

湖南华辉会计师事务所有限责任公司
Hunan HuaHui Certified Public Accountants Co.,Ltd

关于 2022 年度小型水库除险加固工程项目
绩效评价报告
华辉专审字（2024）第 331 号

项	目	页 次
一、专项审计报告		1-24
二、附件		

醴陵市财政项目支出绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价 ☐ 项目完成结果评价 ☒

评价项目名称：2022 年度小型水库除险加固工程项目

评价项目单位：醴陵市水利局

项目主管部门：国家水利部

评价项目金额：2280 万元

报告日期：2024 年 11 月 26 日



2022 年度财政项目支出绩效评价表

填报日期：2024 年 11 月 26 日

项目基本情况	项目名称	2022 年度小型水库除险加固工程项目		
	项目内容	醴陵市小型水库彭西冲、荷冲、柞子塘、邹家塘、芦笋塘、花椒、大塘冲、栗树冲、万寿塘、胜利、湾富塘、弹子坑等 12 座水库 12 座小除险加固工程项目。		
	项目单位	醴陵市水利局	项目主管部门	国家水利部
	项目属性	☐ 经常性 ☒ 一次性 ☒ 新增 ☐ 延续		
	立项依据	湘财预【2021】276 号、湘财预【2022】75 号、湘水函【2023】221 号。		
	资金总额及构成	此项目由中央财政资金 1596 万元，省级一般债券资金 684 万元，合计金额为 2280 万元。		
	资金分配情况	由国家水利部拨付至湖南省财政厅，湖南省财政厅转至醴陵市财政局，由醴陵市水利局安排使用。		
项目必要性和可行性论证结论	12 座小型水库水存在： 1、坝顶高低不平，坝顶高程不满足防洪要求。 2、大坝上游左端下面未进行护坡措施，右端下面有局部沉降现象，下游坝坡杂草丛生，坡脚有堆石护脚，块石风化、剥蚀，无岸坡排水沟。 3、各种计算工况下渗流期出逸面上的最大渗透坡降均大于允许渗透坡降 0.45，大坝可能会发生局部渗透破坏。 4、大坝下游坝坡中间靠右岸，局部存在散浸现象。 5、溢洪道全程未衬砌，不满足规范要求，下段泄槽未衬砌，无消能设施。 6、卧管由于使用年限较长，目前管身老化、破损严重；放水底涵脱节、老化。 7、大坝存在白蚁危害，无管理用房，上坝防汛道路 0.2km			



	未硬化。 水库一旦失事，将严重威胁下游约 600 人的生命财产和 750 亩农田的安全。为保证水库安全运行，充分发挥工程效益，对水库进行除险加固十分必要。除险加固增加水库蓄水功能，加大关系到农田灌溉能力，加固后大坝、溢洪道比原来坚固、岸坡比原来优美。		
项目起止时间	2022 年 9 月 22 日起至 2022 年 12 月 31 日止		
项目单位评价情况			评价计分
项目	评价金额（万元）	项目权重	
小型水库除险加固工程项目	2, 280	100,00%	81
评价等次	☐ 优（90 分以上） ☒ 良（80 分-90 分） ☐ 中（70 分-80 分） ☐ 低（60 分-70 分） ☐ 差（60 分以下）		



湖南华辉会计师事务所有限责任公司

HUNAN HUAHUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

华辉专审字（2024）第 331 号

2022 年度小型水库除险加固工程项目 绩效评价报告

为加强醴陵市财政支出管理，提高财政资金使用效益，贯彻落实《中共中央国务院关于全面落实预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）要求，根据最新修订的《中华人民共和国预算法实施条例》、《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）、《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）、关于印发《株洲市预算绩效管理规程》的通知（株财发〔2018〕3号）、《醴陵市财政局关于开展2024年绩效评价的通知》（醴财发〔2024〕17号）等有关文件规定，受醴陵市财政局委托，我所成立绩效评价工作组，于2024年7月至8月对（醴陵市水利水电工程建设服务中心）醴陵市水利局负责实施的醴陵市小型水库彭西冲、荷冲、柞子塘、邹家



塘、芦笋塘、花椒、大塘冲、栗树冲、万寿塘、胜利、湾富塘、弹子坑等 12 座小型水库除险加固工程项目支出进行了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、财务管理、项目管理以及项目绩效完成情况等方面对项目进行综合评价。评价工作已完成，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、评价实施情况

绩效评价工作组在被评价单位提供资料的基础上，按照重要性、实质重于形式等原则，根据该项目的实际情况，实施了资料审阅、账务核实、现场查勘、现场调查询问、抽查收付款记录、询问、分析计算等必要的现场评价程序，并结合预算的编制、执行和监督、项目的决策、资金使用与监督及财务会计信息、项目组织管理、项目绩效完成等方面对醴陵市 2022 年小型水库除险加固项目进行了综合评价。在评价过程中，根据设定的评价指标对项目实施单位进行评价，并根据项目单位的评价情况得出整体评价结论。具体实施情况如下：

