



韶关市智杰会计师事务所

Shaoguan Zhijie Certified Public Accountants

# 报告书 REPORT

韶关市曲江区马坝镇人民政府  
部门整体支出绩效评价报告



中国 · 广东 · 韶关

---



# 韶关市曲江区马坝镇人民政府 部门整体支出绩效评价报告

事务所名称：韶关市智杰会计师事务所（普通合伙）

---

事务所电话：0751-6668445、6989260

传 真：0751-6674223、6666593

通 讯 地 址：韶关市曲江区中华一路 10 号

电 子 邮 件：sgzj-888@163.com

## 摘要

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《2024 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区马坝镇人民政府部门整体支出进行绩效评价。

韶关市曲江区马坝镇人民政府纳入预算单位共 5 个，包括本级及下属 4 个预算单位，下属单位均为非公开独立核算单位。

下属单位分别是：韶关市曲江区马坝镇财政所，韶关市曲江区马坝镇公共服务中心，韶关市曲江区马坝镇退役军人服务站，韶关市曲江区马坝镇敬老院。

2023 年韶关市曲江区马坝镇人民政府年初收入预算数为 3,720.79 万元，调整预算数为 3,949.35 万元，收入决算数为 3,579.05 万元。年初支出预算数为 3,720.79 万元，调整预算数为 3,949.35 万元，支出决算数为 3,579.05 万元。

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区马坝镇人民政府 2023 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 83.74 分，对应的绩效等级为“良”。

在取得成效的同时，单位也存在一定的问题：一是预算编制规划有待提高；二是内部管理制度不够完善；三是资金支出监督管理有待加强；四是未在基层开展满意度调查。

针对发现的问题，建议马坝镇人民政府可做出相关改善和优化：一是提高预算编制管理水平；二是完善部门内部管理制度，加强资金管理的严谨性及合规性；三是丰富满意度调查。



# 目录

一、部门基本情况.....	3
(一) 部门职能.....	3
(二) 部门整体支出绩效目标.....	5
(三) 部门整体支出情况.....	5
(四) 项目资金支出情况.....	7
二、绩效评价指标分析.....	7
(一) 预算编制情况分析.....	7
(二) 预算执行情况分析.....	8
(三) 预算使用效益情况分析.....	10
三、评价结论.....	13
四、主要绩效.....	13
五、存在问题及改进意见.....	14
(一) 存在问题.....	14
(二) 改进意见.....	15





韶关市曲江区马坝镇人民政府  
部门整体支出绩效评价报告

韶智会综[2024]第 318 号

韶关市曲江区财政局

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《2024 年曲江区自评复核和整体支出绩效评价工作方案》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区马坝镇人民政府部门整体支出进行绩效评价。我所根据制定指标体系展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职能

1、主要职能

（1）宣传贯彻落实党和国家各项方针政策和法律法规，执行上级的决议、决定。研究决定本镇经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设等方面的重大问题。

（2）落实基层党建工作责任制，加强基层党组织建设和党员队伍建





设。落实全面从严治党主体责任和意识形态工作责任，加强基层党风廉政建设，维护和执行党的纪律。

(3) 统筹制定并组织实施区域发展重大决策和建设规划，拟订并组织实施经济、产业发展规划和年度计划，深入实施乡村振兴战略，组织开展生态环境保护 and 安全生产、自然灾害等应急管理相关工作。

(4) 统筹负责辖区公共服务工作，推进便民服务平台标准化建设。组织实施公共服务、党群服务、社会事务、政务服务等工作。

(5) 统筹负责辖区综合治理工作，加强社会主义民主法治建设，组织开展社会治安综合治理、维护社会稳定、反邪教和平安建设、法治建设等有关工作。

(6) 统筹负责辖区综合行政执法工作，按权限负责相关领域执法工作。整合辖区相关执法力量和资源，开展综合行政执法。

(7) 完善党领导下的基层社会治理体系，提高基层自治水平。健全社区管理和服务机制，推行网格化管理和服务。

(8) 动员辖区内各类单位、社会组织和村（居）民等社会力量参与社会治理，引导辖区单位履行社会责任，整合区域内各种社会力量为辖区发展服务。

(9) 编制及执行本镇财政预决算计划，负责镇本级财务、审计以及集体资产管理等工作，指导监督村（居）财务和资产管理工作。

(10) 按照干部管理权限，负责干部的培育、选拔、管理和使用工作。做好人才服务和引进工作。

(11) 完成区委、区政府交办的其他任务。

## 2、机构设置

韶关市曲江区马坝镇人民政府内设机构分别是：党政综合办公室，人





大办公室，党建工作办公室（组织人事办公室），纪检监察办公室，公共服务办公室（党群服务中心、社区建设办公室），综合治理办公室，综合行政执法办公室（综合行政执法队），规划建设办公室（生态环境保护办公室），应急管理办公室，农业农村办公室（经济发展办公室）。

