）未建立专项资金管理办法

在水库移民后期扶持资金项目管理方面，市库区移民中心出台了《醴陵市大中型水库移民后期扶持项目管理细则（暂行）》（醴移〔2016〕17 号）和《关于加强我市大中型水库移民后期扶持人口动态管理工作的通知》（醴移〔2019〕27 号）2 个制度文件。但市库区移民中心未结合醴陵实际及项目具体情况制定细化可行的资金管理办法，水库移民后期扶持资金的分配、使用及管理均遵照《湖南省水库移民资金管理办法》（湘财综〔2017〕27 号）执行。

（四）道路建设项目管理维护不到位

评价组对道路建设项目进行现场评价发现，部分新建道路路

面可见明显裂缝。例如，李畋镇车上村路建设项目，新铺设的沥青道路路面可见明显的细长裂纹，据现场询问了解是因道路拓宽所致，但一直未进行修复，项目后期维护不到位；浦口镇贯古社区道路建设项目，沥青路面有明显的纵横交错的不规则裂缝，据现场询问了解，是因道路建设时预留伸缩缝所致。

五、相关建议

（一）提升资金拨付时效性

规范管理资金，优化工作流程，加快资金拨付，切实有效确保水库移民后期扶持资金能够按时合规拨付，保障各项项目实施过程中资金保障到位，不因资金问题影响施工进度，在保障资金安全的同时最大限度发挥资金效益。未按规定期限完成验收工作和资金拨付的，建议财政收回该部分项目资金。

（二）强化移民培训项目管理

严格按制度文件安排移民培训资金，对培训方向、内容、深度应充分调研，深入了解移民员工的就业诉求，强化培训项目后续引导帮扶力度。对第三方培训机构要严要求，培训中严格执行考勤制度，按实际情况记录缺勤并据实发放生活补助。移民中心应落实对第三方机构工作的复核程序，对第三方机构的工作成果、档案资料进行全面考核。

（三）建立健全项目资金管理办法

市库区移民中心应结合醴陵实际情况、地区差异及项目具体实施情况，制定细化可操作的项目资金管理制度，以制度的形式

明确水库移民后期扶持资金的支出范围、分配办法等具体管理事项。

（四）加强建设项目管理和后期维护

完工项目及时督促项目实施单位提交报账资料，以便及时拨付资金。提升对项目全面管理工作的重视度，建立一套覆盖项目全流程科学、适用的管理制度。包含前期的项目申报的可行性审核、项目实施过程的监督、项目后期的维护。确保项目实施的科学性，施工工艺、流程的合理性；明确项目后期维护责任主体，使后期维护机制能及时、完整的覆盖已完工项目。在日常维护中，发现问题需及时总结、归纳，提升今后的项目建设质量。

六、综合评价情况及评价结论

评价组通过对水库移民后期扶持资金相关项目资料、财务资料等进行查验和审核，并进行现场核实和调查，认为该项目实施过程中审批程序基本规范，项目监督执行基本到位，但仍存在资金拨付不够及时、培训工作有待完善、道路建设项目管理维护不到位等问题。从项目决策、资金使用、项目管理、项目产出和项目效益等方面进行评价，综合评分为 82.27 分，评价等级为“良”。

附表：《醴陵市 2021 年中央水库移民后期扶持资金（第二批、第三批）绩效评价评分表》

此页无正文，为《醴陵市 2021 年中央水库移民后期扶持资金（第二批、第三批）绩效评价报告》（湘财苑专审字[2022]第 211 号）签字盖章页。

湖南新财苑会计师事务所有限公司

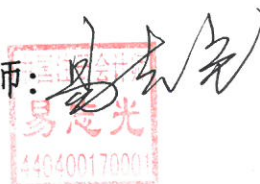


中国注册会计师：



陈智峰

中国注册会计师：



易志光

2022 年 10 月 16 日

附表:

醴陵市 2021 年中央水库移民后期扶持资金（第二批、第三批）绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
项目决策 (16 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性	2	①项目立项是否符合国家、省市法律法规、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;	①、②、③、④各 0.5 分, 否则, 酌情扣分。	立项依据充分。	2
		立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②相关政策及审批文件是否有效, 合同及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、集体决策; ④新出台的政策和项目是否进行事前绩效评估。	①按照规定的程序申请设立计 0.75 分, 否则, 酌情扣分; ②政策及审批文件有效、合同及材料符合相关要求计 0.75 分, 否则, 酌情扣分; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策计 0.75 分, 否则, 酌情扣分; ④新出台的政策和项目有事前绩效评估, 得 0.75 分, 否则, 不得分。	立项程序规范。	3
	绩效目标 (8 分)	绩效目标合理性	4	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项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①、②、③、④、各 1 分, 否则, 酌情扣分。	绩效目标合理。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
		绩效指标明确性	4	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项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得2分，否则酌情扣分，扣完为止； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，否则酌情扣分，扣完为止； ③与项目目标任务数或计划数相对应得1分，否则酌情扣分，扣完为止。	绩效目标明确。	4
	资金投入（3分）		1	①分配办法是否健全、规范；②分配标准、因素选择是否全面、合理。	①分配办法健全、规范，计0.5分，1例不符合扣0.2分；②分配标准、因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.2分。	小散项目资金分配办法不够健全、规范，扣0.5分。	0.5
		资金分配规范性	1	实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理。	实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分。	移民培训项目年度安排资金总量略低，扣0.5分。	0.5
			1	①资金分配结果是否在公开渠道进行公示；②公示是否及时，公示期是否到达要求；③公示内容准确；④公示内容完整。	①资金分配结果在公开渠道及时达到规定期限要求，进行公示，计0.5分；②公示内容准确、完整，计0.5分。否则，酌情扣分。	资金分配结果在公开渠道及时达到规定期限要求，进行公示。	1
项目过程（34分）	资金管理（17分）	财政资金到位率	3	依据银行拨款凭证，查看项目主管单位是否将专项资金下拨到位，资金到位率=实际到位的专项资金/计划到位的专项资金*100%。	资金到位率95%以上，计3分；80%以上不满95%，计2分；70%以上不满80%，计1分；60%以上不满70%，计0.5分；不满60%，计0分。	资金到位率100%	3
		财政资金预算执行进度和调整率	5	①根据项目单位提供的项目资金使用明细，据实确定合规使用项目资金占项目资金总额的比率，即预算执行进度； ②预算调整率=预算调整金额/年初预算金额（应提交经审批调整的用途及原因）。	①预算执行率95%以上，计3分；每下降1%扣0.5分；②预算调整率低于5%计2分，按比例每上升1%扣0.2分（经审批允许调整的除外），扣完为止。	预算调整率1.4%， 不扣分；截至2022年6月30日，预算执行率92.54%，扣1.23分。	3.77

