



安徽宣宁会计师事务所
XNCPA

报告文号：皖宣宁专审字[2022] 073-8 号

客户名称：宣州区财政局

项目名称：2021 年度宣城市宣州区教育体育局“幼儿
园第四期行动计划”项目绩效评价

报告日期：2022 年 8 月 22 日

宣扬公正尽其精微 宁守笃信业兴惟勤

报告编号：皖宣宁专审字【2022】073-8 号

2021 年度宣城市宣州区教育体育局“幼儿园第四
期行动计划”项目
绩效评价报告

2022 年 08 月

评价小组人员名单及职务（或专业技术职称）

组 长： 包荣明

组 员： 黄艺璇

主要负责人：周盖民



摘 要

一、项目概况

宣城市宣州区教育体育局 2021 年度“幼儿园第四期行动计划”项目主要包括：（1）完成同曦、舟基、敬庭新苑幼儿园设备购置，保障幼儿园按时招生；（2）支付桂花园幼儿园（十一幼）设备尾款；（3）给予公办幼儿园自聘教师经费补助。该项目预算资金 1000 万元，无追加资金，实际到位资金 831 万元，2021 年度实际使用资金 831 万元。

二、评价结论

2021 年度，“幼儿园第四期行动计划”项目通过对同曦、舟基教育教学设备、幼儿园玩具、食堂设施设备 etc 配套采购添置补助，保障同曦、舟基如期投入招生，各自增加学位 360 个；通过对敬亭新苑教学设备补助，进一步完善教学设备、提高学校教学质量；通过对宣州区范围内 47 所公办幼儿园/小学，268 个班级自聘教学经费补助，维护正常教学秩序，保障聘用教师队伍稳定。

同时，因项目资金未到位导致桂花园幼儿园（十一幼）设备尾款未如期支付，计划补助 298 个公办幼儿园班级自聘教师经费补助 268 个。

经统计分析，宣城市宣州区教育体育局 2021 年度“幼儿园第四期行动计划”项目绩效评价综合得分为 96.6 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	16.6	30	30	96.6

三、存在问题

通过评价发现的问题和不足主要表现在项目预算资金到位率低。经查看《关于下达 2021 年部门综合预算支出指标的通知》（宣区财预（2021）14 号）及项目资金到位情况，该项目预算资金 1000 万元，截至 2021 年末，实际到位资金 831 万元，资金到位率 = 实际到位资金 / 预算资金 * 100% = 831 万元 / 1000 万元 * 100% = 83.1%。该项目为资金补助类项目，资金不能及时足额到位，严重影响该项目绩效目标的完成，如项目产出数量不能按量完成，项目产出时效不能如期完成，项目实施效益不能达到预期等等。

四、意见和建议

针对存在的问题，提出如下建议一要取得单位领导支持和参与度。单位领导要和业务部门人员共同商讨，按照年执行结果（偏差度）与年初预算编制方案对照，优化编制内容和编制结构。二要提高重视程度，增强编制工作的责任感。预算编制工作是基础性工作，说到底还是要靠财务人员来收集、整理、分类、汇总、填制各类预算表和编制说明，所以要求单位财务人员要认真参加培训，熟悉编制的程序和应该准备的基础资料，熟练操作编制软件。三要不断提高预算编制水平。预算编制中主要的问题：预算编制不够细化，预算执行中随意性很大；预算编制不科学，预算编制

内容不完整；预算批复滞后，预算执行时间仓促等，这些都给预算执行带来不利影响。严格预算调整，努力减少预算执行中的调整事项。四要充分认识预算执行管理工作的重要性。预算执行管理是预算实施的关键环节，财政部门 and 预算单位要充分认识加强预算执行管理的重要意义，牢固树立“分配与管理并重、投入与绩效并重”的理念，加强领导，充实人员，提高管理水平，把预算执行管理放在更加突出的位置抓实抓好。