### 3、部门构成

韶关市曲江区马坝镇人民政府纳入预算单位共 5 个，包括本级及下属 4 个预算单位，下属单位均为非公开独立核算单位。

下属单位分别是：韶关市曲江区马坝镇财政所，韶关市曲江区马坝镇公共服务中心，韶关市曲江区马坝镇退役军人服务站，韶关市曲江区马坝镇敬老院。

### 4、人员情况

韶关市曲江区马坝镇人民政府核定行政编制 58 人，事业编制 25 名；实有在职人员 135 名，其中，行政人员 57 人，参公事业人员 48 人，非参公事业人员 40 人。退休人员 11 人。

## （二）部门整体支出绩效目标

马坝镇人民政府认真贯彻党的基本路线、方针政策，实现经济发展总体平稳、社会大局和谐稳定、民生福祉持续改善、政治生态风清气正的良好局面。充分发挥绩效评价的激励和导向作用，进一步激活干部干事创业的积极性和主动性。

## （三）部门整体支出情况

### 1、部门整体收入情况

2023 年韶关市曲江区马坝镇人民政府年初收入预算数为 3,720.79 万





元，调整后预算数为 3,949.35 万元，收入决算数为 3,579.05 万元。

单位：万元

项目	2023 年预算数	2023 年调整后预算数	2023 年决算数	决算数占收入比例
一般公共预算财政拨款收入	3,720.79	3,869.75	3,499.45	97.78%
政府性基金预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	79.60	79.60	2.22%
其他收入	0.00	0.00	0.00	0.00
年初结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	3,720.79	3,949.35	3,579.05	100%

## 2、部门整体支出情况

2023 年韶关市曲江区马坝镇人民政府年初支出预算数为 3,720.79 万元，调整后预算数为 3,949.35 万元，支出决算数为 3,579.05 万元。

单位：万元

项目（按经济分类）	2023 年预算数	2023 年调整后预算数	2023 年决算数	占支出比例
一、基本支出	3,444.07	3,593.03	3,483.78	97.34%
人员经费	3,275.47	3,275.47	3,166.22	88.47%
公用经费	168.60	317.56	317.56	8.87%
二、项目支出	276.72	356.32	95.27	2.66%
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00
六、本年支出合计	0.00	0.00	0.00	0.00
七、年末结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
八、总计	3,720.79	3,949.35	3,579.05	100%



#### (四) 项目资金支出情况

单位：万元

序号	项目名称	预算资金	使用资金	执行率
1	朝阳社区新党群服务中心装修工程	38.36	22.74	59.29%
2	东风社区新党群服务中心装修工程	45.65	27.39	60.00%
3	中华社区新党群服务中心装修工程	44.68	25.11	56.20%
4	清退编外人员赔偿金	32.38	32.38	100%
合计		161.07	107.62	66.82%

## 二、绩效评价指标分析

### (一) 预算编制情况分析

该指标包括预算编制、目标设置、保障措施 3 个二级指标，指标分值 30 分，评价得分 25 分，得分率 83.34%。

#### 1、预算编制，指标总分 18 分，评价得分 15 分。

(1) 预算编制合理性，指标分值 5 分：部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委、区政府方针政策和工作要求；但功能分类和经济分类编制不够准确，项目之间调剂较多，因此扣 1 分。本项得分 4 分。

(2) 预算编制规范性，指标分值 5 分：符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求，符合资金预算编制和项目库管理要求。本项得分 5 分。

(3) 预算编制规划性，指标分值 4 分：马坝镇人民政府组织编制了本部门管理领域的中期财政规划，展现了本部门中长期发展的需要和方向。本项得分 4 分。

(4) 预算编制科学性，指标分值 4 分：据马坝镇人民政府 2023 年决





算报表，部门（单位）在预算编制时，未将所有政府收入全部列入预算，如征拆经费收入支出，因此扣 2 分。本项得分 2 分。

## **2、目标设置，指标分值 10 分，评价得分 9 分。**

（1）绩效目标覆盖率，指标分值 2 分：评价单位共 4 个项目，已设置绩效目标的有 4 个，绩效目标覆盖率为 100%。本项得分 2 分。

（2）绩效目标合理性，指标分值 4 分：绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职责和年度计划，能分解成具体工作任务，与本年度部门预算资金相匹配。本项得分 4 分。

（3）绩效指标明确性，指标分值 4 分：绩效指标能够明确部门履职效果的社会经济效益，但设置的效益指标不够细化、量化，指标未制定相关的量化考评办法，扣减 1 分。本项得分 3 分。

## **3、保障措施，指标分值 2 分，评价得分 1 分。**

马坝镇人民政府制定了内部控制管理办法等制度，对日常工作、财务管理、效能管理等行为进行了规范约束，促进项目绩效目标的实现，但未提供所制定的制度或方案是否得到切实执行的佐证资料（如日常检查、稽核的底稿等），扣 1 分。本项得分 1 分。

