

唐山海港经济开发区
供水管网项目（2022年度）
债券资金支出绩效评价报告

唐合衡审专字(2023)第 0152 号

唐山市合衡会计师事务所（普通合伙）

Tangshan Heheng Certified Public Accountants (General Partnership)

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：冀247JZJL207





唐山市合衡会计师事务所（普通合伙）
地址：河北省唐山市路北区凤城现代广场4楼4单元1门310号
电话：0315-5301218
邮箱：tshh5301218@163.com
邮编：063000

Tangshan Heheng Certified Public Accountants (General Partnership)
Address: Unit 1 Gate 1 No. 301, Building No. 4, Fengcheng Modern Plaza,
Lubei District, Tangshan City, Hebei Province
Tel: 0315-5301218
E-mail: tshh5301218@163.com
Zip Code: 063000

唐山海港经济开发区 供水管网项目（2022年度） 债券资金支出绩效评价报告

唐合衡审专字(2023)第 0152 号

项目名称：唐山海港经济开发区供水管网工程项目

被评价单位：唐山海港经济开发区住房和城乡建设管理局

评价类型： 事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

组织方式： 部门（单位）自评 ☐ 财政部门组织评价 ☒

评价机构： 部门（单位）评价组 ☐ 财政部门评价组 ☐
中介机构 ☒

2023 年 12 月 10 日



第一部分：绩效评价概况

一、项目基本概况

项目名称	唐山海港经济开发区供水管网工程项目			
工作活动 涉及项目	本项目管道远期供水规模为 20 万吨/天，管道长约 23000 米，管径为 DN1200,本工程主要包括新建供水管网、下穿铁路工程、绿化移苗、恢复工程。新建供水管网包括五个标段，下穿铁路工程包括一个标段，绿化移苗工程七个标段，绿化恢复工程两个标段。 唐山海港经济开发区住房和城乡建设管理局（以下简称“海港住建局”）与中国二十二冶集团有限公司签订供水管网一标段工程合同，规定总工期 80 天，竣工日期 2022 年 7 月 30 日。 海港住建局与唐山海港市政工程有限公司签订供水管网二标段工程合同，规定总工期 80 天，竣工日期 2022 年 10 月 31 日。 海港住建局与中建生态环境集团有限公司签订供水管网三标段工程合同，规定总工期 80 天，竣工日期 2022 年 7 月 30 日。 海港住建局与中建力天集团有限公司签订供水管网四标段工程合同，规定总工期 80 天，竣工日期 2022 年 7 月 30 日。 海港住建局与天津宇昊集团市政园林有限公司签订供水管网五标段工程合同，规定总工期 80 天，竣工日期 2022 年 7 月 30 日。 海港住建局与北京中铁建北方路桥工程有限公司签订供水管道下穿铁路工程总承包合同，规定总工期 60 天，竣工日期 2022 年 7 月 20 日。 海港住建局与唐山瑞森园林绿化有限公司签订绿化移苗工程一、六、七标段合同，规定总工期 15 天，竣工日期 2022 年 5 月 17 日。 海港住建局与唐山海港港兴城市建设维护有限公司签订绿化移苗工程二、三、四、五标段合同，规定总工期 15 天，竣工日期 2022 年 5 月 17 日。 海港住建局与唐山海港开发区港王建筑工程有限公司签订绿化恢复工程一、二标段合同，规定总工期 180 天，竣工日期 2023 年 5 月 26 日。			
	工作活动	2022 年 5 月至 2022 年 12 月 31 日		
	2022 年度项目资金安排：			
	预算资金（万元）	34,000.00	拨付资金（万元）	25,000.00
	其中：省级专项债券	25,000.00	其中：省级专项债券	25,000.00
	其他资金		其他资金	



二、项目绩效情况

年度总体目标	预期目标	实际完成
	供水管网总管道长度为 23,385.76 米，绿化移苗 147,452.90 平方米，绿化恢复 234,277.00 平方米。	供水管网管道完成 23,604.43 米，项目完成率为 100.94%；绿化移苗完成 147,452.90 平方米，项目完成率为 100%；绿化恢复完成 234,277.00 平方米，项目完成率为 100%。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策（15 分）	项目立项	立项依据充分性	2.50	2.50
		立项程序规范性	1.00	1.00
		前期准备完整性	2.50	2.50
	绩效目标	绩效目标合理性	2.00	2.00
		绩效指标明确性	3.00	3.00
	资金投入	预算编制科学性	4.00	4.00
管理（25 分）	资金管理	债券纳入预算符合性	4.00	4.00
		资金到位率	2.00	2.00
		预算执行率	2.00	2.00
		资金使用合规性	4.00	4.00
	资产管理	资产备案	1.00	1.00
		资产移交	2.00	1.4
	组织实施	管理制度健全性	3.00	1.50
		制度执行有效性	4.00	2.00
		项目检查验收情况	2.00	2.00
		项目档案管理	1.00	1.00
产出（40 分）	产出数量	实际完成率	12.00	12.00
	产出质量	质量达标率	12.00	10.00
	产出时效	完成及时性	10.00	8.00
	产出成本	预算控制率	6.00	6.00



一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益（16分）	项目效益	经济效益	6.00	6.00
		社会效益	3.00	3.00
		生态效益	3.00	3.00
		可持续影响	4.00	4.00
满意度（4分）	群众满意度	受益群众满意度	4.00	4.00
合计			100.00	91.90
评分等级（S）	优（S≥90）；良（90>S≥80）；中（80>S≥60）；差（S<60）。			

评价结论:

该项目综合评价得分 91.90 分，评价等级为“优”。比自评得分 96.00 分，核减了 4.10 分。

该项目实施单位为唐山海港经济开发区住房和城乡建设管理局，项目总概算 34,000.00 万元，其中，2022 年政府专项债券资金 25,000.00 万元，其他资金 9000.00 万元。截止 2023 年 11 月 30 日共完成投资 25,000.00 万元，完成总预算的 73.53%，其中已支出债券资金 25,000.00 万元。

项目工程合同合计 24,650.65 万元，其中：供水管网工程合计 16,493.76 万元；绿化移苗工程合计 2,160.37 万元；绿化恢复工程合计 4,506.37 万元；设计、勘察、监理、造价咨询、审计等费用共计：1,445.15 万元（详见：《唐山海港经济开发区 2022 年政府债券项目投资完成情况汇总表》）。

截止 2023 年 12 月 31 日实际完成 25,000.00 万元，完成合同的 101.60 %。其中：供水管网工程 16,938.00 万元,完成合同的 102.69 %；绿化移苗工程 2,000.00 万元，完成合同的 92.58%；绿化恢复工程 4,616.85 万元，完成合同的 102.45%；设计、勘察、监理、造价咨询、审计等费用共计 1,445.15 万元，实际完成 1,445.15 万元，完成合同的 100%。

本次评价范围为“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十一期）-2022 年河北省政府专项债券（四十四期）”25,000.00 万元，已于 2022 年 7 月前共拨付 25,000.00 万元，预算拨付率为 100%；截止 2023 年 12 月支出 25,000.00 万元，预算执行率为 100%。

通过评价，评价组认为该项目得到了项目实施单位的重视，在项目前期申报、招投标管理、档案管理等方面较为规范；项目实施符合专项债券资金公益性条件，立项程序规范，符合专项债券资金支出项目相关审批程序。项目施工单位在现场施工、申请付款方式能够严格履行合同规定义务，



项目施工单位施工日志、监理单位监理日志，记录了自开工的全部过程，内容齐全、较为规范，日志记录了施工日期、施工工作内容、投入设备、投入人工人数、材料进场、材料合格检测情况等；项目进行了分部验收、隐蔽工程验收，取得了相关验收报告；项目对工程相关材料质量情况，按要求进行了检测，取得了材料质量合格证书和检测报告；技术质量安全工作记录了技术质量安全活动、技术质量安全问题、检查评定验收等的记录，技术质量安全工作记录规范完整。总体来看，相关项目管理人员工作熟练、责任心强，通过项目的实施，改善了当地工业用水紧张状况，进一步完善了供水管网体系，项目实施效果良好。

该项目存在跟踪检查制度设立及实施有待完善等问题。

（详见：附件1《唐山海港经济开发区供水管网工程项目（2022年度）资金支出绩效评价评分表》）



第二部分 绩效评价报告（文字部分）

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景情况。

给水工程是保障城市经济发展和人民生活的重要基础设施，编制科学合理的供水规划、做好城市区域供水工作，对促进国民经济发展，提供居民生活质量，实现社会经济可持续发展具有重要的作用。

本工程以海港开发区总体规划为基本框架和指导思想，遵循开源节流、保障供给、合理配置、高效利用的原则，结合海港开发区供水系统现状，在水资源开发上实现城乡统筹、以乡济城、地上地下互补，合理配置水资源，形成政府调控、市场调节和公众参与的节水运行机制。

为贯彻河北省人民政府《关于开展城市自备井关停与地下水限采工作的通知》（冀政〔2005〕59号）精神，避免发生新的超采区或现有超采区继续扩大，控制地下水漏斗发展，减少地质灾害的发生，改善城乡环境，正逐步控制地下水超采，扩大公共供水管网覆盖范围，逐步关停自备井。届时随着地下水源井逐步关停，供水水源将全部切换为地表水以及海水淡化。2021年海水淡化水厂建成后，将逐步取代地下水源。

供水管网项目是城市基础设施建设的重要组成部分，在国家产业政策中已明确成为国家重点支持的产业，合理建设供水管网工程也是对外开发和吸引外资的重要条件之一。随着海港开发区经济的发展，通过招商引资，区内大型入驻企业日益增多，目前待用水企业有河北华西特种钢铁有限公司、河北天柱钢铁集团有限公司、唐山市天顺煤焦化工有限公司、唐山中润煤化工有限公司、中储粮油脂（唐山）有限公司、唐山麦迪逊高岭土股份有限公司、鑫宝、国投中煤同煤京唐港口有限公司、唐山港集团股份有限公司等11家企业，企业建成投产后远期用水量巨大。海水淡化水厂即将建成投产，开发区域亟需完善供水管网配套，保障企业用户用水，为经济建设提供保障。



根据上述情况，海港经济开发区住房和城乡建设管理局经过反复调研、论证，提出了本项目。项目建成后，将建立与海港开发区社会经济发展相适应的充裕完善的城区供水系统，提高城区供水普及率及供水效率，提高企业经济效益，从而更好地促进海港开发区的经济发展。因此，项目的建设能够解决海港开发区供水制约经济发展的矛盾，促进经济和社会发展，改善居民生活，合理配置水资源。尤其是海水淡化水厂完工投产后，为充分发挥淡化水厂的功能，淡化水厂输水管道的建设已十分迫切。