2021 年度宣城市宣州区教育体育局“幼儿园第四期行动计划”项目绩效评价报告

为进一步加强宣城市宣州区教体局“幼儿园第四期行动计划”项目专项资金管理，提高财政资金使用效益，受宣州区财政局委托，本事务所组成评价小组，于 2022 年 8 月 17 日至 8 月 20 日，开展了 2021 年度宣城市宣州区教育体育局“幼儿园第四期行动计划”项目专项资金的绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项情况

为进一步推进学前教育普及普惠安全优质发展，按照国家、省市《“十四五”学前教育发展提升行动计划》统一部署，贯彻实施宣州区“十四五”学前教育发展提升行动计划，宣城市宣州区教育体育局于 2021 年设立“幼儿园第四期行动计划”项目，项目主要内容：（1）完成同曦、舟基、敬庭新苑幼儿园设备购置，保障幼儿园按时招生；（2）支付桂花园幼儿园（十一幼）设备尾款；（3）给予公办幼儿园自聘教师经费补助。

2. 项目资金情况

“幼儿园第四期行动计划”项目预算资金 1000 万元，2021 年无追加资金，实际到位资金 831 万元，剩余 169 万元资金拨付

到位。2021 年度该项目实际使用资金 831 万元，截至 2021 年末该项目到位资金使用后无结余资金。

3. 项目实施情况

通过评价了解，“幼儿园第四期行动计划”项目于 2021 年度完成补助城区新建的 3 所公办幼儿园（同曦、舟基、敬亭新苑）教育教学设备、幼儿园玩具、食堂设施设备等匹配套采购添置 385 万元，完成补助已有公办幼儿园聘用教师工资 446 万元，但截至 2021 年末，桂花园幼儿园（十一幼）设备尾款尚未支付；计划补助 298 个班级公办幼儿园自聘教师经费补助，实际完成补助 268 个。

4. 项目组织和管理情况：

4.1 项目组织情况

项目实施单位：宣城市宣州区教育体育局

项目补助对象：（1）同曦、舟基、敬亭新苑幼儿园；（2）桂花园幼儿园（十一幼）；（3）298 个公办幼儿园自聘教师。

项目审核单位：宣城市宣州区财政局。

4.2 项目实施情况

（1）匹配套采购添置

3 所公办幼儿园（同曦、舟基、敬亭新苑）教育教学设备、幼儿园玩具、食堂设施设备等购买、安装、验收后凭相关材料向宣城市宣州区教育体育局申请“幼儿园第四期行动计划”项目补助资金，截至 2021 年末，已对 3 所公办幼儿园（同曦、舟基、敬亭

新苑) 分别补助 192.5 万元、172.5 万元、20 万元。

(2) 公办幼儿园自聘教师经费补助

截至 2021 年末, 已通过区财政可执行指标的方式分别向宣州区范围内 47 所公办幼儿园、小学, 268 个班级补助经费 446 万元。

(3) 桂花园幼儿园(十一幼) 设备尾款

截至 2021 年末, 桂花园幼儿园(十一幼) 设备尾款尚未支付。

(二) 项目绩效目标

1. 目标设置

(1) 完成同曦、舟基、敬庭新苑幼儿园设备购置, 保障幼儿园按时招生。

(2) 支付桂花园幼儿园(十一幼) 设备尾款

(3) 给予公办幼儿园自聘教师经费补助。

2. 完成情况

截至 2021 年末, 该项目绩效目标完成情况如下:

(1) 已完成对 3 所公办幼儿园(同曦、舟基、敬亭新苑) 分别补助 192.5 万元、172.5 万元、20 万元, 合计补助 385 万元

(2) 截至 2021 年末, 尚未完成支付桂花园幼儿园(十一幼) 设备尾款。

(3) 通过区财政可执行指标的方式分别向宣州区范围内 47 所公办幼儿园/小学班级补助经费 446 万元。计划补助 298 个班级, 实际补助 268 个班级, 尚有 30 个班级未完成经费补助。