## **（二）预算执行情况分析**

该指标主要从包括资金管理、项目管理、资产管理、人员管理、制度管理 5 个二级指标，指标分值 40 分，评价得分 31.12 分，得分率 77.80%。

### **1、资金管理，指标分值 22 分，评价得分 19.12 分。**

（1）部门预算支出率，指标分值 4 分：据马坝镇人民政府提供的决算报表，调整后预算数为 3,949.35 万元，决算数为 3,579.05 万元，预算支出率为 90.62%。本项得分 3.62 分。



(2) 结转结余率，指标分值 3 分：据马坝镇人民政府提供的决算报表，结余结转率 $\leq 10\%$ 。本项得分 3 分。

(3) 政府采购执行率，指标分值 4 分：剔除非本部门（单位）承担经费的政府采购计划金额为 44.27 万元，实际采购金额 44.12 万元，实际采购金额小于采购计划金额，得 2 分。但部分采购未履行政府采购程序，如 2023 年 9 月 62 号凭证采购马坝镇 2021 年度法律服务，扣 2 分。本项得分 2 分。

(4) 财务合规性，指标分值 4 分：经现场评审抽查会计凭证对资金支出规范性进行核查，预算执行及事项支出符合规定，但 2023 年 12 月记账-0146 银行支付 2023 年农业农村财务管理、红火蚁防治培训授课费未取得发票，扣减 0.5 分。本项得分 3.5 分。

(5) 资金下达合法性，指标分值 3 分：部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付及时。本项得分 3 分。

(6) 预决算信息公开，指标分值 4 分：按相关规定公开了 2023 年部门预算、政府采购预算计划、政府采购统计等财政资金使用情况说明。本项得分 4 分。

## **2、项目管理，指标总分 7 分，评价得分 4 分。**

(1) 项目实施程序，指标分值 2 分：项目的设立及调整按规定履行了报批程序，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定。本项得分 2 分。

(2) 项目监管，指标分值 5 分：马坝镇人民政府建立了管理机制，但未提供对主管的专项资金和专项经费实施有效的检查、监控、督促整改的佐证资料，扣 3 分。本项得分 2 分。

## **3、资产管理，指标分值 5 分，评价得分 5 分。**





(1) 资产管理安全性，指标分值 2 分：能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。本项得分 2 分。

(2) 固定资产利用率，指标分值 3 分：建立了固定资产使用台账，对在用和闲置固定资产进行登记整理，本部门固定资产使用效率程度较高。本项得分 3 分。

#### 4、人员管理，指标分值 2 分，评价得分 0 分。

马坝镇人民政府机关行政编制 58 名，事业编制 25 名；2023 年度实有在职人员 135 名，其中，行政人员 57 人，参照公务员法管理事业人员 48 人，非参公事业人员 40 人，超出编制人数。本项得分 0 分。

#### 5、制度管理，指标总分 4 分，评价得分 3 分。

马坝镇人民政府 2017 年 11 月印发《马坝镇财经管理制度》，2023 年 5 月通过印发《韶关市曲江区马坝镇预算绩效管理制度（试行）》，2017 年至今其管理制度未进行过比较大的修订，在近年来经济社会巨大变革的时代背景下，管理制度未能及时根据新形势新任务新要求进行修订，内控制度不够完善，存在一定程度的管理漏洞，扣 1 分。本项得分 3 分。

### (三) 预算使用效益情况分析

该指标主要包括经济性、效率性、效果性、公平性 4 个二级指标，指标分值 30 分，评价得分 27.62 分，得分率 92.07%。

#### 1、经济性，指标分值 6 分，评价得分 5 分。

(1) 公用经费控制率，指标分值 2 分：年初公用经费预算 168.6 万元，2023 年度机构改革原因，经费预算调整数 317.56 万元，决算数 317.56 万元，未超出预算。本项得分 2 分。



(2) “三公”经费控制率，指标分值 2 分：三公经费年初预算 15.6 万元，其中，公务用车购置及运行费 15 万元，公务接待费 0.6 万元；决算 14.44 万元，未发生因公出国（境）费支出。本项得分 2 分。

(3) 预算调整率，指标分值 2 分：据提供的决算资料，年初预算数为 3,720.79 万元，据提供的决算报表，决算数为 3,579.05 万元，预算调整率为 3.81%。本项得分 1 分。

## 2、效率性，指标分值 9 分，评价得分 8.5 分。

(1) 重点工作完成率，指标分值 3 分：根据评价单位提供的年度重点任务、年度工作计划、年度工作总结，重点工作完成率 100%。本项得分 3 分。

(2) 绩效目标完成率，指标分值 3 分：项目单位共 4 个项目，工作内容分别制定了绩效目标，根据单位所提供的佐证材料及现场评审结果显示，5 项工作内容的绩效指标基本都达到预期目标值，绩效目标完成情况良好，本项得分 3 分。

(3) 项目完成及时性，指标分值 3 分：自评的项目中，部分项目设定的绩效目标不够全面明确，无法科学判断项目是否按计划时间全面完成，适当扣 0.5 分。本项得分 2.5 分。

