

# 彭阳县西庄水库除险加固工程 绩效评价报告

瑞衡咨字〔2023〕第009号



宁夏瑞衡联合会计师事务所

NINGXIA RUIHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS PARTNERSHIP

地址：宁夏银川市兴庆区湖滨西街65号（投资大厦12层）

邮编：750001

电话：0951-6738315

邮箱：nx\_rh@cicpa.org

# 目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 资金情况.....	1
(三) 项目实施完成情况.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	2
(一) 绩效评价目的.....	2
(二) 绩效评价原则.....	3
(三) 评价指标.....	3
(四) 评价方法.....	3
(五) 绩效评价工作过程.....	4
三、综合评价情况及评价结论.....	5
四、绩效评价指标分析情况.....	5
(一) 项目决策情况.....	6
(二) 项目过程情况.....	8
(三) 项目产出情况.....	9
(四) 项目效益情况.....	12
五、存在的问题.....	14
六、有关建议.....	14
七、重要事项说明.....	14
八、附表.....	16
九、营业执照及执业证书.....	22

## ●项目关键信息

项目名称	彭阳县西庄水库除险加固工程
项目主管单位	彭阳县财政局
项目实施单位	彭阳县水务局
预算批复资金	500.00万元
项目完成情况	根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。根据实地查勘项目现状，西庄水库除险加固工程主要完成以下工程：1.从上游坝坡培厚加固坝体，前坝坡坡脚影响范围内淤泥挖除换填，下游坝坡增设混凝土方格网。路面上、下游侧设路缘石，上游侧安装防护栏；2.泄洪水塔、启闭机室、工作桥和泄洪隧洞、陡坡等的加固改造；3.安装工作闸门、检修闸门各一套，采用平板钢闸门，卷扬式启闭，配套电控柜1套、启闭机起重设备1套；4.安装水库监测、监控及信息化设备
预算资金使用情况	截至2023年12月20日，彭阳县西庄水库除险加固工程地方新增一般债券资金500.00万元全部到位，支出资金500.00万元，结余0.00万元，预算执行率100.00%
评价结果	彭阳县西庄水库除险加固工程绩效综合评价平均得分81.50分，综合评价等级为“良”
存在的问题	项目实施单位未设置绩效目标表
建议	项目实施单位合理设置绩效目标，对标实施项目，充分发挥项目效益

# 彭阳县西庄水库除险加固工程 绩效评价报告

瑞衡咨字〔2023〕第009号

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

西庄水库为我区16座中型水库中径流量较充沛的一座中型水库，水库控制流域面积266km<sup>2</sup>，主要功能为防洪和灌溉。自建成运行至今，水库泄洪洞渗水严重等病险问题使得水库只能低水位运行，水库蓄水量常常不足，导致水库灌溉面积减小、水库效益降低，为了水库安全和充分发挥水库效益，急需对西庄水库进行除险加固。2021年4月，彭阳县水务局委托水利部南京水利科学研究院对西庄水库大坝进行了安全评价，南京水利科学研究院编制了《宁夏回族自治区彭阳县西庄水库大坝安全评价报告》，综合评定西庄水库现状工程质量为“不合格”，针对西庄水库存在的工程病险与安全隐患，实施彭阳县西庄水库除险加固工程。

宁夏水利厅下达《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号），工程任务主要是对西庄水库进行除险加固，消除大坝安全隐患，完善水雨情、安全监测设施，提升水库防洪和调蓄能力，保护下游群众生命财产及基础设施安全，提高灌区灌溉水源保障能力。

### （二）资金情况

#### 1.财政资金安排及下达情况

根据宁夏水利厅下达文件《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄

水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号），项目投资概算金额2,414.15万元。资金来源：由国家专项补助资金和地方配套资金解决。

2022年8月2日，宁夏财政厅向彭阳县财政局下达《自治区财政厅关于下达2022年新增政府一般债券资金指标的通知（二批）（宁财（债）指标〔2022〕393号），下达资金10,000.00万元。

2022年8月25日，彭阳县财政局将其中500.00万元以《关于下达2022年第二批地方新增一般债券资金预算指标的通知》（彭财（预）发〔2022〕206号）下达彭阳县水务局。