绩效目标未完成原因: 该项目 2021 年预算经费 1000 万元,

实际到位资金 831 万元，剩余 169 万元资金未到位，导致桂花园幼儿园（十一幼）设备尾款、30 个公办幼儿园班级自聘教师经费补助未实际补助到位。

二、绩效评价结论

（一）总体结论

2021 年度，“幼儿园第四期行动计划”项目通过对同曦、舟基教育教学设备、幼儿园玩具、食堂设施设备等配套采购添置补助，保障同曦、舟基如期投入招生，各自增加学位 360 个；通过对敬亭新苑教学设备补助，进一步完善教学设备、提高学校教学质量；通过对宣州区范围内 47 所公办幼儿园/小学，268 个班级自聘教学经费补助，维护正常教学秩序，保障聘用教师队伍稳定。

同时，因项目资金未到位导致桂花园幼儿园（十一幼）设备尾款未如期支付，计划补助 298 个公办幼儿园班级自聘教师经费补助 268 个。

（二）评价得分情况

经统计分析，宣城市宣州区教育体育局 2021 年度“幼儿园第四期行动计划”项目绩效评价综合得分为 96.6 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	16.6	30	30	96.6

三、绩效评价指标分析

“幼儿园第四期行动计划”项目绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标，相关指标得分分析

详见下表：

2021 年度“幼儿园第四期行动计划”项目

评价指标评分情况分析表

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
决策 (20分)	项目立项 (7分)	主要评价立项依据充分性和立项程序的规范性。	该指标得分率为 100%。经查看《“十四五”学前教育发展提升行动计划》、《宣州区“十四五”学前教育发展提升行动计划》（征求意见稿）、《关于下达 2021 年部门综合预算支出指标的通知》（宣区财预（2021）14 号）等文件，该项目立项依据充分、立项程序规范。依据评分标准得 7 分。	7
	绩效目标 (7分)	主要评价绩效目标的合理性、明确性。	该指标得分率为 100%。经查看区教育局《幼儿园第四期行动计划绩效目标申报表》，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。依据评分标准得 7 分。	7
	资金投入 (6分)	主要评价项目预算编制的科学性、资金分配的合理性。	该指标得分率为 100%。通过查看《关于下达 2021 年部门综合预算支出指标的通知》（宣区财预（2021）14 号）、2021 年四期行动计划资金分配方案表，该项目预算编制科学、资金分配合理。依据评分标准得 6 分。	6
	小计			20
过程 (20分)	资金管理 (12分)	主要评价资金到位率、预算执行率及资金使用的合规性。	该指标得分率为 71.67%。资金到位率 = 实际到位资金 / 预算资金 * 100% = 831 万元 / 1000 万元 * 100% = 83.10%，扣 3.4 分；预算执行率 = 实际支出资金 / 实际到位资金 * 100% = 831 万元 / 831 万元 * 100% = 100%；通过查看“幼儿园第四期行动计划”项目补助资金使用指标明细表、设备采购合同、发票、付款申请、付款审批、采购资金拨	8.6

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
			付单据、设备安装验收等资料，资金支出合规。依据评分标准得 8.6 分。	
	组织实施 (8 分)	主要评价管理制度健全性、制度执行有效性。	该指标得分率为 100%。通过查看教计【2021】19 号—关于印发《宣州区 2021 年学前教育促进工程实施办法》的通知、教计【2021】39 号—关于印发《宣州区支持学前教育发展资金管理办法》等三个资金管理办的通知、《区教体局机关制度》等，制度建设健全，制度合法、合规、完整；通过查看“幼儿园第四期行动计划”项目补助资金使用指标明细表、设备采购合同、发票、付款申请、付款审批、采购资金拨付单据、设备安装验收等资料，制度执行有效；依据评分标准得 8 分。	8
	小计			16.6
产出 (30 分)	产出数量 (10 分)	主要评价项目内容完成情况，计算实际完成率。	该指标得分率为 100%。1、实际补助公办幼儿园班级数 268 个，完成率 89.93%；2、补助设备购置公办幼儿园 3 所（舟基校区、同曦校区、敬亭新苑校区），完成率 100%；3、支付尾款公办幼儿园 0 所，完成率 0%。因项目资金未到位造成，已在项目资金到位率扣分，此处暂不扣分。依据评分标准得 10 分。	10
	产出质量 (10 分)	主要评价项目产出质量达标情况，计算质量达标率。	该指标得分率为 100%。1、268 个公办幼儿园班级自聘教师补助经费发放到位；2、公办幼儿园 3 所（舟基校区、同曦校区、敬亭新苑校区）补助设备购置验收合格并交付使用；质量达标率 100%。依据评分标准得 10 分。	10
	产出时效 (10 分)	主要评价项目产出的及时性，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该指标得分率为 100%。截至 2021 年 12 月 31 日：（1）计划补助 298 个公办幼儿园班级数，仅完成 268 个，剩余 30 个未完成；（2）支付桂花园幼儿园设备尾款未完成。因项目资金未到位造成，已在项目资金到位率扣分，此处暂不扣分。依据评分标准得 10 分。	10

