

渭滨区川陕路幼儿园政府购买服务人员项目

绩效评价报告



项目名称：渭滨区川陕路幼儿园政府购买服务人员

评价机构：华地众信项目管理有限公司（公章）

日 期：二〇二二年三月四日

川陕路幼儿园政府购买服务人员

绩效评价报告

为强化政府财政支出绩效管理，促进财政资金使用的科学化、合理化、精细化及可持续性，根据渭滨区财政局关于印发《渭滨区财政项目支出绩效评价管理暂行办法》（宝渭财发[2021]21号）、渭滨区财政局关于《委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法的通知》（宝渭财发[2021]52号）、渭滨区人力资源和社会保障局《关于明确川陕路幼儿园购买服务相关事项》的通知，我们受渭滨区财政局委托，对2021年川陕路幼儿园政府购买服务人员项目进行绩效评价工作，现将绩效评价情况和评价结果报告如下：

一、项目基本情况

1、项目概况

宝鸡市渭滨区川陕路幼儿园位于宝鸡市川陕路15号，于2018年4月试运营，2018年9月正式开园。截止2021年12月底，共有教职工41人，（其中在编人员4人，劳务派遣服务人员37人）。共有幼儿300名，其中：小班3个105人，中班4个114人，大班2个81人。

根据市编办《关于渭滨区川陕路幼儿园机构设置的批复》（宝编办发[2017]139号）的要求，2018年1月9日区政府常务会议确定：宝鸡市劳动人力资源有限责任公司为川陕路
华地众信工程项目管理有限公司

幼儿园购买服务单位，同时下达了服务人员工资标准和结构。2018年3月16日宝编办印发《关于渭滨区川陕路幼儿园核定编制控制数的通知》（宝渭编办发[2018]8号），确定川陕路幼儿园核定编制控制数为42名，其中管理人员编制5名，使用全额拨款事业编制。政府购买服务人员37人。

2、项目绩效目标

（1）绩效总目标

维护园区的正常教育秩序，保护劳务派遣人员合法权益，保障校园工作规范、有序进行。

（2）具体绩效目标

- ①数量指标：购买服务人员37人。
- ②质量指标：工作暨相关费用支付完成率100%。
- ③成本指标：购买服务人员人均成本控制在4.8万元。
- ④社会效益指标：惠及师生人数315人。
- ⑤满意度指标：购买服务人员满意度大于95%以上。

二、项目单位绩效自评情况

2021年川陕路幼儿园对购买服务人员及制度执行情况进行了绩效自评，自评报告对项目基本情况、预算报审、费用支付、完成时限、成本控制和公众满意度各项指标进行了总结。但在资金管理分析、项目组织实施情况、项目绩效情况、存在的问题和建议等方面不够全面。自评报告整体质量为良。

三、绩效评价工作框架

- 1、前期准备工作，成立评价工作小组，了解项目概况，设计绩效评价打分表；
- 2、收集相关文件，主要包括立项文件、批复文件、过程资料、管理制度、财务凭证、方案措施等有关资料；
- 3、绩效目标执行和完成情况，设计评分方案，分析有关数据，定性和定量分析项目效果；
- 4、财务检查：查阅项目全部的会计凭证及所附的原始凭证，检查专项的收入、支出的合规性、真实性和完整性；
- 5、核对检查：根据财务检查的情况，结合项目实施内容，检查服务人员的考核资料、培训资料、入职资料；
- 6、编写绩效评价报告，审核评价报告；
- 7、调查问卷：对支付购买服务人员和幼儿园运行管理方面开展问卷调查；
- 8、评价方法，本项目绩效评价方法主要采用分析法、比较法、公众评判法等；
- 9、评价标准，采取定性定量相结合的方式按分值确定等级。

四、绩效评价指标分析情况

1、项目立项和申报

依据宝渭编办发[2017]53号《关于印发〈渭滨区公办幼儿园编制管理改革试点工作实施方案〉的通知》、2018年4

月 3 日宝鸡市渭滨区人力资源和社会保障局《关于明确川陕路幼儿园和龙山幼儿园购买服务相关事项的通知》的要求，项目立项充分规范。

川陕路幼儿园依据立项批复，编制了项目绩效目标报审表，对 2021 年下达的目标任务进行了分解，共设计了 3 项一级指标，9 项二级指标，指标设置较完整。

2、项目实施情况

宝鸡市劳动人力资源有限责任公司对符合条件的人员签订劳务协议、办理派遣手续并代发工资、代扣代缴员工应承担的各项社会保险。2021 年 1 月至 12 月，宝鸡市劳动人力资源有限责任公司向川陕路幼儿园共计派遣服务人员 37 人。（其中：教师 18 人，干事 2 人，保育员 9 人，保健医生 1 人，厨师 5 人，门卫 2 人）。

