

行政审批局“窗口工作人员绩效考评”

项目绩效自评复核报告

国富赣专审字[2022]36050065号

地址：江西省南昌市高新开发区紫阳大道
2977号绿地新都会38#赢创大厦16层

邮编：330095

<http://www.chncpa.com>

传真：88165970



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

通讯地址：江西省南昌市高新开发区紫阳大道 2977 号绿地新都会 38# 赢创大厦 16 层

邮政编码（Post Code）：330095

电话（Tel）：0791-88116233

2021年会昌县行政审批局 “窗口工作人员 绩效考评” 项目支出绩效自评复核报告

国富赣专审字[2022]36050065号

会昌县财政局：

受会昌县财政局委托，北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所（以下简称“中介机构”）于 2022 年 10 月，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《关于开展 2021 年度县本级预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》（会财绩字〔2022〕7 号）文件及《会昌县政府采购合同》（采购项目编号：GZGZ2022-HC-G002 品目七）的要求，通过案卷研究、资料收集、询查、复核等方式，对会昌县行政审批局（以下简称“审批局”）2021 年度“窗口工作人员绩效考评”（以下简称“项目”）绩效自评情况按要求开展第三方复核评价。

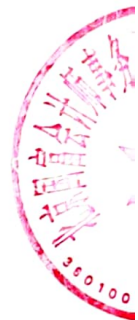
现报告如下：

一、项目概况

（一）项目背景

在国家、省、市“放、管、服”改革背景下，各地陆续推出审批制度改革措施，各地省、市也多次召开会议研究部署审批制度改革工作，建设行政审批“单一窗口”作为管理的一项重点工作。为了确保新政务服务与公共资源交易大厅启用后高效运转，形成保税港区政务服务新特色，通过调研和学习，结合区域工作实际，形成了行政审批“单一窗口”工作模式。

“单一窗口”方案起草时以政务服务便捷、高效为目标，通过实施“单一窗口”，解决当前企业办事地点分散、环节较多问题，通过部门间的业务协同和内



部流转方便企业办事群众，通过信息化手段实现让数据多跑路、让群众少跑腿，并通过联合审批、证照联办等方式，力争将审批时限压缩 20%以上。

（二）项目基本情况

行政服务窗口工作管理严、要求高，窗口工作人员工作强度明显增大。为体现政府对行政服务中心窗口工作人员的关心，2010 年 12 月 29 日，会昌县人民政府办公室向县财政局报送《会昌县人民政府办公室抄告单》（会府办抄字（2010）997 号），同意对县行政服务中心窗口工作人员按每人每月 150 元标准发放岗位补贴，于 2011 年 1 月开始执行。2015 年 9 月 1 日起将补贴标准由每人每月 150 元提高至 200 元，2020 年 1 月 1 日起又将补贴标准由每人每月 200 元提高至 300 元，补贴所需资金均列入县财政预算。2021 年 1 月至 12 月会昌县行政审批局预算申请 142 名窗口工作人员岗位考核补贴 51.12 万元，因人员存在流动性，2021 年项目实际支出 465,845.00 元，预算执行率 91.13%。

（三）项目预期绩效目标与完成情况

预期绩效目标：通过对窗口工作人员的考核考评，有效提高工作效率，提升工作质量，提高社会满意度。

完成情况：较好地完成了县委、县政府赋予的各项工作任务，扎实推进行政服务中心建设，优化政务服务水平，大大提高了群众办事满意度。

二、绩效自评复核评价等级

根据财政部发出的《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）和会昌县财政局发出的《关于开展 2021 年度县本级预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》（会财绩字〔2022〕7 号）等文件精神，结合项目的实际情况，本次复核计价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级，根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、绩效评价结论

通过资料收集、主管部门访谈、现场实地调研。对审批局“窗口工作人员绩效考评”项目进行复核评分，得分为：77分，评价等级为：中。评价结论为：项目绩效指标设置尚需调整、资金管理有待改善；财务管理、项目管理、项目产出及项目效益较好；未开展满意度调查。

四、绩效分析

（一）项目绩效目标设置

项目单位设置了对应的项目绩效目标及产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响指标及服务对象满意度指标。但三级指标设置与对二级指标不能归属，且不能进行考核，需进行调整考核指标。