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
	小计			30
效益 (30分)	实施效益 (20分)	主要从社会效益、可持续影响方面评价项目实施效益。	该指标得分率为100%。项目通过对同曦、舟基教育教学设备、幼儿园玩具、食堂设施设备等配套采购添置补助,保障同曦、舟基如期投入招生,各自增加学位360个;通过对敬亭新苑教学设备补助,进一步完善教学设备、提高学校教学质量;通过对宣州区范围内47所公办幼儿园/小学,268个班级自聘教学经费补助,维护正常教学秩序,保障聘用教师队伍稳定。项目产出数量未完成,导致该项目未如期按量实现预期效益,因项目资金未到位造成,已在项目资金到位率扣分,此处暂不扣分。依据评分标准得20分。	20
	满意度 (10分)	主要通过电话调查方式反映社会公众或服务对象满意度	该指标得分率为100%。通过电话调查20位社会公众或服务对象,有效16位,满意16位,满意率100%依据评分标准得10分。	10
	小计			30
总 分				96.6

指标评分情况说明如下:

(一) 决策 (满分20分, 实得20分)

1. 项目立项 (满分7分, 实得7分)

(1) 立项依据充分性 (满分4分, 实得4分)

经查看《“十四五”学前教育发展提升行动计划》、《宣州区“十四五”学前教育发展提升行动计划》(征求意见稿)等文件,该项目立项依据充分。依据评分标准得4分。

(2) 立项程序规范性 (满分3分, 实得3分)

经查看《关于下达2021年部门综合预算支出指标的通知》(宣

区财预（2021）14号）等文件，该项目立项程序规范。依据评分标准得3分。

2. 绩效目标（满分7分，实得7分）

（1）绩效目标合理性（满分4分，实得4分）

经查看区教育局《幼儿园第四期行动计划绩效目标申报表》，项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。依据评分标准得4分。

（2）绩效目标明确性（满分3分，实得3分）

经查看区教育局《幼儿园第四期行动计划绩效目标申报表》，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。依据评分标准得3分。

3. 资金投入（满分6分，实得6分）

（1）预算编制科学性（满分3分，实得3分）

通过查看《关于下达2021年部门综合预算支出指标的通知》（宣区财预（2021）14号）、2021年四期行动计划资金分配方案表，该项目预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。依据评分标准得3分。

（2）资金分配合理性（满分3分，实得3分）

通过查看《关于下达2021年部门综合预算支出指标的通知》

(宣区财预(2021)14号)、2021年四期行动计划资金分配方案表,该项目预算资金分配依据充分,资金分配额度合理,与项目单位相适应。依据评分标准得3分。

(二)过程(满分20分,实得16.6分)

1.资金管理(满分12分,实得8.6分)

(1)资金到位率(满分4分,实得0.6分)

资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%=831万元/1000万元*100%=83.10%。预算执行率等于100%得满分,每低于一个百分点扣0.2分,扣3.4分。依据评分标准得0.6分。

(2)预算执行率(满分4分,实得4分)

预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%=831万元/831万元*100%=100%。依据评分标准得4分。

(3)资金使用合规性(满分4分,实得4分)

