



中天粤  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

三亚市吉阳区住房和城乡建设局  
吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程  
项目绩效评价报告

评价单位：广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所

报告时间：2024年8月



中天粤  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

## 概要

评价单位: 广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所

评价单位：广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所					
项目名称	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程		评价年度	2023 年	
主管部门			联系人及联系方式		
项目单位	三亚市吉阳区住房和城乡建设局		联系人及联系方式	李俊芳 13807669177	
自评分值	99.77 分		自评等级	优秀	
重点绩效评价分值	87.85 分		重点绩效评价等级	良	
资金总额	1637.07 万元	其中： 中央资金	0 万元	区级资金	1637.07 万元
涉及项目点	1 个	检查项目点	1 个	检查区域	1 个
发放调查问卷	60	有效调查问卷	60	满意度情况	95.88%
绩效目标实现情况	1、建设道路 284 米，已完成 2、验收合格率 100%、设备正常运转率 100%，已完成 3、开工日期比计划略有滞后，整个工期比计划略有延后，未完成 4、项目成本控制严格，已完成 5、社会效益较好，可持续影响较好，受益对象满意度高，已完成				
评价问题简要情况	1、项目尚有 56.25 万元未支付，支出进度有待加强 2、未进行竣工财务决算 3、绩效指标设置不够规范				
评价问题简要建议	1、加强预算执行管理，合理调整支出进度 2、已验收工程及时进行竣工决算 3、科学设置绩效目标，提高绩效目标填报质量				
评价时间	2024 年 6 月至 8 月		评价机构报告编号	中天粤海南审字 [2024]600032 号	
项目主评人(签字)及联系方式	南海 13389806272		单位负责人(签字)及联系方式	南海 13389806272	
评价小组成员(签字)及联系方式	程章 15904276663、张受银 18808959941、赵佳佳 18289778677、 罗煜 18876929761、黄任 18889758960				

地址: 海口市龙华区国贸北路 A1-12 德派斯大厦 A 栋 1402 房  
邮箱: hainanzhongtianyue@163.com

电话: 0898-68520836  
邮编: 570102

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具, 您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 琼24P37JK8NR







中天粤  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

## 重点绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓名	备注
1	项目主评人	南海	注册会计师
2	项目专家	陈锦敏	注册会计师
3	项目组主管	张受银	会计师
4	项目组成员	赵佳佳	会计师
5	项目组成员	黄任	初级会计师
6	项目组成员	罗煜	助理会计师

地址:海口市龙华区国贸北路A1-12德派斯大厦A栋1402房  
邮箱: hainanzhongtianyue@163.com

电话: 0898-68520836  
邮编: 570102







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

## 摘要

受三亚市吉阳区财政局委托,广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所于2024年6月至2024年8月对三亚市吉阳区住房和城乡建设局(以下简称区住建局)实施的吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程(以下简称本项目)开展了重点绩效评价,评价情况如下:

### 一、基本情况

本项目位于三亚市吉阳区六盘村,计划建设一条连接六盘村与亚龙湾路的规划道路,道路起点为六盘村委会前方,终点至亚龙湾路,道路长约284米,宽约8米,主要建设内容为道路工程、交通工程、给水工程、污水工程、照明工程、电力和通信工程及燃气工程等。

本项目于2021年11月30日开工,2022年7月20日验收合格,于2024年1月16日经天栋建设管理有限公司出具《竣工结算审核书》,结算金额为14,787,890.47元(建安工程费6,238,690.02元,工程建设其他费8,549,200.45元)。

### 二、绩效评价综合情况及结论

该项目本次绩效评价得分87.85分,评价等级为“良”。吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程预期绩效目标已基本完成,但存在未及时进场竣工财务决算、绩效目标设置不够规范等问题。

经评价,吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程的设立符合国家法律法规、相关政策,符合《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的总体要求。

### 三、主要经验及做法

#### (一)新建连接道路,优化交通脉络

本项目的建设,有效改善了六盘村的出行,优化交通组织,提供快捷、







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

畅顺交通和全面市政配套服务,极大的提高了道路通行能力,畅通交通脉络,使周边整体交通通行能力得到了提升,促进交通通行效率提高。

#### (二) 完善道路配套设施,提升居民生活质量

本项目主要实施内容包括道路工程、广场工程、给排水工程、电力通信工程、新建路灯等。通过该项目的实施有效改善了交通秩序。本项目的建设为居民提供一流的城市交通服务,提高了道路的通行能力,方便了市民的出行与生活。

### 四、存在问题

#### (一) 项目管理方面

1、项目尚有 56.25 万元未支付,支出进度有待加强。

本项目结算金额为 1,478.70 万元,已支付 1,422.54 万元,尚有 56.25 万元未支付,支付进度率为 96.20%,项目自 2022 年 7 月验收到绩效评价日已有两年时间,支付进度有待加强。

2、项目竣工后,工程决算不及时。

根据《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》(财建〔2016〕503 号)第二条:基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后,应当在 3 个月内编报竣工财务决算,特殊情况确需延长的,中小型项目不得超过 2 个月,大型项目不得超过 6 个月。

该项目于 2022 年 7 月 20 日通过竣工验收,但截止 2024 年 7 月 31 日,项目尚未进行竣工财务决算。

#### (二) 绩效管理方面

绩效指标设置不够规范。

本项目设置了产出指标-质量指标-项目按计划开工率,效益指标-社会效益指标-设备正常运转情况,满意度指标-服务对象满意度-受益对象满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。从产出、效益、满意度、成本四个方面来设置绩效目标,其申报的绩效目标与实际工







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

作内容具有相关性，但未反映项目的预期产出的数量指标。

## 五、相关建议

### (一) 加强管理，积极推进支出进度

建议区住建局加强预算动态管理和监督，及时掌握预算执行过程中的情况，进一步推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行，从而提升预算执行率，提高财政资金使用的经济性、效率性和效果性。

### (二) 已验收工程及时进行竣工决算

建议项目竣工验收后，及时进行工程竣工决算，严格落实《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503号）第二条规定：“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月”。严格控制项目成本，要严把工程决算审核关，以提高项目工程管理质量。

### (三) 科学设置绩效目标，提高绩效目标填报质量

建议区住建局是根据项目年度工作任务及计划，明确项目实施内容和各项工作量，科学合理设置项目绩效目标，按绩效目标编制要求制定清晰、可衡量的绩效指标，充分考虑指标的可量化性、目标的可实现性、绩效的可考核性、绩效目标填报的完整性等。增强预算绩效管理意识，规范使用正确的绩效目标申报表格式，以财政预算产出和效果为重点细化量化项目的绩效指标，实现以结果为导向的绩效目标管理模式，提高效益指标的可考核性，提高财政资金使用的经济性、效率性和效果性。