项目评价分为四个阶段，第一阶段：进驻醴陵市水利局，听取项目单位对项目情况的汇报，收集项目自评材料，了解财政性资金使用情况，查看项目资料并收集相关数据；第二阶段：现场抽查项目补助资金使用、监管、财务会计管理以及项目组织管理情况，再根据实际情况设计专项资金项目绩效评价指标和评分标准，同时进行实地勘察和发放问卷调查等；第三阶段：对醴陵市小型水库彭西冲、荷冲、柞子塘、邹家塘、芦笋塘、花椒、大塘冲、栗树冲、万寿塘、胜利、湾富塘、弹子坑等 12 座



小型水库除险加固项目进行综合评价，整理收集的项目资料，并撰写绩效评价报告。

二、项目概况

（一）项目基本情况

1、醴陵市彭西冲水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市茶山镇冷水村。工程主要建设内容：挡水工程、输水工程、泄洪工程、防汛公路和管理值班用房等。由湖南湘新楚和项目管理有限公司中标，中标金额为 177.48 万元。该工程于 2022 年 9 月 25 日开工，2022 年 12 月 10 日完工，项目于 2022 年 12 月 12 日完工验收。

2、醴陵市荷冲水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市船湾镇台前村。工程主要建设内容：挡水工程、泄洪工程、输水工程、上坝公路、金属结构设备及安装和管理值班用房等。由湖南东方涿江建设有限公司中标，中标金额为 213.58 万元。该工程于 2022 年 9 月正式动工，至 2022 年 12 月完工，2022 年 12 月 13 日完工验收。

3、醴陵市柞子塘水库除险加固工程施工，工程位于湖南省株洲醴陵市明月镇江边铺村。主要建设内容：大坝加固工程、溢洪道加固工程、输水隧洞加固工程、道路工程及其他工程等。由湖南泰华建设工程有限公司中标，中标金额为 135.10 万元。该工程于 2022 年 10 月 8 日开工，于 2022 年 12 月 9 日完工，2022 年 12 月 12 日完工验收。



4、醴陵市邹家塘水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市均楚镇黄田村。工程主要建设内容：大坝工程、输水工程、溢洪道工程、防汛公路和管理值班用房等。由湖南泰华建设工程有限公司中标，中标金额为 116.40 万元。该工程于 2022 年 9 月 26 日开工，2022 年 12 月 10 日完工，2022 年 12 月 13 日完工验收。

5、醴陵市芦笋塘水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市浦口镇花椒村。工程主要建设内容：大坝工程、溢洪道工程、输水工程、防汛公路、金属结构设备及安装和管理值班用房等。该工程由株洲神禹水利水电建筑有限责任公司中标，中标金额为 123.98 万元。工程于 2022 年 9 月正式动工，至 2022 年 12 月完工，2022 年 12 月 13 日完工验收。

6、醴陵市花椒水库除险加固工程，工程位于株洲市醴陵市花椒村。工程主要建设内容：大坝工程、输水工程、溢洪道工程、防汛公路、管理用房等。该工程由湖南泰华建设工程有限公司中标，中标金额为 117 万元。工程于 2022 年 9 月 22 日开工，至 2022 年 12 月 3 日完工，2022 年 12 月 5 日进行完工验收。

7、醴陵市大塘冲水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市沈潭镇美田桥村。工程主要建设内容：挡水工程、泄洪工程、输水工程、上坝公路、金属结构设备及安装和管理值班用房等。该工程由湖南省醴陵市通达建设工程有限公司中标，中标金额为 168.7 万元。工程于 2022 年 9 月 26 日开工，2022 年 12 月



12 日完工，2022 年 12 月 13 日完工验收。

8、醴陵市栗树冲水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市沈潭镇柞市村。工程主要建设内容：挡水工程、泄洪工程、上坝公路工程、管理值班用房等。该工程由湖南东方涿江建设有限公司中标，中标金额为 103.43 万元。工程于 2022 年 9 月 25 日开工，2022 年 12 月 10 日完工，2022 年 12 月 12 日完工验收。

9、醴陵市万寿塘水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市石亭镇苏家拢村。工程主要建设内容：挡水工程、输水工程、泄洪工程、金属结构设备及安装和管理值班用房等。该工程由株洲新洲建筑安装有限责任公司中标，中标金额为 136.55 万元。工程于 2022 年 9 月 25 日开工，2022 年 12 月 11 日完工，2022 年 12 月 13 日完工验收。