通过查看“幼儿园第四期行动计划”项目补助资金使用指标明细表、设备采购合同、发票、付款申请、付款审批、采购资金拨付单据、设备安装验收等资料,资金支出合规。依据评分标准得4分。

2.组织实施(满分8分,实得8分)

(1)管理制度健全性(满分4分,实得4分)

通过查看《关于印发〈宣州区2021年学前教育促进工程实施办法〉的通知》(教计【2021】19号)、《关于印发〈宣州区支持学前教育发展资金管理办法〉等三个资金管理办法的通知》(教计

【2021】39号)、《区教育局机关制度》等,已制定相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得4分。

(2) 制度执行有效性(满分4分,实得4分)

通过查看“幼儿园第四期行动计划”项目补助资金使用指标明细表、设备采购合同、发票、付款申请、付款审批、采购资金拨付单据、设备安装验收等资料,遵守相关法律法规和相关管理规定,无项目调整及支出调整事项,项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档,项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。依据评分标准得4分。

(三) 产出(满分30分,实得30分)

1. 产出数量(满分10分,实得6.6分)

(1) 计划补助公办幼儿园班级数298个,实际补助268个,完成率89.93%;

(2) 计划补助设备购置公办幼儿园3所(舟基校区、同曦校区、敬亭新苑校区),完成率100%;

(3) 计划支付桂花园幼儿园设备尾款,截至2021年末尚未支付,完成率0%。

因项目资金未到位造成,已在项目资金到位率扣分,此处暂不扣分。

综上所述,依据评分标准得6.6分。

2. 产出质量(满分10分,实得10分)

(1) 268 个公办幼儿园班级自聘教师补助经费发放到位；

(2) 公办幼儿园 3 所（舟基校区、同曦校区、敬亭新苑校区）补助设备购置验收合格并交付使用；

质量达标率 100%。依据评分标准得 10 分。

3. 产出时效（满分 10 分，实得 10 分）

截至 2021 年 12 月 31 日，计划补助 298 个公办幼儿园班级数，仅完成 268 个，剩余 30 个未完成；支付桂花园幼儿园设备尾款未完成；因项目资金未到位造成，已在项目资金到位率扣分，此处暂不扣分。

依据评分标准得 6.6 分。

（四）效益（满分 30 分，实得 30 分）

1. 实施效益（满分 20 分，实得 20 分）

（1）社会效益（满分 10 分，实得 10 分）

项目通过对同曦、舟基教育教学设备、幼儿园玩具、食堂设施设备 etc 配套采购添置补助，保障同曦、舟基如期投入招生，各自增加学位 360 个；通过对敬亭新苑教学设备补助，进一步完善教学设备、提高学校教学质量；通过对宣州区范围内 47 所公办幼儿园/小学，268 个班级自聘教学经费补助，维护正常教学秩序，保障聘用教师队伍稳定。项目产出数量未完成，导致该项目未如期按量实现预期效益，因项目资金未到位造成，已在项目资金到位率扣分，此处暂不扣分。依据评分标准得 10 分。

（2）可持续影响（满分 10 分，实得 10 分）

项目通过对同曦、舟基教育教学设备、幼儿园玩具、食堂设施设备 etc 配套采购添置补助，保障同曦、舟基如期投入招生，各自增加学位 360 个；通过对敬亭新苑教学设备补助，进一步完善教学设备、提高学校教学质量；通过对宣州区范围内 47 所公办幼儿园/小学，268 个班级自聘教学经费补助，维护正常教学秩序，保障聘用教师队伍稳定。项目产出数量未完成，导致该项目未如期按量实现预期效益，因项目资金未到位造成，已在项目资金到位率扣分，此处暂不扣分。依据评分标准得 10 分。