2、项目主要内容及实施情况。

(1) 项目主要内容

该项目建设地点为唐山海港经济开发区。唐山海港经济开发区供水管网工程项目包括新建供水管网、下穿铁路工程、绿化移苗、恢复工程。

①供水管网工程合同供水管道总长度 23,385.76 米，建设内容包括五个标段，其中：

一标段主要内容港滨南街(海水淡化水厂-海保路)、海保路(港滨南街-港兴大街)、港兴大街(海保路-湖林新河西岸)新建给水管道(管道长约 4515.77 米,管径为 DN1200)、铸铁管管件安装、混凝土支墩、检查井、顶管、道路拆除及恢复等工程；

二标段主要包括港滨街(海保路-湖林新西岸)、湖林新河西岸(港滨街-港兴大街)、港兴大街(湖林新河西岸-繁荣大路)、海滨大路(港兴大街-中山大街)新建给水管道全长 4931.473m，以及道路、绿化等的恢复工程；

三标段供水管网项目管道远期供水规模为 20 万吨/天，管道长约 4000 米，管径为 DN1200，本工程主要包括新建给水管道和道路、绿化等的恢复工程，港兴大街(繁荣大路-东风大路)、东风大路(港兴大街-港民街)；

四标段：主要包括海滨大路(中山大街-兴业大街)、兴业大街(海滨大路-二排干西侧)、新建给水管道(管道长约 4609.14 米)和道路、绿化等的恢复工程；

五标段：主要包括东风大路(港民街-老沿海路)，老沿海路(东风大路-用水企业)新建给水管道(管道长约 5167.38 米)和道路、绿化等的恢复工程；

②下穿管项目：



项目包括兴业大街（东风大路-兴业大街）供水管下穿铁路工程及港兴大街（繁荣大路-东风大路）供水管道下穿铁路工程，兴业大街（东风大路-兴业大街）供水管下穿铁路工程主要内容为海港经济开发区供水管网工程建设新设的 DN1200 的给水管下穿京唐港铁路线而新设的套管主体工程及铁路附属工程；港兴大街（繁荣大路-东风大路）主要内容为海港经济开发区供水管网工程建设新设的 DN1200 的给水管分别下穿京唐港站上下行走行线而新设的套管主体工程及铁路附属工程，共计 162 米。

③绿化移苗项目合同 147452.9 平方米，建设内容包括七个标段，其中：

一标段内容为滨海大道、海保路，主要包括苗木的起挖、装车并倒运至指定地点、栽植，由于供水管网工程完工日期为夏季，气温高，苗木成活率较低，待季节适宜时开展苗木回栽工作，预计于 11 月回栽，养护期预计 6 个月。

二标段内容为港兴大街（10#路—东海路）、港滨街（海保路至湖林新河）、海滨路东侧（7#—25#），主要包括苗木的起挖、装车并倒运至指定地点、栽植，由于供水管网工程完工日期为夏季，气温高，苗木成活率较低，待季节适宜时开展苗木回栽工作，预计于 11 月回栽，养护期预计 6 个月；

三标段内容为本工程位于港兴大街（10#-14#路）、东风大路西侧（1#—7#路），主要包括苗木的起挖、装车并倒运至指定地点、栽植，由于供水管网工程完工日期为夏季，气温高，苗木成活率较低，待季节适宜时开展苗木回栽工作，预计于 11 月回栽，养护期预计 6 个月；

四标段内容本工程位于海滨路东侧（1#—25#路）、兴业大街北侧（海滨路至 14#路），主要包括苗木的起挖、装车并倒运至指定地点、栽植，由于供水管网工程完工日期为夏季，气温高，苗木成活率较低，待季节适宜时开展苗木回栽工作，预计于 11 月回栽，养护期预计 6 个月；

五标段内容本工程位于东风大路东侧（兴业大街至老沿海路东侧）、老沿海路北侧（东风大路至天顺钢厂东墙），主要包括苗木的起挖、装车并倒运至指定地点、栽植，由于供水管网工程完工日期为夏季，气温高，苗木成活率较低，待季节适宜时开展苗木回栽工作，预计于 11 月回栽，养护期预计 6 个月；



六标段内容本工程位于港前街、港前南街、小河子桥两侧等，主要起挖盐碱土，回填倒运绿化种植土及外购绿化种植土；

七标段内容本工程位于港前街、港前南街、小河子桥两侧等，主要包括给水管线铺设、水表安装等。

④绿化恢复项目合同 234,277.00 平方米，建设内容包括二个标段，其中：

一标段内容为海保路（港滨街至港兴大街）路西，恢复面积 7547 m²；港滨街（海保路至海滨大路）路北，恢复面积 12132 m²；海滨大路（港兴大街以南）路东，恢复面积 24636 m²；港兴大街（海滨大路至海港大路）路南，恢复面积 77365 m²，共计 121,680.00 平方米；

二标段内容为湖林新河西（亨泰物流院外），恢复面积 16110 m²；海滨大路（港兴大街以北）路东，恢复面积 23139 m²；滨海大道（海保路至海滨大路）路南，恢复面积 31564 m²；东风大路（港兴大街至兴业大街）路西，恢复面积 25658 m²；东风大路（兴业大街至老沿海路）路东，恢复面积 16126 m²，共计 112,597.00 平方米。

（2）项目实施情况

该项目施工按建筑专业图纸总供水管网管道长度 23,385.76 米、绿化移苗 147,452.90 平方米、绿化恢复 234,277.00 平方米进行施工。工程于 2022 年 5 月开工，截止 2023 年 10 月 31 日，供水管网管道完成 23,604.43 米，项目完成率为 100.94%；绿化移苗完成 147,452.90 平方米，项目完成率为 100%；绿化恢复完成 234,277.00 平方米，项目完成率为 100%。该项目截止 2023 年 11 月 30 日共完成投资 25,000.00 万元，完成总预算 34,000.00 万元的 73.53%。