## 3、效果性，指标分值 10 分，评价得分 9.62 分。

(1) 招商引资工作的效果性，指标分值 2 分：马坝镇人民政府 2023 年共签约 11 个招商引资项目，实现纳统入库 6 个，累计合同投资额 8.495 亿元。2023 年征拆项目共 74 个，完成征地面积 619.7 亩，未发生征拆事故。本项得分 2 分。

(2) 乡村振兴推进的效果性，指标分值 3 分：2023 年全镇脱贫户 307 户 694 人，无纳入返贫监测对象，得 1 分；2022 年复耕整治监测面





积 640.95 亩，2023 年通过代耕、自种等方式种植 394.35 亩，遏制撂荒面积比例 61.53%，得分 0.62 分；2023 年马坝镇采取“机械化耙田+无人机‘飞播’菜种”的方式在转溪、石堡等 4 个双季稻轮作试点区集中开展冬季油菜种植，创新打造“农夫集市”品牌，取得一定成效，得 1 分。本项得分 2.62 分。

(3) 民生治理的效果性，指标分值 3 分：2023 年度马坝镇累计救助困难群众 543 人，集中开展社工及志愿服务 32 次；以镇人大代表中心联络站为着力点，优化 11 个村级联络站，收集群众意见建议 198 条，开展各类专题调研、视察 27 次，完成韶关市曲江区天然气利用项目、高标准农田建设等 5 项民生实事项目；年底均通过竣工验收 10 个老旧小区改造项目，共 27 栋，涉及 583 户居民。本项得分 3 分。

(4) 城市建设的效果性，指标分值 2 分：2023 年度对水文、石堡等 7 个村编制村庄规划，初步完成“百千万工程”典型村龙岗村村庄规划编制；在无物业小区、城中村等地开展大扫除行动 12 次，清理垃圾 170 余吨，开展垃圾分类宣传活动 37 次，派发宣传册 6215 份，引导垃圾分类实操 610 次；组织、参与“两违”整治强制执行行动，拆除违法建筑 24 宗，拆除违建面积 33780 平方，下发《责令停止违法违章建设行为通知书》79 份，涉及建筑面积 7144 平方，无整治事故发生。本项得分 2 分。

#### 4、公平性，指标分值 5 分，评价得分 4.5 分。

(1) 群众信访办理情况，指标分值 2 分：全年受理信访案件 124 宗，全年成功劝返拟进京非访共 9 批次 17 人次，未发生到省进京非法上访事件，实现“三个不发生”目标。本项得分 2 分。

(2) 公众或服务对象满意度，指标分值 3 分：根据韶关市曲江区乡镇城镇管理综合检查考评工作领导小组办公室关于 2023 年 11 月份乡镇城



镇管理综合检查考评情况通报，马坝镇平均得分 91.06 分，得 3 分。马坝镇人民政府面向社会群众服务，人民群众的满意就是其最大的绩效，因此开展服务对象满意度调查进行绩效监控、评价的不可或缺的环节和部分，然而马坝镇人民政府未能在基层民生工作中同步进行满意度调查，适当扣 0.5 分。本项得分 2.5 分。

### 三、评价结论

结合佐证资料审核、现场评价情况，根据部门整体支出绩效表现与职责履行效益情况，韶关市曲江区马坝镇人民政府 2023 年度部门整体支出绩效评价综合得分为 83.74 分，对应的绩效等级为“良”，各项指标综合评价得分情况如下：

评价因素	分值	评价得分	得分率
预算编制情况	30	25	83.34%
预算执行情况	40	31.12	77.80%
预算使用效益	30	27.62	92.07%
评价总得分	100	83.74	83.74%

### 四、主要绩效

1、凝心聚力紧抓征拆项目。2023 年共有征拆项目 74 个，完成征地面积 619.7 亩，为招引项目落地提供坚实保障。2023 年共签约 11 个招商引资项目，实现纳统入库 6 个，累计合同投资额 8.495 亿元；深挖文旅资源，大力招引“农文旅”融合项目，签约项目中共有 5 个文旅项目。

2、高水平谋划落实绿美生态建设。2023 年林分优化已完成 1151 亩，完成率 105.01%；重点工程造林已完成 1060 亩，完成率 530%；森林抚育已完成 692 亩，完成率 100%；松材线虫病防治已完成 872 亩，完成率达





142.01%。

3、创新打造“农夫集市”品牌。成功举办 8 月石堡葡萄节及 9 月江畔广场丰收节农产品销售活动，带动周边市场农户经济收入超过 40 万元，得到省、市媒体广泛报道，进一步巩固脱贫攻坚成果。

4、全力以赴落实疑似耕地流出图斑整改工作，充分发挥镇、村人员力量，完成整改面积 455.98 亩，超额完成 135.15 亩。

5、统一调配各项目涉及的安置房，2023 年完成莲花大道及装备园项目 22 套安置房，亿华项目 257 套安置房，滨江华府 60 套安置房，新城片区项目 294 套安置房，93 间门店的安置分配。

