

2021 年妇女小组长报酬补贴项目

资金绩效自评复核报告

国富赣专审字[2022]36050061 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

系广大妇女群众，打通妇联联系服务基层妇女的“最后一公里”，把妇联组织扎根到妇女群众身边，把党的好政策和“娘家人”的温暖帮助及时送到妇女身边。

（二）项目基本情况

根据赣州市妇女联合会《关于配齐村妇女小组长进一步夯实最基层妇联组织的通知》（赣市妇字〔2018〕28号）、赣州市村“两委”换届选举工作领导小组办公室《关于配齐村妇女小组长进一步夯实最基层妇联组织的通知》（赣市换办字〔2018〕3号）文件精神，会昌县妇联为更加紧密联系广大妇女群众，打通妇联联系服务“最后一公里”，每年通过妇女小组长报酬补贴项目用以解决基层妇联工作力量薄弱问题。

补贴对象：20个乡镇3056名妇女小组长。

补贴标准：2021年补贴标准为每人每月200元（会府办抄字〔2020〕110号）。

补贴资金来源：所需资金列入年初会昌县财政预算，由县财政全额负担，2021年县财政预算安排了妇女小组长报酬补贴项目资金733.44万元，具体预测明细表如下：

乡（镇）	发放人数	工资标准	全年工资总额（元）
庄埠乡	71	200元/月/人	170400
清溪乡	37	200元/月/人	88800
中村乡	56	200元/月/人	134400
右水乡	122	200元/月/人	292800
周田镇	334	200元/月/人	801600
筠门岭镇	301	200元/月/人	722400
洞头乡	101	200元/月/人	242400
白鹅乡	150	200元/月/人	360000
晓龙乡	101	200元/月/人	242400
小密乡	124	200元/月/人	297600
庄口镇	214	200元/月/人	513600
站塘乡	130	200元/月/人	312000
文武坝镇	283	200元/月/人	679200
城市社区	57	200元/月/人	136800
麻州镇	163	200元/月/人	391200

富城乡	144	200 元/月/人	345600
西江镇	390	200 元/月/人	936000
高排乡	87	200 元/月/人	208800
珠兰乡	140	200 元/月/人	336000
永隆乡	51	200 元/月/人	122400
合计		3056	7334400

（三）项目预期绩效目标与完成情况

预期绩效目标：通过发放妇女小组长补贴，进一步延伸村妇联工作手臂，切实解决基层妇联工作力量薄弱和“倒金字塔”问题。

完成具体情况：2021 年向全县在职在岗的全部妇女小组长发放了 2400 元/人/年的报酬补贴，其中：上半年发放 3031 人，下半年发放 3028 人。打通了妇联联系服务基层妇女的“最后一公里”，妇女小组长在党的路线方针政策宣传、脱贫攻坚、城乡环境整治、乡风文明、产业发展和维护农村社会稳定等方面发挥了积极的作用。

复核小组随机抽取麻州镇、周田镇部分人员进行电话访问，核实 2021 年小组长补贴已实际发放到位。

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《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，本次复核评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 2021 年妇女小组长报酬补贴项目进行复核评分，得分为：88 分，评价等级为：良。评价结论为：项目

绩效指标设置合理、财务管理、项目管理、资金管理项目产出及项目效益较好。

四、绩效评价分析

(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、社会效益及服务对象满意度指标。部分指标设置存在问题，例如：数量指标设置人数与年初预算计划数不一致，可持续影响指标设置不合理。整体来说项目绩效目标及指标设置情况较好。

根据评分标准，该项指标分值 10 分，评价得分 8 分。

(二) 预算执行率

该项目年初预算 733.44 万元，实际到位资金 726.08 万元，实际支出 726.08 万元，预算执行率为 100.00%。

根据评分标准，该项指标分值 10 分，评价得分 10 分。

(三) 项目实施过程情况

1. 资金管理情况

妇女小组长补助资金于每半年发放一次。2021 年上半年妇联委托由各乡镇（镇、城市社区）责任单位对妇女小组长进行考核，考核合格妇女小组长名单进行公示，妇联把补助经费下拨给各责任单位，由各责任单位发放；2021 年下半年由妇联代发全县妇女小组长补助。

项目年初安排预算资金 733.44 万元，下达指标到位资金 726.08 万元，资金到位率 98.99%，实际使用资金支出 726.08 万元；其中 2021 年 9 月支付 2021 年上半年（表 1）妇女小组长工资 362.50 万元，2022 年 1 月支付 2021 年下半年（表 2）妇女小组长工资 363.58 万元，具体支付明细如下：

