

# 怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程

## 重点绩效运行监控报告

单位名称：湖南泓祺会计师事务所（普通合伙）

报告编号：泓祺会审字【2024】第029号

编审日期：二〇二四年十二月六日



# 湖南泓祺会计师事务所（普通合伙）

Hunan Hongqi Certified Public Accountants (general partnership)

泓祺会审字（2024）第029号

## 怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程 重点绩效运行监控报告

### 怀化市鹤城区财政局：

为提高财政资金使用效益，加快财政预算支出进度，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》及《怀化市鹤城区财政局关于开展2024年度财政重点绩效运行监控的通知》相关文件精神，湖南泓祺会计师事务所受怀化市鹤城区财政局委托，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于2024年10月22日至12月6日对怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程重点绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控项目情况报告如下：

### 一、单位情况

怀化市鹤城区城市管理和综合执法局为一级预算单位，地址怀化市金海路158号，统一社会信用代码11431201MB1157608A，内设机构包括：内设机构8个，分别为办公室、政策法规股、市容管理股、违法建设管理股、执法督查室（加挂考评办）、投诉举报中心（加挂信访维稳办）、财务装备股（加挂处罚中心）、人事教育股。



## 二、项目基本情况

### （一）项目背景

近年来，全球极端气候致使暴雨、特大暴雨频发，我国多个城市发生内涝灾害，严重危机人民群众的生命财产安全和城市的正常运行。党的十九大以来，我国大力推进做好城市排水防涝工作，城市排水防涝能力和水平显著提升，水环境质量取得明显改善。但是，一些流域和地区的洪涝灾害仍然很重，部分中小河流漫堤溃堤，部分小型水库漫坝出险，不少农田和农业设施遭到损毁，部门城市和圩区发生严重内涝，暴露出我国防洪减灾体系仍存在一些突出薄弱环节，需补齐小型水利工程和城市排水地下管网等短板。

2013年3月，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于做好城市排水防涝设施建设工作的通知》（国办发〔2013〕23号）。通知要求，2013年汛期前，各地区要认真排查隐患点，采取临时应急措施，有效解决当前影响较大的严重积水内涝问题，避免因暴雨内涝造成人员伤亡和重大财产损失。2014年底前，要在摸清现状基础上，编制完成城市排水防涝设施建设规划，力争用5年时间完成排水管网的雨污分流改造，用10年左右的时间，建成较为完善的城市排水防涝工程体系。

### （二）项目情况

怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程对鹤城区内五溪大道末端和卢林南路（九丰岩添路）、迎丰东路等内涝点路段共3000米进行管道改造。其中：排水工程雨水管网6000m，壁厚50-80mm，钢筋混凝土涵管60m，壁厚100mm以上；新建雨



水井 20 座，检查井 20 座，新建雨水口双篦 58 座。项目总投资 3503.13 万元，其中工程费用 2900.20 万元，工程建设其他费用 284.46 万元，预备费 318.47 万元，资金来源为增发国债下达资金 2452 万元，地方财政配套资金 1051.13 万元。

### 三、绩效运行监控工作开展情况

#### （一）监控目的

对照绩效目标，督查检查项目进展情况和绩效目标完成情况，绩效目标运行是否发生偏离、是否与预期相符。及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标早日实现。

#### （二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组深入项目单位，采取听取汇报、账务核对、实地查看现场、查阅相关资料等方式，跟踪项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，客观如实反映项目资金具体执行情况。

#### （三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性，但不影响评价结果的客观性和公正性。

### 四、绩效运行监控情况

#### （一）项目实施进度



截至2024年10月底,怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程已完成工程量2365.90万元,项目工程进度约77%,已支付工程款1100.00万元,已支付工程款为已完成工程量的46.49%,未超过合同约定工程进度款比例。

(二) 预算执行进度

2024年1-10月,怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程支付项目资金共计1122.98万元,其中支付工程款1100.00万元、支付初步设计费20.00万元、支付测绘费2.98万元。已完成年初预算32.06%。



表1 2024年1-10月怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程支付进度表

单位：元

| 类别    | 日期        | 收款人       | 金额            | 备注    |
|-------|-----------|-----------|---------------|-------|
| 工程款   | 2024.9.13 | 永晟鹤城分公司   | 4,000,000.00  | 工程款   |
|       | 2024.8.27 | 永晟鹤城分公司   | 1,000,000.00  | 工程款   |
|       | 2024.8.27 | 永晟鹤城分公司   | 2,000,000.00  | 工程款   |
|       | 2024.8.27 | 永晟鹤城分公司   | 1,000,000.00  | 工程款   |
|       | 2024.7.2  | 永晟鹤城分公司   | 1,000,000.00  | 工程款   |
|       | 2024.5.31 | 永晟农民工工资专户 | 730,721.26    | 农民工工资 |
|       | 2024.5.31 | 永晟安全文明措施  | 269,278.74    | 工程费   |
|       | 2024.5.31 | 永晟安全文明措施  | 1,000,000.00  | 工程费   |
| 工程款小计 |           |           | 11,000,000.00 |       |