6、马坝镇代表曲江区接受省“市域社会治理试点”工作检查，在创建全国市域社会治理现代化试点工作中表现突出，荣获全市通报表扬。

## 五、存在问题及改进意见

### （一）存在问题

#### 1、预算编制规划有待提高

马坝镇人民政府未将政府全年收入支出纳入年度预、决算编制的情况。马坝镇人民政府收到的各项征地协调工作经费在农业和经济发展办的银行存款账户进行收支，资金的收支情况均未纳入部门的年度资金预算及决算。

根据《中华人民共和国预算法》第三十六条“各级预算收入的编制，应当与经济社会发展水平相适应，与财政政策相衔接。各级政府、各部门、各单位应当依照本法规定，将所有政府收入全部列入预算，不得隐瞒、少列。”



## 2、内部管理制度不够完善

在内部控制管理相关理论和实践逐渐丰富的背景下，部门应积极地针对自身管理漏洞和不足之处，进行制度完善优化，并在实施管理过程中发挥出有效内控的优势，进而为项目和部门达到绩效目标保驾护航。

马坝镇人民政府于 2017 年 11 月印发《马坝镇财经管理制度》，2023 年 5 月印发《韶关市曲江区马坝镇预算绩效管理制度（试行）》，2017 年至今其内部控制管理制度未进行过比较大的修订与完善，在近年来经济社会巨大变革的时代背景下，管理制度未能及时根据新形势新任务新要求进行修订，内控制度不够完善，存在一定程度的管理漏洞。

## 3、资金支出监督管理有待加强

马坝镇人民政府部分支出票据附件未取得发票入账，如：2023 年 12 月记账-0146 银行支付 2023 年农业农村财务管理、红火蚁防治培训授课费 3,000.00 元，未取得发票。征拆工作项目的公务招待中较为频繁的使用酒水，且部分酒水审批表中招待对象人数、陪同人数没有填报审批。

## 4、未在基层开展满意度调查

马坝镇人民政府面向社会群众服务，工作围绕民生开展，日常还需在哪些方面作出努力，都需听听人民群众的意见，这样民生工作才能扎根于人民。马坝镇人民政府未能在基层进行充分的满意度调查，未能获取到足够的意见反馈，对于下一年的为民生项目带来新活力、新想法、新方式、新格局的工作开展缺失重要参考。

# （二）改进意见

## 1、提高预算编制管理水平

根据区委、区政府的年初工作规划重心，科学、合理编制部门预算。





对部门全部收支事项进行测算数额，全部收支纳入预算管理。提高预算编制的准确性、规划性和科学性。

## 2、完善部门内部管理制度，加强资金管理的严谨性及合规性

完善部门内部管理制度，学习内部管理新形势、新内容、新要求，结合部门自身状况和特点完善部门内部管理制度。内部控制是否有效，除了要依靠相关制度的支撑和引导，良好的内控环境不可或缺。可以通过长期宣传、学习，促进部门人员对内控从了解、接受到认同；另一方面是发挥部门领导的带头作用，领导对内部管理的足够重视和先行示范，带动其他人参与其中。这样内部管理制度与内控环境相辅相成，互相促进，内部管理工作有序进行。

## 3、丰富满意度调查

可以通过问卷调查、采访等多种方式了解人民群众对部门工作的认可度和不满之处，统计分析不同批次不同群众人员的问题特点，充分了解人民群众的满意度，进而不断丰富工作的开展内容及方式，以更好地服务于人民群众。

附件：部门整体支出绩效评价评分表

韶关市智杰会计师事务所



广东·韶关

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年9月2日



附件

部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关区曲江马坝镇人民政府

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制情况	30	预算编制	18	预算编制合理性	5	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合区委区政府的工作要求和政策，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合区委区政府方针政策和工作要求的，得1分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得1分； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂的，得1分； 5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。	4	功能分类和经济分类编制不够准确，项目之间调剂较多。因此扣1分。
				预算编制规范性	5	预算编制规范性	5	考核部门（单位）预算编制是否符合区财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得5分；发现一项没有满足的扣1分，扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的区级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。区级部门预算编制文件是指由区财政局印发的区级预算编制工作方案和年度区级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	5	符合区财政当年度有关预算编制的原则和要求，符合资金预算编制和项目库管理要求。
				预算编制规划性	4	预算编制规划性	4	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	1. 本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得2分； 2. 预算编制规划符合项目部门职能要求的，能够体现部门中长期发展的需要和方向的，得2分。	4	1. 部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分，得2分； 2. 预算编制规划符合项目部门职能要求的，能够体现部门中长期发展的需要和方向，得2分。
				预算编制科学性	4	预算编制科学性	4	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央和省、区部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求	1. 本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得2分； 2. 本部门（单位）的预算安排能够保障中央和省、区部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求的，得2分。	2	据决算报告，本部门（单位）在预算编制时，未将所有政府收入全部列入预算。因此扣2分。
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得2分； 2. 100%>比率≥80%的，得1.5分； 3. 80%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。	2	共4个项目，已设置绩效目标的有4个，绩效目标覆盖率为100%，得2分。
				绩效目标合理性	4	绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得1分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得1分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得1分； 4. 部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	4	绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职责和年度计划，能分解成具体工作任务，与本年度部门预算资金相匹配。
				绩效指标明确性	4	绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得2分； 2. 绩效指标包含可量化的指标的，得1分；完全没有可量化的指标的，不得分； 3. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分； 对上述3项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	3	绩效指标能够明确部门履职效果的社会经济效益，但设置设置的效益指标不够细化、量化，指标未制定相关的量化考评办法，扣减1分。