中天粤  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

## 目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目实施内容	1
(三) 项目资金来源情况	2
(四) 项目绩效目标设置情况	3
二、绩效评价组织情况	4
(一) 绩效评价目的	4
(二) 绩效评价对象和范围	4
(三) 绩效评价依据	4
(四) 绩效评价原则	5
(五) 绩效评价指标体系	6
(六) 绩效评价方法与标准	6
三、绩效评价综合情况及结论	8
(一) 绩效评价综合结论	8
(二) 绩效目标实现情况	8
四、绩效评价情况分析	9
(一) 决策情况分析	9
(二) 过程情况分析	13
(三) 产出情况分析	16
(四) 效益情况分析	18
五、主要经验及做法	21
六、存在问题	21
(一) 项目管理方面	21
(二) 绩效管理方面	21
七、相关建议	22
八、需要说明事项	23







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

## 三亚市吉阳区住房和城乡建设局 吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程 项目绩效评价报告

受三亚市吉阳区财政局（以下简称区财政局）委托，广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所于 2024 年 6 月至 2024 年 8 月对三亚市吉阳区住房和城乡建设局实施的吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程（以下简称“本项目”）开展了重点项目支出绩效评价，现就评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目背景

为了全面贯彻落实党的精神和习近平总书记关于道路发展的系列重要批示精神，坚持创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，围绕全面建成小康社会的总体目标，按照交通基础设施扶贫的总体要求，为加快推进农村交通基础设施建设，实现“内联外通，村村通畅”的安全便捷交通网络，实现城乡客运基本公共服务均等化，为创建全域旅游提供基础支撑，更好地服务农村产业开发，更好地助推全域旅游，更好地拉动有效投资、放大交通扶贫效应，造福广大农民对象。吉阳区六盘村位于三亚亚龙湾国家旅游度假区北侧，距离亚龙湾海滩约 4 公里，近年，六盘村的经济社会依托亚龙湾旅游度假区的发展得到了较好的发展，但村委会对外交通路网仍不完善。六盘村委会目前有 2 条纵向的道路向南与六盘路相连，经过六盘路（东西走向）、亚龙湾路可达到亚龙湾景区，但是横向路网布局不完善，交通极为不便利，也严重影响了六盘村的发展。为了贯通区域道路网络系统，完善基础设施建设，方便周边居民生活，提升吉阳区的整体形象，







中天粤  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

区住建局提出吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程。

## (二) 项目建设内容和组织情况

### 1、项目主要建设内容：

本项目位于三亚市吉阳区六盘村，计划建设一条连接六盘村与亚龙湾路的规划道路，道路起点为六盘村委会前方，终点至亚龙湾路，道路长约284米，宽约8米，主要建设内容为道路工程、交通工程、给水工程、污水工程、照明工程、电力和通信工程及燃气工程等。

### 2、项目组织情况

建设单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局

代建单位：中兴豫建设管理有限公司

设计单位：中伦建筑工程设计有限公司

施工单位：东卓建设有限公司

监理单位：海南中业工程建设有限公司

本项目于2021年11月30日开工，2022年7月20日验收合格，于2024年1月16日经天栋建设管理有限公司出具《竣工结算审核书》，结算金额为14,787,890.47元（建安工程费6,238,690.02元，工程建设其他费8,549,200.45元）。

## (三) 项目资金来源、使用和管理情况

依据2021年9月27日区财政局《吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程预算审核结论书》的内容，本项目预算总造价16,370,626.69元（建安工程费6,933,740.67元，工程建设其他费9,046,050.73元，工程预备费390,835.29元）。

本项目资金来源为区级资金，经查询预算管理一体化系统，依据吉财预指标[2021]121号文，“46020321T000000117086-吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程”于2021年5月下达资金7,091,659.45元，当年度已全部支付完，其余资金未以本项目名义下达，无法核实本项目实际下达资







金,本次评价以预算审核金额作为实际已下达金额,截至绩效评价报告日,本项目实际共支出 14,225,375.25 元,具体支出明细见下表:

序号	款项性质	结算金额	已付金额	未付金额
1	工程款	6,238,690.02	6,238,690.02	0.00
2	代建单位管理费	156,243.85	156,243.85	0.00
3	工程建设监理费	158,953.89		158,953.89
4	编制项目建设书	34,190.28		34,190.28
5	工程测量费	8,204.67	8,204.67	0.00
6	工程勘察费	40,355.60	40,355.60	0.00
7	设计费	219,450.99	66,774.69	152,676.30
8	工程量清单及控制价编制费	31,297.62	31,297.62	0.00
9	施工图技术审查费	11,000.00	11,000.00	0.00
10	结算审核费	52,749.96		52,749.96
11	工程招标代理费	38,419.96		38,419.96
12	水土保持方案编制费	30,526.33		30,526.33
13	水土保持施工监测费	29,945.70		29,945.70
14	水土保持设施竣工验收技术评估报告编制费	9,981.90		9,981.90
15	拆除房屋费	65,044.35	65,044.35	0.00
16	拆迁补偿费和征地及青苗补偿费	7,600,627.45	7,600,627.45	0.00
17	水土保持设施补偿费	7,137.00	7,137.00	0.00
18	代建招标代理费	5,070.90		5,070.90
19	涉路安全评估技术服务费	50,000.00		50,000.00
	合计	14,787,890.47	14,225,375.25	562,515.22

上述支出其中从“吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程”项目中列支 7,091,659.45 元,从“2021 年财政存量资金盘活及预拨经费”中列支 2,046,815.22 元,从“辖区基础设施改造”中列支 3,311,032.23 元,从“市拨 2023 年征拆奖励金”中支出 196,560.00 元,从“征地拆迁补偿资金”中支出 1,579,308.35 元。

#### (四) 项目绩效目标设置情况







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

根据区住建局提供的本项目的绩效目标表的内容，本项目年度目标是：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程有序开展。具体目标为：

一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	年度指标值	分值
过程指标	资金管理	预算执行率	=	100%	10
产出指标	质量指标	项目按计划开工率	≥	90	30
效益指标	社会效益指标	设备正常运转率	≥	90	25
满意度指标	服务对象满意度	受益对象满意度	≥	90%	10
成本指标	经济成本指标	超概算项目比例	≤	10	25

## 二、绩效评价组织情况

### (一) 绩效评价目的

本次绩效评价根据中共海南省委 海南省人民政府《关于海南省全面实施预算绩效管理的意见》（琼发〔2019〕18号）及《海南省财政厅关于印发〈海南省项目支出绩效评价管理实施办法〉的通知》（琼财绩〔2020〕594号）等相关文件要求，对区住建局实施的吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程项目进行全生命周期科学评价，具体从项目决策、过程、产出和绩效等方面做出综合评定，了解项目资金安排情况、资金实际使用状况和项目绩效，健全和完善符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应建议，为相关部门决策、管理提供参考依据，从而保障项目的持续开展，推进财政预算绩效工作的顺利实施。

同时，为推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制，通过绩效评价，完善制度、创新机制、加强管理、强化监督，保证项目、资金使用管理的规范性、安全性和有效性；在资金管理中引入绩效管理理念和方式，更好地发挥其政策扶持、引导作用，提高财政资金使用效益和社会效益；为指导预算编制、申报绩效目标、优化财政支出结构、提高公共服务水平提供决策依据。

