



滁州中衡会计师事务所
CHUZHOU ZHONGHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



滁州市南谯区 2021 年度计生利导项目

资金支出绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0105 号

滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

Chuzhou Zhongheng Certified Public Accountants (General Partnership)

一、部门（项目）基本情况

部门（项目）名称	2021 年计生利导项目	联系人	
部门（项目）地址	南谯区	联系电话	

二、绩效评价情况

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价得分	评价等级
投入	项目立项	立项依据	1	1	良
		绩效目标合理性	2	2	
		绩效指标明确性	2	2	
	资金投入	资金到位率	3	3	
		到位及时性	2	2	
过程	项目管理	项目制度建设	2	2	
		申报审批合规	6	1	
		档案信息管理	6	2	
		资料报送情况	2	2	
		来信来访情况	2	2	
	财务管理	会计核算规范性	2	2	
		资金使用合规	6	1	
		财务监控有效性	4	3	
产出	项目产出	补助到户到人	15	15	
		目标任务完成	15	15	
效益	项目效益	实施效益	15	15	
		满意度	15	15	
综合得分			100	85	

三、绩效评价人员

绩效评价小组组长：曹鸿泉

绩效评价小组成员：杨世梅 曹鸿泉

目 录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	7
（一）项目概况	7
（二）项目资金投入与支出情况	7
二、项目绩效目标	8
三、项目绩效评价工作开展情况	8
（一）绩效评价目的	8
（二）绩效评价依据	8
（三）绩效评价指标体系	9
（四）绩效评价程序和方法	9
四、项目绩效综合评价情况及评价结果.....	10
（一）项目决策绩效	11
（二）项目管理绩效	12
（三）项目产出绩效	14
（四）项目效益情况	15
五、项目评价存在的问题及建议.....	15
（一）申报审批合规性存在问题	15
（二）档案信息管理存在问题	16
（三）资金使用合规性、财务监控有效性存在问题	16
（四）政策宣传存在问题	16
附件.....	17

摘要

一、项目概述

由于计划生育政策的实行，部分计划生育家庭在独生子女因疾病、意外事故等造成伤残或死亡后面临着生产、生活、生育等方面的困难。为了进一步推动人口与计划生育事业的发展，促进农村人口与经济社会协调发展，建立和完善人口和计划生育利益导向政策体系，稳定生育水平，统筹解决人口问题，打造“民本计生”、“和谐计生”。南谯区卫健委根据南谯区实际情况，实施了计划生育利益导向项目。

2021 年南谯区计划生育利益导向项目主要包括 17 项：农村计划生育家庭奖励扶助（国家奖扶、区级扩面奖扶）；计划生育家庭特别扶助（国家、区级扩面特扶：独生子女死亡、伤残扶助、计划生育手术并发症扶助）、优先优惠利导 14 项奖补助：独生子女保健费、结扎奖励、节育奖励、生育补贴、特扶（含并发症）城乡居民养老保险补助、城乡居民养老保险补助、手术并发症医疗补助金、独生子女死亡抚慰金、退休职工一次性补助、纯居民一次性补助、计划生育奖学金、新农合保险补助、结扎后复通术费用补助、特殊家庭老年护理补贴。

2021 年南谯区计生利导项目共投入资金 2,821.7510 万元，其中上级财政投入资金 457.824 万元、区级财政投入资金 2,356.757 万元、乡镇自筹投入资金 7.17 万元。

二、评价结论

经过实施现场评价和非现场评价，项目整体评价得分 85 分，评价等次为：良。具体得分如下表所示：

绩效评价得分简表

项目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	30	30	30	100
适用分值	10	30	30	30	100
评价得分	10	15	30	30	85
得分率	100.00%	50.00%	100.00%	100.00%	85.00%

绩效评价采用百分制：满分 100 分，按得分的高低依次为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、一般（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

三、绩效评价中发现的主要问题

（一）申报审批合规性存在问题

部分领取补助人员条件不符合南谯区卫健委会议纪要：女性退休年龄为 55 周岁、男性退休年龄为 60 周岁的要求，且无相关情况说明。

（二）档案信息管理存在问题

信息录入存在在不完整、混乱、错误现象。

（三）资金使用合规性、财务监控有效性存在问题

检查时发现： 1、2021-6-0005#记账凭证，支付 2021 年奖特扶计生利导资金 2,315.1840 万元，未附奖特扶专项资金明细表；2、2022 年 12 月 29 日至 2021 年 1 月 19 日组织人员对计生利导项目实施了监督检查，但未提供监督考核记录及核查问题的整改落实情况。