## 2.项目资金支出、结存情况

截至2023年12月20日，彭阳县西庄水库除险加固工程地方新增一般债券资金实际支出资金500.00万元，无结余。

### （三）项目实施完成情况

根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。根据实地查勘项目现状，西庄水库除险加固工程主要完成以下工程：1.从上游坝坡培厚加固坝体，前坝坡坡脚影响范围内淤泥挖除换填，下游坝坡增设混凝土方格网。路面上、下游侧设路缘石，上游侧安装防护栏；2.泄洪水塔、启闭机室、工作桥和泄洪隧洞、陡坡等的加固改造；3.安装工作闸门、检修闸门各一套，采用平板钢闸门，卷扬式启闭，配套电控柜1套、启闭机起重设备1套；4.安装水库监测、监控及信息化设备。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

通过绩效评价，分析判断彭阳县西庄水库除险加固工程实施效果是否达到预期目的，财政资金使用是否合规。从而强化主管部门对财

政支出的管理责任，建立科学、合理的财政预算支出体系，提高财政资金使用效益，为优化安排以后年度专项资金预算提供重要依据。

## （二）绩效评价原则

绩效评价遵循目标导向、依法评价、科学规范、客观公正、公开透明、统分结合、有序组织原则。

## （三）评价指标

### 1.绩效评价指标体系设计的总体思路

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及指标权重设计，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由评价小组按照逻辑分析法，并参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），独立编制。

绩效评价指标依据评价内容设定，主要包括财政资金管理使用和项目实施成效、情况及工作评价等方面，具体从决策、过程、产出、效益四个维度评价。

### 2.绩效评价结果

绩效评价结果实行百分制，根据指标因素评价计算得分。评价结果划分为四个等级：综合得分在90分（含）以上为“优”，80分（含）至90分以下为“良”，60分（含）至80分以下为“中”，60分（不含）以下为“差”。

## （四）评价方法

本次评价采用定量评价和定性评价相结合的方法。对彭阳县西庄水库除险加固工程管理的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理、分析和评价，最终得出本项目绩效评价结果的绩效评价模式。评价工作以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，听取相关人员情况介绍及现场考察提问，并抽取项目部分建设工

程进行实地查勘，分析整理出存在的问题和不足之处，然后对照评价标准，判断应扣分值，通过逐项扣分得出各级指标的分值，形成综合评价结论。

## **(五) 绩效评价工作过程**

### **1. 前期准备**

首先组织参加评价人员进行业务培训，了解彭阳县西庄水库除险加固工程设立的背景、目的。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关文件，掌握政策关键点，制定绩效评价工作方案。

### **2. 组织实施**

成立绩效评价工作组，派出评价人员到项目实施单位，传达绩效评价精神和目的；搜集支持彭阳县西庄水库除险加固工程管理情况、资金使用情况、资金绩效情况的资料；查阅彭阳县西庄水库除险加固工程指标下拨明细、国库直接支付明细等，调查实施单位项目实施情况及资金支付情况；实地查勘项目现状，查看项目运行情况。

### **3. 综合分析评价并形成评价结论**

根据工作记录及检查中掌握的情况，对照彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表的评分标准进行分析打分。将项目实施的实际状况与绩效目标对比，从决策、过程、产出、效益等方面进行绩效评价。

### **4. 撰写与提交评价报告**

对评价资料进行整理、分析和总结，根据形成的评价结论，撰写绩效评价报告初稿，送委托单位征求意见；分析、听取反馈意见，对反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见对评价报告初稿进行修改。再经内部三级质量控制审核后出具正式

绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

我们从决策、过程、产出、效益四个维度进行评价，通过询问、座谈、现场核实、查阅实施单位档案相关资料等方式，采用因素分析法进行综合分析，对照评价标准以扣减分值的方法进行评价打分，彭阳县西庄水库除险加固工程绩效综合评价平均得分 81.50 分，综合评价等级为“良”。综合评分情况得分情况如下：