部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关区曲江区马坝镇人民政府

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		保障措施	2	制度措施	2	制度措施	2	反映部门（单位）是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制度以及实施方案（计划）。  1. 管理办法或实施方案（计划）等制度健全、规范的，得1分； 2. 所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得1分； 3. 其他情况酌情扣分。	1	未提供所制定的制度或方案是否得到切实执行的佐证资料，扣1分。	
		资金管理	22	部门预算支出率	4	部门预算支出率	4	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。  本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中：全年平均支出进度=（上半年支出进度+全年支出进度）÷2	3.62	据马坝镇人民政府提供的决算报表，调整预算后数为3,949.35万元，决算数为3,579.05万元，预算支出率为90.62%。	
				结转结余率	3	结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。  结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分； 4. 结余结转率>30%的，得0分。	3	据提供的决算报表，结余结转率≤10%，得3分。	
				政府采购执行率	4	政府采购执行率	4	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。  本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2	剔除非评价部门（单位）承担经费的政府采购计划金额44.27万元，实际金额44.12万元，实际采购金额小于采购计划金额，得2分。部分采购未履行政府采购程序，如2023年9月62号凭证，马坝镇2021年度法律服务，扣2分。	
				财务合规性	4	财务合规性	4	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。  1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。	3.5	2023年12月记账-0146银行支付2023年农业农村财务管理、红火蚁防治培训授课费未取得发票，扣减0.5分。	

部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关区曲江区马坝镇人民政府

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算执行情况	40			资金下达合法性	3	资金下达合法性	3	反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性。无转移支付的部门，本项指标不考核，3分分值调整至“部门预算资金支出率”指标。	1. 由部门统筹的专项资金（需要二次分配）：在规定要求时限内正式下达。 得分=在要求时限内下达的资金÷由部门统筹的专项资金总额*1.5分 2. 部门预算：按规定，部门在接到财政部门批复的本部门预算后，15日内向所属各单位批复预算。 部门预算部分得分：按时批复的得1.5分；每超过一天扣0.5分，扣完1.5分为止；未批复的不得分。 本指标总分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金，则转移支付部分分值计入部门预算部分，每超过一天扣1分，扣完为止。 注：无筹的专项资金的部门，本项指标不考核，3分分值调整至“部门预算资金支出率”指标，即“部门预算资金支出率”指标总分为6分。	3	部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付及时，得3分。
				预决算信息公开	4	预决算信息公开	4	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得2分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计2分。 部门决算公开得分： （1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得2分。 （2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。 （3）没有进行公开的，得0分。 （4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计2分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	4	按相关规定公开了2023年部门预算、政府采购预算计划、政府采购统计等财政资金使用情况说明。
		项目管理	7	项目实施程序	2	项目实施程序	2	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得1分； 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定，得1分。
				项目监管	5	项目监管	5	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的区级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的,得2分； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得3分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、区级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2	单位未提供对主管的专项资金和专项经费实施有效的检查、监控、督促整改的佐证资料，扣3分。
		资产管理	5	资产管理安全性	2	资产管理安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。	2	能按照制定的资产管理相关流程及说明，对资产的管理保存妥善、使用合规、配置合理，对报废资产处置规范。



