



益阳方正会计师事务所有限公司

YiYang FangZheng Certified Public Accountants Co.Ltd

益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金 绩效评价报告

项	目	页 次
一、绩效评价报告		1-5
二、附件		
附件 1:	益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金绩效评价指标评分表	
附件 2:	会计师事务所执业证书复印件	
附件 3:	会计师事务所企业法人营业执照复印件	
附件 4:	注册会计师执业证书复印件	

益阳方正会计师事务所有限公司

YIYANG FANGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

益方正会所绩评字[2021]第 014 号

益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金

绩效评价报告

为进一步规范和加强扶贫专项资金的管理，提高财政资金使用效益，根据《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）、《益阳市资阳区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（益资政发〔2013〕13 号）及《益阳市资阳区财政局关于开展 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金重点绩效评价工作的通知》等文件精神，受益阳市资阳区财政局（以下简称区财政）委托，我所成立绩效评价工作组，于 2021 年 9 月 3 日-9 月 10 日对益阳市资阳区扶贫办收到的 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金（以下简称项目资金）开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目单位基本情况。益阳市资阳区扶贫办公室（以下简称区扶贫办）为区委、区政府直属正科级单位，负责扶贫开发工作的综合协调、指导、监督和考核工作，承办精准扶贫有关具体工作。通过提供政策、资金、技术、

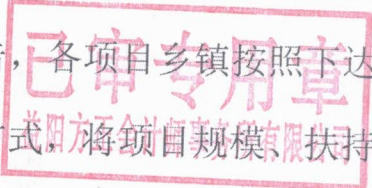
人才等方面的支援，帮助扶贫对象发展生产、完善公共服务、发展教育、增强扶贫对象自我发展能力，实现脱贫。

（二）项目基本情况。截至 2021 年 1 月 22 日，区扶贫办收到 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金共计 111.3 万元，资金拨付到位率 100%，所有资金已全部投入使用。

（三）项目的绩效目标完成情况。

截至 2021 年 1 月底，区扶贫办收到益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金共计 111.3 万元，全部为区级专项扶贫资金；共支付职业教育学历学生扶贫补助资金 111.3 万元，支付进度为 100%。

二、项目资金使用和管理情况

（一）严格程序，规范操作，认真组织项目实施工作。为使项目的实施公开透明，积极推行项目公示制度，将上级批复的项目资金计划文件转发各项目乡镇，同时在政府网站公示公告，各项目乡镇按照下达的项目资金计划，通过户外公示栏、召开群众会等方式，将项目规模、扶持标准、质量要求等进行了公示，实行“阳光操作”。

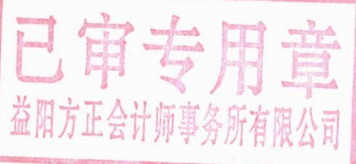
（二）制定了制度，确保资金使用规范。为了进一步规范和加强扶贫项目的管理，提高财政扶贫资金使用效益和扶贫项目的管理水平，资阳区制定了《资阳区财政专项扶贫资金管理办法》《资阳区完善区级脱贫攻坚项目库建设的实施方案》《资阳区扶贫资金项目公告公示制度实施细则》等文件，明确了扶贫资金分配标准、使用范围、支持重点、拨付程序、资金监管等。财政、扶贫等部门按各自职责加强管理。

三、项目组织实施情况

(一) 健全相关制度，组织人员培训。区委、区政府成立扶贫开发领导小组，明确了各部门工作职责，制定了资金管理办法，规定了项目申报流程、资金拨付程序等。组织人员认真学习中央、省、市、县关于精准扶贫相关政策制度，掌握项目申报及评审、资金审批及拨付、费用审核及报销等业务流程。同时，严明组织纪律和工作要求。

(二) 确定拟补助对象，发放补助。2020 年度职业教育学历学生扶贫补助项目以全国扶贫开发信息系统中标注的春（秋）季贫困学生信息和往期补助名单作为发放补助的参考依据，以系统导出本地区春（秋）季贫困学生名册和往期补助名单为基础，组织各乡镇、经开区开展核实工作，逐人审核校正，经乡镇、经开区及各村核实上报，区扶贫办审核后，确定拟补助对象，公示 7 天无异议后发放补助。

四、绩效评价工作情况



(一) 绩效评价目的。通过开展绩效评价，全面了解、分析区级扶贫专项资金使用、管理和项目实施等情况，督促有关单位进一步完善相关制度，严格项目申报、评审、审批、实施、验收及后期管护等程序，规范资金分配、使用及管理，切实提高财政资金使用效益。