2. 满意度（满分 10 分，实得 10 分）

通过电话调查 20 位社会公众或服务对象，有效 16 位，满意 16 位，满意率 100%。依据评分标准得 10 分。

四、存在问题

通过评价发现，2021 年度“幼儿园第四期行动计划”项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在项目预算资金到位率低。经查看《关于下达 2021 年部门综合预算支出指标的通知》（宣区财预（2021）14 号）及项目资金到位情况，该项目预算资金 1000 万元，截至 2021 年末，实际到位资金 831 万元， $\text{资金到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{预算资金}} \times 100\% = \frac{831 \text{ 万元}}{1000 \text{ 万元}} \times 100\% = 83.1\%$ 。该项目为资金补助类项目，资金不能及时足额到位，严重影响该项目绩效目标的完成，如项目产出数量不能按量完成，项目产出时效不能如期完成，项目实施效益不能达到预期等等。

五、意见和建议

为进一步提高专项资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

一要取得单位领导支持和参与度。单位领导要和业务部门人员共同商讨，按照年执行结果（偏差度）与年初预算编制方案对照，优化编制内容和编制结构。

二要提高重视程度，增强编制工作的责任感。预算编制工作是基础性工作，说到底还是要靠财务人员来收集、整理、分类、汇总、填制各类预算表和编制说明，所以要求单位财务人员要认真参加培训，熟悉编制程序和应该准备的基础资料，熟练操作编制软件。

三要不断提高预算编制水平。预算编制中主要的问题：预算编制不够细化，预算执行中随意性很大；预算编制不科学，预算编制内容不完整；预算批复滞后，预算执行时间仓促等，这些都给预算执行带来不利影响。严格预算调整，努力减少预算执行中的调整事项。

四要充分认识预算执行管理工作的重要性。预算执行管理是预算实施的关键环节，财政部门 and 预算单位要充分认识加强预算执行管理的重要意义，牢固树立“分配与管理并重、投入与绩效并重”的理念，加强领导，充实人员，提高管理水平，把预算执行管理放在更加突出的位置抓实抓好。

六、评价组织情况

（一）评价组织

本次评价工作受宣城市宣州区财政局委托，我所具体实施，根据工作任务量，配备2名人员，其中：执业注册类1名。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

（二）评价方案及指标的制定

根据评价工作总体要求，结合宣城市宣州区教育体育局“幼儿园第四期行动计划”项目情况制定具体评价工作方案和评价指标体系，经区财政局组织会审后，并根据会审意见修改完善，报区财政局审定后实施。

（三）评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，结合实际选择确定。本次评价实施了查阅资料、计算、分析性复核、实地察看、盘点、满意度调查等程序，重点是对预算执行情况，预算管理情况，政府采购执行情况，资金支出的真实性、合法性，项目实施完成情况，项目的效益效果进行了评价。

（四）质量控制

质量控制分为三个阶段，前期准备阶段组织评价人员学习政策法规和评价方案，统一评价原则和口径；现场评价由评价小组负责人负责控制评价工作质量，对存在不确定的问题经组内讨论后，及时报区财政局组织会商；评价小组按事务所质量控制要求

提供评价报告及附表和相关工作底稿，进行三级复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，经区财政局组织会审后，根据会审意见修改完善报告，评价小组负责人审查后签发。

七、评价依据

(1)《“十四五”学前教育发展提升行动计划》

(2)《宣州区“十四五”学前教育发展提升行动计划》(征求意见稿)

(3)《关于下达 2021 年部门综合预算支出指标的通知》(宣区财预(2021)14 号)

(4)《幼儿园第四期行动计划绩效目标申报表》

(5)《关于印发〈宣州区 2021 年学前教育促进工程实施办法〉的通知》(教计【2021】19 号)

(6)《关于印发〈宣州区支持学前教育发展资金管理办法〉等三个资金管理办法的通知》(教计【2021】39 号)

(7)《宣城市宣州区教育体育局机关制度》

八、附件

2021 年宣城市宣州区教育体育局“幼儿园第四期行动计划”项目绩效评价指标明细得分表;

(本页无正文，未签字盖章页)