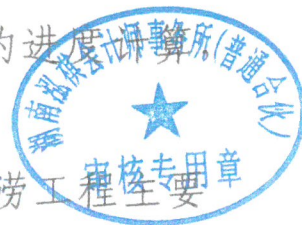
|          |           |                      |               |       |
|----------|-----------|----------------------|---------------|-------|
| 初步设计     | 2024.1.17 | 深圳华粤城市建设<br>工程设计有限公司 | 200,000.00    | 初步设计费 |
| 初步设计费小计  |           |                      | 200,000.00    |       |
| 测绘费      | 2024.1.17 | 湖南省自然资源调<br>查所       | 29,800.00     | 测绘费   |
| 测绘费小计    |           |                      | 29,800.00     |       |
| 项目资金支出合计 |           |                      | 11,229,800.00 |       |

### （三）目标完成程度

1、**成本指标：**怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程主要设定经济成本为项目总成本3503.13万元，截至2024年10月底已完成工程量2365.90万元，项目工程进度77%，已支付工程款1100.00万元，已支付工程款为已完成工程量的46.49%，预计能在2024年底完成预计项目总成本，因支付进度较为缓慢且需预留项目质保金，预计支付计划未能完成。

2、**产出指标：**怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程主要设定数量指标为工作完成率100%，根据该项目开工时间为2024年4月，截至2024年10月底已完成工程量77%的进度，预计能在2024年底完成年初工程建设任务。

3、**效益指标：**怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程主要设定社会效益指标为社会效益效果明显，排水防涝工程有效解决当前影响较大的严重积水内涝问题，避免因暴雨内涝造成人员伤亡和重大财产损失，对人民群众的生命财产安全和城市的



正常运行起到了至关重要的作用，带来的社会效益效果比较明显，预计能在2024年底实现社会效益效果。

4、跟踪服务对象满意度：怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程主要设定为服务对象满意度结果“满意”，对部分受益人员进行调查，结果“满意”，预计能在2024年底完成满意度目标。

表2 怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程绩效目标执行情况表

| 一级指标 | 二级指标     | 三级指标      | 2024年度指标值 | 截至2024年10月执行情况 | 2024年总体目标预计完成情况 | 完成目标可行性          |
|------|----------|-----------|-----------|----------------|-----------------|------------------|
| 成本指标 | 经济成本指标   | 项目总成本     | 3503.13万元 | 1122.98万元      | 3503.13万元       | 能完成建设任务，未能完成支付计划 |
|      | 社会成本指标   | 社会成本节约率   | 0%        | 0%             | 0%              | 可能完成             |
|      | 生态环境成本指标 | 生态环境成本节约率 | 0%        | 0%             | 0%              | 可能完成             |
| 产出指标 | 数量指标     | 工作完成率     | 100%      | 100%           | 100%            | 可能完成             |
|      | 质量指      | 项目绩效目     | 100%      | 100%           | 100%            | 可能完成             |

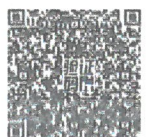


|       |           |         |            |            |            |      |
|-------|-----------|---------|------------|------------|------------|------|
|       | 标         | 标达成率    |            |            |            |      |
|       | 时效指标      | 工作完成及时率 | 2024年12月之前 | 2024年12月之前 | 2024年12月之前 | 可能完成 |
| 效益指标  | 经济效益指标    | 资金使用效益  | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显       | 可能完成 |
|       | 社会效益指标    | 社会效益情况  | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显       | 可能完成 |
|       | 生态效益指标    | 生态效益情况  | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显       | 可能完成 |
|       | 可持续影响指标   | 可持续影响情况 | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显       | 可能完成 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 满意度     | 满意         | 满意         | 满意         | 可能完成 |

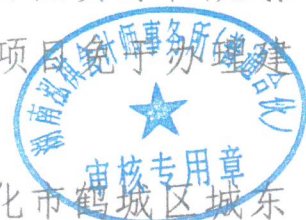


#### (四) 项目绩效延伸监控

2023年9月11日怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程取得怀化市鹤城区财政局《关于对怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程项目资金来源审核意见》；2023年9月19日经怀化市鹤城区人民政府《政府常务会议决议书》决议通过；2023年10月4日取得怀化市鹤城区发展和改革委员会《关于怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程项目可行性研究报告的批复》（怀鹤发改投〔