表 1

序号	乡镇	妇女小组长总数	上半年妇女小组长补助资金 (元)
1	庄埠乡	71	85200
2	清溪乡	37	44400
3	中村乡	56	66600
4	右水乡	115	138000
5	周田镇	339	406800
6	筠门岭镇	291	349200
7	洞头乡	103	123600
8	白鹅乡	149	176400
9	晓龙乡	98	116400
10	小密乡	127	152400
11	庄口镇	214	256800
12	站塘乡	131	157200
13	文武坝镇	282	338400
14	城市社区	37	44400
15	麻州镇	164	195200
16	富城乡	144	172800
17	西江镇	390	468000
18	高排乡	87	104400
19	珠兰乡	142	170400
20	永隆乡	51	61200
合计		3028	3625000

表 2:

序号	乡镇	妇女小组长总数	下半年妇女小组长补助资金
1	庄埠乡	71	85200
2	清溪乡	37	44400
3	中村乡	55	64600
4	右水乡	115	138000
5	周田镇	337	404400
6	筠门岭镇	292	350400
7	洞头乡	103	123600
8	白鹅乡	150	180000
9	晓龙乡	96	115200
10	小密乡	127	152400
11	庄口镇	214	256800
12	站塘乡	131	157200
13	文武坝镇	282	338400

14	城市社区	37	44400
15	麻州镇	170	204000
16	富城乡	144	172800
17	西江镇	390	468000
18	高排乡	87	104400
19	珠兰乡	142	170400
20	永隆乡	51	61200
合计		3031	3635800

根据评分标准，该项指标分值 10 分，评价得分 8 分。

2. 项目管理情况

(1) 下发《关于配齐村妇女小组长进一步夯实最基层妇联组织的通知》文件，动员全县各村（居）要积极配齐配强妇女小组长，营造良好氛围。召开村妇女小组会议完成妇女小组长的选举工作，新当选的妇女小组长张榜公告，并填写村妇女小组长推选情况表报乡镇妇联和县妇联备案。利用各种培训不断提高村妇女小组长联系妇女、凝聚妇女和服务妇女的能力，充分发挥好村妇女小组长作为政策路线“宣传员”、社情民意“信息员”、乡风文明“先行员”、矛盾纠纷“调解员”、妇女致富“引导员”和排忧解难“服务员”的职能作用。

(2) 制定《会昌县村（社区）妇女小组长考核管理办法》制度，对村妇女小组长每个季度进行考核，并将考核结果进行公示，对优秀的妇女小组长进行通报表扬，但未对考核不合格人员进行相应的惩罚。

根据评分标准，该项指标分值 10 分，评价得分 8 分。

(四) 项目产出

该项目 2021 年实际完成情况如下：1. 完成全年平均 3030 个妇女小组长补贴的发放；2. 较及时支付了该补贴；3. 针对小组长工作每季度进行考核，年终对部分优秀人员进行嘉奖。整体来说项目完成情况较好，但仍存在部分不足。

根据评分标准，该项指标分值 25 分，评价得分 22 分。

(五) 项目效益

2021 年通过发放村妇女小组长补贴，解决基层妇联工作力量薄弱和倒金字塔问题，重点围绕“赣南新妇女运动”开展，团结带领妇女群众破除天价彩礼、炫富攀比、封建迷信、不讲卫生、赌博败家等不良社会风气，改善了农村村民的综合素质，使得妇联对基层影响力提高，政策传导更加迅速。

根据评分标准，该项指标分值 25 分，评价得分 23 分。

（六）满意度

该项目指标设置受益对象满意度，2021 年度指标值为社会公众满意度 $\geq 90\%$ 、补贴支付对象满意度 $\geq 90\%$ ，由于单位只提供了社会公众满意调查问卷，补贴对象满意度实际未完成目标值。

根据评分标准，该项指标分值 10 分，评价得分 9 分。

五、存在的主要问题

（一）资金管理有待加强

2021 年上半年妇联把补助经费下拨给各责任单位，由各责任单位发放，妇联未直接发放给妇女小组长。未对下拨至各责任单位的资金流向跟踪管理。

（二）绩效目标设置及评分标准有待加强

在指标设置方面，自评单位部分指标与项目实际内容不符，如数量指标，自评表目标值设置与预算书不符，质量指标设置不健全，补贴项目考核指标未设置。

（三）自评工作有待夯实

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，一是自评报告流于形式，自评报告中无该项目实施情况介绍，无法了解项目管理的具体实施情况；二是自评报告绩效分析过于简略，实际指导意义不大；三是自评报告未提出该项目实施后存在的相关问题及建议。