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
		资金使用合规性	5	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；②资金的支付是否有完整的审批程序和验收手续；③项目的重大开支是否经过评估认证或单位集体决策；④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑥是否存在重复申报项目、虚报冒领资金。⑦现场核实的评估项目是否存在与项目申报资金下达内容和合同不符的情形。	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.2分；②项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.2分；③符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的5分全扣；⑤违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。	资金审核不严，多发放补助60元，扣1分。	4
		项目资金管理情况	2	①是否实行专项核算，要求通过明细账或辅助账能直观反映项目收支情况；②费用支出用途是否清晰，是否与项目相关。	①按会计科目核算，实行专账或者专项核算，通过明细账或辅助账能直观反映项目收支情况，计1分；②费用支出用途清晰，与项目相关，计1分。	资金管理实行专账核算、费用支出用途清晰。	2
		信息公开	2	项目绩效目标、自评情况是否全面、及时、准确按有关规定予以公开。	①绩效目标按要求公开，计1分，否则不得分；②绩效自评全面、及时、准确公开，计1分，否则不得分。	信息已公开。	2
		管理制度健全性	2	是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制。	①有资金管理办法，计1分，否则不得分；②有项目管理制度，计1分；否则酌情扣分。	未制定资金管理办法。	0
	组织实施(17分)	制度执行有效性	5	①是否遵守相关法律法规和相关规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目实施合同、施工记录、验收等相关资料是否真实、完整，是否及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实	①完全遵守规定，计1分；②手续完备，计1分；③实施过程资料真实完整，计2分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，计1分。	项目资料管理不完善，就业情况与实际情况不符。	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
				到位。			
		项目实施情况	4	①是否按要求完善项目建设手续；②是否按要求签订合同；③勘察、设计单位、施工、监理和检测单位履约考核办法是否到位。	①项目按要求完善项目建设手续，计1分，每存在一项手续缺失或不完善的，扣0.5分，扣完为止；②项目按要求签订合同，是计2分，每存在一项合同签订不符合要求的，扣0.5分，扣完为止；③勘察、设计单位、施工、监理和检测单位履约考核办法到位，是计1分，每存在一项不到位的，扣0.5分，扣完为止。	项目按要求完善项目 建设手续、签订 合同。	4
		上级部门检查整改情况	2	对上级部门检查报告中存在的问题是否进行整改，未整改原因是否进行情况说明。	对上级部门检查报告中发现的问题全部整改，计4分；上级部门检查反映问题部分整改，计2分；上级部门检查反映问题未整改且无整改情况说明，计0分。	进行了整改。	2
		绩效自评管理情况	4	①是否按要求开展绩效自评工作；②绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效是否明确；③绩效指标是否细化量化和科学合理；④绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行。	①按要求开展绩效自评工作，计1分；②报告数据全面、真实、准确，绩效明确，计1分；③绩效指标细化量化、科学合理，计1分；④绩效自评反映的问题具体，意见可行，计1分。	自评管理合规。	4
项目产出 (25分)	产出数量 (8分)	建设生产开发及配套设施项目	4	建设生产开发及配套设施项目是否达到年初目标数。	完成率100%，计4分，每降低5个百分点扣0.5分，扣完为止。	目标任务完成率 99.4%	4
		培训移民劳动力	4	培训移民人数和批次是否达到年初目标数。	完成率100%，计4分，每降低5个百分点扣0.5分，扣完为止。	目标任务完成率 100%	4
	产出质量	项目验收合格率	2	是否按规定程序、规定指标项目对移民后期扶持项目进行全面验收；验收合格率是否达到100%。	①按规定程序、规定指标项目对全部移民后期扶持项目进行全面验收，计1分，否则不得分；	验收合格率达到 100%	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
项目效益 (25分)	(8分)				②库区移民事务中心验收合格率达到100%，计1分，否则不得分。		
		现场核查情况	6	①后期扶持项目产出成果是否真实存在，与申报内容是否相符； ②后期扶持项目产出成果各项规格参数是否符合相关规定，是否存在质量问题。	①后期扶持项目产出成果真实存在，与申报内容相符，计3分，否则不得分； ②后期扶持项目产出成果各项规格参数符合相关规定，不存在质量问题，计3分，每发现一处问题扣1分，扣完为止。	部分道路存在裂缝，扣2分。	4
	产出时效 (6分)	项目建设及时性	3	所有项目是否按期完成建设，不影响后期验收的进行。	所有项目按期完成建设，计3分，存在一个未按期完成建设的项目，扣0.5分，扣完为止。	所有项目按期完成建设。	3
		验收及时性	3	所有项目是否在规定日期前完成验收。	所有项目及时验收得3分，发现存在一个未按时验收扣0.5分，扣完为止。	所有项目在规定时间内完成验收，有1个项目验收不及时。	2.5
	产出成本 (3分)	项目投入成本控制情况	3	项目投入成本是否通过有效措施进行控制。	项目投入成本通过有效措施进行控制，计3分，否则酌情扣分。	项目投入成本通过有效措施进行控制。	3
		移民人均可支配收入增加	3	移民人均可支配收入是否增加。	移民人均可支配收入增加，计3分，否则酌情扣分。	移民人均可支配收入增加。	3
	经济效益 (8分)	移民收入占当地农村居民收入比例增加	3	移民收入占当地农村居民收入比例是否增加。	移民收入占当地农村居民收入比例增加，计3分，否则酌情扣分。	移民收入占当地农村居民收入比例增加。	3
		项目调动	2	通过后期扶持项目，是否起到了带动社会资金投入移民扶	带动社会投资，计2分，否则酌情扣分。	起到了带动社会投资	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评分标准	评价情况	得分
		社会投资规模		持的作用。		金投入移民扶持的作用。	
	社会效益(6分)	库区和移民安置区社会稳定情况	3	移民信访问题是否得到有效处理。	移民信访问题办结率达到100%，计3分，否则不得分。	移民信访问题得到有效处理。	3
	生态效益(2分)	带来积极社会影响	3	移民培训项目，项目实施效果是否显著。	移民培训项目，项目实施效果显著，计3分，否则酌情计分。	培训后期持续引导帮扶力度有待加强	0
		节能环保	2	项目建设是否使用符合国家标准、节能环保的设施设备。	项目建设使用符合国家标准、节能环保的设施设备，计2分，否则酌情扣分。	亮化工程使用太阳能路灯。	2
	可持续影响(4分)	项目后期维护	4	项目产出成果是否有指定相关人员进行后期维护，是否存在因维护不到位而出现的损耗问题。	项目产出成果有指定相关人员进行后期维护，不存在因维护不到位而出现的损耗问题，计4分，否则酌情扣分。	部分道路项目后期维护不到位，扣2分。	2
	服务对象满意度(5)	受益对象满意度	5	受益对象满意度情况；	满意程度95%及以上为5分（80%及以下不得分），每下降1%扣0.2分。	发放调查问卷57份，加权满意度97.7%。	5
	合计		100				82.27