附件

部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关区曲江区马坝镇人民政府

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
				固定资产利用率	3	固定资产利用率	3	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	1. 比率≥90%的，得3分； 2. 90%>比率≥75%的，得2分； 3. 75%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。	3	固定资产利用率在90%以上，不扣分。
		人员管理	2	财政供养人员控制率	2	财政供养人员控制率	2	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率≤100%的，得2分； 2. 比率>100%的，得0分。	0	机关行政编制58名，事业编制25名；实有在职人员135名，其中，行政人员57人，参照公务员法管理事业人员48人，非参公事业人员40人，超出编制人数。
		制度管理	4	管理制度健全性	4	管理制度健全性	4	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的，得1分； 2. 上述资金、财务和内控制度制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得1分； 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得1分； 4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得1分。	3	单位于2017年11月印发《马坝镇财经管理制度》，2023年5月通过印发《韶关市曲江区马坝镇预算绩效管理制度（试行）》，2017年至今其管理制度未进行过比较大的修订，在近年来经济社会巨大变革的时代背景下，管理制度未能及时根据新形势新任务新要求进行了修订，内控制度不够完善，存在一定程度的管理漏洞，扣1分。
		经济性	6	公用经费控制率	2	公用经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分。	2	年初公用经费预算168.6万元，2023年度机构改革原因，经费预算调整数317.56万元，决算数317.56万元，未超出预算，得2分。
				“三公”经费控制率	2	“三公”经费控制率	2	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数，得2分，否则不得分。	2	三公经费预算15.6万元，其中，公务用车购置及运行费15万元，公务接待费0.6万元；决算14.44万元，未发生因公出国（境）费支出。未超标，得2分。
				预算调整率	2	预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的控制程度	1. 比率≤3%的，得2分； 2. 3%<比率≤10%的，得1分； 3. 比率>10%的，得0分。	1	据提供的决算资料，年初预算数为3720.79万元，据提供的决算报表，决算数为3579.05万元，预算调整率为3.81%。得1分。
				重点工作完成率	3	重点工作完成率	3	反映部门（单位）完成区委、区政府、人大重要事项或项目的完成情况。	本项得分由评价单位自评得分，评价要点： 1. 重点工作材料有进行归纳整理，材料完整、真实有效，得1分； 2. 对于重点工作的任务指标有相应的工作记录文件或总结材料进行说明，任务指标完成率能达到工作要求，得1分； 3. 重点工作完成产出和绩效明显，有相应的佐证材料证明，得1分。 重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办或下达的工作任务。	3	根据评价单位提供的年度重点任务、年度工作计划、年度工作总结，重点工作完成率100%。

部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关区曲江区马坝镇人民政府

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据		
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标							
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重						
预算使用效益	30	效率性	9	绩效目标完成率	3	绩效目标完成率	3	反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率由第三方机构综合评定，评价要点： 1. 绩效目标的设定有合理的依据，得1分； 2. 绩效目标指标值的设定符合实际工作要求，得1分； 3. 绩效目标完成情况达到目标值预期的要求，得1分。	3	1. 绩效目标的设定有合理的依据，得1分； 2. 绩效目标指标值的设定符合实际工作要求，得1分； 3. 绩效目标完成情况达到目标值预期的要求，得1分。		
				项目完成及时性	3	项目完成及时性	3	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得3分；部分项目未按计划时间完成的，本项得分=已完成项目数/预算项目数×3。	2.5	共4个项目，已自评4个；自评的项目中，部分项目设定的绩效目标不够全面明确，无法科学判断项目是否按计划时间全面完成，适当扣0.5分。		
		效果性	10	社会经济效益	10	招商引资工作的效果性	2	反映部门（单位）招商引资工作的效果性。	落实年度招行引资项目，完成10个项目得1分，完成项目少1个扣0.1分；招商引资征拆项目没有发生征拆事故得1分，出现事故不得分。	2	马坝镇人民政府2023年共签约11个招商引资项目，实现纳统入库6个，累计合同投资额8.495亿元。2023年共有征拆项目74个，完成征地面积619.7亩，未发生征拆事故。		
						乡村振兴推进的效果性	3	反映部门（单位）乡村振兴推进的效果性。	1、开展防止返贫动态监测帮扶工作，无返贫对象，得1分；2、开展复耕整治动态监测，对2022年度复耕整治数量监测整治情况进行评分；3、推进农村经济发展，根据完成农村经济政策、措施实施效果进行评分。	2.62	1、2023年全镇脱贫户307户694人，无纳入返贫监测对象，得1分；2、2022年复耕整治监测面积640.95亩，2023年通过代耕、自种等方式种植394.35亩，遏制撂荒面积比例61.53%，得分0.62分；3、2023年马坝镇采取“机械化耙田+无人机“飞播”种耕”的方式在转溪、石堡等4个双季稻轮作试点区集中开展冬季油菜种植，创新打造“农夫集市”品牌，取得一定成效。		
						民生治理的效果性	3	反映部门（单位）民生治理的效果性。	1、实施精准帮扶，累计救助困难群众不低于500人，开展社工及志愿服务不低于30次；2、优化11个村级联络站布局，完成5项民生实事项目；3、推进老旧小区改造，完成10个老旧小区改造项目。	3	2023年度马坝镇累计救助困难群众543人，集中开展社工及志愿服务32次；以镇人大代表中心联络站为着力点，优化11个村级联络站，收集群众意见建议198条，开展各类专题调研、视察27次，完成韶关市曲江区天然气利用项目、高标准农田建设等5项民生实事项目；年底均通过竣工验收10个老旧小区改造项目，共27栋，涉及583户居民。		
						城市建设的效果性	2	反映部门（单位）城市建设工作完成的效果性。	1、改善人居环境整治，严厉打击环境污染行为，推进污染防治工作，出现污染事故不得分；违法建设和违法用地整治工作，出现整治事故不得分。	2	2023年度对水文、石堡等7个村编制村庄规划，初步完成“百千万工程”典型村龙岗村村庄规划编制；在无物业小区、城中村等地开展大扫除行动12次，清理垃圾170余吨，开展垃圾分类宣传活动37次，派发宣传册6215份，引导垃圾分类实操610次；组织、参与“两违”整治强制执行行动，拆除违法建筑24宗，拆除违建面积33780平方，下发《责令停止违法违章建设行为通知书》79份，涉及建筑面积7144平方，无整治事故发生。		
						群众信访办理情况	2	群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得1分，否则按比例扣分。 3. 回复意见均在规定时限内的，得1分，否则按比例扣分。	2	全年受理信访案件124宗，全年成功劝返拟进京非访共9批次17人次，未发生到省进京非法上访事件，实现“三个不发生”目标。