10、醴陵市胜利水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市左权镇永兴村。工程主要建设内容：挡水工程、输水工程、泄洪工程、上坝公路、金属结构设备及安装和管理值班用房等。该工程由湖南瑞谦建设工程有限公司中标，中标金额为 101.10 万元。工程于 2022 年 9 月 25 日开工，2022 年 12 月 09 日完工，2022 年 12 月 12 日完工验收。

11、醴陵市 2021 年弹子坑水库除险加固工程，工程位于醴陵市明月镇天华村。工程主要建设内容：挡水工程、输水工程、防汛公路工程。该工程由湖南泰华建设工程有限公司中标，中标金额为 238.2 万元。工程于 2021 年 12 月 14 日开工，2022



年5月28日完工，2022年12月7日完工验收。

12、2022年醴陵市湾富塘水库除险加固工程项目，工程位于醴陵市明月镇湾富村。工程主要建设内容：挡水工程、泄洪工程、输水工程、上坝公路工程、房屋建筑工程。该工程由湖南联合城市建设集团有限公司中标，中标金额为113万元。工程于2022年4月22日开工，2022年8月17日完工，2022年12月6日完工验收。

（二）项目组织情况

为做好小型水库除险加固工程项目，醴陵市水利局采取政府采购竞争性谈判的方式确定了施工方。项目建设单位抽调水利工程技术人员专门负责项目的技术指导和质量管理，全程指导施工及环境协调，并且委托监理单位进行施工监理，聘请第三方检测机构对工程隐蔽工程进行抽检，同时接受质量监督部门质量监督。

（三）项目管理情况

在建设过程中，各施工单位严格落实《建设项目管理实施细则》、《建设项目工程变更管理实施细则》、《工程签证管理办法（试行）》等工程管理制度。及时办理了施工图备案、施工许可证等前期手续，未出现任何安全隐患。

项目开工后，醴陵市水利局督促施工单位铺排建设进度计划，并严格监督计划的完成情况。施工单位按要求执行每天对项目作业人员进行班前交底工作等安全工作，定期组织开展项



目安全生产、文明施工的检查。严格按程序审查各项目施工的组织设计及专项施工方案，加强对工程监理的督导与检查，确保工程质量达到合格要求。

三、专项资金使用管理情况

（一）专项资金管理情况

醴陵市水利局为规范本单位内部控制管理，健全内部控制机制，提高风险防范能力，建立设计规范、运行有效的内部控制体系，保证单位经济业务安全稳健运行，依据《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制规范实施的指导意见》（财会〔2015〕24号）、《湖南省财政厅湖南省审计厅关于贯彻落实〈财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见〉的通知》（湘财会〔2016〕7号）、《湖南省财政厅关于印发〈行政事业单位内部控制基本操作指引〉的通知》（湘财会〔2016〕12号）等文件的精神，以量化评价为导向，制定了《内控制度》，《财务资金管理制度》、《专项资金管理办法》及《醴陵市小型水库运行管理考核办法》（试行）。在实际执行过程中项目资金做到了专户储存，专人负责、专款专用，工程按进度付款。并由施工员、监理员、审核人、审批人、财务人员层层审核把关，定期或不定期接受财政、审计、监察等上级部门的监督检查，确保资金管理依法、合法、规范。现场评价未发现截留、挤占、挪用专项资金的现象。

（二）专项资金到位情况



根据《湖南省财政厅关于提前下达 2022 年第一批中央水利发展资金的通知》(湘财预〔2021〕276 号)文件安排醴陵市 2022 年小型水库除险加固项目资金 1596 万元，省级一般债券资金 684 万元(尚未到位)，合计安排为 2280 万元。中标合同金额合计为 1744.52 万元，实际支付给施工单位 1241.13 万元，工程付款进度 71.14%，预算执行率 77.76%。

(三) 现场评价单位专项资金使用情况

现场评价共抽查资金 751.31 万元，占中标合同金额合计的 43.07%。现场查看了栗树冲水库、大塘冲水库、花椒水库和芦笋塘水库 4 个项目工程，占项目总数 12 个的 33.33%。评价单位资金使用情况如下表(单位：万元)：

序号	水库名称	中标单位	中标金额	实际付款	付款进度
1	彭西冲	湖南湘楚和项目管理有限公司	177.48	124.24	70.00%
2	荷冲	湖南东方淥江建设有限公司	213.58	160.00	74.91%
3	祚子塘	湖南泰华建设工程有限公司	135.10	94.57	70.00%
4	邹家塘	湖南泰华建设工程有限公司	116.40	81.48	70.00%
5	芦笋塘	株洲神禹水利水电建筑有限责任公司	123.98	93.00	75.01%
6	花椒	湖南泰华建设工程有限公司	117.00	81.90	70.00%
7	大塘冲	湖南省醴陵市通达建设工程有限公司	168.70	118.09	70.00%
8	栗树冲	湖南东方淥江建设有限公司	103.43	72.40	70.00%