该项目工程合同合计 24,650.65 万元，实际完成投资 25,000.00 万元（按合同统计，部分项目未完成审计，其决算金额有可能发生变化），完成合同的 101.60%。其中：

①供水管网工程合同供水管网工程合同金额总计 16,493.76 万元，实际完成 16,938.00 万元，完成合同的 102.69%。其中：



中国二十二冶集团有限公司签订供水管网一标段工程合同，合同价为 3,051.13 万元，实际完成 3,220.99 万元，完成合同的 105.57%；

唐山海港市政工程有限公司签订供水管网二标段工程合同，合同价为 3,147.28 万元，实际完成 3,559.64 万元，完成合同的 113.10%；

中建生态环境集团有限公司签订供水管网三标段工程合同，合同价为 2,605.23 万元，实际完成 3,348.67 万元，完成合同的 128.54%；

中建力天集团有限公司签订供水管网四标段工程合同，合同价为 3,147.20 万元，实际完成 3,063.48 万元，完成合同的 97.34%；

天津宇昊集团市政园林有限公司签订供水管网五标段工程合同，合同价为 3,415.24 万元，实际完成 4,039.49 万元，完成合同的 118.28%；

北京中铁建北方路桥工程有限公司签订供水管道下穿铁路工程总承包合同，合同价为 1,127.68 万元，实际完成 1,287.00 万元，完成合同的 114.13%。

②绿化移苗工程合同金额合计 2,160.37 万元。其中：

海港住建局与唐山瑞森园林绿化有限公司签订绿化移苗工程一、六、七标段合同，合同合计金额 936.69 万元，实际完成 880.00 万元，完成合同的 93.95%。

唐山海港港兴城市建设维护有限公司签订绿化移苗工程二、三、四、五标段合同，合同合计金额 1223.68 万元，实际完成 1120.00 万元，完成合同的 91.53%。。

③绿化恢复工程：唐山海港开发区港王建筑工程有限公司签订绿化恢复工程一、二标段合同，绿化恢复工程合同金额合计 4,506.37 万元，实际完成 4,616.85 万元，完成合同的 102.45%。

④各项费用合同共计 1,445.15 万元，实际完成 1,445.15 万元，完成合同的 100%。其中：

设计、勘察费合计 639.93 万元；造价咨询费合计 37.31 万元；招标代理合计 42.31 万元；编审评估费合计 45.80 万元；跟踪审计合计 93.25 万元；监理费合计 323.73 万元；检



测、水土保持监测技术服务费合计 73.28 万元；图审、委托代管等其他费用合计 100.07 万元；测量费合计 89.47 万元。

该项目的审批文件、审批手续基本符合相关要求，项目前期经中共唐山市委专题会议讨论集体决策；进行了风险评估，办理了建设用地规划许可、建筑工程施许可、环评登记等前期批复手续；项目进行了可行性研究出具可研报告、唐山海港经济开发区行政审批局批复、事前绩效评估等程序。项目建设符合专项债券支持的领域和方向，项目已按要求编制了政府专项债券项目实施方案、财务评价报告和法律意见书，且“一案两书”内容较完整。

（3）资金预算与拨付情况

2022 年度拨付到位的债券包括：“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十一期）-2022 年河北省政府专项债券（四十四期）”25,000.00 万元，于 2022 年 6 月拨付 25,000.00 万元，预算拨付率为 100%；截止支出 25,000.00 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标情况

该项目在申报债券资金时，设定了绩效目标（绩效文本），具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	数量指标	主要建设内容	供水管网总管道长度为 23,385.76 米，绿化移苗 147,452.90 平方米，绿化恢复 234,277.00 平方米。
	质量指标	验收合格率	100%
	时效指标	完工及时性	2022 年 12 月竣工
	成本指标	项目总投资	总投资 34,025.00 万元
效益	经济效益	促进区域经济发展	比较明显
		预测促进区域效益	比较明显
	社会效益	保障生产生活用水	明显改善
	可持续影响	持续保持水质的安全性	长期持续
	生态效益指标	项目实施对生态环境的影响	基本改善
	还本付息情况	本息覆盖率倍数	2.07
满意度	满意度指标	群众满意度	≥80%



二、绩效评价工作开展情况

（一）评价的目的、对象、范围

本次评价的目的是：为了全面了解唐山海港经济开发区供水管网工程项目（2022年度）债券资金支出绩效评价管理过程是否规范、产出目标是否完成，以及绩效目标是否实现，总结项目实施中的经验，查找存在的问题。重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价政府专项债券的使用效率和效果，为以后年度编制该类项目预算、选择项目实施主体，规范资金管理，提高资金效益提供参考依据。

评价对象：唐山海港经济开发区住房和城乡建设管理局；

评价范围：唐山海港经济开发区供水管网工程项目（2022年度）债券资金支出。

（二）评价原则、指标体系、评价方法、评价标准

1、评价原则。本次评价遵循实事求是、客观公正、科学规范、求真务实、分级负责、强化监督等原则。

2、评价方法。采用目标评价法、效益分析法、抽样法、调查法、公众评判法等方法。

3、评价标准。采用计划标准，行业标准等。

（三）评价依据

1、国家、省、市、唐山市相关法律、法规和规章制度等；

2、相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

3、预算管理制度及办法，项目及资金管理办法、项目招投标资料、财务和会计资料、项目合同；

4、项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；



5、唐山市财政局《唐山市项目支出绩效评价管理办法》（唐财绩〔2020〕3号）、《唐山市项目支出绩效重点评价管理办法》（唐财绩〔2020〕5号）及唐山市关于绩效评价相关文件；