（四）政策宣传存在问题：

未提供项目实施单位（社区、乡镇）计生利导政策相关的宣传方案、资料。通过调查发现，部分村民对计生利导政策不清楚。由于社区工作人员力量不足，工作任务量大，政策宣传力度弱。

具体问题及整改建议详见报告及问题清单。

<p style="text-align: center;">中 衡</p> <p style="text-align: center;">ZhongHeng</p>	<p style="text-align: center;">滁州中衡 会计师事务所</p> <p>Chuzhou zhongheng CertifiedPublic Accountants</p>	<p>安徽省滁州市丰乐大道 1899 号 B 区 3 幢 4 楼</p> <p>4thfloor, B3 building No. 1899 fengle Road Chuzhou Anhui</p>	<p>E-mail: zhonghengcpas@sin a.com</p> <p>Tel: 0550 3315820 Post codes : 239000</p>
---	--	--	---

滁州市南谯区 2021 年度计生利导项目 资金支出绩效评价报告

中衡绩评报字（2022）0105 号

滁州市南谯区财政局：

为了落实《中华人民共和国预算法》、南谯区委、南谯区政府关于全面实施预算绩效管理实施办法的通知》（南发（2019）23 号）、《南谯区财政局关于开展 2021 年度区财政重点绩效评价工作的通知》（南财预〔2022〕65 号），强化预算绩效责任，提高财政资金配置和使用效益，深入推进财政重点绩效评价提质扩围，我们接受贵局的委托，对 2021 年度南谯区计生利导项目资金支出开展绩效评价。

项目所涉及的财务资料、申报审批资料等由滁州市南谯区卫健委提供并对其真实性、合法性、完整性负责。

我们的责任是在执行绩效评价工作的基础上对滁州市南谯区卫健委 2021 年度计生利导项目资金支出发表绩效评价意见。我们按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）和《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》会协（2016）10 号文件的要求执行了绩效评价工作。绩效评价工作涉及实施绩效评价程序，以获取有关滁州市南谯区 2021 年度计生利导项目资金支出的绩效评价证据。

现将滁州市南谯区 2021 年计生利导项目资金支出的绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

由于计划生育政策的实行，部分计划生育家庭在独生子女因疾病、意外事故等造成伤残或死亡后面临着生产、生活、生育等方面的困难。为进一步推动人口与计划生育事业的发展，促进农村人口与经济社会协调发展，建立和完善人口和计划生育利益导向政策体系，稳定低生育水平，统筹解决人口问题，打造“民本计生”、“和谐计生”。根据《安徽省财政厅安徽省卫生和计划生育委员会关于转发财政部国家卫生健康委员会关于调整计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》（财社【2018】432号）、印发《关于进一步完善人口和计划生育利益导向机制政策体系的意见》的通知（政办函【2016】74号）、《南谯区计划生育服务补助资金管理实施细则》、《关于印发南谯区计划生育特殊家庭扶助关怀“十大工程”实施办法的通知》（政办函【2017】166号文件及计划生育“三项制度”管理要求，南谯区卫健委结合本区实际，制定了：《南谯区 2021 年“三项制度”实施方案》；对全区符合条件的人群落实奖励政策，做到“应享尽享，应享早享”。

该项目由南谯区卫健委主管。

2、项目内容

计划生育利益导向专项经费主要包括 17 项奖补助：农村计划生育家庭奖励扶助（国家奖扶、区级扩面奖扶）；计划生育家庭特别扶助（国家、区级扩面特扶：独生子女死亡、伤残扶助、计划生育手术并发症扶助）、优先优惠利导 14 项奖补助：独生子女保健费、结扎奖励、节育奖励、生育补贴、特扶（含并发症）城乡居民养老保险补助、城乡居民养老保险补助、手术并发症医疗补助金、独生子女死亡抚慰金、退休职工一次性补助、纯居民一次性补助、计划生育奖学金、新农合保险补助、结扎后复通术费用补助、特殊家庭老年护理补贴。

（二）项目资金投入与支出情况

1、项目资金投入情况

2021 年南谯区计生利导项目共投入资金 2,821.7510 万元，其中上级财政投入资金 457.824 万元、区级财政投入资金 2356.757 万元、乡镇自筹投入资金 7.17 万元。

2、项目资金支出情况

2021 年南谯区计生利导项目共支出 2,821.7510 万元，其中：农村计划生育家庭国家奖励扶助金 329.064 万元；计划生育家庭国家特别扶助金 134.40 万元；区级扩面奖特扶金 1851.72 万元；独生子女