根据评分标准，该项指标分值10分，评价得分5分。

（二）预算执行率

该项目年初预算511,200.00元，实际支出465,800.00元，预算执行率为91.12%。

根据评分标准，该项指标分值10分，实际支出金额是按实际考核人数及标准发放，实际支出数与考核确认应支付金额相符，预算执行率应得满分，评价得分10分。

（三）项目管理

2021年，审批局紧紧围绕县委、县政府决策部署，深入推进“放管服”改革，扎实推进行政服务中心建设，加强实体政务大厅建设，建成“一窗式”受理区、纳税服务区、不动产登记区、公积金业务办理区、公安办证服务区、“企业开办一窗办”受理区、“工程建设项目报建”受理区、“不动产交易、纳税、登记一窗办”受理区等功能分区，已打造成集政务服务事项办理、公共资源交易、12345热线、行政审批中介服务超市为一体的“一站式”政务服务平台，优化政务服务

水平，有效提高工作效率，大大提高了群众办事满意度。

审批局提供了各单位2021年1-12月行政服务中心窗口工作人员考核得分表、审批局2021年1-12月考评汇总表、2021年1-12月审批局窗口工作人员各月发放明细表。

根据评分标准，该项指标分值10分，评价得分10分。

（四）资金管理

项目安排预算资金511,200.00元，下达指标到位资金461,625.00元，拨付使用资金465,845.00元。

1、项目资金到位情况

2021年审批局项目资金到位合计461,625.00元，其中：2021年6月到位182,810.00元、2021年12月到位278,815.00元。

2、项目资金拨付使用情况

经复核审批局实际使用资金支出465,845.00元（其中：财政拨付资金461,625.00元、自有资金4,220.00元），为支付2021年审批局窗口工作人员的岗位补贴。经复核，付2021年1-11月考评补贴合计金额425,135.00元，由会昌县行政审批局先通过银行转账方式转入“黄为”个人账户，再由“黄为”以现金形式发放补贴。

根据评分标准，该项指标分值10分，经复核专项资金大多数以现金形式支付，评价得分5分。

（五）项目产出

审批局较好地完成了2021年度约130名窗口服务人员各月考评与发放工作。

根据评分标准，该项指标分值25分，评价得分24分。

（六）项目效益

2021年，审批局项目实施后，稳定了聘用人员队伍，规范干部职工考评考核，提高了为民办事效率，增强为民服务意识，为会昌县行政审批事项提供更优

质的服务。

根据评分标准，该项指标分值 25 分，评价得分 23 分。

（七）满意度

该项目受益对象满意度目标 95%，但未开展满意度调查，故满意率无法统计。

根据评分标准，该项指标分值 10 分，评价得分 0 分。

五、存在的主要问题

（一）专项资金支付不符合规定

2021 年 1-11 月窗口工作人员考评补贴由会昌县行政审批局先通过银行转账方式转入 425,135.00 元（其中：2021 年 6 月 23 日转入 182,810.00 元，2021 年 12 月 15 日转入 242,325.00 元）至黄为（公司出纳）在中国工商银行会昌支行 6222021510007539098 个人账户，再由黄为以现金形式发放。

（二）自评工作质量欠佳

绩效自评是对项目实施进行的总结、归纳、反思与提炼。经复核发现，自评报告流于形式，一是基本情况中的项目基本背景未紧扣窗口工作人员绩效考评这个项目进行概述；二是自评报告中缺少项目管理介绍，无法了解项目管理的具体实施情况与项目资金实际使用情况；三是自评报告绩效分析不完整且内容简略，缺少实际指导作用；四是提出相关问题及建议过于简单，对项目本身的针对性较弱。

（三）自评评分不严谨

经复核，单位自评得分为 100 分不合理，如：项目未开展满意度调查，未能确认满意度目标值，此项被赋满分。

（四）绩效理念有待加强

绩效管理理念有待提升，经复核，自评单位一级指标仅设置了产出、效益、满意度三个指标，无相关决策、过程方面的指标，指标体系不完整，其次绩效项

目指标的产出三级指标设置不够合理，例如产出指标的数量指标为“窗口工作人员绩效考评”，产出指标的时效指标为“窗口工作人员考评时间”与三级指标的定义不相符。

六、相关建议

（一）加强预算管理，确保预算编制的准确性

应重视预算管理，窗口工作人员岗位考评补贴作为一项长期性的工作任务，应将摸底窗口工作人员情况作为一项日常工作进行管理，重视基础资料的收集与整理，夯实基础才能保证预算编制的准确性。

