

报告编码：鄂荆师绩字〔2021〕第 003 号

黄石港区财政项目支出绩效评价报告

(摘要版)

报告名称：2020 年度财政社保类资金项目绩效评价报告

预算部门（单位）：黄石港区财政局

预算年度：2020 年度

评价类型：项目 ☒ 政策 ☐ 部门整体 ☐

评价单位：湖北荆山联合会计师事务所（普通合伙）

主评人 1：徐红

主评人 2：殷小钦

专 家：无

正式提交日期：2021 年 12 月 18 日

2020 年度财政社保类资金项目绩效评价报告

(摘要版) 鄂荆师绩字〔2020〕第 003 号

一、评价结论

(一) 绩效评价分数和等级

项目评价总得分 93 分，评价等级为优。

(二) 绩效评价指标情况

1. “决策”指标，分值 16 分，得 14.5 分。项目立项规范，符合法律法规、相关政策制度要求，预算科学合理，但部分项目未见绩效目标申报资料，资金绩效指标不具体，不利于评价。

2. “过程”指标，分值 30 分，得 26.9 分。项目程序规范、具有相应的财务和业务管理制度，项目预算资金基本按计划执行，但部分项目财务核算不够规范，政策宣传、业务培训等有待进一步加强。

3. “产出”指标，分值 24 分，得 24 分。坚持保民生，增强困难群众获得感。黄石港区民政局（以下简称“区民政局”）运用“扶贫和民生领域政策落实监察系统”的大数据反馈信息，完善动态管理工作，基本实现应保尽保、按标施保、应退尽退；黄石港区退役军人事务局（以下简称“区退役军人事务局”）严格做好各类优抚对象身份认定工作，优抚补助、军转干特困救助、义务兵家庭优待金等发放及时到位；黄石市黄石港区公共就业和



人才服务局（以下简称“区就业局”）做好各类补贴的申报和发放，开展大学生实习实训 669 人，完成全年任务 102.92%。

4. “效益”指标，分值 30 分，得 27.6 分。黄石港区 2020 年社保项目取得了良好的社会效益。通过本项目的实施，严格落实优抚安置政策，积极为退役军人办实事、做好事、解难事，在履职尽责中促进军民融合发展；对特殊群体给予基本的保障，对提高居民生活水平产生了积极影响。困难群众对政策知晓率逐步提高，对社会救助等项目满意度较高，对保障民生、促进社会和谐稳定发挥了重要作用。

（三）项目存在的问题和原因

1、项目实施单位未制定绩效目标

绩效目标是预算绩效管理的基础，也是进行财政项目资金绩效评价的前提。绩效评价就是根据项目实施单位设定的绩效目标，运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对绩效目标的实现程度进行评价。本项目各实施单位未对资金使用设定专门的绩效目标，但制定有工作计划。

2、项目资金使用管理存在不规范行为。

资金的申请支付未严格执行财务制度，手续不健全。一是部分社会化发放附件无具体到个人的银行回单或加盖银行业务章的代发明细清单，未能真实、完整地反映资金支付业务情况；二是部分拨至街办的低保工作经费资金未进行专款专用、专项核算；不符合财政部、民政部制定的《城乡最低生活保障资金管理



办法》财社[2012]171号中“第三条 城乡低保资金管理应遵循以下原则：（四）资金管理规范安全。……确保城乡低保资金专项管理、分账核算、专款专用。……”的规定。就业补助资金存在拨付人员工资现象，不符合《湖北省就业补助资金管理办法》中第二章第十六条“就业补助资金不得用于以下支出……（四）发放工作人员津贴补贴等支出。……”的规定。资金的使用范围界定不明确。

3、公开公示制度的执行、社保政策宣传有待进一步加强。

低保工作经费、就业补助未执行公开公示制度。部分补助表示已在政府网上公示，但未能提供佐证资料，部分补助如残疾人两补未进行公示；困难群众对部分社保政策的知晓度不高，实习实训大学生收到补助的签字确认程序有待完善。通过对2020年度社保类资金分类抽取受益对象进行不记名电话调查，其中部分困难群众提出需进一步加大社保政策宣传，适时了解政策动态变化，希望政府对需要帮助的家庭深入了解、提高补助标准；部分优抚对象表示希望能更加深入了解具体补助政策。

4、基层工作人员理论知识和业务水平有待提高。

基层工作人员身兼数职的现象普遍导致专干不专，人员的流动性大且工作人员多为“新手”，存在业务知识储备不足，不利于基层社会救助的开展和政策的贯彻落实；街道（管理区）、社区两级退役军人服务站工作人员基本为兼职人员，不利于工作开展；大多数已建成的居家和社区养老服务站点都是社区干部参与