(二) 绩效评价工作过程。根据相关政策规定的要求，我所按下列步骤开展了绩效评价工作。

1、前期准备。我所抽调专人成立了绩效评价工作小组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，设计了相关表格，联系了相关部门和单位，确定了实施时间。

2、实施情况。项目绩效评价实施步骤：（1）收集核查资料。收集项目相关政策制度文件、资金拨付明细、项目申报、评审、实施等资料；核查相关制度是否完善，项目申报、评审、审批、实施等程序是否合规，资金拨付手续是否齐全、是否存在截留、挪用等情况。（2）现场查看。深入村组实地查看，调查走访贫困户。（3）形成评价报告。通过对相关资料进行综合分析，按照确定的评价指标和标准，结合现场评价情况，得出评价结论，形成绩效评价报告。

五、绩效评价结果和主要绩效

根据该项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，该项目整体绩效分值 100 分，实得 84 分，被评为“良好”等级（详见附件：益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金绩效评价指标评分表）主要绩效表现为：

职业教育学历学生扶贫补助项目为补助贫困学生用于中、高职、大专就学。保障了全区 742 人次给予计划教育补助，职业教育学历学生扶贫补助项目的成本严格控制在政策规定的 1500 元/学期/人，项目的实施减轻了贫困家庭的经济负担，补助贫困户子女职业教育经费。帮助贫困学员完成职业教育，适应市场，掌握一门专业技能，实现充分就业、稳定就业。

六、存在的主要问题

（一）扶贫宣传的力度不够强。在现场评价过程中发现部分贫困户家中

及村里公告栏未在显眼位置张贴扶贫有关政策，贫困户对享受的政策待遇了解有限。

（二）整合扶贫资金难度大，扶贫资金投入不足，持续发展缺乏后劲，项目效益难以充分发挥。

七、建议

（一）加强领导，明确责任。各有关单位各司其职，形成层层抓落实的良好工作格局，为项目的顺利开展提供了强有力的组织保障。

（二）超前谋划，做实规划。根据各乡镇（街道）的实际情况，充分考虑贫困户的发展要求，有针对性的确定实施项目。

（三）完善制度，扶贫档案整理是否规范以及保管储存是否安全妥当，与行之有效的管理制度密不可分。因此，建立一套档案管理的相关制度非常重要，要以制度的刚性规范和约束档案管理人员的行为，要强化制度贯彻执行，避免流于形式，真正夯实扶贫档案管理责任的有效落实。

（四）按照国家《财政专项扶贫资金管理办法》，对扶贫资金建立完善严格的管理制度，建立扶贫资金信息披露制度以及扶贫对象、扶贫项目公告公示公开制度，将筛选确立扶贫对象的全过程公开，保证财政专项扶贫资金在阳光下进行。

益阳方正会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二一年九月十一日

附件 1:

益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金绩效评价指标评分表

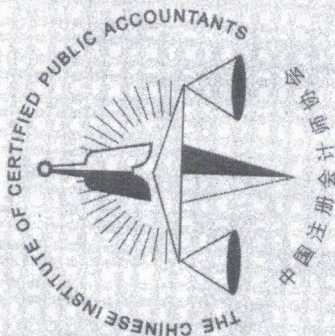
一级指标	二级指标	三级指标	具体指标	分值	评分标准	须提供的证明材料	得分
项目决策 (20 分)	决策过程 (10 分)	绩效目标	设立了绩效目标; 目标明确; 目标细化; 目标量化。	8	①设有绩效目标计 0-2 分; ②目标明确计 0-2 分; ③目标细化计 0-2 分; ④目标量化计 0-2 分。	绩效目标申报表、工作计划及有关材料。	7
		决策依据	整体项目设立依据。	2	整体项目符合相关法律法规、政策文件、政府规划、部门计划或实际需要的, 计 2 分。	相关法律法规、政策文件、政府规划、部门计划等。	2
	资金分配 (10 分)	分配办法	制定资金管理办法, 包括资金使用、分配等, 明确资金使用范围、审批、拨付程序等; 资金分配应因素全面、依据充分、标准合适、程序合规。	2	①未制定资金管理方法的计 1 分; ②办法中明确资金使用范围、程序, 资金分配因素全面、依据充分、标准合适、程序合规的计 1 分。	资金分配管理办法。	1
		分配结果	按资金管理办法分配资金并公开。	4	按照“因素全面、依据充分、标准合适、程序合规”的要求分配资金计 2 分、分配结果公示的计 2 分, 否则单项不计分。	资金申报、审核、审批及分配文件主管部门提供的项目公示资料等。	3
		项目公示	项目资金使用情况进行公示; 公示是否及时, 公示期是否到达要求; 公示内容准确; 公示内容完整。	4	①项目实施主体在扶贫项目所在村的政务公开栏或村民主要活动场所进行公示, 计 1 分; ②公示及时, 公示期到达要求, 计 1 分。③公示内容准确 1 分; ④公示内容完整 1 分。分区分县及项目单位累加平均。	据实确定村组公示而未公示的项目资金范围额度、内容和公示时效。	3
项目管理 (40 分)	预算执行 (4 分)	年度资金结转结余率	考核年度扶贫资金使用成效	4	对结转结余资金在 1 年以内且资金结转结余率 < 8%, 得 4 分; ≥ 20%, 得 0 分, 8%-20% 之间按比例得分。存在 2 年以上结转结余资金的直接扣 2 分。	拨出凭证及账簿记录。	3
	组织管理 (21 分)	组织机构	组织机构健全, 分工明确。	3	成立 (明确) 组织机构, 明确了工作职责的计 3 分、未建立的不得分。	组织机构文件、职责分工。	3
		管理制度	制定财务 (含资金) 管理制度及资金使用计划	3	成立 (明确) 组织机构, 明确了工作职责的计 3 分、未制定的不得分。	财务 (含资金) 管理制度及年度资金使用计划。	2