保健费 160.321 万元、结扎奖励 13.30 万元、节育奖励 2.64 万元、生育补贴 9.94 万元、特扶（含并发症）城乡居民养老保险补助 81.60 万元、城乡居民养老保险补助 72.078 万元、手术并发症医疗补助金 6.84 万元、独生子女死亡抚慰金 8.00 万元、退休职工一次性补助 40.60 万元、纯居民一次性补助 37.60 万元、计划生育奖学金 37.20 万元、新农合保险补助 35.948 万元、结扎后复通手术费用补助 0 万元、特殊家庭老年护理补贴 0.5 万元。

二、项目绩效目标

总体目标：认真做好新增计生奖特扶人员资格确认、年审、信息录入和资金发放等工作，同时加强政策宣传，使计划生育优先优惠政策全覆盖，提高群众政策知晓率和满意度，确保计划生育家庭“应享尽享”。

年度目标：新增奖（特）扶对象及往年对象年审退出准确率达到 100%；新增国家奖扶对象资格确认及时率达 98%以上；新增计划生育“三项制度”对象个案申报表相关证明材料齐全，信息填写完整率达到 100%。

三、项目绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

绩效评价目的是分析南谯区 2021 年计生利导项目绩效目标的完成情况，执行的偏差及偏差分析；项目资金的使用和效益情况；预算单位为完成绩效目标采取的具体措施，对该项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，总结工作经验、指出存在问题、提出改进建议措施，为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

（二）绩效评价依据

法律法规依据：

- 1、《中华人民共和国预算法》
- 2、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）
- 3、安徽省省委、省政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11 号）
- 4、《南谯区委、南谯区政府关于全面实施预算绩效管理实施办法的通知》（南发〔2019〕23 号）
- 6、《滁州市南谯区财政局关于印发 2021 年区级财政重点绩效评价工作实施方案的通知》（财预〔2021〕49 号）

行为依据：《南谯区 2021 年度计划生育“三项制度”实施方案》、项目实施单位的财务会计资料、有关制度管理规定等其他相关资料。

（三）绩效评价指标体系

1. 绩效评价原则

一是坚持科学规范原则，定量与定性分析相结合；二是坚持客观公正原则，严格按照评价指标体系进行评价；三是坚持实事求是原则，依据基础数据，以事实为准绳进行评价。

2. 绩效评价指标

为全面综合评价南谯区 2021 年计生利导项目专项资金的绩效情况，本次绩效评价设定了投入、过程、产出、效果 4 个一级指标、设定了项目立项、资金投入、项目管理、财务管理、项目产出、项目效益 6 个二级指标，设定了立项依据充分合规性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率、资金到位及时性、项目制度建设、申报审批合规性、档案信息管理、资料报送情况、来信来访情况、会计核算规范性、资金使用合规性、财务监控有效性、补助到户到人、目标任务完成、实施效益、满意度等 17 个三级指标。

3、在确定绩效评价指标的基础上，进一步对各参评指标做出较为科学的评价标准，合理反映各指标的影响和作用，同时依照各指标在财政支出绩效评价中的重要程度依次设置了不同的分值，形成了此次评价的指标体系。

（四）绩效评价程序和方法

本次绩效评价结合南谯区 2021 年计生利导项目绩效评价的特点，采取的主

要方法:

查阅该项目实施单位 2020 年度-2021 年度的会计账簿及项目支出的原始凭证, 获取项目资金收、支的基本数据。

查阅项目主管单位和实施单位的项目档案资料, 包括: 项目实施方案、项目验收、项目工作总结、项目管理制度等资料, 了解项目管理和实施的基本情况。

运用点面结合及目标预定与实施效果比较法, 通过比较财政支出所产生的实际效果与预定目标, 分析完成(或未完成)目标的因素。

实地查看项目实施和运行状况、现场体验项目的实施效果。对照绩效评价指标体系的评分标准进行逐项评分, 对考评情况进行汇总并确定考评意见。

四、项目绩效综合评价情况及评价结果

按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10 号)的要求, 本次评价主要从项目决策、过程管理、项目产出和项目效益等四个方面, 采取查阅资料、现场调查、综合分析和专家评判相结合的方式, 本着公平公正、实事求是的原则, 对 2021 年计生利导项目进行了量化考核。评价组根据项目绩效评价信息调查, 综合评价项目得分为 85 分, 扣 15 分:

1、申报审批合规扣 5 分: 检查 2021 年纯居民独生子女一次性退休补贴明细表时, 发现: (1) 胡前美(身份证号: 341102197308066428)的独生子女证无编号, 退休年龄 48 周岁。(2) 赵宪梅(身份证号: 342301197203121027)退休年龄 49 周岁、王敏(身份证号: 341103197210015426)退休年龄 49 周岁、应育翠(身份证号: 342301197209076423)退休年龄 49 周岁。