6、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）；

7、其他项目相关资料。

（四）评价工作过程

按照工作方案要求，该项目绩效评价工作共分三个阶段组织实施：

1、前期准备。

（1）下发通知，撰写项目绩效评价实施方案；

（2）前往财政局收集项目相关资料、数据；

（3）与财政局沟通确定项目评价内容、实施时间。

2、组织实施。

（1）召开该项目见面会

评价组于2023年10月30日前往项目实施单位召开由唐山海港经济开发区财政局、海港住建局和第三方绩效评价人员参加的项目沟通见面会，听取项目单位关于项目实施情况汇报和《唐山海港经济开发区供水管网工程项目（2022年度）债券资金支出绩效评价报告》。

（2）现场工作

①评价组前往项目实施单位，查阅资料与现场实地查验相结合。依据《海港开发区财政局关于对部分重点项目实施绩效评价的通知》，对海港住建局、施工单位、监理单位提供的相关资料进行的审核，查看了项目档案；复核填制了相关表格；审阅了项目主管部门报告、项目单位制定的相关制度及财政下拨资金的相关材料、项目绩效运行监控情况、项目日常检查情况；对该项目的产出数量完成情况、质量达标情况、产出时效情况、项目效益及项目的实施情况进行了现场查看等；



②整理财政局、海港住建局、施工单位、监理单位提供的资料数据，对该项目绩效自评结果进行审核评价；

③与项目单位沟通单项评价事宜。

3、分析评价。

现场工作结束后，评价组整理资料，填写《唐山海港经济开发区供水管网工程项目（2022年度）债券资金支出绩效评价评分表》，撰写项目绩效评价报告；与项目委托单位、被评价单位交换意见；形成最终评价结论提交评价报告。

三、综合评价结论

该项目综合评价得分 91.90 分，评价等级为“优”。比自评得分 96.00 分，核减了 4.10 分。

该项目实施单位为唐山海港经济开发区住房和城乡建设管理局，项目总概算 34,000.00 万元，其中，2022 年政府专项债券资金 25,000.00 万元，其他资金 9000.00 万元。截止 2023 年 11 月 30 日共完成投资 25,000.00 万元，完成总预算的 73.53%，其中已支出债券资金 25,000.00 万元。

项目工程合同合计 24,650.65 万元，其中：供水管网工程合计 16,493.76 万元；绿化移苗工程合计 2,160.37 万元；绿化恢复工程合计 4,506.37 万元；设计、勘察、监理、造价咨询、审计等费用共计：1,445.15 万元（详见：《唐山海港经济开发区 2022 年政府债券项目投资完成情况汇总表》）。

截止 2023 年 11 月 30 日实际完成 25,000.00 万元，完成合同的 101.60 %。其中：供水管网工程 16,938.00 万元,完成合同的 102.69 %；绿化移苗工程 2,000.00 万元，完成合同的 92.58%；绿化恢复工程 4,616.85 万元，完成合同的 102.45%；设计、勘察、监理、造价咨询、审计等费用共计 1,445.15 万元，实际完成 1,445.15 万元，完成合同的 100%。

本次评价范围为“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十一期）-2022 年河北省政府专项债券（四十四期）”25,000.00 万元，已于 2022 年 7 月前共拨付 25,000.00 万元，预算拨付率为 100%；截止 2023 年 11 月支出 25,000.00 万元，预算执行率为 100%。



通过评价，评价组认为该项目得到了项目实施单位的重视，在项目前期申报、招投标管理、档案管理等方面较为规范；项目实施符合专项债券资金公益性条件，立项程序规范，符合专项债券资金支出项目相关审批程序。项目施工单位在现场施工、申请付款方式能够严格履行合同规定义务，项目施工单位施工日志、监理单位监理日志，记录了自开工的全部过程，内容齐全、较为规范，日志记录了施工日期、施工工作内容、投入设备、投入人工人数、材料进场、材料合格检测情况等；项目进行了分部验收、隐蔽工程验收，取得了相关验收报告；项目对工程相关材料质量情况，按要求进行了检测，取得了材料质量合格证书和检测报告；技术质量安全工作记录了技术质量安全活动、技术质量安全问题、检查评定验收等的记录，技术质量安全工作记录规范完整。总体来看，相关项目管理人员工作熟练、责任心强，通过项目的实施，改善了当地工业用水紧张状况，进一步完善了供水管网体系，项目实施效果良好。

该项目存在跟踪检查制度设立及实施有待完善等问题。

四、项目绩效评价分析

（一）项目决策情况

项目决策的评价，重点对项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价，具体情况如下：

1、项目立项的评价。主要从立项依据充分性、立项程序规范性、前期准备完整性三个方面评价。

通过对项目预算、申请、批复等文件的审阅，项目立项依据充分、立项程序合规，可行报告、实施方案、集体决议、事前评估、环境评价均已完成批复，符合专项债券资金管理办法等文件规定，前期准备工作较全面。2022年取得唐山海港经济开发区行政审批局关于该项目核准的批复，中共唐山市委专题会议指出该项目由海港住建局组织实施，项目内容与海港住建局、项目实施单位职责相符。

该项目分值6分，得分6分。

2、绩效目标设定情况的评价。主要从绩效目标的合理性、绩效指标的明确性两个方面评价。



该项目在编制预算的同时，设定项目绩效目标是：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	数量指标	主要建设内容	供水管网总管道长度为23,385.76米，绿化移苗147,452.90平方米，绿化恢复234,277.00平方米。
	质量指标	验收合格率	100%
	时效指标	完工及时性	2022年12月竣工
	成本指标	项目总投资	总投资 34,025.00 万元
效益	经济效益	促进区域经济发展	比较明显
		预测促进区域效益	比较明显
	社会效益	改善生产生活用水	明显改善
	可持续影响	持续保持水质的安全性	长期持续
	生态效益指标	对生态环境的影响	基本改善
	还本付息情况	本息覆盖率倍数	2.07
满意度	满意度指标	群众满意度	≥80%