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价综合得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	2.00
				立项程序规范性	2	2.00
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2.5	0.00
				绩效指标明确性	1.5	0.00
		资金投入	4	预算编制科学性	2	2.00
				资金分配合理性	2	2.00
过程	18	资金管理	12	资金到位率	3	3.00
				预算执行率	3	3.00
				资金使用合规性	6	6.00
		组织实施	6	管理制度健全性	2	2.00
				制度执行有效性	4	3.50
产出	40	产出数量	10	实际完成率	10	7.00
		产出质量	10	建设项目合格率	10	7.00
		产出时效	10	完成及时率	10	7.00
		产出成本	10	成本节约率	10	9.00
效益	30	生态效益	8	改善农民居住环境质量	8	8.00
		社会效益	8	促进社会和谐发展	8	6.00
		可持续影响	8	推进水利建设可持续发展	8	6.00
		满意度	6	受益群众满意度	6	6.00
合计	100	合计	100		100	81.50

### 四、绩效评价指标分析情况

按设定的绩效评价量化指标表，本次绩效评价主要从决策、过程、



产出、效益四大方面对彭阳县西庄水库除险加固工程情况进行绩效评价。

### （一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标和资金投入三方面进行分析评价，本指标分值共12分。

#### 1.项目立项

##### （1）立项依据充分性

西庄水库于2008建成，位于彭阳县城阳乡杨坪茹河支流李家沟下游。由均质土坝、泄洪建筑物和输水建筑物组成。水库经多年运行，泄洪洞及进出口边坡、大坝及护坡出现病害，部分运行设备老化，造成水库低水位运行，不能发挥正常功能。2021年4月，彭阳县水务局委托南京水利科学研究院对彭阳县西庄水库进行安全鉴定，南京水利科学研究院出具的《宁夏回族自治区彭阳县西庄水库大坝安全评价报告》给予西庄水库安全综合评价的结论为：综合评价应属“三类坝”；2021年4月固原市水务局对鉴定报告进行了审定，同意鉴定报告鉴定结果。项目建设能够消除西庄水库存在的工程病险与安全隐患，符合彭阳县乡镇经济社会发展总体规划和城市规划。本指标得2分。

##### （2）立项程序规范性

2021年4月29日项目建设单位彭阳县水务局组织专家对彭阳县西庄水库大坝安全进行评价，专家组形成审查意见，并最终形成《大坝安全鉴定报告书》。2022年4月8日，自治区发展和改革委员会批复了《自治区发展改革委关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程可行性研究报告的批复》（宁发改农经审发〔2022〕33号）。2022年4月27日，宁夏回族自治区水利厅批复了《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号）。项目按照

规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，项目立项程序规范。本指标得2分。

## 2.绩效目标

### (1) 绩效目标合理性、明确性

根据宁夏水利厅《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号），工程任务主要是对西庄水库进行除险加固，消除大坝安全隐患，完善水雨情、安全监测设施，提升水库防洪和调蓄能力，保护下游群众生命财产及基础设施安全，提高灌区灌溉水源保障能力；项目建设期限：施工总工期按照12个月控制。但项目建设单位彭阳县水务局未设定项目绩效目标，扣2.5分，本项不得分。

### (2) 绩效指标明确性

项目建设单位彭阳县水务局未设定项目绩效目标，扣1.5分，本项不得分。

## 3.资金投入

### (1) 预算编制科学性、资金分配合理性

2022年4月27日，宁夏水利厅批复了《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号）。项目投资概算2,414.15万元，其中：工程费1,375.19万元，机电设备费176.12万元，金属结构设备费231.35万元，临时工程157.76万元，独立费用324.15万元，预备费67.94万元，其他费用81.64万元。预算编制经过专家论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配；项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。本指标得

4分。

## （二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理、组织实施两方面进行分析评价，本指标分值共18分。

### 1.资金管理

#### （1）资金到位率

根据宁夏水利厅下达文件《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号），项目投资概算金额2,414.15万元。资金来源：由国家专项补助资金和地方配套资金解决。本次绩效评价仅为地方新增一般债券资金500.00万元。2022年8月2日，宁夏财政厅向彭阳财政局下达《自治区财政厅关于下达2022年新增政府一般债券资金指标的通知（第二批）》（宁财（债）指标〔2022〕393号），下达资金10,000万元。2022年8月25日，彭阳县财政局将其中500.00万元以《关于下达2022年第二批地方新增一般债券资金预算指标的通知》（彭财（预）发〔2022〕206号）下达彭阳县水务局。本指标得3.0分。