部分领取补助人员条件不符合南谯区卫健委会议纪要: 女性退休年龄为 55 周岁、男性退休年龄为 60 周岁的要求, 扣 5 分。

2、档案信息管理扣 4 分: 抽查时发现: 2021 年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明祥(填录信息: 身份证号 3423019441223400; 手机号 13866901185), 2020 年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明强(填录信息: 身份证号 342301194412234219; 手机号 13866901185)。信息录入存在在不完整、混乱、错误现象, 扣 4 分。

3、资金使用合规性扣 5 分：检查时发现：2021-6-0005#记账凭证，支付 2021 年奖特扶计生利导资金 2,315.1840 万元，未附奖特扶专项资金明细表，扣 5 分。

4、财务监控有效性扣 1 分：2022 年 12 月 29 日至 2021 年 1 月 19 日区卫健委组织人员实施了计生利导复核检查工作。但未提供监督考核记录，扣 1 分。评价结果为良。

绩效评价得分简表

项目	项目决策绩效	项目管理绩效	项目产出绩效	项目效益绩效	合计
标准分值	10	30	30	30	100
适用分值	10	30	30	30	100
评价得分	10	15	30	30	85
得分率	100.00%	50.00%	100.00%	100.00%	85.00%

绩效评价采用百分制：满分 100 分，按得分的高低依次为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、一般（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

根据本次绩效评价方案，对于已实施项目进行了项目决策、项目管理、项目产出、项目效益等 4 个方面的绩效评价。

（一）项目决策绩效（标准分值 10 分，评价得分 10 分）

1、立项依据充分、程序合规性（标准分值 1 分，评价得分 1 分）

为贯彻落实省市“三项制度”、《滁州市“十三五”卫生与健康规划》、《滁州市关于进一步完善人口和计划生育利益导向政策的意见》、根据《安徽省财政厅安徽省卫生和计划生育委员会关于转发财政部国家卫生健康委员会关于调整计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》（财社〔2018〕432号）、《关于印发南谯区计划生育特殊家庭扶助关怀“十大工程”实施办法的通知》（政办函〔2017〕166号）文件有关要求，进一步建立和完善人口和计划生育利益导向政策体系，稳定低生育水平，统筹解决人口问题，打造“民本计生”、“和谐计生”，为了做好南谯区 2021 年度计划生育奖励扶助工作，南谯区卫健委结合本区实际，制定了《南谯区 2021 年度计划生育“三项制度”实施方案》，明确各镇、街道在利导工作中的工作目标、工作要求和对象识别标准，并明确各项指标的优秀、合格标准，对工作起到指导作用。

项目立项依据合理充分，项目立项程序符合规定。

2、绩效目标合理性、绩效指标明确性（标准分值 4 分，评价得分 4 分）

认真做好新增计生奖特扶人员资格确认、年审、信息录入和资金发放等工作，同时加强政策宣传，使计划生育优先优惠政策全覆盖，提高群众政策知晓率和满意度，确保计划生育家庭“应享尽享”。

新增奖（特）扶对象及往年对象年审退出准确率达到 100%；新增国家奖扶对象资格确认及时率达 98%以上；新增计划生育“三项制度”对象个案申报表相关证明材料齐全，信息填写完整率达到 100%。

南谯区卫健委针对计生利导项目制定了合理、具体的绩效指标，绩效目标任务数与年度预算投资补贴额匹配，有明确的工作计划、序时进度和 workflows。

4、资金到位率（标准分值 3 分，评价得分 3 分）

2021 年度南谯区卫健委计划生育利导资金年初预算 2,900.00 元, 申报申请 2814.581 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，已到位资金 2814.581 万元，资金到位率为 $2814.581 \text{ 万元} / 2814.581 \text{ 万元} * 100\% = 100\%$ 。

5、资金到位及时性（标准分值 2 分，评价得分 2 分）

2021 年南谯区计生利导资金由区卫健委依据审核审批汇总表，提出申请，区财政部门按照项目实施单位申报据实拨付，截止 2021 年 12 月，区财政局共拨付计生利导专项资金 2814.581 万元，南谯区卫健委全面兑现计生利导政策资金：2814.581 万元。全区 2021 年最终确认国家奖扶 3376 人，特扶 291 人（手术并发症 57 人），区级扩面奖扶 18703 人，发放奖励扶助金共 2315.1840 万元，各镇计生办利导工作人员在今年 8 月初已完成农村“一卡通”系统录入，农村财政管理局已全部打卡发放完成。优先优惠资金共发放 499.3970 万元，已在 10 月底发放完成。