安徽宣宁会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年八月二十二日

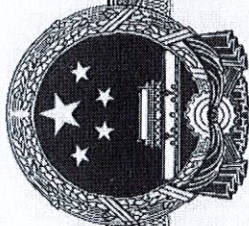
宣城市宣州区教体局“幼儿园第四期行动计划”项目绩效评价表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分	评分依据的基础资料及取得方式
1	决策 (20分)	项目立项 (7分)	立项依据充分性 (4分)	4	项目立项是否符合法律法规、发展规划和规划、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项目立项是否符合法律法规、国民经济发展规划和规划、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项目与相关部门同类项目或部门内部项目重复。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和规划; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部项目重复	4	《宣州区“十四五”学前教育发展提升行动计划》(征求意见稿)
2			立项程序规范性 (3分)	3	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。	①项目按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	3	《关于下达2021年部门综合预算支出指标的通知》(宣区财预〔2021〕14号)
3		绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (4分)	4	项目所设定的绩效目标是依据充分,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: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容的具有相关性; 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。	①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容的具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	《幼儿园第四期行动计划绩效目标申报表》
4			绩效指标明确性 (3分)	3	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③与项目目标任务数或计划数相对应。	3	《幼儿园第四期行动计划绩效目标申报表》

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分	评分依据的基础资料及取得方式
5	决策 (20分)	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (3分)	3	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或资金量是否与工作任务相匹配。	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资或资金量与工作任务相匹配。	3	1、《关于下达2021年部门综合预算支出指标的通知》(宣区财预(2021)14号); 2、2021年四期行动计划资金分配方案表
6			资金分配合理性 (3分)	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助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。	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。	3	1、《关于下达2021年部门综合预算支出指标的通知》(宣区财预(2021)14号); 2、2021年四期行动计划资金分配方案表
7			资金到位率 (4分)	4	实际到位资金与预算资金总额的比率,用以反映和考核资金落实程度对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率等于100%得满分,每低于一个百分点,扣0.2分,扣完为止。	0.6	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100% 元/1000万元*100%=83.10%
8	过程 (20分)	资金管理 (12分)	预算执行率 (4分)	4	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:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率等于100%得满分,每低于一个百分点,扣0.2分,扣完为止。	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 元/831万元/831万元*100%=100%
9			资金使用合规性 (4分)	4	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。	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	1、“幼儿园第四期行动计划”项目补助资金使用指标明细表; 2、设备采购合同、发票、付款申请、付款审批、采购资金拨付单据、设备安装验收等资料;

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分	评分依据的基础资料及取得方式
10	过程 (20分)	组织实施 (8分)	管理制度 健全性 (4分)	4	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。	①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。	4	1、教计【2021】19号-关于印发《宣州区2021年学前教育促进工程实施办法》的通知;2、教计【2021】39号-关于印发《宣州区支持学前教育发展资金管理办法》等三个资金管理暂行办法的通知;3、《区教体局机关制度》
11			制度执行 有效性 (4分)	4	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项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②无项目调整及支出调整事项; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	4	1、“幼儿园第四期行动计划”项目补助资金使用指标明细表;2、设备采购合同、发票、付款申请、付款审批、采购资金拨付单据、设备安装验收等资料;
12		产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	10	项目实施的产出数量与计划产出数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	1、补助公办幼儿园班数(个)298个;2、设备购置公办幼儿园(所)3所;3、支付尾款公办幼儿园数(所)1所;	10	1、实际补助公办幼儿园班数268个,完成率89.93%,得4分*89.93%=3.6分;扣0.4分;2、补助设备购置公办幼儿园3所(九幼附基校区、二幼同曦校区、宣城市第六幼儿园),完成率100%,得3分;3、支付尾款公办幼儿园0所,完成率0%,扣3分。
13	产出 (30分)	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	10	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。		10	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%=271/271*100%=100%
14		产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	10	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。		10	截止2021年12月31日:(1)计划补助298个公办幼儿园班数,仅完成268个,剩余30个未完成;(2)支付尾款公办幼儿园数(所)未完成。评分同产出数量;