从上述指标情况看：依据项目绩效申报表、项目设计批复、事前评估和项目可行性研究报告等相关资料，项目单位所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。绩效指标基本按照目标内容进行了细化、量化，可以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

该项目分值5分，得分5分。

3、资金投入的评价。

主要评价预算编制的科学性。从预算债券额度与项目内容匹配度、预算额度测算依据的充分性，编制标准的准确性、是否符合专项债券支持领域和方向等三个方面评价。

依据该项目事前绩效评估报告、唐山海港经济开发区行政审批局、项目债券实施方案，已经过科学论证；依据债券实施方案、事前绩效评估、绩效自评表，申请的专项债券项目资金额度与制定的年度绩效目标相适应；依据项目可行性研究报告、项目前绩效评估报告等资料专项债券项目资金分配使用是有测算依据、风险评估，与该项目所需资金的真实性相符，项目实施符合专项债券支持领域和方向，资金投入合理。



该项目分值 4 分，得分 4 分。

（二）项目实施管理情况

项目过程的评价，重点对项目资金管理、资产管理、项目组织实施三个方面进行评价，具体情况如下：

1、资金管理情况的评价。主要从债券纳入预算符合性、资金到位率、预算执行率、资金使用的合规性四个方面评价。

该项目债券收支、还本付息已列入唐山海港开发区财政局 2022 年全口径政府基金预算，该项目预算包含债券资金 25,000.00 万元；截止 2023 年 8 月 31 日共还本付利息 358.75 万元。其中：

2022 年 6 月 23 日拨付“2022 年河北省高质量发展专项债券（三十一期）-2022 年河北省政府专项债券（四十四期）”25,000.00 万元，截止 2023 年 8 月 31 日共还本付利息 358.75 万元，其中本金 0 万元，利息 358.75 万元；该项目 2022 年度预算资金 25,000.00 万元，截止 2022 年 12 月唐山市财政集中支付中心拨付到位 25,000.00 万元，财政部门资金拨付到位率 100%；资金实际支出 25,000.00 万元，预算执行率 100%。

评价组通过查阅资金的拨付文件、拨付凭证、银行付款回单等，项目到位资金全部拨付到项目单位，所有拨付资金全部按合同约定、财政局审批流程、审批权限审批拨付，项目资金拨付合法合规，评价过程中没有发现项目管理单位截留、挤占、挪用、虚列支出、套取项目资金的现象。

该项目分值 12 分，得分 12 分。

2、资产管理情况的评价。主要从资产备案产权、资产移交两个方面评价。

该项目财政局已备案登记。该项目正在进行施工，工程已完工，资产尚未移交，资产移交按 70%得分。

该项目分值 3 分，由于资产尚未移交减 0.6 分，得分 2.4 分。

3、组织实施情况的评价。主要从管理制度健全性、制度执行有效性，项目实施及检查验收情况，档案管理情况三个方面分析。



(1) 管理制度健全性、制度执行有效性

该项目单位（海港经济开发区住房和城乡建设管理局）制定项目专项管理制度，按照公司财务部工作制度、内控制度、资产管理等统一制度执行；未按要求制定绩效运行监控制度。

评价组通过查阅预算编制、项目资金支出的审批、相关会计资料，其预算编制、资金支出手续较为完备、合规；根据项目单位提供资料，对项目现场情况进行了实地勘察，项目单位未制定跟踪检查制度、运行监控等制度，定期跟踪检查制度不健全，项目执行单位绩效运行监控落实不到位，问题整改不及时。

该项目分值 7.00 分，由于项目定期跟踪检查、绩效运行监控制度建立情况减 1.50 分，定期跟踪检查、外部检查减 2 分；得分 3.50 分。

(2) 项目实施及检查验收情况

项目实施情况：合同项目内容供水管网总管道长度为 23,385.76 米，绿化移苗 147,452.90 平方米，绿化恢复 234,277.00 平方米。

该项目施工按建筑专业图纸总供水管网管道长度 23,385.76 米、绿化移苗 147,452.90 平方米、绿化恢复 234,277.00 平方米进行施工。工程于 2022 年 5 月开工，截止 2023 年 11 月 30 日，供水管网管道完成 23,604.43 米，项目完成率为 100.94%；绿化移苗完成 147,452.90 平方米，项目完成率为 100%；绿化恢复完成 234,277.00 平方米，项目完成率为 100%。

评价组抽查供水管网工程，绿化移苗工程，绿化恢复工程的施工资料和监理资料。施工资料和监理资料规范齐全。2022 年项目工程总支出总金额为 25,000.00 万元，工程实际完工率为 100%。

通过查阅施工单位、监理单位所提供资料，该项目进行了分部验收，隐蔽工程验收并出具了分部验收和隐蔽工程验收报告。施工资料和监理资料规范齐全。

该项目分值 2.00 分，得分 2.00 分。

(3) 档案管理情况



通过查阅该项目相关资料，项目档案资料基本齐全，并统一管理。

该项目分值 1 分，得分 1 分

项目“组织实施情况”分值共 10 分，得分 10 分。

（三）产出指标分析

该项目产出指标完成情况详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成率%
产出指标	数量指标	按规定完成建设内容	100%	100%
	质量指标	工程验收合格	100%	100%
	时效指标	完工及时性	100%	100%
	成本指标	不超出预算	100%	100%