2023〕145号），项目代码2309-431202-04-01-459590；2023年10月8日取得怀化市鹤城区住房和城乡建设局《关于怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程项目初步设计的批复》（鹤建初设〔2023〕28号）；2023年10月9日取得怀化市鹤城区自然资源局《关于怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程项目的审查意见》（怀鹤自然资函〔2023〕103号）；2023年10月11日取得怀化市鹤城区发展和改革局《关于怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程项目投资概算的批复》（怀鹤发改投〔2023〕175号）；2023年11月10日怀化市生态环境局鹤城分局《关于怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程环境影响报告表的批复》（怀鹤环评〔2023〕19号）；2024年4月19日取得怀化市自然资源和规划局《关于怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程项目免于办理建设工程规划许可证的复函》。



2024年3月28日通过公开招标方式确定怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程总承包项目中标单位为怀化永晟建设工程有限公司、湖南名扬建设工程有限公司、湘潭市规划建设设计院有限责任公司。约定对鹤城区内五溪大道末端和卢林南路（九丰岩添路）、迎丰东路等内涝点路段共3000米进行管道改造，其中：排水工程雨水管网6000m，壁厚50-80mm，钢筋混凝土涵管60m，壁厚100mm以上；新建雨水井20座，检查井20座，新建雨水口双篦58座。中标价29,941,579.89元，其中设计费242,800.00元，工程费26,554,879.89元，预备费3,143,900.00元。总工期220日。



2024年4月15日通过竞争性磋商确定怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程监理采购项目中标单位为公诚管理咨询有限公司，中标金额570,850.00元。

2024年4月26日怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程项目开工，2024年8月20日完成第1期工程量9,383,102.17元，工程进度约30%；2024年9月11日完成第2期工程量4,631,129.75元，累计完成工程量14,014,231.92元，工程进度约45%；2024年10月24日完成第3期工程量9,644,778.61元，累计完成工程量23,659,010.53元，工程进度约77%。

## 五、绩效监控结论

怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程年初预算资金3503.13万元，截至2024年10月31日止，项目资金总支出1122.98万元，其中国债资金支付1100.00万元，地方财政预算支出22.98万元，已完成年初预算32.06%，至年底可能完成工程建设任务及各项成本、产出、效益、满意度指标，因支付进度较为缓慢，预计在年底未能完成支付计划。

## 六、存在问题及其原因

1、2024年1月-10月已完成怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程量2365.90万元，项目工程进度约77%，已支付工程款1100.00万元，已支付工程款为已完成工程量的46.49%，完成进度与支付进度比例较大的主要原因有两方面：一方面是合同约定支付进度款不能超过已完成工程量进度的80%，另一方面是工程量确认与支付工程款之间时间差异间隔导致。

## 七、有关建议及工作措施



1、加强预算支出管理，优化流程，加强进度监控，及时拨付资金，确保工程项目顺利完成。

附件：项目支出绩效运行监控表

湖南泓祺会计师事务所(普通合伙) 中国注册会计师： 凌惜河  
中国注册会计师：  
中国注册会计师： 欧阳萍  
二〇二四年十二月六日

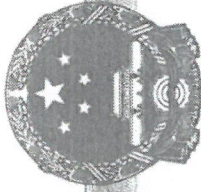


重点绩效运行监控表

| 项目名称              |           | 怀化市鹤城区人民政府  |           |            |            | 怀化市鹤城区城市管理和综合执法局 |            |         |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
|-------------------|-----------|-------------|-----------|------------|------------|------------------|------------|---------|------|---------|------|----|------|-----|-----|-------|--|--|
| 主管部门及代码           |           | 年初预算数       |           | 实施单位       | 1-10月预算拨款  | 1-10月执行数         | 1-10月执行率   | 全年预计执行数 |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
| 项目资金<br>(万元)      |           | 年度资金总额:     |           | 年中预算调整数    | 1122.98    | 1122.98          | 32.06%     | 3503.13 |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
|                   |           | 其中:中央财政预算拨款 |           |            |            |                  |            |         |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
|                   |           | 省级财政预算拨款    |           |            |            |                  |            |         |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
|                   |           | 市级财政预算拨款    |           |            |            |                  |            |         |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
|                   |           | 区级财政预算拨款    |           | 1051.13    | 22.98      | 22.98            | 2.19%      | 1051.13 |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
| 年度总体目标            |           | 其他资金        |           |            | 1100.00    | 1100.00          | 44.86%     | 2452    |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
| 建成较为完善的城市排水防涝工程体系 |           |             |           |            |            |                  |            |         |      |         |      |    |      |     |     |       |  |  |
| 绩效指标              | 一级指标      | 二级指标        | 三级指标      | 年度指标值      | 1-10月完成情况  | 全年预计完成情况         | 偏差原因分析     |         |      | 完成目标可能性 |      | 备注 |      |     |     |       |  |  |
|                   | 成本指标      | 经济成本指标      | 项目总成本     | 3503.13万元  | 1122.98万元  | 3503.13万元        |            | 经费保障    | 制度保障 | 人员保障    | 硬件保障 | 其他 | 原因说明 | 确定能 | 有可能 | 完全不可能 |  |  |
|                   |           | 社会成本指标      | 社会成本节约率   | 0%         | 0%         | 0%               | 0%         |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
|                   |           | 生态环境成本指标    | 生态环境成本节约率 | 0%         | 0%         | 0%               | 0%         |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
|                   | 产出指标      | 数量指标        | 工作完成率     | 100%       | 100%       | 100%             | 100%       |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
|                   |           | 质量指标        | 项目绩效目标达成率 | 100%       | 100%       | 100%             | 100%       |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
|                   | 效益指标      | 时效指标        | 工作完成及时率   | 2024年12月之前 | 2024年12月之前 | 2024年12月之前       | 2024年12月之前 |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
|                   |           | 经济效益指标      | 资金使用效益    | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显             | 效果明显       |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
|                   |           | 社会效益指标      | 社会效益情况    | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显             | 效果明显       |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
|                   |           | 生态效益指标      | 生态效益情况    | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显             | 效果明显       |         |      |         |      |    |      |     | √   |       |  |  |
| 满意度指标             | 可持续影响指标   | 可持续影响情况     | 效果明显      | 效果明显       | 效果明显       | 效果明显             |            |         |      |         |      |    |      | √   |     |       |  |  |
|                   | 服务对象满意度指标 | 满意度         | 满意        | 满意         | 满意         | 满意               |            |         |      |         |      |    |      | √   |     |       |  |  |