六、相关建议

（一）牢固树立绩效理念，全面落实绩效管理工作

自评单位应积极推进预算绩效管理工作，牢固树立绩效管理理念，不断提升预算绩效管理工作的质量和水平，提高财政资金使用效益。

（二）重视绩效目标及评价标准设置，完善针对项目的绩效制度体系

一是重视绩效目标、指标和评分标准设置，全面有效地设置绩效目标、指标和评分标准以反映绩效目标地实现情况，认真落实《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）及会昌县财政局对于预算绩效管理工作的相关通知，根据本项目的实际情况设置相应的个性指标及评分标准，绩效评价通常只列示出那些与项目有关的重要绩效目标指标，而不必列示所有的绩效目标指标，确定各指标权重的依据是重要性原则，凡是重要的指标，其权重就高，而次要指标的权重较低。

二是各预算单位应在年初填报预算材料的时候，能根据项目实际情况，完整清晰地设置绩效目标，增加项目满意度指标，针对设置的绩效指标清晰分类，对已进行的满意度调查工作，及时进行汇总分析，及时了解服务对象的所思所想，进一步强化绩效目标管理工作。

（三）认真对待自评工作，提高自评报告的质量

建议重视自评工作，加强绩效意识，自评单位应在优化项目绩效指标的基础上，在自评报告中对绩效指标的完成情况进行分析，该部分作为报告的核心内容，应结合自评评分表的打分情况对各项绩效目标的完成情况进行必要的表述，结果应与自评等级相对应，同时应对项目管理情况进行必要的描述，包括但不限于相关制度的建设及执行情况；项目的组织、实施及管理情况；财务管理情况，如是否专款专用，审批流程是否依法依规等。应全面介绍本项目年初预算情况，实际到位情况，使用情况，包括但不限于各级补助资金到位时间，发放时间，发放标准，期间调整，结余情况等。

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

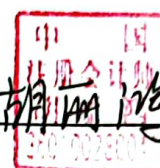


中国注册会计师：



吕金保

中国注册会计师：



胡丽鸿

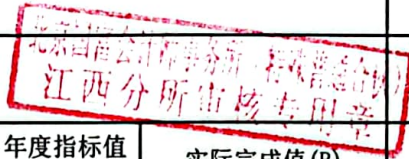
2022年12月12日



附件一

妇联项目绩效自评复核评分表

一、基本情况							
项目名称	妇女小组长报酬补贴		所属年度	2021			
单位名称	会昌县妇女联合会		主管部门	会昌县妇女联合会			
项目资金(万元)	项目支出明细内容		年初预算数	期初节余	本年到位	实际支出数	执行率
	支付2021年妇女小组长报酬补贴		733.44		726.08	726.08	100.00%
	合计		733.44	-	726.08	726.08	100.00%
	二、项目评价情况						
评价内容						分值	得分
项目绩效目标设置						10	8
预算执行率						10	10
项目管理						10	8
资金管理						10	8
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	补贴在职在岗妇女小组长人数	3056人	3030人	8	7
		质量指标	补贴发放足额率	100%	100%	8	8
		时效指标	补贴资金发放及时性	每半年一次	每半年一次	5	3
		成本指标	补贴发放标准	200元/月	200元/月	4	4
	效益指标(25分)	社会效益指标	完成“赣南新妇女”运动十个方面的工作	明显	一般	8	7
			带领妇女群众开展“清洁家园”卫生周周评比	明显	一般	7	6
		可持续影响指标	对基层工作影响力以及政策传达效率	提高	提高	10	10
	满意度指标(10分)	受益对象满意度指标	社会公众满意度	》90%	100%	10	9
	合计						100.00
评价结果	<input type="checkbox"/> 优 90分≤得分≤100分； <input checked="" type="checkbox"/> 良 80分≤得分<90分； <input type="checkbox"/> 中 60分≤得分<80分； <input type="checkbox"/> 差 得分<60分					良	



项目支出绩效自评表

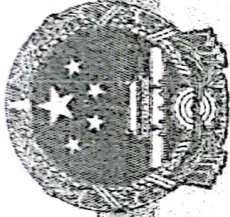
(2021年度)