资金到位及时，未发现截留、挤占和挪用的情况。

（二）项目管理绩效（标准分值 30 分，评价得分 15 分）

1、项目制度建设（标准分值 2 分、评价得分 2 分）

南谯区针对计生利导管理制度健全，依据《关于进一步完善人口和计划生育利益导向机制政策体系的意见》的通知、《南谯区计划生育服务补助资金管理实施细则》等制度，制定下发了《2021 年度计划生育“三项制度”实施方案》，

计划生育“三项制度”在区、乡（镇）党委、政府的统一领导下，由区卫健委组织实施，区卫健委人口监测与家庭发展股负责组织协调和日常工作。严格执行资格确认、资金管理、资金发放、社会监督“四权分离”的运行机制，区卫健委负责资格确认和组织管理，财政部门负责资金管理，代理发放机构负责资金发放，监察、审计等部门负责监督检查。区卫计委有专人负责，乡镇有专人负责，责任制落实到相关负责人，按照序时进度开展日常工作。

2、申报审批合规（标准分值 6 分、评价得分 1 分）

南谯区卫健委针对奖（特）扶对象严格按照政策口径，进行“三级”审核，即村级评议、镇级初审、区级确认。严格按照计生对象资格确认程序，认真采集、审核计生信息，深入逐户上门，做好摸排、登记、统计工作，同时对采集信息严格复核。

检查 2021 年纯居民独生子女一次性退休补贴明细表时，发现：（1）胡前美（身份证号：341102197308066428）的独生子女证无编号，退休年龄 48 周岁。

（2）赵宪梅（身份证号：342301197203121027）退休年龄 49 周岁、王敏（身份证号：341103197210015426）退休年龄 49 周岁、应育翠（身份证号：342301197209076423）退休年龄 49 周岁。

部分领取补助人员条件不符合南谯区卫健委会议纪要：女性退休年龄为 55 周岁、男性退休年龄为 60 周岁要求，扣 5 分。

3、档案信息管理（标准分值 6 分、评价得分 2 分）

奖特扶人员信息录入、变更及时、准确，录入工作均由专人负责，工作动态等信息及时上报，奖特扶人员一人一档，管理规范。

抽查时发现：2021 年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明祥（填录信息：身份证号 3423019441223400；手机号 13866901185），2020 年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明强（填录信息：身份证号 342301194412234219；手机号 13866901185）。

信息录入存在在不完整、混乱、错误现象，扣 4 分。

4、资料报送情况（标准分值 2 分、评价得分 2 分）

2021 年利导相关资料，所有各乡镇（街道）材料报送及时、资料真实。

5、来信来访情况（标准分值 2 分、评价得分 2 分）

为进一步做好南谯区计划生育特殊家庭(以下简称特殊家庭)扶助关怀工作,特制定《南谯区关于开展落实计划生育特殊家庭联系人制度的通知》(南卫计字【2017】2021 年无信访事件发生。

6、会计核算规范性(标准分值 2 分、评价得分 2 分)

计生利导资金严格执行专款专用,设立财政专户管理,专账核算。资金支付的审批程序和手续规范,资金支付的相关附件完整。

7、资金使用合规性(标准分值 6 分、评价得分 1 分)

南谯区计划生育服务补助资金在经“三级”审核合格后,奖特扶补助资金通过财政涉农补助资金“一卡通”发放到户,实行社会化发放;城乡居民养老保险和特扶(含并发症)保险由区社保中心发放;其他各项计生补助资金由区拨付至各乡镇(街道)、区直单位统一发放。资金发放严格按照相关的补助标准,建立委托发放制度,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、克扣和索要回扣、好处费等违规现象。

检查时发现: 2021-6-0005#记账凭证,支付 2021 年奖特扶计生利导资金 2,315.1840 万元,未附奖特扶专项资金明细表,扣 5 分。

8、财务监控有效性(标准分值 4 分、评价得分 3 分)

为加强和规范计划生育服务补助资金管理,南谯区财政局、区卫健委联合出台《关于印发南谯区计划生育服务补助资金管理实施细则的通知》,明确了资金绩效与监管职责。2021 年南谯区卫健委印发了《关于开展 2021 年奖(特)扶复核工作的通知》,2022 年 12 月 29 日至 2021 年 1 月 19 日组织人员实施了计生利导复核检查工作,但未提供监督考核记录,扣 1 分。

(三)、项目产出(标准分值 30 分,评价得分 30 分)

1、补助到户到人(标准分值 15 分、评价得分 15 分):

2021 年度的奖特扶补助资金全部通过“一卡通”发放到户,发放《南谯区特扶政策落实通知书》,告知奖扶对象;城乡居民养老保险和特扶(含并发症)保险由区社保中心发放,其他计生补助资金由区拨付至各乡镇(街道)、区直单位,转存到补助对象的帐户,打卡到人。