### (二) 绩效评价对象和范围

主体范围：三亚市吉阳区住房和城乡建设局。







中天粤  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

时间范围：2021 年至 2023 年预算年度。

资金范围：财政资金合计 16,370,626.69 元，均为区级资金。

地点和主要内容：本项目位于三亚市吉阳区六盘村，用于建设一条连接六盘村与亚龙湾路的规划道路，道路起点为六盘村委会前方，终点至亚龙湾路，道路长约 284 米，宽约 8 米，主要建设内容为道路工程、交通工程、给水工程、污水工程、照明工程、电力和通信工程及燃气工程等。

### （三）绩效评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》（2014 年修订）；
- 2、《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）；
- 3、《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）；
- 4、《中共海南省委 海南省人民政府关于海南省全面实施预算绩效管理的意见》（琼发〔2019〕18 号）；
- 5、《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》（琼财绩〔2020〕594 号）；
- 6、项目相关资料。

### （四）绩效评价原则

#### 1、科学规范原则

绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

#### 2、公正公开原则

坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

#### 3、分级分类原则







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

本次绩效评价根据评价对象特点分类组织实施,发现问题提出明确整改措施和要求,并及时整改落实。

#### 4、绩效相关原则

绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行,评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

#### (五) 绩效评价指标体系

根据项目支出的性质和特点,重点关注资金使用的规范性、会计核算的规范性、预算成本控制等方面的内容,同时针对具体的保障项目设置项目产出和效益指标。本次评价指标体系共包括 4 个一级指标、12 个二级指标和 21 个三级指标,详见附件 1。

本项目绩效评价以 100.00 分计,设“项目决策、项目过程、项目产出、项目效益”四个一级指标,分别占权重为:“20%、20%、36%、24%”。

#### (六) 绩效评价方法与标准

##### 1、评价方法

本次评价按照“投入-实施-产出-效果-影响”的绩效逻辑路径,通过制定总体评价指标体系,收集和分析项目绩效信息,形成评价指标体系,从决策、管理、产出和效益等四个维度进行指标细化和逐项打分,从而评定结果。通过发放数据采集表、开展问卷调查和访谈,现场勘察核对,并应用数据复核计算、分析性符合等方式对绩效信息进行收集和验证。根据项目实际开展情况,主要采用定量和定性相结合的方法配以比较法、公众评判等,发现项目实施和管理中的问题,以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。具体方法如下:

##### (1) 专家咨询法

聘请财政绩效专家为绩效评价工作把关,确保评价工作方式、思路、重点及结论科学、合理。对于无法直接量化的指标,可选择有关专家进行评估,以评价其效益。







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

## (2) 比较分析法

通过对比不同阶段的工作管理成效、发展需求与项目任务目标完成情况等内容,分析项目目标的实现程度。

## (3) 问卷调查法

通过向项目受益对象发放调查问卷,全面收集利益相关方的意见建议。

## (4) 案卷分析法

通过对项目实施单位进行调研,收集项目管理的相关制度并评价其内控健全性,了解项目业务管理、财务管理的流程和关键控制点,测试各级管理部门是否建立并执行相应的监控措施,有效控制项目进度、质量,监控资金使用,确保财政资金发挥绩效。获取项目立项政策文件、预算批复、工作总结、资金收支的财务资料、项目成果的佐证资料等,进行认真审阅,准确把握项目实施情况、组织管理情况等,通过查阅资料初步了解项目实施情况和绩效目标、绩效目标的实现情况,为评价工作收集充分、有效的证据。

## (5) 实地调查法

实地调查抽查到的项目,对区住建局吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程开展现场收集资料、填报数据等。对照项目管理办法、资金管理制度等相关文件要求,现场调查是否达到项目预期的目标和效果。

## 2、评价标准

评价标准是依据绩效评价基本原理,相关行业政策、行业标准及专业技术规范、预算部门职能职责、发展规划、年度工作计划及工作目标、申请预算时提出的资金申报书、财政部门预算批复、预算管理制度、资金及财务管理办法、资金使用概况、专项审计报告等财务会计资料及相关文件要求,分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定性指标,一般通过问卷及访谈采集相关数据,在实施过程中根





据项目的符合度进行打分；对于计划标准，一般以100%为满分，按照区间赋值计算。对于历史标准，一般达到均值即得到权重分的80%，超过或减少的即按照区间赋值计算；对于其他指标，依据其特征给予增减计分。

本次绩效评价采用打分法，标准分100.00分，根据评价标准，达到评价指标为满分，不能达到指标的根据评分标准减分，最低得分为0.00分。

评价结果根据最后评价分值确定项目的评价档次，共分为优、良、中、差四等，详见下表：

档次	优	良	中	差
分值	得分 $\geq 90$	$80 \leq \text{得分} < 90$	$60 \leq \text{得分} < 80$	得分 $< 60$

### 三、绩效评价综合情况及结论

#### (一) 绩效评价综合结论

根据《海南省项目支出绩效评价管理实施办法》的有关规定和该项目的实际情况，我们设计了评价指标体系及评分标准，我们通过数据采集、现场检查、问卷调查等方式，对吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程进行了客观评价，绩效评价指标总分为100分，评价最终得分87.85分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见下表：

表4：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	20	19	95.00%
过程	20	19.85	99.25%
产出	36	29	80.56%
效益	24	20	83.33%
合计	100	87.85	87.85%

#### (二) 绩效目标实现情况

经对区住建局吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程绩效目标完成







中天  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

情况进行分析,绩效指标分解设置 10 个三级指标,已完成 7 个绩效目标。  
各指标详细情况见下表:

绩效指标完成情况表

绩效指标			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	数量指标	新建道路 284 米	284 米	完成	实际建设 284 米
	质量指标	验收合格率	=100%	完成	项目已经验收合格
		设备正常运转率	=100%	完成	道路正常使用,路两边路灯等设备也正常运转
	时效指标	开工及时率	=100%	未完成	项目比计划开工日期晚了 22 天
		完工及时率	=100%	未完成	项目计划工期 150 天,实际工期 165 天
		财务决算及时性	完工后 3 个月内	未完成	截止 2024 年 7 月未竣工财务决算
	成本指标	项目成本控制率	≤100%	完成	
效益指标	社会效益指标	社会效益状况	定性	完成	
	可持续影响	可持续影响程度	定性	完成	
满意度指标	满意度	受益对象满意度	≥95%	完成	服务对象满意度 95.88%

#### 四、绩效评价情况分析

##### (一) 决策情况分析

决策指标下设项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标,指标分值为 20 分,指标得分为 19 分,得分率为 95%。具体情况见下表:

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分
项目立项	立项依据充分性	4	4
	立项程序规范性	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	4	3







**中天粤**  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

	绩效指标明确性	3	3
资金投入	预算编制科学性	4	4
	资金分配合理性	2	2
	决策总分	20	19

### 1、项目立项

项目立项指标满分 7 分，主要从“立项依据充分性”和“立项程序规范性” 2 个方面进行评价，该项综合得分 7 分。

#### (1) 立项依据充分性（指标分数 4 分，得 4 分）

评价内容：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。每符合一项得 0.8 分。

数据来源：关于吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程立项的批复（吉发改〔2021〕82 号）