益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	具体指标	分值	评分标准	须提供的证明材料	得分
项目管理 (40 分)	组织管理 (21 分)	日常管理	加强扶贫项目日常管理，确保扶贫资金安全。	5	加强项目日常管理：①成立日常管理机构、落实管理责任；②有合适的管理模式或参与管理的模式方法；③有完好的工作记录或上报记录，每个乡镇（市）计 5 分，没有的不计分，后累加平均。	相关记录、资料等	4
		绩效自评	①是否按要求开展绩效自评工作；②绩效自评报告格式规范，数据全面、真实、准确，绩效真实，问题和意见是否具体、可行；③按时提交自评报告。	5	①通知要求时限前完成计 2 分；②报告格式规范，数据全面真实，绩效明确，问题意见具体，计 3 分。	项目单位绩效自评工作的开展情况和自评报告的质量情况	4
		督查考核	加强项目建设和日常管理的监督、检查	5	①主管部门按照扶贫资金管理暂行办法规定加强对扶贫资金监督、检查的，计 2 分；②建立了检查台账的，并及时更新的，计 1 分；③将检查结果在一定范围内公开，并督促整改到位的，计 2 分。	检查监督通知，检查记录、整改意见等	3
	财务管理 (15 分)	资金到位率	本项目实际使用的资金/该项目应使用的资金×100%。	3	整体资金到位率：①达到 100%的，每个计 3 分；②达到 90%（含）—100%的，每个计 2 分；③达到 80%（含）—90%的，每个计 1 分；④80%以下的，不计分。	查看账本、凭证等相关资料。	3
		资金拨付时效	资金是否按管理办法要求及时到位；	2	评价收到上级财政专项扶贫资金后，将资金指标下达主管部门或实施单位的时间效率。≤30 日为满分，>60 日为 0 分，31 日至 59 日的计 1 分。	查看账本、凭证等相关资料。	2
		资金使用	专款专用，严禁挤占、截留、挪用专项资金，资金使用合规。	6	①按相关政策制度规定、资金分配结果及合同约定使用资金的计 3 分；②无挤占、截留、挪用专项资金的计 3 分。	核查相关账务。	6
		财务管理	专项资金单独列支、财务核算和资产管理规范、资料齐全。	4	分项目：①支出单独列支的计 1 分；②票据合法合规、手续完善、财务核算规范的计 2 分；③资产管理规范、资料齐全的计 1 分	核查相关账务、资料。	4