2、目标任务完成率(标准分值 15 分、评价得分 15 分)

在区卫健委的多次督查和各乡镇计生部门的共同努力下，2021 年度各乡镇及时整改了信息上报不及时和信息反馈不规范等问题，

全区 2021 年最终确认国家奖扶 3376 人，特扶 291 人（手术并发症 57 人），区级扩面奖扶 18703 人，发放奖励扶助金共 2315.1840 万元，各镇计生办利导工作人员在今年 8 月初已完成农村“一卡通”系统录入，农村财政管理局已全部打卡发放完成。优先优惠资金共发放 499.3970 万元，已在 10 月底发放完成。资金发放及时率 100%。

（四）、项目效益情况(30 分, 实得 30 分)

1、社会效益（标准分值 15 分、评价得分 15 分）

实施奖励扶助制度，进一步完善计划生育利益导向机制，有力地促进了人口计生工作的新发展 and 社会主义新农村建设，取得了比较明显的良好社会绩效。一是完善了人口计划生育激励机制；二是改善了计生工作者与人民群众的关系；三是推进了社会主义新农村建设；四是体现了财政资金的使用投向更加关注民生的需求。

2、社会公众或服务对象满意度（标准分值 15 分、评价得分 15 分）

经过调查, 扶助的对象大多家境贫困、生活水平低下，对此类扶助，政策群众还是比较支持与认同的，认为在一定程度上还是缓解了计生家庭的实际困难，促进了群众生育观念的转变，提高了政府的公信力。抽查的 20 名扶助对象满意率 98%。

通过调查发现，部分人员计生利导政策不清楚。由于社区工作人员力量不足，工作任务量大，政策宣传力度不够大，政策宣传有不到位的现象。

五、项目评价存在的问题及建议

通过本次评价发现，南谯区卫健委 2021 年全面兑现计生利导政策项目，通过对遵守计划生育政策的家庭给予奖励和扶助，有效保障计划生育家庭经济水平，逐步转变群众生育观念，鼓励自觉实行计划生育，稳定低生育水平，创造良好的人口环境。但在具体实施过程中，还存在以下问题：

（一）申报审批合规性存在问题

检查 2021 年纯居民独生子女一次性退休补贴明细表时，发现：（1）胡前美（身份证号：341102197308066428）的独生子女证无编号，退休年龄 48 周岁。

(2) 赵宪梅(身份证号: 342301197203121027) 退休年龄 49 周岁、王敏(身份证号: 341103197210015426) 退休年龄 49 周岁、应育翠(身份证号: 342301197209076423) 退休年龄 49 周岁。

部分领取补助人员条件不符合南谯区卫健委会议纪要: 女性退休年龄为 55 周岁、男性退休年龄为 60 周岁的要求且无相关情况说明。

建议: 项目是持续推进的常态化项目, 建议项目主管单位应按照项目实施方案的要求, 严格确认受补助人员的资格确认审核, 提高项目资金的使用效率和效果。

(二) 档案信息管理存在问题

抽查时发现: 2021 年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明祥(填录信息: 身份证号 3423019441223400; 手机号 13866901185), 2020 年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明强(填录信息: 身份证号 342301194412234219; 手机号 13866901185)。

信息录入存在在不完整、混乱、错误现象。

建议: 项目实施单位按照制度规定的实施步骤准确录入信息, 项目主管部严格审核, 提高信息填写完整率。

(三) 资金使用合规性、财务监控有效性存在问题

检查时发现: 1、2021-6-0005#记账凭证, 支付 2021 年奖特扶计生利导资金 2,315.1840 万元, 未附奖特扶专项资金明细表。

2、2021 年南谯区卫健委印发了《关于开展 2021 年奖(特)扶复核工作的通知》, 2022 年 12 月 29 日至 2021 年 1 月 19 日组织人员对计生利导项目的实施进行了监督检查。但未提供监督考核记录及核查问题的整改落实情况。

建议: 财务部门严格按照会计制度要求, 完善财务附件, 加强项目资金使用情况检查力度, 保证专项资金的使用安全, 及时发现实施过程中的问题, 完善检查记录并及时总结、及时整改。

(四) 政策宣传存在问题:

未提供项目实施单位(社区、乡镇)计生利导政策相关的宣传方案、资料。通过调查发现, 部分村民对计生利导政策不清楚。

由于社区工作人员力量不足, 工作任务量大, 政策宣传力度弱。

建议：项目主管单位及实施单位切实加大计划生育利益导向政策的宣传力度，重点关注弱势群体：一是通过通过电视、网络、广播、报纸、宣传栏以及发放宣传手册、针对农村理解力低的群众发放浅显易懂的明白卡等。二是通过知识讲座、主题活动和进村入户的方式，宣传计划生育利益导向政策法规，提高群众的政策知晓率和满意度。