评价情况：本项目于 2021 年 6 月经三亚市吉阳区发展和改革委员会批复（吉发改〔2021〕82 号），项目申报内容与实施内容相符合，该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，符合行业发展规划和政策要求，立项与实施主体部门职责范围相符，项目属于地方公共财政支持范围，中央和地方出资责任明确，不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。评价要点五项均符合，该项指标得 4 分。

#### (2) 立项程序规范性（指标分数 3 分，得 3 分）

评价内容：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。每符合一项得1分。

数据来源：关于吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程立项的批复（吉发改〔2021〕82号）

评价情况：本项目已于2021年6月11日经区发展和改革委员会立项批复，立项程序合规，该项指标得3分。

## 2、绩效目标

绩效目标指标满分7分，主要从“绩效目标合理性”“绩效指标明确性”两个方面进行评价，该项综合得分6.00分。

（1）绩效目标合理性（指标分数4分，得3分）

评价内容：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：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。每符合一项得1分。

数据来源：项目支出绩效自评表。

评价情况：经查阅本项目《项目支出绩效自评表》，本项目设置了该项目设置了产出指标-质量指标-项目按计划开工率，效益指标-社会效益指标-设备正常运转情况，满意度指标-服务对象满意度-受益对象满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。从产出、效益、满意度、成本四个方面来设置绩效目标，其申报的绩效目标与实际工作内容具有相关性，但未反映项目的预期产出目标，本指标得分3分。

（2）绩效指标明确性（指标分数3分，得3分）

评价内容：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细化情况。

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。每符合一项得 1 分。

数据来源：项目支出绩效自评表。

评价情况：经查阅本项目《项目支出绩效自评表》，本项目设置了该项目设置了产出指标-质量指标-项目按计划开工率，效益指标-社会效益指标-设备正常运转情况，满意度指标-服务对象满意度-受益对象满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。项目指标均为定量指标，清晰且可衡量，本指标得分 3 分。

### 3、资金投入

资金投入指标满分 6 分，主要从“预算编制科学性”和“资金分配合理性”两个方面进行评价，该项综合得 6 分。

#### (1) 预算编制科学性（指标分数 4 分，得 4 分）

评价内容：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。每符合一项得 1 分。

数据来源：三亚市吉阳区发展和改革委员会《关于吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程初步设计及概算的批复》（吉发改〔2021〕120 号）、《吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程预算审核结论书》（吉财评〔2021〕59 号）等

评价情况：本项目各工程预算金额历经初概、概算、概算评审，最后由区财政局进行预算评审，预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目







投资额或资金量与工作任务相匹配,项目预算编制科学,与项目内容相匹配,年度投资额与实际情况相符。评价要点四项均符合得4分。

## (2) 资金分配合理性(指标分数2分,得2分)

评价内容:项目预算资金分配是否有测算依据,与项目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科学性、合理性情况。

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。每符合一项得1分。

数据来源:可执行指标执行情况表、吉财预指标[2021]121号

评价情况:本项目预算资金分配依据充分,资金分配额度合理,与项目单位实际工作相适应。评价要点两项均符合得2分。

## (二) 过程情况分析

主要从资金管理、组织实施两方面进行评价,从综合评价得分情况看,此项综合评价满分为20分,实际得分19.85分,得分率99.25%。具体情况见下表:

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分
资金管理	资金到位率	4	4
	预算执行率	4	3.85
	资金使用合规性	4	4
组织实施	管理制度健全性	4	4
	制度执行有效性	4	4
	过程总分	20	19.85

### 1、资金管理

资金管理指标满分12分,主要从“资金到位率”、“预算执行率”和“资金使用合规性”三个方面进行评价,该项综合得11.85分。

#### (1) 资金到位率(指标分数4分,得4分)







评价内容：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总体保障程度。

评价要点：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：项目期内落实到具体项目的资金。预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金，项目尚未结算采用合同合计金额。根据到位率乘以指标分计算得分。

数据来源：可执行情况明细表、项目收支明细账等。

评价情况：本项目资金来源为为区级资金，经查询预算管理一体化系统，依据吉财预指标[2021]121号文，“46020321T000000117086-吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程”于2021年5月下达资金7,091,659.45元，其余资金未以本项目名义下达，无法核实本项目实际下达资金，本次评价以预算审核金额作为实际已下达金额，视同资金已全部到位，该项指标得分4分。

### （2）预算执行率（指标分数4分，得3.85分）

评价内容：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

评价要点：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：项目期内项目实际拨付的资金。实际到位资金：项目期内落实到具体项目的资金，如项目已结算按审核后的结算金额。根据执行率乘以指标分计算得分。

数据来源：结算审核结论书、可执行情况明细表、项目明细账等。

评价情况：本项目已于2024年1月结算，结算金额为14,787,890.47元，截至绩效评价报告日，实际已支出14,225,375.25元，尚有562,515.22元未支付，预算执行率96.20%，该项指标得分3.85分。

### （3）资金使用合规性（指标分数4分，得4分）

评价内容：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。每符合一项得1分。

数据来源:项目支出明细表及相关记账凭证、合同等。

评价情况:经查阅项目资金的支出明细账及原始凭证等材料,该项目资金专款专用,资金拨付有业务部门、分管领导、主管领导等审批记录,附件资料齐全,符合合同约定的用途和结算条款,未发现存在截留、挤占、挪用项目资金的情况。评价要点四项均符合得4分。

## 2、组织实施

组织实施指标满分8分,主要从“管理制度健全性”和“制度执行有效性”两个方面进行评价,该项综合得分8分。

### (1) 管理制度健全性(指标分数4分,得4分)

评价内容: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财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每符合一项得2分。

数据来源:《吉阳区住房和城乡建设局财务管理制度》《三亚市吉阳区住房和城乡建设局内部控制制度》

评价情况:区住建局依据财务管理制度、内控制度和《三亚市吉阳区政府投资项目建设管理》的要求开展本项目,内容合法、合规、完整。评价要点两项均符合得4分。

### (2) 制度执行有效性(指标分数4分,得4分)

评价内容: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：是否遵守相关法律法规和相关管理规定。

数据来源：招投标材料、项目支出明细账、支出凭证等。

评价情况：本项目执行政府采购程序、合同制、代建制、监理制、验收制等，执行基本有效，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，有效保障了项目的开展和实施。本指标得分 4 分。

### (三) 产出情况分析

主要从产出数量、产出质量、产出时效三方面进行评价，从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 36 分，实际得分 29 分，得分率 80.56%。具体情况如下表：

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分
产出数量	新建道路 284 米	8	8
产出质量	验收合格率	4	4
	设备正常运转率	4	4
产出时效	开工及时率	4	2
	完工及时率	4	3
	财务决算及时性	4	0
产出成本	项目成本控制率	8	8
	产出总分	36	29.00