（二）重视自评工作，提高报告完整性

一是重视项目过程的管理，日常工作时应注重项目资料整理、归集与保管工作，为项目评价、总结打好基础；二是应提高对自评工作的认识，绩效自评应客观公正地揭示财政资金的使用效益，强化预算支出的责任和效率。针对报告内容不全，需进一步规范，严格按照财政部门下发的模板提纲撰写，内容应完整且相关，评价结论应具客观性，真实反映项目绩效情况。

（三）提升绩效管理水平，完善绩效指标体系建设

绩效目标按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，围绕中心、突出重点，针对目标任务，提出具体的量化指标，在项目年度结束后组织开展绩效自评工作，对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况进行自评，对未完成绩效目标或偏离绩效目标的进行分析并说明原因，提出改进措施。完善绩效指标体系建设，根据项目的实际情况设置相应的个性指标及评分标准，可根据评价对象的特性设置指标，确保评价结果的客观性。应进一步重视资金使用的监管，项目实施中要及时了解资金的支出情况，监控项目的资金使用情况。

（四）重视群众满意度调查

群众工作干得好坏，群众的满意度是唯一的衡量标准。在为人民服务之前，

应征求一下群众的意见。在服务的过程中也应听取群众对当前的群众服务工作，有没有哪些地方还不满意，对哪些细枝末节的措施还不认可的，对哪些措施和办法有建议的，从而站在群众的角度，与群众一起去换位思考，找准群众服务工作中的民生短板。既能够让群众看得到为民务实的态度，也能够让群众清楚服务的诚意，服务完成后也可以采用问卷调查等方式，获取群众对此次工作的反馈情况，将结果作为后期自评工作内容的一部分。

附件一：项目支出绩效自评复核评分表

附件二：项目支出绩效自评表

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
江西分所
中国·南昌



中国注册会计师：

吕金保
500100100002

中国注册会计师：

吕金保
注册会计师
胡丽鸿
胡丽鸿

2022年12月12日

项目支出绩效自评复核评分表

一、基本情况							
项目名称	综合窗口工作人员绩效考评		所属年度	2021			
单位名称	会昌县行政审批局		主管部门	会昌县行政审批局			
项目资金(万元)	项目支出明细内容		年初预算数	实际支出数	执行率		
	综合窗口工作人员绩效考评		51.12	46.58	91.12%		
	合计		51.12	46.58	91.12%		
二、项目评价情况							
评价内容						分值	得分
项目绩效目标设置						10	5
预算执行率						10	10
项目管理						10	10
资金管理						10	5
实际绩效	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成值(B)	分值	得分
	产出指标(25分)	数量指标	工作人员绩效考评人员	142人	130人	8	7
		质量指标	工作人员绩效考评覆盖率(%)	100%	100%	8	8
		时效指标	发放及时性	按年	按年	5	5
		成本指标	发放标准	300元/人/月	300元/人/月	4	4
	效益指标(25分)	社会效益指标	为会昌县行政审批事项提供更优质的服务	人员考核成绩优秀	大多数人员考核优秀,也存在少数人员考核不合格	15	13
		可持续影响指标	持续为会昌县行政审批提供服务	长期	长期	10	10
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥95%	未开展满意度调查,满意率无法统计	10	0
合计						100	77
评价结果	<input type="checkbox"/> 优 90分≤得分≤100分; <input type="checkbox"/> 良 80分≤得分<90分; <input checked="" type="checkbox"/> 中 60分≤得分<80分; <input type="checkbox"/> 差 得分<60分					中	

项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称		窗口工作人员绩效考评						
主管部门		县行政审批局			实施单位			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率	得分	
		年度资金总额	51.12		51.12	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	51.12		51.12	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	通过对窗口工作人员的考核考评，有效提高工作效率，提升工作质量，提高社会满意度							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	窗口工作人员绩效考评	按月考核	100%	15	15	
		质量指标	窗口工作人员工作效率	提高	100%	15	15	
		时效指标	窗口工作人员考评时间	全年全员考评	100%	10	10	
		成本指标	考核经费	≤ 51.12 万元	≤ 46.58 万元	10	10	
	效益指标 (30分)	可持续影响指标	窗口工作人员考评成效	完成任务	100%	30	30	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	窗口工作人员考评社会影响力	≥ 95	100%	10	10		
总分						100	100	
填报人： 谢小珍				审核人： 肖鹏飞				

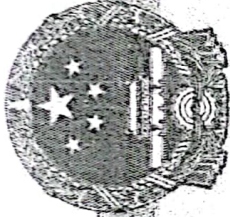
注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 评分标准：（1）若为定性指标，根据指标完成情况分为：达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%（含80%）、80-60%（含60%）、60-0%合理确定分值。