部门整体支出绩效评价评分表

单位（盖章）：韶关区曲江江区马坝镇人民政府

项目名称：部门整体支出绩效评价

评价指标								指标说明	评分标准	第三方机构/专家审核	评分依据
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重				
		公平性	5	公众或服务对象满意度	3	公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考区乡镇城镇管理综合检查结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	2.5	韶关市曲江区乡镇城镇管理综合检查考评工作领导小组办公室关于2023年11月份乡镇城镇管理综合检查考评情况通报，马坝镇平均得分91.06分，得3分。马坝镇人民政府面向社会群众服务，人民群众的满意就是其最大的绩效，因此开展服务对象满意度调查进行绩效监控、评价的不可或缺的环节和部分，然而马坝镇人民政府未能在基层民生工作中同步进行满意度调查，适当扣0.5分。
		加减分项		工作表现加减分指标		工作表现加减分指标		反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。	1. 加分项：工作获得中央或省委省政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分； 2. 减分项：在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣2分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多6分，减分后总分不能低于0分。		
合计	100	-	100	-				-	-	83.74	

证书序号:0004955

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称:韶关市智杰会计师事务所(普通合伙)  
首席合伙人:张延雄  
主任会计师:  
经营场所:韶关市曲江区委路10号

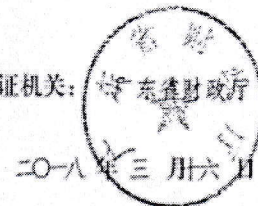
组织形式:普通合伙

执业证书编号:44020003

批准执业文号:粤财注协[99]318号

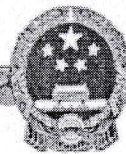
批准执业日期:1999年12月27日

发证机关:



中华人民共和国财政部制

此复印件与原件相符



## 营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码  
914402057193355650



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

名称 韶关市智杰会计师事务所(普通合伙)

出资额 人民币壹佰万元

类型 普通合伙企业

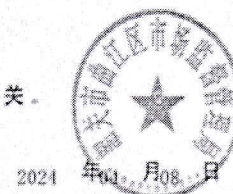
成立日期 2000年01月11日

执行事务合伙人 张延雄

主要经营场所 韶关市曲江区委路10号

经营范围 验资、审计、查账、会计咨询、税务咨询、代理记账、财务策划、(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







姓名 张延雄  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1965-07-01  
Date of birth  
工作单位 韶关市智杰会计师事务所  
Working unit (普通合伙)  
身份证号码 440106196507011992  
Identity card No.

证书编号: 440200030001  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 07 月 14 日  
Date of Issuance

2019年4月换发



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

此复印件与原件相符



张延雄 440200030001

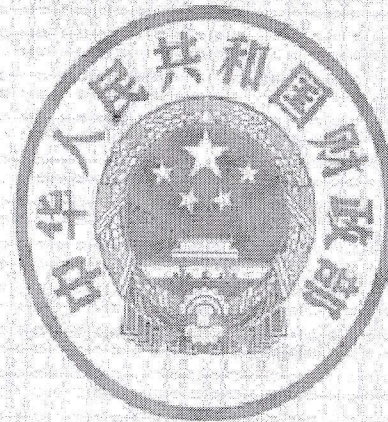




姓名 曾忠英  
Full name 女  
性别 女  
Sex  
出生日期 1970-09-27  
Date of birth  
工作单位 韶关市智杰会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 42010619700927482X  
Identity card No.



此复印件与原件相符



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

证书编号: 440200030009  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年11 月 02 日  
Date of Issuance



曾忠英 440200030009



# 本 所 承 接 以 下 业 务

企业注册资本的验证和年检

企业合并、分立、清算事宜的审计

企业财务收支、经济效益的审计

企业经济责任和会计报表的审计

企业经济案件司法鉴定、清产核资

企业代理记账、财务会计咨询

企业税务代理、税务审计。

客 观 公 正

优 质 服 务

---

地址：韶关市曲江区中华一路10号

电话：0751—6668445

地址：韶关市浚江区解放路42号（金韶酒店西侧）

电话：0751—6989260

邮箱：sgzj-888@163.com

传真：0751—6674223