#### 1、产出数量

产出数量指标满分 8 分，主要从“新建道路 284 米”进行评价，该项综合得 8 分。

新建道路 284 米（指标分数 8 分，得 8 分）

评价内容：项目实施的建设道路里程数是否与预算一致，用以反映和考核项目计划新建里程数量目标的实现程度。

评价要点：实际建设数与预算一致得满分，每偏离 1%扣一分，扣完







为止。

数据来源：立项批复、建设合同、验收报告、实地查看。

评价情况：根据本项目的立项批复，本项目拟建设道路 284 米，经查阅验收报告，实际建设道路 284 米，故该指标评价得 8 分。

## 2、产出质量

产出质量指标满分 8 分，主要从“验收合格率”、“设备正常运转率”进行评价，该项综合得 8 分。

### (1) 验收合格率（指标分数 4 分，得 4 分）

评价内容：项目验收的合格情况。

评价要点：本指标主要考察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。

数据来源：市政工程竣工验收报告。

评价情况：本项目于 2022 年 7 月由建设单位、代建单位、设计、勘察、施工、监理单位进行了工程竣工验收，验收报告中清晰明确地出具了验收结论，建设单位、勘察、设计、施工、监理单位对验收结论进行了签字、盖章确认。工程竣工验收结论为“合格”，项目工程竣工验收合格率 100%。该指标得分 4 分。

### (2) 设备正常运转率

评价内容：项目道路是否正常使用、道路两旁的设备是否正常运转。

评价要点：本指标主要考察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。

数据来源：市政工程竣工验收报告、现场查看。

评价情况：本项目建设道路长约 284 米，宽约 8 米，敷设污水管道约 297 米，敷设雨水管道约 306 米，安装路灯 14 盏灯，经现场查看，未见损坏。本指标得 4 分。

## 3. 产出时效







产出时效指标满分 12 分，主要对“开工及时率”、“完工及时率”、“财务决算及时性”进行评价，该项综合得 5 分。

(1) 开工及时率（指标分数 4 分，得 2 分）

评价内容：项目是否及时开工，用以反映和考核开工的及时性。

评价要点：按照合同约定按时开工得满分，每延迟 10 天扣 1 分，扣完为止。

数据来源：建设工程施工合同、开工令

评价情况：本项目计划开工日期 2021 年 11 月 8 日，实际开工时间为 2021 年 11 月 30 日，比合同晚 22 天，应扣分数为 2 分，得分 2 分。

(2) 完工及时率（指标分数 4 分，得 3 分）

评价内容：项目是否及时完工，用以反映和考核完工的及时性。

评价要点：按照合同约定按时完工得满分，超工期的 10%以内扣 1 分，后续每超计划时间的 10%扣 1 分，超工期 50%得 0 分。

数据来源：建设工程施工合同、验收报告

评价情况：该项目合同工期 150 天，计划开工日期 2021 年 11 月 8 日，计划竣工日期 2022 年 4 月 8 日，实际开工时间为 2021 年 11 月 30 日，实际完工日期 2022 年 5 月 15 日，实际工期 165 天，超过计划工期 15 天，超计划工期的比例为 10%，应扣分数为 1 分，得分 3 分。

(3) 财务决算及时性（指标分数 4 分，得 0 分）

评价内容：项目是否及时开展财务决算，用以反映和考核财务决算的及时性。

评价要点：基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过 2 个月，大型项目不得超过 6 个月。超过 1 个月的扣 1 分，扣完为止。

评价情况：本项目于 2022 年 7 月验收，2024 年 1 月竣工结算，至今仍未进行财务决算，本指标不得分。







#### 4、产出成本

产出成本指标满分 8 分，主要对“项目成本控制率”进行评价，该项综合得 8 分。

项目成本控制率（指标分数 8 分，得 8 分）

评价内容：完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。

评价要点：项目成本控制率=[（实际成本-计划成本）/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，即主管部门预算评审复函的投资金额。项目成本控制率小于等于 0，指标得满分，每超支 5%扣 1 分，直至扣完。

数据来源：预算审核结论书、竣工结算审核书

评价情况：根据 2024 年 1 月区财政局出具的竣工结算审核书，本项目结算金额为 14,787,890.47 元，其中建安工程费 6,238,690.02 元，工程建设其它费 8,549,200.45 元，未超过预算总造价 16,379,626.69 元，成本控制率小于 0，得 8 分。

#### （四）效益情况分析

主要从“社会效益”、“可持续效益”、和“受益对象满意度”三方面进行评价，从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 24 分，实际得分 20.00 分，得分率 83.33%。具体情况如下表：

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分
社会效益	社会效益状况	8	6
可持续效益	可持续影响程度	8	6
服务对象满意度	受益对象满意度	8	8
	效益总分	24	20







### 1、社会效益

社会效益指标满分 8 分，主要从“社会效益状况”进行评价，该项综合得 6 分。

社会效益状况（指标分数 8 分，得 6 分）

评价内容：项目实施所产生的社会效益。

评价要点：分析项目实施对社会产生的效益。效益较好得 6-8 分，效益一般得 3-5 分，效益不好得 0-2 分。

数据来源：绩效自评报告、现场了解情况及调查问卷。

评价情况：本项目建成后完善了片区城市功能，优化城市环境，改善周边居住环境，方便居民出行，同时服务周边地块开发建设。六盘村与亚龙湾路连接道路作为城市支路，对六盘村与主干道相接，对外与吉阳区主干道相连接，增强了道路通行能力，改善了出行条件，产生了较好的社会效益，本指标得 6 分。

### 2、可持续效益

可持续效益指标满分 8 分，主要从“可持续影响程度”进行评价，该项综合得 6 分。

可持续影响程度（指标分数 8 分，得 6 分）

评价内容：项目实施所产生的可持续效益。

评价要点：分析项目的可持续性。可持续性较好得 6-8 分，效益一般得 3-5 分，效益不好得 0-2 分。

数据来源：绩效自评报告、现场了解情况及调查问卷。

评价情况：本项目加快乡村振兴建设步伐，进一步改善六盘村村内交通出行条件，同步提升出入亚龙湾的车辆通行能力，利于构建便捷、畅通、高效、安全、绿色的交通运输体系，促进经济社会全面协调可持续发展的基础，本指标得 6 分。

### 3、受益对象满意度（指标分数 8 分，得 8 分）







评价内容：受益对象对项目实施效果的满意程度。

评价要点：受益对象满意度 95%（含）以上的得 8 分；满意度 90%（含）-95%的得 6 分、80%（含）-90%（得 4 分）、70%（含）-80%（得 2 分），70% 以下的不得分。

数据来源：调查情况及调查问卷。

评价情况：本次满意度调查共计发放问卷 60 份，问卷有效回收率 100%，问卷调查发放对象为本项目的受益对象，经统计测算综合满意度为 95.88%，社会反响较好，故该指标得 8 分，统计结果详见附件 5 满意度调查问卷结果汇总表。

## 五、主要经验及做法

### （一）新建连接道路，优化交通脉络

本项目的建设，有效改善了六盘村的出行，优化交通组织，提供快捷、畅顺交通和全面市政配套服务，极大的提高了道路通行能力，畅通交通脉络，使周边整体交通通行能力得到了提升，促进交通通行效率提高。

### （二）完善道路配套设施，提升居民生活质量

本项目主要实施内容包括道路工程、广场工程、给排水工程、电力通信工程、新建路灯等。通过该项目的实施有效改善了交通秩序。本项目的建设为居民提供一流的城市交通服务，提高了道路的通行能力，方便了市民的出行与生活。