- 附件：
- 1、2021 年计生利导项目资金支出绩效评价目标完成清单
 - 2、2021 年计生利导项目资金支出绩效评价问题清单
 - 3、2021 年计生利导项目资金支出绩效评价评分情况表

滁州中衡会计师事务所（普通合伙）



中国 滁州

绩效评价组组长：曹鸿泉

主要成员：杨世梅



报告日期：二〇二二年六月三十日

2021年计生利导项目资金支出绩效评价绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：	总体目标完成情况：	
1	认真做好新增计生奖特扶人员资格确认、年审、信息录入和资金发放等工作，同时加强政策宣传，使计划生育优先优惠政策全覆盖，提高群众政策知晓率和满意度，确保计划生育家庭“应享尽享”。	2021年，区卫健委对全区符合政策的群众进行摸排、登记、核实、公示等程序，群众满意度达到95%，取得了较好的社会效果。	
(二)	年度绩效目标：	年度绩效目标完成情况：	
1	新增奖（特）扶对象及往年对象年审退出准确率达到100%；新增国家奖扶对象资格确认及时率达98%以上；新增计划生育“三项制度”对象个案申报表相关材料齐全，信息填写完整率达到100%。	2021年奖特扶资金共覆盖23370人，共发放2315.184万元；利导各项资金共覆盖64180人，共发放5065670元，区级承担499.3970万元，乡镇承担7.17万元。全面完成年初目标任务，打造“民本计生”“和谐计生”。	

2021年度计生利导项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题 (包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等)	1	申报审批合规性存在问题： 检查2021年纯居民独生子女一次性退休补贴明细表时，发现： (1) 胡前美(身份证号：341102197308066428)的独生子女证无编号，退休年龄48周岁。 (2) 赵宪梅(身份证号：342301197203121027)退休年龄49周岁、王敏(身份证号：341103197210015426)退休年龄49周岁、应育翠(身份证号：342301197209076423)退休年龄49周岁。 部分领取补助人员条件不符合南谯区卫健委会议纪录：女性退休年龄为55周岁、男性退休年龄为60周岁的要求。		
资金管理存在的问题 (包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等)	1	资金使用合规性、财务监控有效性存在问题： 检查时发现：(1) 2021-6-0005#记账凭证，支付2021年奖特扶计生利导资金2,315.1840万元，未附奖特扶专项资金明细表。 (2) 2021年南谯区卫健委印发了《关于开展2021年奖(特)扶复核工作的通知》，2022年12月29日至2021年1月19日组织人员对计生利导项目的实施进行了监督检查。但未提供监督考核记录及核查问题的整改落实情况。	建议：项目是持续推进的常态化项目，建议项目主管单位应严格按照项目实施方案的要求，严格确认受补助人员的资格确认审核，提高项目资金的使用效率和效果。	
	2		建议：财务部门严格按照会计制度要求，完善财务附件，加强项目资金使用情况检查力度，保证专项资金的使用安全，及时发现实施过程中的问题，完善检查记录并及时总结、及时整改。	

2021年度计生利导项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	问题描述	整改建议	备注
项目管理存在的问题 (包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等)	1	档案信息管理存在问题： 抽查时发现：2021年国家奖扶独生子女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明祥（填录信息：身份证号34230119441223400；手机号13866901185），2020年国家奖扶独生子女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明强（填录信息：身份证号342301194412234219；手机号13866901185）。 信息录入存在在在不完整、混乱、错误现象。	建议：项目实施单位按照制度规定的实施步骤准确录入信息，项目主管部严格审核，提高信息填写完整率。	
	2	政策宣传存在问题： 未提供项目实施单位（社区、乡镇）计生利导政策相关的宣传方案、资料。 通过调查发现，部分村民对计生利导政策不清楚。 由于社区工作人员力量不足，工作任务量大，政策宣传力度弱。	建议：项目主管单位及实施单位切实加大计划生育利益导向政策的宣传力度，重点关注弱勢群众：一是通过通过电视、网络、广播、报纸、宣传栏以及发放宣传手册、针对对农村理解力低的群众发放浅显易懂的明白卡等。二是通过知识讲座、主题活动和进村入户的方式，宣传计划生育利益导向政策法规，提高群众的政策知晓率和满意度。	
项目产出存在的问题 (包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等)				
项目效益存在的问题 (包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等)				