9	万寿塘	株洲新洲建筑安装有限责任公司	136.55	95.59	70.00%
10	胜利	湖南瑞谦建设工程有限公司	101.10	70.76	69.99%
11	弹子坑	湖南泰华建设工程有限公司	238.20	170.00	71.37%
12	湾富塘	湖南联合城市建设集团有限公司	113.00	79.10	70.00%
合计			1744.52	1241.13	71.14%

四、专项资金绩效情况

（一）项目预期目标完成情况

1. 经济效益：12座水库除险加固后，水库蓄水功能直接达到农田灌溉能力，恢复年供水量50.6万方，恢复灌溉面积0.253万亩，保护耕地面积2.15万亩。

2. 社会效益：保护人口数量2.16万人。

3. 环境效益：除险加固后，水库病险问题得以解决，正常蓄水运行，周边环境得到改善，老百姓相当满意。

（二）项目的效益性分析

1、防汛抗旱能力获得新提升

做好科学管水蓄水，积极调度各水库灌区管理单位，精确控制灌溉用水量，全力保障城乡居民生活用水。根据蓄用水量分析预测，及时指导各地完善用水计划，细化调度方案，按照“先生活、后生产，先活水、后库水”的原则，落实“一把锄头”放水等节水、管水措施，提高水资源利用效率。全面完成了弹子坑、湾富塘等12座水库除险加固工程和小水源蓄水能力提升项目建



设任务。水库蓄水能力得到提升，恢复年供水量 50.6 万方，恢复和改善灌溉面积 0.253 万亩，保护耕地面积 2.15 万亩。

2、增强了水资源供给

花椒水库和彭西冲水库是当地单村饮水工程水源地，通过除险加固和全面治理，规范了水资源管理秩序，切实做到取水必须经过许可，用水必须严格计量，违法取水必须依法，取水许可水量达到 10 多万立方米，惠及当地群众 3000 余人，依法依规按季足额征收水资源费。

3、改善了生态环境

强化生产建设项目监督管理，严格落实对水土保持方案执行和水保措施落实，监测、自验情况开展跟踪检查和验收核查，截止目前，共检查生产建设企业水保措施实施情况 185 次，新增草皮护坡 1.8 万平方，新建和修复防汛上坝公路 6.6 公里。水库建成后交通条件得到改善，自然风光吸引附近村民前来参观，并成为当地村民散步休闲好去处，并方便了周边居民出行，改善了生态环境。

4、服务对象满意度

为了解醴陵市小型水库除险加固工程项目知晓率和满意度，本次绩效评价共计发放调查问卷 100 份，收回有效问卷 100 份，调查对象均为除险加固工程项目周边重点人群，满意度为 98%。

五、绩效评价结论及绩效指标分析



绩效评价小组通过定量和定性分析，从项目决策、项目过程、项目产出及项目效益四个方面进行评价。其中决策指标 15 分、过程指标 25 分、产出指标 30 分、效益指标 30 分。评定 2022 年醴陵市小型水库除险加固工程项目资金绩效评价指标得分为 81 分，其中：决策指标得分为 12 分、过程指标得分为 19 分、产出指标得分为 20 分、效益指标得分为 30 分；（详见附件 1），绩效等级为“良”。具体评分过程如下：

（一）决策指标

指标分值 15 分，评价得分 12 分，扣 3 分，扣分原因如下：

1、绩效目标合理性：未根据项目实际情况制定合理的绩效目标，扣 1 分。

2、绩效指标明确性：预算支出绩效目标未细化分解为具体的绩效指标，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣 2 分。

（二）过程指标

指标分值 25 分，评价得分 19 分，扣 6 分。主要扣分原因如下：

1、预算执行率：预算执行率 77.76%，扣 5 分。

2、绩效自评管理情况：绩效自评没有反映存在的问题，没有提出整改建议，扣 1 分。

（三）产出指标

指标分值 30 分，评价得分 20 分，扣 10 分。主要扣分原因为：



1、维护管理：大塘冲水库电线随意乱搭；栗树冲水库没有救生设施和安全标语；芦笋塘水库溢洪道进口设置拦鱼网，扣 2 分。

2、档案管理：弹子坑水库档案资料三家竞价，只有中标泰华的响应文件，其余两家未归档，扣 1.5 分；设计资料与招投标资料未分开，且放置大厅存在丢失风险，扣 1.5 分。

3、工程建设进度：未严格履行合同规定的时间完工。芦笋塘水库 2022 年 12 月 13 日已经验收，但是施工日志在 2022 年 12 月 31 日还有作业记录；花椒水库责任牌显示竣工日期为 2023 年 1 月，验收鉴定书显示验收时间是 2022 年 12 月 5 日，验收时间早于责任牌显示竣工日期，扣 1 分。