## 六、存在问题

### （一）项目管理方面

#### 1、项目尚有 56.25 万元未支付，支出进度有待加强

本项目结算金额为 1,478.70 万元，已支付 1,422.54 万元，尚有 56.25 万元未支付，支付进度率为 96.20%，项目自 2022 年 7 月验收到绩效评价日已有两年时间，支付进度有待加强。

#### 2、项目竣工后，工程决算不及时







根据《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503号）第二条：基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月。

该项目于2022年7月20日通过竣工验收，但截止2024年7月31日，项目尚未进行竣工财务决算。

## （二）绩效管理方面

### 绩效指标设置不够规范

本项目设置了产出指标-质量指标-项目按计划开工率，效益指标-社会效益指标-设备正常运转情况，满意度指标-服务对象满意度-受益对象满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。从产出、效益、满意度、成本四个方面来设置绩效目标，其申报的绩效目标与实际工作内容具有相关性，但未反映项目的预期产出的数量指标。

## 七、相关建议

### （一）加强预算执行管理，合理调整支出进度

建议区住建局加强预算动态监督，及时掌握预算执行过程中的情况，进一步推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行，从而提升预算执行率。

### （二）已验收工程及时进行竣工决算

建议项目竣工验收后，及时进行工程竣工决算，严格落实《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503号）第二条规定：“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月”。严格控制项目成本，要严把工程决算审核关，以提高项目工程管理质量。

### （三）科学设置绩效目标，提高绩效目标填报质量







中天粤  
ZHONGTIANYUE

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
Guangdong Zhong Tian Yue CPAs (Special General Partnership) Hainan Branch Office

建议区住建局是根据项目年度工作任务及计划,明确项目实施内容和各项工作量,科学合理设置项目绩效目标,按绩效目标编制要求制定清晰、可衡量的绩效指标,充分考虑指标的可量化性、目标的可实现性、绩效的可考核性、绩效目标填报的完整性等。增强预算绩效管理意识,规范使用正确的绩效目标申报表格式,以财政预算产出和效果为重点细化量化项目的绩效指标,实现以结果为导向的绩效目标管理模式,提高效益指标的可考核性,提高财政资金使用的经济性、效率性和效果性。

#### 八、需要说明事项

(一)本次绩效评价有关资料由区住建局提供,资料的准确性、完整性和合法性由提供单位负责,如因资料原因引起的评价结果不准确、不合理等责任由提供单位承担。

(二)本绩效评价报告仅供区住建局绩效评价相关工作使用,不作他用。

附件:

- 1、绩效评价指标体系评分表
- 2、预算执行情况明细表
- 3、项目支出明细表
- 4、存在问题明细表
- 5、满意度调查问卷结果汇总表

广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·海口

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年八月二十九日

地址:海口市龙华区国贸北路 A1-12 德派斯大厦 A 栋 1402 房  
邮箱: hainanzhongtianyue@163.com

电话: 0898-68520836  
邮编: 570102





# 绩效评价指标体系评分表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局				项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程			
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价情况	指标分	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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。每符合一项得0.8分。	本项目于2021年6月经三亚市吉阳区发展和改革委员会批复（吉发改〔2021〕82号），项目申报内容与实施内容相符，该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，符合行业发展规划和政策要求，立项与实施主体部门职责范围相符，项目属于地方公共财政支持范围，中央和地方出资责任明确，不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。评价要点五项均符合，该项指标得4分。	4	4
		立项程序规范性	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。 每符合一项得1分。	本项目已于2021年6月11日经区发展和改革委员会立项批复，立项程序合规，该项指标得3分。	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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情况。	评价要点： 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。 每符合一项得1分。	经查阅本项目《项目支出绩效自评表》，本项目设置了该项目产出指标-社会效益指标-受益群众满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。从产出率、效益指标-服务对象满意度-受益群众满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。反映出项目绩效目标的实现程度，但项目绩效目标的实现程度与预期目标存在一定差距，反映出项目绩效目标的实现程度与预期目标存在一定差距，反映出项目绩效目标的实现程度与预期目标存在一定差距。	4	3
		绩效指标明确性	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是否将项目目标任务数或计划数相对应。 每符合一项得1分。	经查阅本项目《项目支出绩效自评表》，本项目设置了该项目产出指标-社会效益指标-受益群众满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。项目指标均为定量指标，清晰且可衡量，本指标得分3分。	3	3



绩效评价指标体系评分表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局

项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价情况	指标分	得分
决策	资金投入	预算编制科学性	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预算内容是否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。 每符合一项得1分。	本项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际工作相适应。评价要点两项均符合得2分。	4	4
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方实际项目预算相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	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。 每符合一项得1分。	该项目资金分配根据经批复的实施方案进行分配，项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际工作相适应。评价要点两项均符合得2分。	2	2
		资金到位率	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程度。情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：项目期内落实到具体项目的资金。 预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金，若项目尚未结算采用合同合计金额。 根据到位率乘以指标分计算得分。	本项目资金来源为为区级资金，经查询预算管理一体化系统，依据吉财预指标[2021]121号文，“46020321T000000117086-吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程”于2021年5月下达资金7,091,659.45元，其余资金未以本项目名义下达，无法核实本项目实际下达资金，本次评价以预算审核金额作为实际已下达金额，视同资金已全部到位，该项指标得分4分。	4	4
过程	资金管理	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或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：项目期内项目实际拨付的资金。 根据执行率乘以指标分计算得分。	本项目已于2024年1月结算，结算金额为14,787,890.47元，截至绩效评价报告日，实际已支出14,225,375.25元，尚有562,515.22元未支付，预算执行率96.20%，该项指标得分3.85分。	4	3.85
		资金使用规范性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度的规定，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规定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。 每符合一项得1分。	经查阅项目资金的支出明细账及原始凭证等材料，该项目资金专款专用，资金拨付有业务部门、分管领导、主管领导等审批记录，附件资料齐全，符合合同约定用途和结算条款，未发现存在截留、挤占、挪用项目资金的情况。评价要点四项均符合得4分。	4	4



# 绩效评价指标体系评分表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局

项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价情况	指标分	得分
过程	组织实施	管理制度健全性	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财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 每符合一项得2分。	区住建局依据财务管理制度、内部控制制度和《三亚市吉阳区政府投资项目建设管理》的要求开展本项目，内容合法、合规、完整。评价要点两项均符合得4分。	4	4
	组织实施	制度执行有效性	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考核是否严格按照考核标准。 每符合一项得2分。	本项目执行政府采购程序、合同制、代建制、监理制、验收制等，执行基本有效，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，有效保障了项目的开展和实施。本指标得分4分。	4	4
	产出数量	新建道路284米	项目实施的建设道路里程数是否与预算一致，用以反映和考核项目计划新建里程数量目标的实现程度。	实际建设数与预算一致得满分，每偏离1%扣一分，扣完为止。	根据本项目的立项批复，本项目拟建设道路284米，经套阅验收报告，实际建设道路284米，故该指标评价得8分。	8	8
产出	产出质量	验收合格率	项目验收的合格情况。	本指标主要考察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。	本项目于2022年7月由建设单位、代建单位、设计、勘察、施工、监理单位进行了工程竣工验收，验收报告中清晰明确地出具了验收结论，建设单位、勘察、设计、施工、监理单位对验收结论进行了签字、盖章确认。工程竣工验收结论为“合格”，项目工程竣工验收合格率达100%。该指标得分4分。	4	4
	产出质量	设备正常运转率	项目道路是否正常使用、道路两旁的设备是否正常运转。	本指标主要考察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。	本项目建设道路长约284米，宽约8米，敷设污水管道约297米，敷设雨水管道约306米，安装路灯14盏灯，经现场查看，未见损坏。本指标得4分。	4	4
	产出时效	开工及时率	项目是否及时开工，用以反映和考核开工的及时性。	按照合同约定按时开工得满分，每延迟10天扣1分，扣完为止。	本项目计划开工日期2021年11月8日，实际开工时间为2021年11月30日，比合同晚22天，应扣分数为2分，得分2分。	4	2