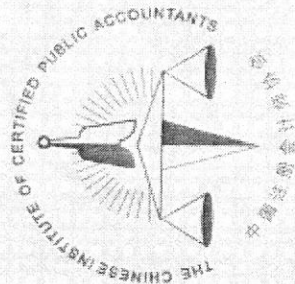
南谯区2021年度计生利导项目资金支出绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	评价扣分	扣分说明		
决策	10	项目立项	5	项目立项依据	1	1				
				绩效目标合理性	2	2				
				绩效指标明确性	2	2				
		资金投入	5	资金到位率	3	3				
				到位及时性	2	2				
管理	30	项目管理	18	项目制度建设	2	2				
				申报审批合规	6	1	5	检查2021年纯居民独生子女一次性退休补贴明细表时，发现： (1) 胡前美（身份证号：341102197308066428）的独生子女证无编号，退休年龄48周岁。(2) 赵宪梅（身份证号：342301197203121027）退休年龄49周岁、王敏（身份证号：341103197210015426）退休年龄49周岁、应育翠（身份证号：342301197209076423）退休年龄49周岁。 部分领取补助人员条件不符合南谯区卫健会议纪要：女性退休年龄为55周岁、男性退休年龄为60周岁的要求，扣5分。		
				档案信息管理	6	2	4	抽查时发现：2021年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明祥（填录信息：身份证号3423019441223400；手机号13866901185），2020年国家奖扶独女花名册中的滁州市南谯区施集镇丰山村村民赵明强（填录信息：身份证号342301194412234219；手机号13866901185）。 信息录入存在不完整、混乱、错误现象，扣4分。		
				资料报送情况	2	2				
				来信来访情况	2	2				
				财务管理	12	会计核算规范性	2	2		
		资金使用合规	6			1	5	检查时发现：2021-6-0005#记账凭证，支付2021年奖特扶计生利导资金2,315.1840万元，未附奖特扶专项资金明细表，扣5分。		
		财务监控有效性	4			3	1	2021年南谯区卫健委印发了《关于开展2021年奖（特）扶复核工作的通知》，2022年12月29日至2021年1月19日组织人员对计生利导项目的实施进行了监督检查。但未提供监督考核记录及核查问题的整改落实情况，扣1分		
						补助到户到人	15	15		

附表3

南谯区2021年度计生利导项目资金支出绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分	评价扣分	扣分说明
产出	30	项目产出	30	目标任务完成	15	15		
效益	30	项目效益	30	实施效益	15	15		
				满意度	15	15		
总分	100		100		100	85	15	



姓名: 曹鸿泉
 Full name: Cao Hongquan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1971-01-04
 Date of birth: 1971-01-04
 工作单位: 漳州中衡会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: Zhaocang Zhongheng Accounting Firm (General Partnership)
 身份证号码: 342301710104641
 Identity card No.: 342301710104641



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 月 日

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 月 日



营业执照

(副本)

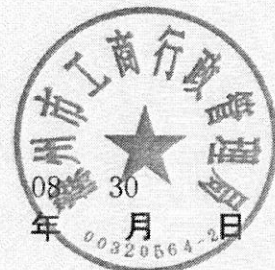
统一社会信用代码 91341100MA2N08PR3H(1-1)

名称 滁州中衡会计师事务所（普通合伙）
类型 合伙企业
主要经营场所 安徽省滁州开发区丰乐大道1899号（长江商贸城B区）3幢401-1室
执行事务合伙人 曹鸿泉
成立日期 2016年08月30日
合伙期限 / 长期
经营范围 财务审计、验资、代理记帐（凭许可证在有效期内经营）；企业管理咨询、税务咨询、会计咨询。（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

2016



每年1月1日至6月30日填报年度报告

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

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0011182

说明

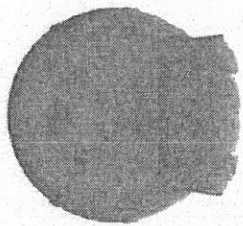
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 安徽省财政厅

二〇一六年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 滁州中衡会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 曹鸿泉

主任会计师:

经营场所: 安徽省滁州开发区丰乐大道1899号
(长江商贸城B区) 3幢401-1室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 34110151

批准执业文号: 皖财会[2016]1748号

批准执业日期: 2016年11月24日

诚信 专业

责任 勤勉

Room 401-1 Building 3 (Yangtze
River Trade City District B) No.
1899 Fenge Chuzhou Anhui
POST CODE: 239000

安徽省滁州市丰乐大道
1899号 (长江商贸城B
区) 3幢401-1室
邮政编码: 239000

TEL 电话: (0550) 3315820
(0550) 3834980

E-mail邮箱: zhongheng cpas sina.com