4、付款进度：各工程达到约定工程量，11 家单位没有按照约定及时付款，扣 2 分。

5、竣工结算：超过 32 个月至评价日未办理竣工财务决算，扣 2 分。

（四）效益指标

指标分值 30 分，评价得分 30 分。

六、存在的问题

（一）预算执行方面

预算执行率偏低，按合同规定工程竣工要支付工程款总额的 75%，而实际工程款支付进度为 71.14%。本项目中 12 个小型水库除险加固工程除芦笋塘水库进度款达到 75%外，其他 11 个



工程均未按合同约定支付工程进度款比例达 75%。

（二）绩效自评方面

根据醴陵市水利局提供的醴陵市 2022 年度水利发展资金绩效自评报告-小型水库除险加固工程项目，绩效自评报告内容不完整，报告没有反映存在问题，没有整改建议。

（三）合同履行方面

1、合同内容不完整，如：湘新楚和项目管理有限公司承接的彭西冲水库工程项目、株洲神禹水利机电建筑有限责任公司承接的芦笋塘水库工程项目、湖南东方淥江建设有限公司承接的荷冲水库工程项目，以上三个项目的合同签订没有签订地址、电话、日期。

2、未按合同约定完工，工期延迟。如：芦笋塘水库 2022 年 12 月 13 日已经验收，施工日志 2022 年 12 月 31 日还有作业记录，未根据合同按时完工；花椒水库责任牌显示竣工日期为 2023 年 1 月，验收鉴定书显示验收时间是 2022 年 12 月 30 日，验收时间早于责任牌显示竣工日期。

（四）工程质量后期管理方面

1、堤坝路面开裂。现场走访时发现花椒水库由于新土的沉降造成与老土出现裂缝。

2、个别项目后期管理存在安全隐患。放水塞随意挪动，塞水平平台堆放东西，水库坝面中间焊接铁杆。如：大塘冲水库电线随意乱搭；栗树冲水库没有救生设施和安全标语；芦笋塘水



库溢洪道进口段设置拦鱼网。

（五）档案管理方面

1、竞标资料归档不完整。如：弹子坑水库档案资料三家竞价，只有中标泰华的响应文件，其余两家未归档。

2、工程建设资料档案管理不规范，设计资料与招投标资料未分开整理归档，且放置在工作大厅，未及时归入档案室统一管理，资料存在丢失风险。主要原因是：档案管理意识淡薄，未严格遵守档案管理规定及时整理档案。

（六）决算办理方面

竣工后未及时办理决算，按照项目管理制度，竣工财务决算应在项目竣工后3个月内编制完成，截至现场评价日，未办理竣工决算相关手续。

六、有关建议

（一）严格按预算使用资金，提高资金使用效益

按照项目规定用途使用专项资金，不得随意变更。健全单位内部预算执行进度的通报制度，对执行进度较慢的项目，采取约谈、通报的方式，督促项目实施单位查找原因，限期整改。

仔细核对合同条款，确认支付条件是否已全部满足，是否存在因合同条款理解差异或执行不力导致的支付滞后。加强项目管理部门、财务部门等内部部门之间的沟通与协调，确保信息畅通，共同推动工程款支付工作的顺利进行。

加强监督检查。定期对工程款支付工作进行监督检查，确



保各项措施得到有效执行。对于发现的问题，及时督促整改并追究相关责任人的责任。结合财政关于预算执行进度管理的政策要求，提升预算资金执行效率。

（二）加强绩效自评工作，强化绩效管理理念

认真开展绩效自评工作，全面分析项目过程中存在的问题，分析问题产生的原因，制定科学有效的措施，提高报告质量。建立长效机制，持续监测与评估。将绩效自评作为项目管理的一项常规工作，建立持续监测与评估机制，定期对项目绩效进行自评和反馈。同时，加强全员绩效意识，做到绩效管理工作常态化，提高预算绩效管理的水平。

（三）细化项目管理，确保工作按质完成

完善合同订立，对合同模板进行全面审查，确保所有必要条款（如签订地址、联系电话、签订日期等）均包含在内。同时，明确各项条款的表述清晰、无歧义。

标准化流程。制定合同签订的标准流程，要求所有合同签订前必须经过部门审核，确保合同内容的完整性和合法性。明确合同条款，细化工期条款。在合同中明确具体的开工日期、预计完工日期及相应的违约责任，确保双方对工期有清晰的认识。设定缓冲期。在合同中合理设定工期缓冲期，以应对不可预见的延误因素，同时明确缓冲期的使用条件和限制。加强项目管理，制定详细计划。项目启动前，制定详细的项目计划，包括时间表、资源分配、风险评估等，确保项目按计划推进。