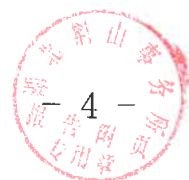
运营管理。由于社区干部本身工作量较大，又缺乏专业知识，致使居家养老服务站点运营管理水平低下。

（四）下一步拟改进措施

1、加强项目管理，依据国家相关法律、法规和规章制度、行业标准及以前年度绩效评价结果等，坚持“定量为常态、定性为例外”的原则，建立合理的绩效目标，绩效指标清晰、细化，以利于反映和考核项目部门在预算年度内预期达到的产出和效果，切实提高财政资金使用效益。

2、规范会计核算工作，提高财务信息质量，进一步健全财务管理与内部控制制度并严格执行。严格遵守《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计制度》等法律法规的规定，严格经费审核审批，专款专用、专项核算。完善社保资金银行代发制度，确保资金精准发放，安全发放。

3、加强社保类政策宣传，夯实制度建设，完善顶层设计。进一步完善困难群众救助等公开公示制度。一是通过各类 QQ、微信群等通讯工具、发放宣传单和现场为群众解答等方式，让老百姓能够更加详细了解社会救助政策。接受群众咨询，详细介绍社会救助的标准、条件、申请、审核审批等关键环节和内容。大力宣传最低生活保障、临时救助、低收入认定、特困认定等社会救助政策。提升群众对社会救助政策知晓率，为做好脱贫攻坚工作增添助力。二是坚持以公开为常态、不公开为例外，切实保障



贫困户、优抚对象、实习实训大学生等的政策知情权、监督权，让社保政策执行在阳光下运行。

4、强化培训，努力提升项目执行能力。有计划有步骤地开展项目全员培训工作，要强化对基层从事业务管理和服务人员培训，遵循逐级培训的原则，使从事项目管理和服务人员都能够规范掌握相关技术和服务管理规范，努力提升项目执行能力。

湖北荆山联合会计师事务所

事务所（普通合伙）



主评人 1:

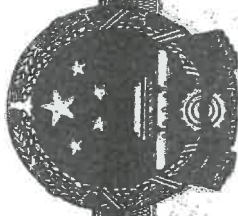


主评人 2:



地址：中国 黄石

2021 年 12 月 18 日



营业执照

统一社会信用代码
914202007308740175

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) (1-1)

再复印无效

名称 湖北荆山联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张传忠

经营范围

承办各类企业的审计、验资、会计咨询和会计服务;代理记账;涉税服务;其他法定业务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

成立日期 2000年02月21日

合伙期限 长期

主要经营场所 黄石市下陆区团城山大厦2号楼1单元26层



登记机关

2019年04月02日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0010577

会计师事务所 执业证书

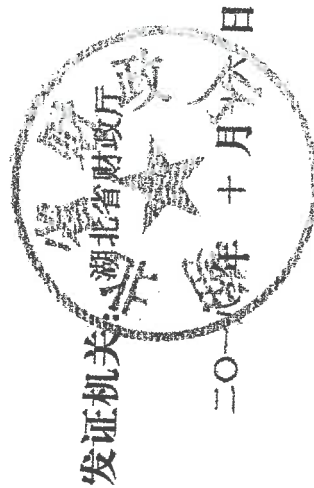
再复印无效

名称: 湖北荆山联合会计师事务所 (普通合伙)
首席合伙人: 张传忠
主任会计师:
经营场所: 黄石市下陆区团城山大厦2号楼1单元26层

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 42020219
批准执业文号: 鄂财注发 (1999) 1535号
批准执业日期: 1999年12月29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 Full name	褚红
性 Sex	女
出生 Date of birth	1969-02-15
工作单位 Working unit	黄石荆山联合会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	420203690215254



年度检验登记

Annual Renewal Registration

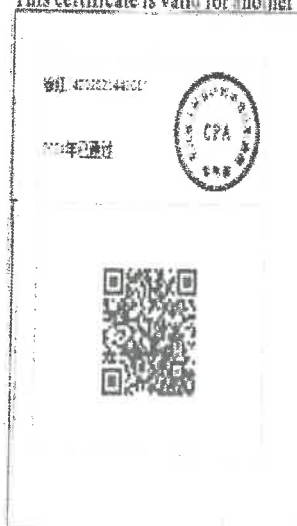
再复印无效

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

证书编号: 420202144301
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 08 月 01 日
Date of Issuance



2000



姓名: 殷小敏
Full name: 殷小敏
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-05-01
Date of birth: 1988-05-01
工作单位: 湖北荆山联合会计师事务所 (普通合伙)
Working unit: 湖北荆山联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码: 420203198805012349
Identity card No: 420203198805012349



年度检验登记
Annual Renewal Registration
再复印无效

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:
No. of Certificate

420202190002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 07 23

殷小敏 420202190002

2021年已通过