绩效评价指标体系评分表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局

项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评价情况	指标分	得分
产出	产出时效	完工及时率	项目是否及时完工，用以反映和考核完工的及时性。	按照合同约定按时完工得满分，超工期的10%以内扣1分，后续每超计划时间扣10%扣1分，超工期50%得0分。	该项目合同工期150天，计划开工日期2021年11月8日，计划竣工日期2022年4月8日，实际开工时间为2021年11月30日，实际完工日期2022年5月15日，实际工期165天，超过计划工期15天，超计划工期的比例为10%，应扣分数为1分，得分3分。	4	3
		财务决算及时性	项目是否及时开展财务决算，用以反映和考核财务决算的及时性。	基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月。超过1个月的扣1分，扣完为止。	本项目于2022年7月验收，2024年1月竣工结算，至今仍未进行财务决算，本指标不得分。	4	0
	产成本	项目成本控制率	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	项目成本控制率=[(实际成本-计划成本)/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，即主管部门预算评审复函的投资金额。项目成本控制率小于等于0，指标得满分，每超支5%扣1分，直至扣完。	根据2024年1月区财政局出具的竣工结算审核书，本项目结算金额为14,787,890.47元，其中建安工程费6,238,690.02元，工程建设其它费8,549,200.45元，未超过预算总造价16,379,626.69元，成本控制率低于0，得8分。	8	8
效益	社会效益	社会效益状况	项目实施所产生的社会效益。	分析项目实施对社会产生的效益。效益较好得6-8分，效益一般得3-5分，效益不好得0-2分。	本项目建成后完善了片区城市功能，优化城市环境，改善周边居住环境，方便居民出行，同时服务周边地块开发建设。六盘村与亚龙湾路连接道路作为城市支路，对六盘村与主干道相接，对外与吉阳区主干道相连接，增强了道路通行能力，改善了出行条件，产生了较好的社会效益，本指标得6分。	8	6
	可持续效益	可持续影响程度	项目实施所产生的可持续效益。	分析项目的可持续性。可持续性较好得6-8分，效益一般得3-5分，效益不好得0-2分。	本项目加快乡村振兴建设步伐，进一步改善六盘村村内交通出行条件，同步提升出入亚龙湾的车辆通行能力，利于构建便捷、畅通、高效、安全、绿色的交通运输体系，促进经济社会全面协调可持续发展的重要基础，本指标得6分。	8	6
	满意度	受益对象满意度	受益对象对项目实施效果的满意程度。	受益对象满意度95%（含）以上的得8分；满意度90%（含）-95%的得6分、80%（含）-90%（得4分）、70%（含）-80%（得2分），70%以下的不得分。	本次满意度调查共发放问卷60份，问卷有效回收率100%，问卷调查发放对象为本项目的受益对象，经统计测算综合满意度为95.88%，社会反响较好，故该指标得8分，统计结果详见附件4调查问卷汇总表。	8	8
总分						100	87.85



预算执行情况明细表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局			截至2023年12月31日			项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程			
序号	项目名称	预算金额（万元）	资金到位情况（万元）				项目实际投资额	已支出金额（万元）	未支付金额
			小计	中央资金	省级资金	区级资金			
1	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程	1,637.06	1,637.06			1,637.06	1,478.79	1,422.54	56.25
	合计	1,637.06	1,637.06	-	-	1,637.06	1,478.79	1,422.54	56.25



项目支出明细表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局			项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程			
凭证日期	凭证类别	凭证号	凭证摘要	金额（元）	款项性质	经费来源
2021-07-07	记	29	付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程博后村委会符于霞青苗包干补偿款	21,500.00	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-07-07	记	30	付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程博后村委会胡小清青苗包干补偿款	12,500.00	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-07-14	记	42	付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村委会蓝德吉青苗包干补偿款	14,500.00	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-07-15	记	43	付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村委会黄金英青苗包干补偿款	67,000.00	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-07-15	记	49	付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村委会黄金英补偿款	122,769.58	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-07-15	记	51	付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村委会胡君甲补偿款	35,582.40	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-07-07	记	54	付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村委会补偿款及青苗补偿款	3,548,232.70	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-07-09	记	56	付46020321141400046976重新支付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村委会补偿款及青苗补偿款	3,322,026.01	补偿款	辖区基础设施改造
2021/7/9	记	记-55	退460203212216402232694收款人账号户名不符	-510,211.24	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-12-15	记	123	付46020321141400088778吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程拨付建安费预付款30%	775,000.00	工程款	2021年财政存量资金盘活及预拨经费
2021-12-14	记	124	付46020321141400088786吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程拨付建安费预付款30%	1,271,815.22	工程款	2021年财政存量资金盘活及预拨经费
2021-12-24	记	223	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村征地拆迁补偿款	413,760.00	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2021-12-23	记	235	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程博后村征地拆迁补偿款	44,000.00	补偿款	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程经费
2022-01-28	记	121	付46020322141400105592拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程建安费进度款累计支付52.97%	1,197,264.74	工程款	辖区基础设施改造
2022-07-06	记	60	付46020322141400144010拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程施工费进度款65%	1,190,686.37	工程款	辖区基础设施改造
2023-01-20	记	147	付46020323141403340165拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程建安工程费进度款至合同金额76.72%	800,000.00	工程款	辖区基础设施改造
2023-02-27	记	17	付46020323141403680512拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程代建管理费首付款20%	32,186.43	代建管理费	辖区基础设施改造