定期监控与调整。实施定期的项目进度监控，及时发现并解决潜在问题，必要时调整项目计划以应对延误。

（四）加强维护管理，确保工程良好运行

加强安全意识教育，要在有安全风险的部位设立安全告示牌。安全第一的警钟要常鸣，特别是泄洪位置不能有遮挡物。

加强维护管理。建立健全堤坝维护管理制度，明确维护责任人和维护周期，确保堤坝得到及时、有效的维护。加强对堤坝路面的日常巡查，及时发现并处理潜在的问题，防止问题扩大化。加强沉降监测。在堤坝建设初期至完工后的一段时间内，定期（如每月或每季度）进行沉降监测，记录并分析数据，以评估新土与老土之间的沉降情况。对于监测结果显示沉降明显的区域，及时采取加固措施，如注浆加固、增设排水系统等，以减少沉降对堤坝路面的影响。裂缝修复与维护。一旦发现堤坝路面出现裂缝，应立即组织专业人员进行现场勘查，评估裂缝的严重程度和成因。根据裂缝情况，采取适当的修复措施，确保堤坝的完整性和稳定性。

规范设施管理。对于塞水伐、塞水平台等关键设施，应制定明确的管理规定，禁止随意挪动或堆放杂物，定期检查这些设施的运行状况，确保其处于良好状态，及时修复或更换损坏的部件。

增设安全设施与标识。在水库坝面、泄洪口等关键区域增设救生设施，如救生圈、救生绳等，以备不时之需。在显眼位



置设置安全标语和警示牌，提醒通行人员注意安全，遵守相关规定。

（五）规范档案管理，以防资料遗失

建立严格的归档制度。制定明确的资料归档流程和标准，确保所有参与竞价的供应商资料，无论中标与否，均需完整归档。设立专人负责竞价资料的收集、整理与归档工作，明确责任分工，避免遗漏。

及时归档与统一管理。强调档案及时归档的重要性，确保工程建设过程中产生的所有资料在完成阶段性任务后立即整理归档。将档案室作为工程建设资料的主要存放地点，所有资料均需移入档案室统一管理，减少在工作大厅等公共区域的存放时间，降低丢失风险。

加强档案管理培训。定期对档案管理人员进行专业培训，提升其档案管理意识和专业技能，确保档案管理工作规范有序。加强对工程建设人员的档案管理知识普及，提高其配合档案管理的自觉性。

（六）优化决算编制流程，项目管理制度执行力度

加快完成工程送审结算程序。尽快做好工程结算及资料送审工作，按期完成项目竣工决算。加强监督与反馈，定期检查。项目管理部门或财务部门应定期检查决算编制工作的进展情况，及时发现问题并督促整改。

建立反馈机制。建立畅通的反馈渠道，鼓励施工单位、监



理单位等各方对决算编制工作提出意见和建议，以便及时改进。

明确责任主体。明确项目管理部门或财务部门的责任，有助于自觉推动竣工决算的编制工作。提前规划。在项目进入收尾阶段时，即开始规划决算编制工作，包括收集必要的资料、确定编制人员和时间表等。细化分工。将决算编制工作细化为多个子任务，分配给不同的人员或团队，并设定明确的完成时间节点。

加强沟通协作。建立跨部门沟通机制，确保项目管理部门、财务部门、施工单位等各方能够顺畅沟通，及时解决决算编制过程中遇到的问题。

附件：2022 年度小型水库除险加固（12 座）绩效评价评分表

湖南华辉会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年十一月二十六日



附件:

2022年度小型水库除险加固(12座)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
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2	①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	①、②、③、④、⑤各0.4分,不符则相应不得分。	①(立项)符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策(立项)符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出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预算支出与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。计2分。	2
		决策程序规范性	3	①预算支出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、绩效评价、集体决策。	①、②、③各1分,不符则相应不得分。	①预算支出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、绩效评价、集体决策。计3分。	3
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2	①所有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0.5分,不符则相应不得分。	未根据项目实际情况制定合理的绩效目标,扣1分。	1
		绩效指标明确性	3	①是否将预算支出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是否与预算支出目标值或计划数相对应。	①、②、③各1分,不符则相应不得分。	预算支出绩效目标未细化分解为具体的绩效指标,未通过清晰、可衡量的指标值予以体现,扣2分。	1
		预算编制科学性	2	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与支出内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①、②、③、④各0.5分,不符则相应不得分。	①预算编制未经过科学论证; ②预算内容与支出内容不匹配; ③预算额度测算依据不充分,按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量与工作任务不相匹配。计2分。	2
资金管理 (15分)	资金收入 (5分)	资金分配合理性	3	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目实施单位或地方实际是否相适应。	①、②各1.5分,不符则相应不得分。	①预算资金分配依据充分; ②资金分配额度合理,与项目实施单位或地方实际相适应。计3分。	3
		资金到位率	5	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(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出的资金。 预算资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。	到位率100%得5分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。	到位率100%得5分	5
		预算执行率	5	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(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	预算执行率100%得5分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。	预算执行率77.76%扣5分。	0
	资金使用合规性	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以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付、使用是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合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、②、③各1分,每出现1例不符扣1分,扣完为止; ④2分,出现1例该项不得分。	①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、使用有完整的审批程序和手续; ③符合预算批复或合同规定的用途; ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。计5分。	5