该项目各项产出指标完成情况如下：

1、数量指标。

数量指标是：“按规定完成建设内容”指标值“100%”，截止 2023 年 11 月 30 日供水管网工程，绿化移苗工程，绿化恢复工程均已完工，实际完成符合计划完工进度。

该项目分值 12 分，得分 12 分。

2、质量指标。

质量指标是：“工程验收合格”指标值“100%”，项目供水管网工程进行了验收，质量指标完成。绿化移苗工程、绿化恢复工程尚未进行验收。

该项目分值 12 分，绿化移苗工程、绿化恢复工程尚未进行验收减 2 分，得分 10 分。

3、时效指标。

时效指标是：“工程完工及时性”，指标值“100%”，因受疫情影响供水管网工程、绿化移苗工程、绿化恢复工程实际完成工程进度与计划完工进度不相符。

该项目分值 10 分，因受疫情影响供水管网工程、绿化移苗工程、绿化恢复工程实际完成工程进度与计划完工进度不相符减 2 分，得分 8 分。



4、成本指标。

成本指标是：“不超出预算”，指标值“100%”，完成值 100%。该项目实施单位按照合同内容施工，合同内容与预算内容相符，施工单位能够按合同规定内容实施，项目完成较好；该项目按进度付款，施工单位每月申请，海港住建局委派审计机构、监理单位进行审核，审核通过方可付款，最终价款不超过合同暂估价。由于本次评价范围为 2022 度预算资金 25,000.00 万元，资金实际支出 25,000.00 万元，完成 100.00%。

该项目分值 6 分，得分 6 分。

（四）效益指标分析

项目效益指标的社会效益、可持续影响、满意度指标均具体情况详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值
效益指标	经济效益	促进区域经济发展	比较明显	100%
		预测促进区域效益	比较明显	100%
	社会效益	改善生产生活用水	明显改善	100%
	生态指标	改善生态环境	基本改善	100%
	可持续发展	持续保持水质的安全性	长期持续	100%
	满意度	受益群众满意度	≥80%	100%

经济效益指标是：“促进区域经济发展”，指标值“比较明显”，“预测促进区域效益”，指标值“比较明显”，该项目已完工，经济效益指标完成。

社会效益指标是：“改善生产生活用水”，指标值“显著改善”，该项目已完工，社会效益指标完成。

生态效益指标是：“改善生态环境”，指标值“基本改善”，该项目已完工，社会效益指标完成。

可持续影响指标是：“持续保持水质的安全性”，指标值“长期持续”，项目已完成，可持续影响指标完成。

满意度指标是：“受益群众满意度”，指标值“80%”，该项目已完工，满意度指标已完成。



该项目分值 20 分，得分 20 分。

五、存在问题及建议

跟踪检查制度设立及实施有待完善，海港住建局未建立项目跟踪检查制度，项目相关制度设立不够完善；项目实施过程中未进行项目跟踪检查

建议海港住建局制定跟踪检查制度、加强内部监督、项目绩效目标执行监控等内部控制体系。加强项目事前、事中、事后的监督检查跟踪，对检查过程、结果形成记录，确保预算执行和绩效目标的完成，使项目管理更加规范、项目监督更加有效、资金使用效益进一步加强，约束和规范项目管理工作，助力绩效管理水平不断提升。

六、评价结果应用及整改建议

通过评价，评价组认为可以支持此类项目资金预算，在财力允许的情况下，保持对此类项目资金的投入。

为了不断提高项目整体管理水平，完善项目管理、监督检查机制，建议项目实施单位针对报告提出的问题进行了整改。

附件：《唐山海港经济开发区供水管网工程项目（2022 年）债券支出绩效评价评分表》

唐山市合衡会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 12 月 1 日



附件2:

唐山海港经济开发区供水管网项目(2022年度)债券资金支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	评分说明
决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (2.5分)	项目立项与国家、省、市、县(市、区)相关法律法规及相关政策符合性;与滦州市发展规划、工作计划相符性。	1	1	
			项目立项与部门职责范围相关性。	1	1	
			项目立项与公共财政支持范围吻合性。	0.5	0.5	
		立项程序规范性 (1分)	项目立项程序的符合性。	0.5	0.5	
			项目审批文件、材料符合性。	0.5	0.5	
		前期准备完整性 (2.5分)	项目事前是否已经过必要的可行性研究、勘察、设计情况	1	1	
			专家论证、环境评价、评风险评估、绩效评估、集体决策情况	1	1	
			用地手续、开工许可情况	0.5	0.5	
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	项目绩效目标的设定。	1	1	
			项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量的匹配性。	1	1	
		绩效指标明确性 (3分)	项目绩效目标的细化分解。	1	1	
			指标值清晰、可衡量。	1	1	
			项目绩效目标与项目任务数或计划数对应度。	1	1	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (4分)	债券额度与项目内容匹配度。	1.5	1.5	
			预算额度测算依据的充分性,编制标准的准确性。	1.5	1.5	
			是否符合专项债券支持领域和方向	1	1	
管理 (25分)	资金管理 (12分)	债券纳入预算符合性 (4分)	债券收入支出纳入基金预算情况	1.5	1.50	
			还本付息纳入基金预算与计划执行情况	1.5	1.50	
			专项收入纳入基金预算	1	1.00	
		资金到位率 (2分)	财政部门资金拨付到位率。	1	1.00	
			项目主管部门资金拨付到位率。	1	1.00	
		预算执行率 (2分)	项目预算资金执行率。	1	1.00	
			支出进度与项目建设进度匹配情况	1	1.00	