项目支出明细表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局				项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程		
凭证日期	凭证类别	凭证号	凭证摘要	金额（元）	款项性质	经费来源
2023-02-03	记	60	付46020323141403675297重新拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程施工图纸设计费首付款30%（原退回凭证号2023年1月148#）	66,774.69	设计费	辖区基础设施改造
2023-08-31	记	281	付46020323141404112189拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程六盘村委会胡德高补偿款	24,120.00	补偿款	辖区基础设施改造
2024/4/29			付46020324141405066464拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程博后村新坡底二村民小组股份经济合作社土地补偿款及安置补偿费	196,560.00	补偿款	市拨2023年征拆奖励金
2024-08-28			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程等	124,057.42	代建管理费	征地拆迁补偿资金
2024-08-23			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程建安费尾款及质保金至审定金额100%等	1,003,923.69	工程款	征地拆迁补偿资金
2024-08-23			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程水土保持补偿费等	7,137.00	水土保持补偿费	征地拆迁补偿资金
2024-08-23			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程博后村糖丰村民小组股份经济合作社土地补偿款及安置补助费等	46,592.00	补偿款	征地拆迁补偿资金
2024-08-26			拨付三亚市吉阳区六盘村红色二村民小组股份经济合作社土地补偿款及安置补助费等	241,696.00	补偿款	征地拆迁补偿资金
2024-08-29			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程测量费至结算审定金额100%等	8,204.67	工程测量费	征地拆迁补偿资金
2024-08-29			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程勘察费至结算审定金额100%等	40,355.60	勘察费	征地拆迁补偿资金
2024-08-29			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程施工图技术审查费至结算审定金额100%等	11,000.00	施工图技术审查费	征地拆迁补偿资金
2024-08-29			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程拆除房屋费至结算审定金额100%等	65,044.35	拆除房屋费	征地拆迁补偿资金
2024-08-29			拨付吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程工程量清单及控制价编制费至审定金额100%等	31,297.62	工程量清单及控制价编制费	征地拆迁补偿资金
			合计	14,225,375.25		



存在问题明细表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局

项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程

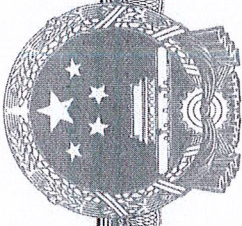
序号	项目名称	实施单位名称	问题标题	问题的描述	建议
1	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程	三亚市吉阳区住房和城乡建设局	项目尚有56.25万元未支付，支出进度有待加强。	本项目结算金额为1,478.70万元，已支付1,422.54万元，尚有56.25万元未支付，支付进度率为96.20%，项目自2022年7月验收到绩效评价日已有两年时间，支付进度有待加强。	建议区住建局加强预算动态监督，及时掌握预算执行过程中的情况，进一步推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行，从而提高预算执行率。
2	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程	三亚市吉阳区住房和城乡建设局	已验收工程及时进行竣工决算	根据《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503号）第二条：基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月。 该项目于2022年7月20日通过竣工验收，但截止2024年7月31日，项目尚未进行竣工财务决算。	建议项目竣工验收后，及时进行工程竣工决算，严格落实《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503号）第二条规定：“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月”。严格控制项目成本，要严把工程决算审核关，以提高项目工程质量管理质量。
3	吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程	三亚市吉阳区住房和城乡建设局	绩效指标设置不够规范	本项目设置了产出指标-质量指标-项目按计划开工率，效益指标-社会效益指标-设备正常运转情况，满意度指标-服务对象满意度-受益对象满意度、成本指标-经济成本指标-超概算项目比例四个指标。从产出、效益、满意度、成本四个方面来设置绩效指标，但其申报的绩效目标与实际工作内容具有相关性，但未反映项目的预期产出的数量指标。	建议区委政法委是根据项目年度工作任务及计划，明确项目实施内容和各项工作量，科学合理设置项目绩效目标，按绩效目标编制要求制定清晰、可衡量的绩效指标，充分考虑指标的量化性、目标的可实现性、绩效的可考核性、绩效目标填报的完整性等。增强预算绩效管理意识，规范使用正确的绩效目标申报表格式，以财政预算产出和效果为重点细化量化项目的绩效指标，实现以结果为导向的绩效目标管理模式，提高效益指标的可考核性，提高财政资金使用的经济性、效率性和效果性。



# 满意度调查问卷结果汇总表

项目单位：三亚市吉阳区住房和城乡建设局		项目名称：吉阳区六盘村与亚龙湾路连接道路工程							
序号	调查问题	非常满意 (10分)	比较满意 (8分)	一般 (6分)	不满意 (3分)	非常不满意 (0分)	总分	问卷数量	平均分
1	您对该项目的总体满意度如何？	43	17				566	60	9.43
2	您对该项目施工进度满意度如何？	48	12				576		9.60
3	您对该项目的道路建设规划和管理部门的满意度如何？	49	11				578		9.63
4	您对该项目实施后该道路交通流畅度的满意度如何？	50	10				580		9.67
5	您对该项目实施后该道路的绿化和卫生情况的满意度如何？	50	10				580		9.67
6	您对该项目实施后该道路交通安全性的满意度如何？	48	12				576		9.60
7	您对该项目实施后该道路上标识和标线的清晰度的满意度如何？	48	12				576		9.60
8	您对该项目的实施效果满意度如何？	45	15				570		9.50
总体平均分									9.59
满意度									95.88%





# 营业执照

(副本)  
(1-1)

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。



统一社会信用代码  
91460106MA5TXXUM3J

名称 广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所

负责人 南海

类型 特殊普通合伙企业分支机构

成立日期 2021年04月13日

经营范围

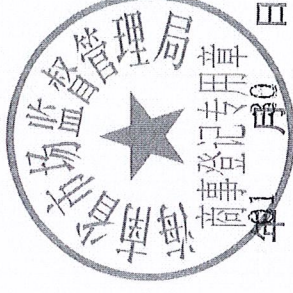
经营场所

海南省海口市龙华区国贸北路A1-12  
德派斯大厦A栋1402房

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；会计培训；法律、法规规定的其他业务（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

琼 05375191

登记机关



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。

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

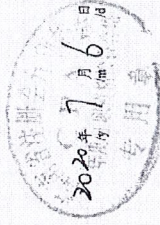
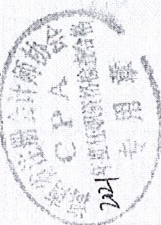
国家市场监督管理总局监制



# 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.



6

# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

附送年检二维码

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



附赠 (460000010008) 已通过海南省注册会计师协会 2022 年注册会计师任职资格审查，通过文字，请注册 (2022) 75 号

7



姓名 南海  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-09-20  
Date of birth  
工作单位 海口诚诺会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 422127197809202713  
Identity card No.



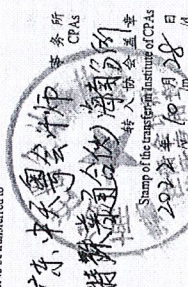
# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

# 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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

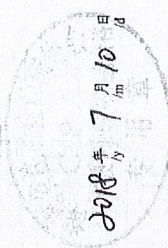
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

4

# 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.



证书编号: 460000010008  
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 7 月 7 日  
Date of issuance

5



# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration



年度检验二维码

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



年度检验二维码

年 月 日

年 月 日

# 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.

姓 名 程 霖  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1982-08-29  
Date of birth  
工作单位 辽宁锦元联合会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 21090219820829152X  
Identity card No.



# 注册会计师工作单位变更事项登记

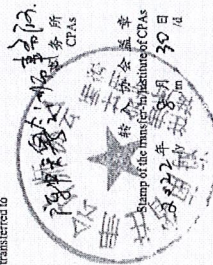
## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022年 7月 10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



12

# 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

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

事务所  
CPAs

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

13

# 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.

20年度  
CPA年检合格  
辽宁注协协检(1)  
8月31日

证书编号: 211100130003  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 03月 26日  
Date of Issuance



5