附件:

2022年度小型水库除险加固(12座)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
过程 (25分)	组织实施 (10分)	管理制度健全性	3	①项目单位按照有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目,是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评、应签尽签、应备案备案等;②是否按照相关规定,对项目实施过程进行跟踪检查、竣工验收,并进行跟踪管理;③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和管理制度。	①、②、③各1分,出现1项不符合扣0.5分,扣完为止。	①项目单位按照有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目,做到应采尽采、应招尽招、应签尽签、应备案备案等;②按照相关规定,对项目实施过程进行跟踪检查、竣工验收,并进行跟踪管理;③制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和管理制度。计3分。	3
		制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和管理规定;②预算支出调整及支出调整手续是否完备;③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定或原始凭证等资料是否齐全并及时归档;④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息渠道等是否到位。	①、②、③、④各1分。否则,酌情扣分。	①遵守相关法律法规和管理规定;②预算支出调整及支出调整手续完备;③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定或原始凭证等资料齐全并及时归档;④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息渠道等落实到位。计4分。	4
		绩效自评管理情况	3	①是否按要求开展绩效自评工作;②绩效自评报告报送及时;③绩效自评报告是否完整、真实、准确,绩效自评反映的问题是否具体,意见是否可行,是否整改。	①、②、③各1分。否则,酌情扣分。	绩效自评报告有反映存在问题,没有整改建议,扣1分。	2
		工程实际完成率	3	指工程各部分实际完成程度,包括大坝坝顶对坝体及坝基线及坝后防冲墙、高坝泄洪、下游游平、新增防护栏、大坝上游坝坡增设排水孔、下游游平坝、新增防护栏、排水沟及蓄水池、涵洞、新建输水设施、消能设施及尾水渠、封填原涵管和老涵洞、新建输水设施、除险加固工程、新建管理用房、大坝坝顶进行白蚁防治。	各工程均按要求完成,计3分,每出现1项未完成扣0.5分,扣完为止。	工程实际完成率100%,计3分。	3
产出 (30分)	产出数量	小型水库除险加固座数	2	完成12座小型水库除险加固。	完成12座小型水库除险加固,计2分,每出现一座未完成扣0.5分,扣完为止。	完成12座小型水库除险加固,计2分。	2
		成本控制	3	各项单价是否控制在批复概算单价内。	各项单价均控制在批复概算单价内,计2分,扣完为止。	各项单价控制在批复概算单价内,计3分。	3
		工程验收合格率	2	已完工工程验收合格率100%。	已完工工程验收合格率100%,计2分。	已完工工程验收合格率100%,计2分。	2
		工程建设质量	3	指工程建设的数量与计划情况的对比。计划情况以初步设计等批复为准,完成质量以验收为准。	各项工程均达标,计3分,每出现1项不达标扣1分,扣完为止。	各项工程均达标,验收合格,计3分。	3
	产出质量	安全施工	4	①是否在施工现场张贴安全生产警示;②施工过程中是否发生安全事故;③施工过程中是否存在噪音扰民行为;④施工过程中是否存在扬尘。	①在施工现场张贴安全生产警示,计1分,否则不计分;②施工过程中未发生安全事故,计1分,否则不计分;③施工过程中不存在噪音扰民行为,计1分,否则不计分;④施工过程中不存在扬尘,计1分,否则不计分。	①在施工现场张贴安全生产警示,计1分;②施工过程中未发生安全事故,计1分;③施工过程中不存在噪音扰民行为,计1分;④施工过程中不存在扬尘,计1分。	4
		维护管理	4	①大坝外观良好、坝面平整、排水畅通、淤积清除及时;②溢洪道坝面无破损,放水涵洞及放水设施设备能正常使用;③工程管理体系明确、干净整洁,无“垃圾围坝”;④无非法养殖现象,无违建,管理警示标识齐全。	①大坝外观良好、坝面平整、排水畅通、淤积清除及时,计1分,每发现1处不符合扣0.5分,扣完为止;②溢洪道坝面无破损,放水涵洞及放水设施设备能正常使用,计1分,每发现1处不符合扣0.5分,扣完为止;③工程管理体系明确、干净整洁,无“垃圾围坝”,计1分,每发现1处不符合扣0.5分,扣完为止;④无非法养殖现象,无违建,管理警示标识齐全,计1分,每发现1处不符合扣0.5分,扣完为止。	大坝外观良好、坝面平整、排水畅通、淤积清除及时,计1分;溢洪道坝面无破损,放水涵洞及放水设施设备能正常使用,计1分;工程管理体系明确、干净整洁,无“垃圾围坝”,计1分;无非法养殖现象,无违建,管理警示标识齐全,计1分。	2