#### （2）预算执行率

经评价检查，截至2023年12月20日，彭阳县西庄水库除险加固工程地方新增一般债券资金500.00万元实际支出资金500.00万元，结余0.00万元，预算执行率100.00%。本指标得3.00分。

#### （3）资金使用合规性

经评价检查，项目实施单位资金使用符合《彭阳县水务局财务管理制度》《彭阳县水务局财务内部控制管理制度》《专项资金管理使用流程》和国家财经法规财务管理制度的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、

虚列支出等情况。本指标得6分。

## 2.组织实施

### (1)管理制度健全性

经评价检查，彭阳县水务局制定了相应的财务和业务管理制度，包括《建设项目管理办法》《工程管理制度》《工程质量检测管理制度》《安全生产责任制度》《财务管理制度》《专项资金管理与控制制度》《档案管理办法》等；财务和业务管理制度合法、合规、完整。本指标得2分。

### (2)制度执行有效性

彭阳县水务局执行遵守相关法律法规和相关管理规定；按照国家和自治区有关招投标法律法规确定施工单位，执行环境保护、安全生产等相关规定，严格落实建设项目“四制”管理规定，确保工程质量。项目招投标资料、合同书等资料保存齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但项目尚未完成验收、工程结算审核及财务竣工决算审计，本指标得3.5分。

### (三)项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面进行分析评价，本指标分值共40分。

#### 1.产出数量

根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。根据实地查勘项目现状，西庄水库除险加固工程主要完成以下工程：1.从上游坝坡培厚加固坝体，前坝坡坡脚影响范围内淤泥挖除换填，下游坝坡增设混凝土方格网。路面上、下游侧设路缘石，上游侧安装防护栏；2.泄洪水塔、启闭机室、工作桥和泄洪隧洞、陡坡等的加固改造；3.安装工作闸门、检修闸门各

一套，采用平板钢闸门，卷扬式启闭，配套电控柜1套、启闭机起重设备1套；4.安装水库监测、监控及信息化设备。因工程尚未验收，本指标扣3分，得7分。

## 2.产出质量

根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。根据实地查勘项目现状，西庄水库除险加固工程主要完成以下工程：1.从上游坝坡培厚加固坝体，前坝坡坡脚影响范围内淤泥挖除换填，下游坝坡增设混凝土方格网。路面上、下游侧设路缘石，上游侧安装防护栏；2.泄洪水塔、启闭机室、工作桥和泄洪隧洞、陡坡等的加固改造；3，安装工作闸门、检修闸门各一套，采用平板钢闸门，卷扬式启闭，配套电控柜1套、启闭机起重设备1套；4.安装水库监测、监控及信息化设备，满足设计要求。因工程尚未验收，本指标扣3分，得7分。







### 3.产出时效

根据彭阳县水务局与施工方签订的《彭阳县西庄水库除险加固工程施工合同》，合同约定项目工期为2022年8月18日至2023年8月17日，根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。项目工期超出合同约定时间，扣3分，本指标得7分。

### 4.产出成本

宁夏水利厅批复彭阳县西庄水库除险加固工程投资概算金额2,414.15万元。截至绩效评价报告日，彭阳县西庄水库除险加固工程项目尚未完成工程结算及财务竣工决算，但根据彭阳县水务局提供的项目工程施工、监理、测绘、勘察、设计、质量检测合同中标通知书等资料，工程签订的合同总额为2,261.91万元，最终审定工程投资总额合理推测将低于项目投资概算成本总额，节约了成本，但因财务竣工决算尚未完成，本指标扣1分，得9分。

#### **(四) 项目效益情况**

##### **1.生态效益**

生态效益主要从改善周边生态环境方面进行分析评价，本指标共 8 分。

彭阳县西庄水库除险加固工程实施后，保障了西庄水库发挥作用，进一步起到削减洪峰，调节河川径流，延缓下游沟道淤积，从而减轻了下游沟道的防洪压力。在泥沙拦蓄，减少区域水土流失，补充下游地下水，改善周边生态环境发挥了积极作用，根据水库淤积库容计算，每年可拦截泥沙 6.82 万 m<sup>3</sup>，生态效益显著。本指标得 8 分。