营业执照

统一社会信用代码

91430102707388213W



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)

副本编号: 1-1

名称 湖南新财苑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 陈智辉

经营范围

企业会计报表审计; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计, 司法会计
鉴定, 涉税司法鉴定; 企业上市咨询; 企业破产事务咨询服务; 企业管理
咨询服务; 会计咨询; 代理记账服务; 税务咨询; 企业资本验证; 企业财
务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询); 企业改制、IPO上市、新三
板培育的咨询服务。(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, 未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及
跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金
融业务)

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2000年01月07日

营业期限 2000年01月07日至 2030年01月06日

住所 湖南省长沙市芙蓉区马王堆街道紫薇路8号
华泰大厦20层2011-2014号房

登记机关

2021年6月10日





证书序号: 0002519

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: 湖南新财苑会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 陈智辉

经营场所: 湖南省长沙市芙蓉区马王堆街道紫薇路8号华泰大厦20层2011-2014号房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 43110004

批准执业文号: 湘财注协字〔1999〕105号

批准执业日期: 1999年12月30日



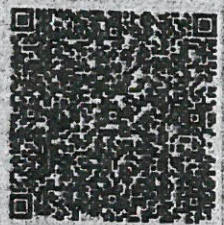
报告附件 再复印无效



中华人民共和国财政部制



姓名 陈智辉
Full name 陈
性别 男
Sex 男
出生日期 1967-05-28
Date of birth 1967-05-28
工作单位 湖南财苑会计师事务所有限公司
Working unit 湖南财苑会计师事务所有限公司
身份证号码 430104196705293033
Identity card No. 430104196705293033



注册会计师：陈智辉
编号：431100040003

证书编号：431100040003
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：1999年 09月 01 日
Date of Issuance 2012年 3月 2日换发

年度检验合格
Annual Renewal Registration
2019 合格专用章

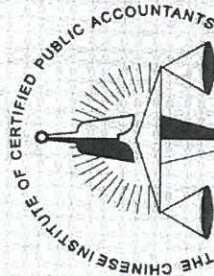
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2013年 3月 13日
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2012年 5月 22日
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2012年 3月 13日
合格专用章

印无效



中国注册会计师协会

姓名 易志光

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-08-28

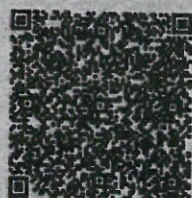
Date of birth

工作单位 湖南财苑会计师事务所

Working unit

身份证号码 430305197008280036

Identity card No.



注册会计师: 易志光
编号: 440400170001

证书编号:
No. of Certificate

440400170001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008年 12月 13 日

2012年 3月 2日 换发新证

年度检验登记 注册会计师
Annual Renewal Registration
2013.3.6
年度任职资格审查
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2013年度任职资格审查
合格专用章
湖南省注册会计师协会
2012年度任职资格审查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2012年 3月 13 日
年度任职资格审查
合格专用章

复印无效