附件:

2022年度小型水库除险加固（12座）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
效益 (30分)		档案管理	3	①工程档案是否按照规定的时间节点及时归档，确保施工过程中形成的文件能够及时整理并纳入档案管理； ②档案资料是否存入档案室，防止丢失。	①工程档案按照规定的时间节点及时归档，计1.5分，否则不计分； ②档案资料未按要求及时存入档案室，计1.5分，否则不计分。	狮子坑水库档案资料三家竞价，只有中标泰华的响应文件，其余两家未归档扣1.5分；设计资料与招投标资料未分开，且放置大厅存在丢失及损坏扣1.5分。	0
		工程建设进度	2	指工程实际完成进度与计划进度的对比。计划进度以合同约定为准。	各项工程按照约定计划完成计2分，每发现1项不符扣0.5分，扣完为止。	未履行合同按时完工。芦笋塘水库2022年12月13日已竣工验收，施工已至12月31日还有记录；花柳水库责任牌显示竣工日期为2023年1月，验收时间是2022年12月30日，责任牌显示竣工日期是于竣工验收工时间扣1分。	1
	产出绩效	付款进度	2	各工程达到约定工程量，应按时付款。	各项工程均按照约定计划进行付款计2分，每发现1项不符扣0.5分，扣完为止。	各工程达到约定工程量，11家单位没有按照约定及时付款扣2分。	0
		竣工结算	2	及时编制竣工决算，竣工决算应在项目竣工后3个月内编制完成。	竣工财务决算在竣工后3个月内编制完成计2分，每延迟1天和扣0.2分，扣完为止。	至评价日，超过32个月还未办理竣工财务决算扣2分。	0
	经济效益	恢复灌溉面积	4	恢复灌溉面积0.253万亩	达到，计4分，否则酌情扣分。	恢复灌溉面积0.253万亩。计4分。	4
		恢复年供水	4	恢复年供水50.6万方	达到，计4分，否则酌情扣分。	恢复年供水50.6万方。计4分。	4
		保护耕地面积	4	保护耕地面积2.15万亩	达到，计4分，否则酌情扣分。	保护耕地面积2.15万亩。计4分。	4
		保护人口数量	4	保护人口数量2.16万人	达到，计4分，否则酌情扣分。	保护人口数量2.16万人。计4分。	4
	社会效益	消除安全隐患	4	降低洪涝灾害造成的危害	成果显著得4分，存在1项安全隐患扣0.5分，扣完为止。	降低洪涝灾害造成的危害。计4分。	4
		运行情况	4	已建工程已良性运行。	已建工程良性运行，计4分，否则酌情扣分。	已建工程已良性运行。计4分。	4
	社会公众或服务对象满意度	受益群众满意度	6	通过问卷调查等方式，收集受益群众对水库加固工程的满意度。	满意度在95%及以上计6分，80%及以下不得分，每下降1%扣约分值/15。	通过问卷调查等方式，收集受益群众对水库加固工程的满意度为98%。计6分。	6
	合计		100				81





会计师事务所

执业证书

名称：湖南华辉会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：张辉

经营场所：长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010065

批准执业文号：湘财会函【2008】19号

批准执业日期：2008年10月10日



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：湖南省财政厅

2008年10月10日



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码
914301036803241121

营业执照

(副本)

副本编号: 2-1

提示: 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知; 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



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 湖南华辉会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张辉

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2008年10月21日

住所

长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地
星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 会计咨询; 司法鉴定; 国际财税服务; 税务顾问; 企业资产的重购及债权债务重组咨询服务; 市场调查; 统计咨询; 统计调查。(湖南省财政厅湘财函[2008]19号)(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)

再次复印无效



登记机关

2023年10月12日



中国注册会计师协会

张辉

姓名	张辉
Full name	张辉
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-10-19
Date of birth	1988-10-19
工作单位	湖南华晖会计师事务所有限公司
Working unit	湖南华晖会计师事务所有限公司
身份证号码	430202681019403
Identity card No.	430202681019403



再次复印无效

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.



张辉的年检二维码.png

证书编号: 430200080009
No. of Certificate 430200080009

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2000 11 27
Date of Issuance 2000 / 11 / 27

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名	陈伟山
Full name	陈伟山
性别	男
Sex	男
出生日期	1967-05-01
Date of birth	1967-05-01
工作单位	湖南华辉会计师事务所有限公司
Working unit	湖南华辉会计师事务所有限公司
身份证号	430106196705011514
Identity card No.	430106196705011514



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.



陈伟山的年检二维码.png

证书编号: 430100650013
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2021 年 02 月 19 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d