##### **2.社会效益**

社会效益主要从保障群众生命财产安全，促进社会和谐发展方面进行分析评价，本指标共 8 分。

彭阳县西庄水库除险加固工程实施后，可消除西庄头水库大坝、泄洪和输水建筑物存在的安全隐患，保证水库安全，水库达到 50 年一遇设计洪水标准，1000 年一遇校核洪水标准，确保下游人民群众生命财产安全及基础设施安全，促进社会和谐发展。但西庄水库除险加固工程截至绩效评价报告日，尚未验收也未投入使用，社会效益发挥效果尚不明显。评价组对项目预期发挥的社会效益结合满意度问卷调查结果综合评估后，本指标得 6 分。

##### **3.可持续影响**

可持续影响主要从推进水利建设可持续发展进行分析，本指标共 8 分。

彭阳县西庄水库除险加固工程项目的实施有效提高水库的安全性和稳定性，在有效抵御旱涝灾害、提高资源保护效果的同时推进水利建设可持续发展，对于乡村振兴也会起到积极的作用。但西庄水库截至绩效

评价报告日，尚未投入使用，可持续影响发挥效果尚不明显。评价组对项目预期发挥的可持续影响结合满意度问卷调查结果综合评估后，本指标得6分。

#### 4.满意度

满意度主要从受益群众满意度方面进行分析评价，本指标共6分。

本次彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价通过线上的形式调查服务对象满意度。经统计，全市共收到有效调查问卷110份，89.09%的群众对彭阳县西庄水库除险加固工程整体实施及建设情况非常满意，3.64%的群众对彭阳县西庄水库除险加固工程整体实施及建设情况基本满意。项目整体满意度92.73%。本指标综合得分为6分。

第3题：您的职业 [单选题]

选项	小计	比例
村干部	21	19.09%
村民	56	50.91%
周边市民	9	8.18%
学生	2	1.82%
其他	22	20%
<b>本题有效填写人次</b>	<b>110</b>	

第4题：您认为有必要开展彭阳县西庄水库除险加固工程吗 [单选题]

选项	小计	比例
有必要	101	91.82%
需要	7	6.36%
没必要	2	1.82%
<b>本题有效填写人次</b>	<b>110</b>	



第7题：您认为西庄水库除险加固项目对周边防洪安全、拦沙蓄水作用大吗 [单选题]

选项	小计	比例
作用非常大	95	 86.36%
作用一般	11	 10%
无作用	4	 3.64%
<b>本题有效填写人次</b>	<b>110</b>	

第8题：您对彭阳县西庄水库除险加固工程总体如何评价 [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	98	 89.09%
基本满意	4	 3.64%
不满意	8	 7.27%
<b>本题有效填写人次</b>	<b>110</b>	

## 五、存在的问题

项目实施单位未设置绩效目标表。经评价检查，彭阳县水务局未设置项目绩效目标，项目实施单位预算绩效意识尚有待加强。

## 六、有关建议

项目实施单位合理设置绩效目标，对标实施项目，充分发挥项目效益。建议项目实施单位及时、合理地设置绩效目标，便于项目日常管理、考核和事后评价，提高专项资金的使用效益，提升专项资金使用的科学化、精细化管理。

## 七、重要事项说明

我们接受彭阳县财政局的委托，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、《中华人民共和国预算法》等文件的相关规定，以及项目实施方案、会计账簿、会计凭证等文件资


料，项目评价组通过查阅资料，收集核对数据，现场访谈，现场调研，汇总分析数据等工作，对彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表实施情况进行了绩效评价。各项评价基础资料的真实性、准确性和完整性由项目实施单位负责，我们的责任是在进行谨慎调查和实施必要的评价程序的基础上，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表的实施情况发表评价意见。

相关评价报告使用者对评价工作及评价报告涉及的信息资料负有保护信息安全的义务，未经委托方及其同级财政部门同意，任何单位和个人不得以任何形式对外提供、泄露、公开评价报告和相关文档资料。

