

2022 年度湘阴县河道砂石行政执法大队 县本级财政预算项目资金绩效评价报告

湘正德专字[2023]第 1132 号

湖南正德联合会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年十月

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。
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，
报告编码：湘2331X0PPGR



2022 年度湘阴县河道砂石行政执法大队 县本级财政预算项目资金绩效评价报告

湘正德专字[2023]第 1132 号

湘阴县财政局：

为规范和加强财政专项资金管理，提高财政资金使用效益，为以后年度财政相关资金的安排提供参考，我们接受委托对 2022 年度湘阴县河道砂石行政执法大队县本级财政预算项目资金进行绩效评价，湘阴县河道砂石行政执法大队对本次评价所提供的相关资料的真实性、完整性负责。我们的责任是对提供的相关资料进行绩效评价，并出具绩效评价报告。在评价过程中，我们结合湘阴县河道砂石行政执法大队实际情况，实施了包括询问、重新计算、检查会计记录、实地考察、问卷调查等我们认为必要的审计程序。现将本次评价情况报告如下：

一、县本级财政预算项目资金基本情况

（一）总体基本情况

2022 年度湘阴县河道砂石行政执法大队 30.00 万元以上县本级财政预算专项资金项目 1 个，砂石采挖规范化建设管理项目预算资金 200.00 万元。

（二）总体预算执行情况



2022年度湘阴县河道砂石行政执法大队30.00万元以上县本级财政预算专项资金200.00万元,实际到位资金200.00万元,实际支出200.00万元,无结余,资金执行率100.00%。

二、项目基本情况

(一) 砂石采挖规范化建设管理

1. 项目基本情况

根据《湖南省河道采砂管理条例》(2021年1月19日湖南省第十三届人民代表大会常务委员会第二十二次会议通过)文件精神,砂石采挖规范化建设管理项目主要为防范、打击非法采砂、运砂等涉砂违法违规行为,下设的6家执法工作站进行日常巡查及执法宣传工作,加强采砂日常监管,健全监管体系。

2. 预算执行情况

2022年砂石采挖规范化建设管理项目预算资金200.00万元,实际到位资金200.00万元,实际支出200.00万元,无结余,资金执行率100%。资金使用明细如下:

名称	金额(万元)	凭证号
南湖工作站安全隐患整治工程项目款	70.76	2022-6-48#
南湖站广告设计、标示标牌制作、亮化工程	49.77	2022-6-51#
各站点设备购置、安装费用	14.81	2022-6-52#、53#、54#; 2022-11-26#; 2022-12-12#
砂石销售服务点旧房改造工程费用	29.03	2022-9-9#
广告宣传、印刷费	7.59	2022-11-24#、32#; 2022-12-8#、9#、17#
量方住宿费、伙食费	28.04	2023-1-20#



名称	金额（万元）	凭证号
合计	200.00	

三、主要绩效

2022 年度完成打击非法采砂行动巡查 16 次，完成南湖站 1 次、6 个站点联合 3 次执法宣传工作，有效加强采砂日常监管。

四、存在的问题

未按合同预留质保金。如 2022 年 9 月记 9 号凭证，支付福旭建筑公司砂石销售服务点旧房改造工程费用 29.03 万元。2022 年 4 月 21 日与湖南福旭建筑工程公司签订施工承包合同，合同规定本工程质量保修金 1.00 万元，质量保修期为一年，竣工之日起第二年当月当日为保修期满之日，没有质量问题，一次性付清全部保修金。该工程结算审定金额为 29.03 万元，一次性付清，未按合同预留质量保修金 1.00 万元。

五、相关建议

1. 规范使用资金

加强财务人员业务素质学习，提高财务人员专业水平。严格落实财务审批制度，按照合同约定付款，对不合规支出进一步清理核实。

2. 2024 年预算安排建议

根据 2022 年度实际支出情况，结合 2024 年预算安排，



安排砂石采挖规范化建设管理资金。

六、评价结论及其指标简要分析

经评价小组对湘阴县河道砂石行政执法大队县本级财政预算项目支出绩效评价打分后，得出本次绩效评价综合得分 92.09 分，绩效评价评定结论“优”。其中，项目投入 15.00 分，项目过程 22.00 分，项目产出 35.33 分，项目效益 19.76 分。具体评分情况见附件 1。

评价内容	指标分值	得分	得分率(%)
项目决策	15.00	15.00	100.00
项目过程	24.00	22.00	91.67
项目产出	40.00	35.33	88.33
项目效益	21.00	19.76	94.10
综合得分	100.00	92.09	92.09
绩效评价级别	优		

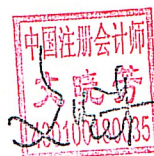
附件：1. 2022 年度湘阴县河道砂石行政执法大队县本级财政预算项目资金绩效评价指标体系及评分表

湖南正德联合会计师事务所

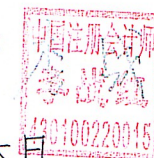
(普通合伙)

中国·长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十月十六日