注:1、“备注”列:可以说明预计到年底不能完成目标的原因及拟采取的措施,或其他需要说明的事项;





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91430111MA4RRNE32K



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。

副本编号: 1-1

名称 湖南泓祺会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 凌惜河

经营范围

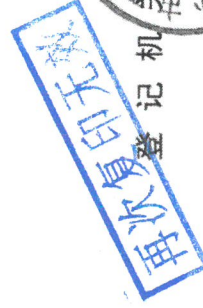
会计咨询; 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 企业财务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询); 司法会计鉴定; 政府采购咨询服务; 工程造价专业咨询服务; 工程造价鉴定; 工程造价评估; 土地评估咨询服务; 土地评估; 房地产司法鉴定评估; 企业改制、IPO上市、新三板培育的咨询服务; 会议服务; 项目调研咨询服务; 科技中介服务; 涉税司法鉴定; 企业上市咨询; 企业管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2020年10月22日

合伙期限 长期

主要经营场所

长沙市雨花区芙蓉中路二段395(侯家塘立交桥侧) 号2905号

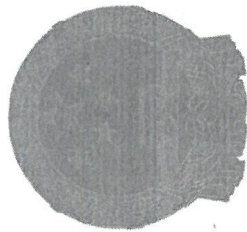


2022年6月27日

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

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。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：湖南泓祺会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人：  
主任会计师：凌惜河  
经营场所：

长沙市雨花区芙蓉中路二段395（侯家塘立交桥侧）号2905号

组织形式：普通合伙  
执业证书编号：43010144  
批准执业文号：  
批准执业日期：湘财会〔2020〕32号

证书序号：0008795

## 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》。



中华人民共和国财政部制



姓 名 凌惜河  
Full name 凌惜河  
性 别 女  
Sex 女  
出生日期 1990-01-21  
Date of birth 1990-01-21  
工作单位 湖南至信会计师事务所有限公司  
Working unit 湖南至信会计师事务所有限公司  
身份证号码 43042119900121054X  
Identity card No. 43042119900121054X



湖南力坤会计师事务所(普通合伙)于2022年7月5日  
变更为湖南至信会计师事务所(普通合伙)

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

湖南至信会计师事务所 事务所  
CPAs

转所专用章 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022年 5月 23日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖南力坤会计师事务所 事务所  
(普通合伙) CPA  
CPAs

转所专用章 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2022年 5月 23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.

证书编号:  
No. of Certificate 430100540003

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

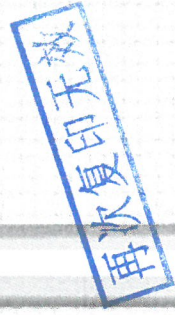
湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2019 年 03 月 01 日  
/y /m /d





姓名 欧阳萍  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1964-01-05  
Date of birth  
工作单位 湖南力坤会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 433101196401050044  
Identity card No.



湖南力坤会计师事务所(普通合伙)于2022年7月8日  
变更为“湖南泓复会计师事务所(普通合伙)”  
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

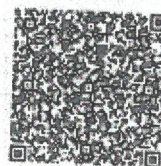
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

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.



证书编号: 430101440008  
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 06 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

5