项目名称		会昌县妇女联合会			会昌县妇女联合会			
主管部门		实施单位			会昌县妇女联合会			
		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
项目资金 (万元)	年度资金总额	733.44	733.44	726.08	10	98.99	10	
	其中：当年财政拨款	733.44	733.44	726.08	—	98.99	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
预期目标								
年度总体目标	通过实施本项目，进一步延伸村妇联工作手臂，切实解决基层妇联工作力量薄弱和“倒金字塔”问题，实现在岗妇女小组长报酬补贴到位。 全县在岗的全部妇女小组长享受了2400元/人/年的报酬补贴，打通了妇联联系服务基层妇女的“最后一公里”，妇女小组长在党的路线方针政策宣传、脱贫攻坚、城乡环境整治、乡风文明、产业发展和维护农村社会稳定等方面发挥了积极的作用。							
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 (60分)	数量指标	补贴在岗妇女小组长人数	3045人	3045人	15	15	
		质量指标	补贴发放对象符合性	100%	100%	15	15	
		时效指标	补贴发放时间	每半年一次	每半年一次	10	10	5
		成本指标	补贴标准	2400元/人/年	2400元/人/年	20	20	20
	效益指标 (20分)	经济效益指标						
		社会效益指标	农村妇女综合素质和基层妇女工作影响力	提高	提高	10	10	8
		生态效益指标						
		可持续影响指标	妇女小组长补贴	长期	长期	10	10	10
		满意度指标	服务对象的满意度	90%	90%	10	10	8
总分					100		91	

填报人：邱桂林

审核人：刘春萍

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”
了解更多登记、
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、行政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
/ /

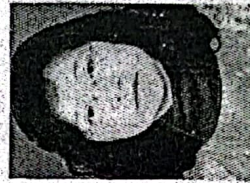
同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
/ /



姓名: 胡丽娟
 Full name: 女
 Sex: 1970-03-20
 Date of birth: 360100230041
 Working unit: 江西分所
 Identity card No.:



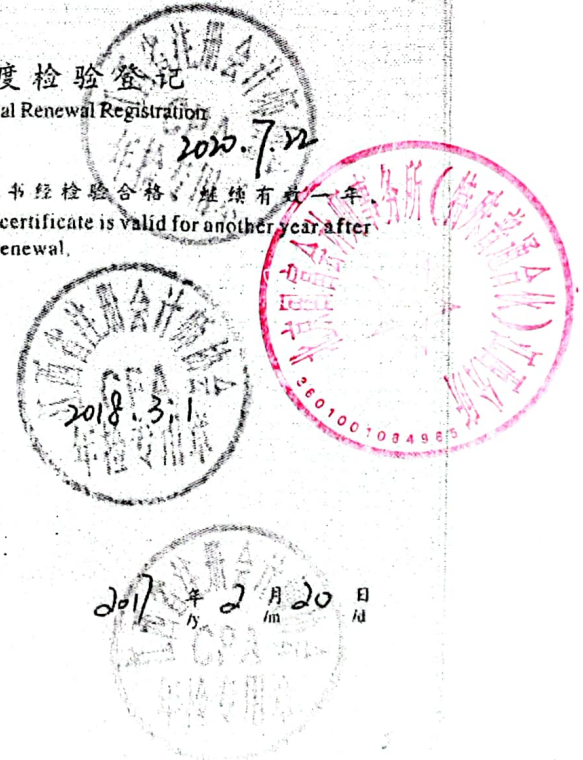
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

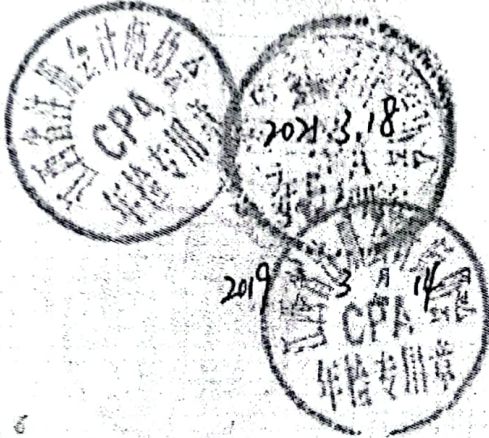
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

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

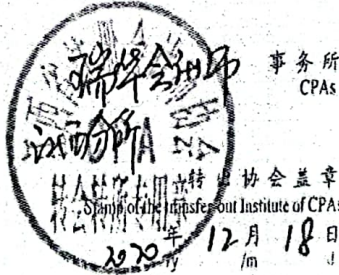
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



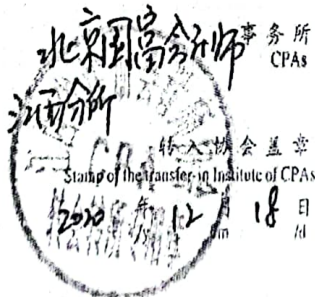
年 月 日
Year Month Day

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

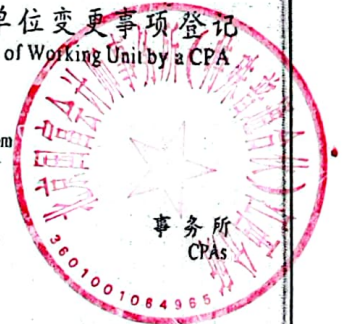


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

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

年 月 日
Year Month Day