益阳市资阳区 2020 年度职业教育学历学生扶贫补助资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	具体指标	分值	评分标准	须提供的证明材料	得分	
项目绩效 (40分)	产出指标 (17)	产出数量	按照目标指标数量完成	7	对照目标数量完成 100%计满分，每一项未完成扣 2 分。最后按项目单位总积分平均。	绩效目标申报表及变更批复资料	6	
			产出质量	6	对照质量产出指标未达标者不计分，合格者计 6 分，优秀者计 8 分。最后按项目单位总积分平均。	绩效目标申报表、变更批复资料以及验收评比文件	5	
		产出时效	任务完成及时率	4	9 月底前资金下达的，当年 12 月底完成计 2 分，每下降一个百分点扣 0.1 分；12 月底前下达的，次年 3 月底完成计 2 分，每下降一个百分点扣 0.1 分；最后按项目单位总积分平均。	收付款凭证及相关验收文件	4	
			经济效益	6	对照绩效目标核算经济效益指标达标情况，达到 100%的计 6 分，每下降 5%扣 1.5 分。最后按项目单位总积分平均。	上级调查报告或测产测收报告	3	
	效益指标 (23)	社会效益	带动人口就业或带动农户数量	6	对照绩效目标核算社会效益指标达标情况，达到 100%的计 6 分，每下降 5%扣 1.5 分。最后按项目单位总积分平均。	上级调查报告或各宣传资料及获奖情况	5	
			可持续影响	3	对照绩效目标评价可持续影响。		3	
		服务对象满意度	项目实施对扶贫工作持续影响；项目运行所依赖的政策制度能持续执行	8	调查综合满意度达 95%以上（8 分），95%-90%（6 分）89%-80%（4 分），70%以下（3 分）。最后按项目单位总积分平均。	发放调查表。	8	
			2020 年扶贫专项资金支出绩效评价现场调查问卷汇总表	100			84	
		合 计						



再次复印无效
 益阳方正会计师事务所有限公司

姓名 Full name 谢振武
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1968-12-10
 工作单位 Working unit 益阳方正会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 432225196812105627



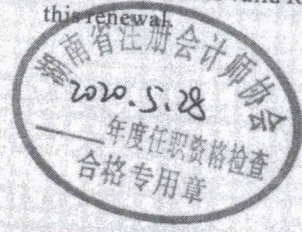
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

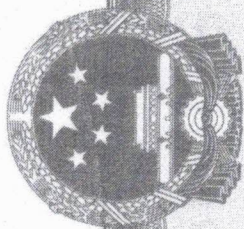


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

统一社会信用代码

914309225595171906



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 益阳方正会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 谢继武

经营范围

会计、审计及税务服务; 资本金验证; 会计报表审计; 专项审计; 合并、分立、清算事宜审计; 清产核资; 绩效评价; 会计账目审查; 经济案件审计; 司法鉴定(财务); 其他审计鉴证; 土地增值税清算鉴证; 所得税年度申报鉴证; 所得税清算鉴证; 研发费用加计扣除鉴证; 非营利组织免税收入鉴证; 资产损失所得税税前扣除鉴证; 其他税收鉴证; 税收咨询; 基本建设工程预算决算审核; 法律法规规定的其他审计业务; 担任会计顾问; 代理记账建制; 会计咨询; 其他咨询服务; 会计用品、文化用品销售; 打字、复印。。。(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)

注册资本 叁拾万元整

成立日期 2010年07月29日

营业期限 2010年07月29日至 2030年07月28日

住所 桃江县桃花江镇芙蓉63号

登记机关



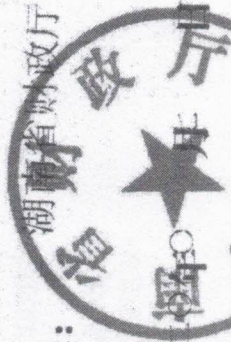
2019 年 6 月 25 日

证书序号: NO.003177

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:

益阳方正会计师事务所有限公司

主任会计师:

谢继武

办公场所:

湖南省桃江县桃花江镇芙蓉路63号

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

43110012

注册资本(出资额):

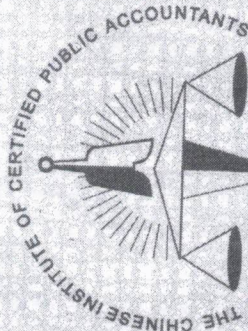
30 万元

批准设立文号:

湘财会函【2010】10号

批准设立日期:

2010-07-23



中国注册会计师协会

再次复印无效
益阳方正会计师事务所有限公司

姓名	谢斌武
性别	男
出生日期	1968-12-10
工作单位	益阳方正会计师事务所有限公司
身份证号码	432325196812105637



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.

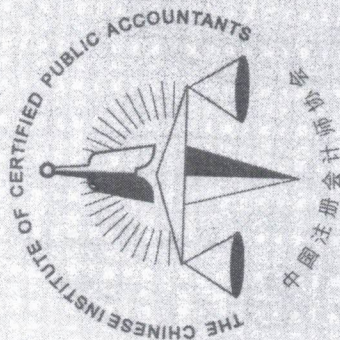


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



再次复印无效
益阳方正会计师事务所有限公司

姓名	王小平
性别	男
出生日期	1965-02-26
工作单位	益阳方正会计师事务所有限公司
身份证号码	432325196502260017



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.



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.



年 /y 月 /m 日 /d