（2）若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按 B/A 或 A/B *该指标分值记分。定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

3. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明偏离目标、不能完成目标的原因及拟采取的

证照编号:A062038150



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
91360106MA39970921



扫描二维码登录及“国家企业信用信息公示系统”了解更多信息、备案、许可、监管信息。

名称	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所	成立日期	2020年07月09日
类型	特殊普通合伙分支机构	经营期限	2020年07月09日至长期
负责人	吕金保	营业场所	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道2977号绿地新都会38#商业楼1409室

经营范围
一般项目：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，出具有关的报告；法律、法规规定的其他业务；代理记账；企业管理咨询；税务咨询；税务代理。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）



登记机关

2021年12月22日

证书序号: 5000785

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 江西省财政厅

二〇二〇年一月七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

负责人: 吕金保

经营场所: 江西省南昌市高新技术产业开发区紫阳大道2977号绿地新都会38#商业楼1409室

分所执业证书编号: 110102743601

批准执业文号: 赣财会[2020]23号

批准执业日期: 2020年08月28日





姓名: 田金保
 Full name: 田金保
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1963-05-04
 Date of birth: 1963-05-04
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 身份证号码: 360425196305042513
 Identity card No.: 360425196305042513



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.



2020.7.22

2021.3.16

2019.3.14

证书编号: 360100100002
 No. of Certificate: 360100100002

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangxi Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 01 日
 Date of Issuance: 2020 年 08 月 01 日

2019.3.14换证

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
/ /

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

瑞华会计师事务所
善通会计师事务所



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年10月8日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京同富会计师事务所
善通会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年10月8日
/ /

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

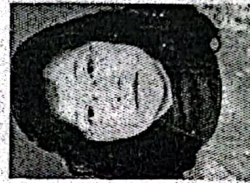
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /



姓名: 胡丽娟
 Full name: Hu Lijuan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1970-03-20
 Date of birth: 1970-03-20
 工作单位: 德华会计师事务所(普通合伙)江西分所
 Working unit: Dehua Accounting Firm (General Partnership) Jiangxi Branch
 身份证号码: J360102197003204327
 Identity card No.:



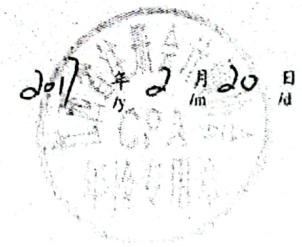
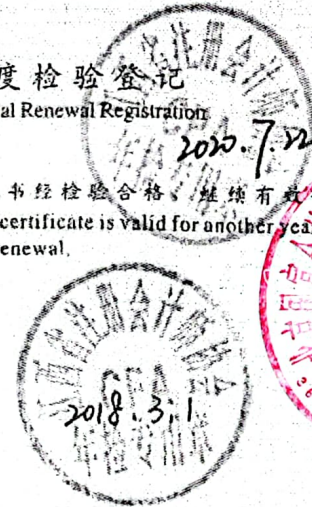
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 360100230041
 No. of Certificate

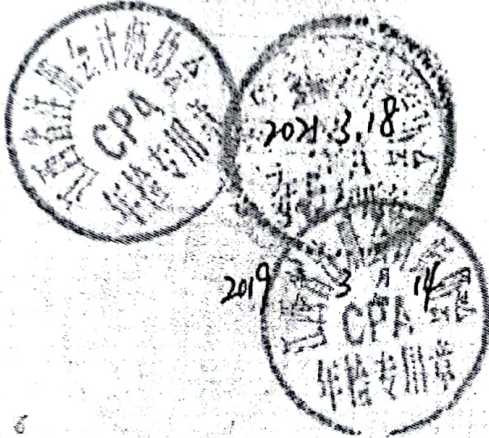
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 01 月 25 日
 Date of Issuance



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

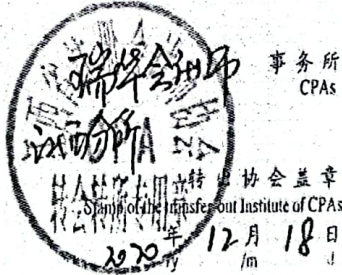
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



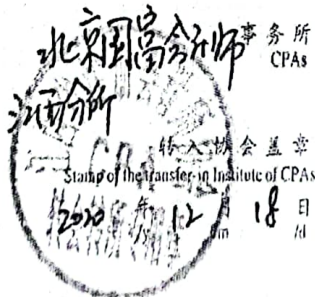
年 月 日
Year Month Day

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day