附件2:

唐山海港经济开发区供水管网项目(2022年度)债券资金支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	评分说明
管理 (25分)	资金管理 (12分)	资金使用合规性 (4分)	项目资金使用的合规性。	1	1.00	
			资金拨付审批的完整性。	1	1.00	
			债券资金按规定用途使用情况	1	1.00	
			项目资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1.00	
	资产管理 (3分)	资产备案 产权 (1分)	资产备案与产权登记情况	1	1.00	
		资产移交 (2分)	资产移交情况	1	0.70	项目尚未移交,按70%得分
			资产入账情况	1	0.70	
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (3分)	制定相应的财务和业务管理、采购管理、资产管理制度情况	1.5	1.50	
			项目定期跟踪检查、绩效运行监控制度建立情况	1.5	0.00	未制定跟踪检查制度。
		制度执行有效性 (4分)	项目实施及资金支出的合规性。	1	1.00	
			项目信息公开及信息系统管理情况。	1	1.00	
			定期跟踪检查记录的完整性,项目单位对检查问题整改的及时性。	1	0.00	未进行定期跟踪检查
			外部检查及对检查问题整改的及时性	1	0.00	
		项目检查验收情况 (2分)	项目检查验收标准清晰、明确、和衡量性。	1	1.00	
			验收记录完整、资料齐全。	1	1.00	
		项目档案管理 (1分)	项目档案资料的完整性、资料归档的及时性。	1	1.00	
产出 (40分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	本项目建筑总长米数	4	4	
			本项目绿化移苗总平米数	4	4	
			本项目绿化恢复总平米数	4	4	
	产出质量 (12分)	质量达标率 (12分)	质量达标率	12	10	绿化移苗工程、绿化恢复工程尚未进行验收
	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	实际工期进度	10	8	受疫情影响部分工程进度延期



附件2:

唐山海港经济开发区供水管网项目(2022年度)债券资金支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	评分说明
产出 (40分)	产出成本 (6分)	项目成本 (2分)	项目投入资金数额	2	2	
		成本节约率 (2分)	成本节约率	2	2	
		预算完成率 (2分)	预算完成率	2	2	
效益 (16分)	项目效益	经济效益 (6分)	促进区域经济发展	3	3	
			预测促进区域效益	3	3	
		社会效益 (3分)	保障生产生活用水	3	3	
		生态效益 指标(3)	项目实施对生态环境的影响	3	3	
		可持续影响 指标(4分)	持续保持水质的安全性	4	4	
满意度 (4分)	满意度指标	受益人员 满意度 (4分)	受益群众满意度。	4	4	
合计	100分	100分		100	91.90	



11

2018年12月20日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章

事务所 CPAs

事务所 CPAs

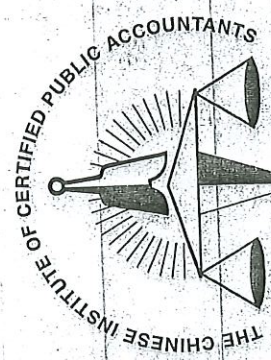
2018年12月28日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章

事务所 CPAs

事务所 CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

此件与原件一致



中国注册会计师协会
韩余



110001630042

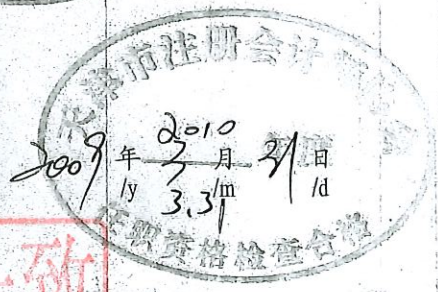


姓 名 韩余
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1958-09-02
Date of birth
工作单位 中审会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 130203580902063
Identity card No.

年度检验登
Annual Renewal Register



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



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

中兴财光华唐山分所 事务所
CPAs:



同意调入

Agree the holder to be transferred to

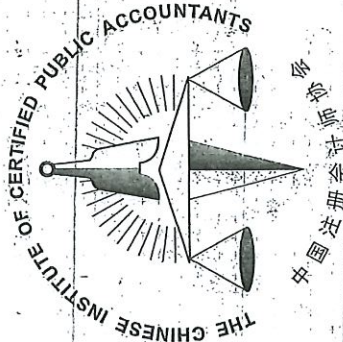
唐山分所 事务所
CPAs:



12

此件与原件一致

发证日期: 2006年2月20日
Date of Issuance
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
证书编号: 130001131697
No. of Certificate



姓名: 张淑敏
Full name: 张淑敏
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1964-05-03
Date of birth: 1964-05-03
工作单位: 唐山大众会计师事务所有限公司
Working unit: 唐山大众会计师事务所有限公司
身份证号码: 130227640503662
Identity card No. 130227640503662





会计师事务所 执业证书

名称：唐山市合衡会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：韩余

主任会计师：

经营场所：河北省唐山市路北区凤城现代广场4楼1单元11门310号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：13020025

批准执业文号：冀财会〔2018〕69号

批准执业日期：2018年12月20日

此件与原件一致

证书序号：0005591

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：



河北省财政厅
二〇一八年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91130203MA0CYEQC50



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 唐山市合衡会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 韩余

经营范围 会计服务、审计服务、税务服务、资产评估、财务咨询服务(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)***

成立日期 2018年11月16日

合伙期限

主要经营场所 河北省唐山市路北区凤城现代广场第4楼1单元1门310号



登记机关

2020年12月22日

此件与原件一致