附表：彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表

宁夏瑞衡联合会计师事务所

中国注册会计师：王鸣春

中国注册会计师：

中国·宁夏·银川

2023年12月31日

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.5分） ②项目立项符合行业发展规划和政策要求；（0.5分） ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分） 发现1处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	2	西庄水库于2008建成，位于彭阳县城阳乡杨坪茹河支流李家沟下游。由均质土坝、泄洪建筑物和输水建筑物组成。水库经多年运行，泄洪洞及进出口边坡、大坝及护坡出现病害，部分运行设备老化，造成水库低水位运行，不能发挥正常功能。2021年4月，彭阳县水利服务中心委托南京水利科学研究院对彭阳县西庄水库进行安全鉴定，南京水利科学研究院出具的《宁夏回族自治区彭阳县西庄水库大坝安全评价报告》给予西庄水库安全综合评价的结论为：综合评价应属“三类坝”；2021年4月固原市水务局对鉴定报告进行了审定，同意鉴定报告鉴定结果。项目建设能够消除西庄水库存在的工程病险与安全隐患，符合彭阳县乡经济社会发展总体规划和城市规划。本指标得2分。
				立项程序规范性	2	①项目按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料符合相关要求；（0.5分） ③事前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。（0.5分） 发现1处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	2	2021年4月29日项目建设单位彭阳县水务局组织专家对彭阳县西庄水库大坝安全进行评价，专家组形成审查意见，并最终形成《大坝安全鉴定报告书》。2022年4月8日，自治区发展和改革委员会批复了《自治区发展改革委关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程可行性研究报告的批复》（宁发改农经审发〔2022〕33号）。2022年4月27日，宁夏回族自治区水利厅批复了《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号）。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，项目立项程序规范。本指标得2分。
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2.5	①项目有绩效目标；（1分） ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；（0.5分） ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.5分） 发现1处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	0	彭阳县水务局未设定项目绩效目标，扣2.5分，本项不得分。

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
决策	12	绩效目标	4	绩效指标明确性	1.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（0.5分） ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.5分） ③与项目目标任务数或计划数相对应。（0.5分） 发现1处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	0	彭阳县水务局未设定项目绩效目标，扣1.5分，本项不得分。
		资金投入	4	预算编制科学性	2	①预算编制经过科学论证；（0.5分） ②预算内容与项目内容匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；（0.5分） ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。（0.5分） 发现1处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	2	2022年4月27日，宁夏水利厅批复了《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号）。项目投资概算2,414.15万元，其中：工程费1,375.19万元，机电设备费176.12万元，金属结构设备费231.35万元，临时工程157.76万元，独立费用324.15万元，预备费67.94万元，其他费用81.64万元。预算编制经过专家论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配；项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。本指标得4分。
				资金分配合理性	2	①预算资金分配依据充分；（1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。（1分） 发现1处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	2	2022年4月27日，宁夏水利厅批复了《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号）。项目投资概算2,414.15万元，其中：工程费1,375.19万元，机电设备费176.12万元，金属结构设备费231.35万元，临时工程157.76万元，独立费用324.15万元，预备费67.94万元，其他费用81.64万元。预算编制经过专家论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配；项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。本指标得4分。

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
过程	18	资金管理	12	资金到位率	3	资金到位率 100%得 3 分，低于 100%按照实际到位率*权重得分。	3	根据宁夏水利厅下达文件《自治区水利厅关于固原市彭阳县西庄水库除险加固工程初步设计报告的批复》（宁水审发〔2022〕55号），项目投资概算金额 2,414.15 万元。资金来源：由国家专项补助资金和地方配套资金解决。本次绩效评价仅为地方新增一般债券资金 500.00 万元。2022 年 8 月 2 日，宁夏财政厅向彭阳财政局下达《自治区财政厅关于下达 2022 年新增政府一般债券资金指标的通知（第二批）》（宁财（债）指标〔2022〕393 号），下达资金 10,000 万元。2022 年 8 月 25 日，彭阳县财政局将其中 500.00 万元以《关于下达 2022 年第二批地方新增一般债券资金预算指标的通知》（彭财（预）发〔2022〕206 号）下达彭阳县水务局。本指标得 3.0 分。
过程	18	资金管理	12	预算执行率	3	预算执行率 100%得 3 分，低于 100%按照实际预算执行率*权重得分。	3	经评价检查，截至 2023 年 12 月 20 日，彭阳县西庄水库除险加固工程地方新增一般债券资金 500.00 万元实际支出资金 500.00 万元，结余 0.00 万元，预算执行率 100.00%。本指标得 3.00 分。
				资金使用合规性	6	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；（3分） ②资金的拨付有完整的审批程序和手续；（1分） ③符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分） 发现 1 处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	6	经评价检查，项目实施单位资金使用符合《彭阳县水务局财务管理制度》《彭阳县水务局财务内部控制管理制度》《专项资金管理使用流程》和国家财经法规财务管理制度的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、虚列支出等情况。本指标得 6 分。
		组织实施	6	管理制度健全性	2	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分） ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。（1分） 发现 1 处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	2	经评价检查，彭阳县水务局制定了相应的财务和业务管理制度，包括《建设项目管理办法》《工程质量管理制》《工程质量检测管理制度》《安全生产责任制度》《财务管理制度》《专项资金管理与控制制度》《档案管理办法》等；财务和业务管理制度合法、合规、完整。本指标得 2 分。