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评分	评分依据的基础资料及取得方式
15	产出 (30分)	产出成本 (0分)	成本节约率 (0分)		完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作项目实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。			该项目内容为资金补助,按既定补助标准发放补助资金;截止2021年12月31日,实际补助支出831万元,剩余169万元项目资金未到位。
17			社会效益	10	项目的实施对社会发展所带来的直接或间接影响,用以反映和考核项目所产生的社会效益情况。	可根据项目实际情况,具体描述项目实施产生的社会效益。		10	社会效益与项目产出直接挂钩,按产出数量评分
19	效益 (30分)	实施效益 (20分)	可持续发展 可持续性影响	10	项目的实施对可持续发展所带来的直接或间接影响,用以反映和考核项目所产生的可持续发展影响情况。	可根据项目实际情况,具体描述项目实施产生的可持续发展影响。		10	可持续发展影响与项目产出直接挂钩,按产出数量评分
20		满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	满意度大于等于90%得满分,每低于一个百分点,扣0.2分,扣完为止。	10	电调20位,有效16位,满意16位,满意率100%
				100				96.6	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91341802581545796X(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。



名称 安徽宣宁会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2011年09月07日

类型 普通合伙企业

合伙期限 / 长期

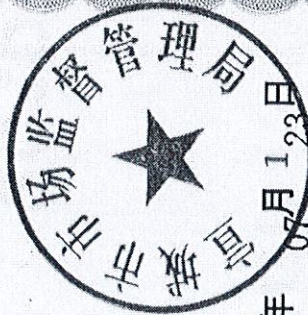
执行事务合伙人 周盖民

经营范围 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。(以上涉及法律、行政法规和国务院决定需批准的,凭有效批准文件或许可证经营)

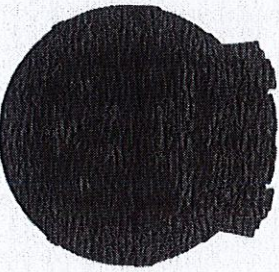
主要经营场所

安徽省宣城经济技术开发区水阳江大道以北、创业路以东(公寓式酒店)3101室

登记机关



2020年07月12日



证书序号: 0011236

会计师事务所 执业证书

名称: 安徽宣宁会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 周盖民

主任会计师:

经营场所: 安徽省宣城经济技术开发区水阳江
大道以北、创业路以东(公寓式酒店) 3101室

组织形式: 普通合伙

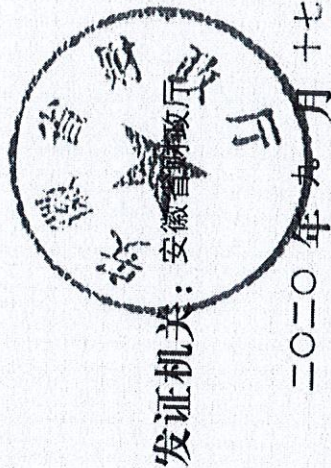
执业证书编号: 34180006

批准执业文号: 财会〔2011〕1340号

批准执业日期: 2011年8月31日

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》。



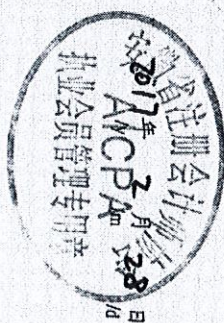
中华人民共和国财政部制



姓 名
Full name 周盖民
性 别
Sex 男
出 生 日 期
Date of birth 1972-12-13
工 作 单 位
Working unit 安徽宣宁会计师事务所
(普通合伙)
身 份 证 号 码
Identity card No. 342501197212131770

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.



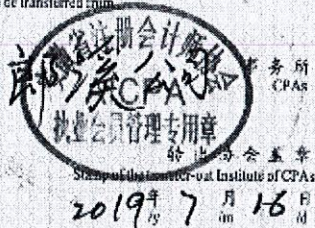


姓名 Full name 汪晓田
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1954-10-15
工作单位 Working unit 郑溪公共会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 342521195410154275

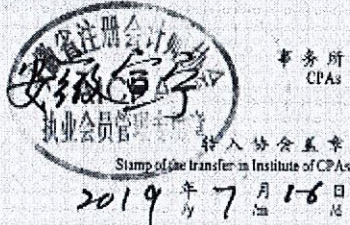


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
/ /