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
过程	18	组织实施	6	制度执行有效性	4	①遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；（1分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。（1分） 发现1处不符合标准扣相应分，直至指标分值扣完为止。	3.5	彭阳县水务局执行遵守相关法律法规和相关管理规定；按照国家 and 自治区有关招标投标法律法规确定施工单位，执行环境保护、安全生产等相关规定，严格落实建设项目“四制”管理规定，确保工程质量。项目招标投标资料、合同书等资料保存齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但项目尚未完成验收、工程结算审核及财务竣工决算审计，本指标得3.5分。
产出	40	产出数量	10	实际完成率	10	对照绩效目标计算实际完成率，实际完成率100%得10分，低于100%按照实际完成率*权重得分。	7	根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。根据实地查勘项目现状，西庄水库除险加固工程主要完成以下工程：1.从上游坝坡培厚加固坝体，前坝坡坡脚影响范围内淤泥挖除换填，下游坝坡增设混凝土方格网。路面上、下游侧设路缘石，上游侧安装防护栏；2.泄洪水塔、启闭机室、工作桥和泄洪隧洞、陡坡等的加固改造；3.安装工作闸门、检修闸门各一套，采用平板钢闸门，卷扬式启闭，配套电控柜1套、启闭机起重设备1套；4.安装水库监测、监控及信息化设备。因工程尚未验收，本指标扣3分，得7分。
		产出质量	10	建设项目合格率	10	对照绩效目标，根据项目完成情况计算建设项目合格率，建设项目合格率100%得10分，低于100%按照建设项目合格率*权重得分。	7	根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。根据实地查勘项目现状，西庄水库除险加固工程主要完成以下工程：1.从上游坝坡培厚加固坝体，前坝坡坡脚影响范围内淤泥挖除换填，下游坝坡增设混凝土方格网。路面上、下游侧设路缘石，上游侧安装防护栏；2.泄洪水塔、启闭机室、工作桥和泄洪隧洞、陡坡等的加固改造；3.安装工作闸门、检修闸门各一套，采用平板钢闸门，卷扬式启闭，配套电控柜1套、启闭机起重设备1套；4.安装水库监测、监控及信息化设备，满足设计要求。因工程尚未验收，本指标扣3分，得7分。

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
产出	40	产出时效	10	完成及时率	10	对照绩效目标，根据项目完成情况计算完成及时率，超出1个月得8分，超出3个月得6分，超出6个月不得分。	7	根据彭阳县水务局与施工方签订的《彭阳县西庄水库除险加固工程施工合同》，合同约定项目工期为2022年8月18日至2023年8月17日，根据彭阳县水务局提供资料，西庄水库除险加固工程于2023年11月15日完工，但尚未验收，未形成验收报告。项目工期超出合同约定时间，扣3分，本指标得7分。
		产出成本	10	成本节约率	10	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小于为完成工作目标计划安排的支出得10分，超出计划支出，按照超出计划支出金额大小*权重得分。	9	宁夏水利厅批复彭阳县西庄水库除险加固工程投资概算金额2,414.15万元。截至绩效评价报告日，彭阳县西庄水库除险加固工程项目尚未完成工程结算及财务竣工决算，但根据彭阳县水务局提供的项目工程施工、监理、测绘、勘察、设计、质量检测合同中标通知书等资料，工程签订的合同总额为2,261.91万元，最终审定工程投资总额合理推测将低于项目投资概算成本总额，节约了成本，但因财务竣工决算尚未完成，本指标扣1分，得9分。
效益	30	生态效益	8	改善周边生态环境	8	对照绩效目标评价项目效益，根据实际完成绩效目标情况，明显提升得8分，提升较明显得6分，提升不明显不得分。	8	彭阳县西庄水库除险加固工程实施后，保障了西庄水库发挥作用，进一步起到削减洪峰，调节河川径流，延缓下游沟道淤积，从而减轻了下游沟道的防洪压力。在泥沙拦蓄，减少区域水土流失，补充下游地下水，改善周边环境发挥了积极作用，根据水库淤积库容计算，每年可拦截泥沙6.82万m <sup>3</sup> ，生态效益显著。本指标得8分。
		社会效益	8	保障群众生命财产安全，促进社会和谐发展	8	对照绩效目标评价项目效益，根据实际完成绩效目标情况，明显提升得8分，提升较明显得6分，提升不明显不得分。	6	彭阳县西庄水库除险加固工程实施后，可消除西庄头水库大坝、泄洪和输水建筑物存在的安全隐患，保证水库安全，水库达到50年一遇设计洪水标准，1000年一遇校核洪水标准，确保下游人民群众生命财产安全及基础设施安全，促进社会和谐发展。但西庄水库除险加固工程截至绩效评价报告日，尚未验收也未投入使用，社会效益发挥效果尚不明显。评价组对项目预期发挥的社会效益结合满意度问卷调查结果综合评估后，本指标得6分。

彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价指标及评分结果表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评分标准	得分	评分依据
效益	30	可持续影响	8	推进水利建设可持续发展	8	对照绩效目标评价项目效益，根据实际完成绩效目标情况，明显提升得8分，提升较明显得6分，提升不明显不得分。	6	彭阳县西庄水库除险加固工程项目的实施有效提高水库的安全性和稳定性，在有效抵御旱涝灾害、提高资源保护效果的同时推进水利建设可持续发展，对于乡村振兴也会起到积极的作用。但西庄水库截至绩效评价报告日，尚未投入使用，可持续影响发挥效果尚不明显。评价组对项目预期发挥的可持续影响结合满意度问卷调查结果综合评估后，本指标得6分。
		满意度	6	受益群众满意度	6	通过设置调查问卷，对彭阳县西庄水库除险加固工程满意度进行调查，≥90%，得6分；<90%，≥80%，得5分；<80%，≥70%得5分；<70%，不得分。	6	本次彭阳县西庄水库除险加固工程绩效评价通过线上的形式调查服务对象满意度。经统计，全市共收到有效调查问卷110份，89.09%的群众对彭阳县西庄水库除险加固工程整体实施及建设情况非常满意，3.64%的群众对彭阳县西庄水库除险加固工程整体实施及建设情况基本满意。项目整体满意度92.73%。本指标综合得分为6分。
合计	100	合计	100		100		81.50	





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91640103788225351G

名称 宁夏瑞衡联合会计师事务所  
类型 合伙企业  
主要经营场所 银川市兴庆区湖滨西街65号投资大厦十三层  
执行事务合伙人 梁桂荣  
成立日期 2006年9月30日  
合伙期限 2006年9月30日至2056年9月29日  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询\*\*（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）



登记机关





## 会计师事务所 执业证书

名称：宁夏瑞衡联合会计师事务所

首席合伙人：梁桂荣

主任会计师：

经营场所：银川市兴庆区湖滨西街65号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：64010021

批准执业文号：宁财(会)发[2006]828号

批准执业日期：2006年09月19日

证书序号：0003668

### 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：宁夏回族自治区财政厅

二〇一八年五月三十日

中华人民共和国财政部制





姓名	李璐
Full name	李璐
性别	女
Sex	女
出生日期	1988-01-26
Date of birth	1988-01-26
工作单位	宁夏瑞衡联合会计师事务所
Working unit	宁夏瑞衡联合会计师事务所
身份证号码	640102198801262427
Identity card No.	640102198801262427



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.



李璐 640100210022

2023 年 8 月 10 日  
/y /m /d

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  
/y /m /d



姓名	王鸣春
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-11-18
Date of birth	
工作单位	宁夏天华会计师事务所(有限公司)
Working unit	
身份证号码	642123198111180014
Identity card No.	



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.



2022年 9 月 20 日  
/y /m /d

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.



王鸣春 640100030025

2023年 8 月 10 日  
/y /m /d