3、项目决策目标

（1）立项规范性

依据 2018 年 4 月 3 日宝鸡市渭滨区人力资源和社会保障局《关于明确川陕路幼儿园和龙山幼儿园购买服务相关事项的通知》、渭滨区财政局《关于下达 2021 年项目支出预算指标的通知》精神，项目立项符合政策规定，立项程序合规。

（2）目标合理性

设置了 3 项一级指标，9 项二级指标，其中数量指标：

购买服务人员 37 人；质量指标：工作暨相关费用支付完成率 100%；成本指标：购买服务人员人均成本控制在 4.8 万元；社会效益指标：惠及师生人数 315 人；满意度指标：购买服务人员满意度大于 95%以上。目标设置不完善，部分指标无考核内容。

（3）预算编制

川陕路幼儿园依据宝编办印发《关于渭滨区川陕路幼儿园核定编制控制数的通知》（宝渭编办发[2018]8号）编制规定为依据，编制了2021年购买服务人员费用预算为177.62万元。预算编制依据充分，符合年度下达的目标。

4、项目过程目标

（1）预算执行情况

根据财政预算计划，川陕路幼儿园政府服务人员2021年度预算资金为178万元，2021年使用政府购买服务人员项目资金共计1800544.24元，超出年度指标2.05万元。增加成本1.15%。

（2）管理制度

川陕路幼儿园现有各类管理制度172项，并建立了专项《劳务派遣人员管理办法》，财务管理制度健全，人事管理制度完善，工资绩效管理拨付、校园管理的方方面面均有章可循，制度建设完善。

（3）工作质量

一年来，园内外未发生任何因管理造成的人身安全、食品安全、消防安全等事件，对服务人员工作质量较满意。

（4）绩效自评

自评报告的内容符合绩效目标表所设计的指标，统计数据中年度资金支付数额与财务凭证存在差异。

（5）资金使用

根据《渭滨区财政局关于下达 2021 年项目支出预算指标的通知》（宝渭财办教发[2021]4 号文件），用于川陕路幼儿园政府购买服务人员预算金额为 178 万元，截至 2021 年 12 月底，用于政府购买服务人员的支出费用为 1800544.24 元，超预算支付 2.05 万元。

（6）资金监管

财务资金管理制度健全，财务凭证手续完整规范，能够严格按照劳资管理制度考勤，工资表编制审核符合要求，费用组成符合工资构成标准，支付凭证完整有效，资料整理归档较好。

（7）档案管理

档案资料收集、整理、装订符合规范要求，建立了档案管理制度和细则，专人负责。

5、项目产出目标

（1）数量指标

根据渭滨区财政局《关于下达 2021 年项目支出预算指

标的通知》要求，自 2021 年 1 月宝鸡市劳动人力资源有限责任公司向川陕路幼儿园派遣服务人员共 37 人至年末（其中：教师 18 人，干事 2 人，保育员 9 人，保健医生 1 人，厨师 5 人，门卫 2 人）。符合绩效指标数量。

（2）时效指标

通过查阅财务凭证和工资发放表，2021 年 1 月--12 月服务人员费用按规定支付完毕。

（3）质量指标

2021 年在岗的人员共 37 名，其中，本科学历 8 名、大专学历 13 名、中专学历 5 名，有学历人员占全部服务人员的 70%以上，所学专业符合幼儿园教学质量的要求。

（4）成本指标

经批准的政府购买服务人员预算额度为 178 万元，从 2021 年 1 月至 12 月期间，用于政府购买服务人员（37 人）的支出费用为 1800544.24 元，超预算支付 2.05 万元，成本增加 1.15%。

6、项目效益

（1）社会效益指标

川陕路幼儿园地处宝鸡市川陕路中心地带，周边企业、生活小区有数十个，居住人口比较集中。2021 年平均每月招收幼儿 300 多名，有小班 3 个，中班 4 个，大班 2 个，极大解决了附近幼儿的入托难题，群众非常满意。

（2）项目可持续性

符合国家发展政策，公办幼儿园具有长远发展的现实意义，符合人民群众不断提高的物质文化生活需要。具有可持续性。

（3）满意度调查：通过对部分幼儿家长及群众的走访、调查，大家对川陕路幼儿园的办园质量、幼儿园内生活、环境卫生、伙食质量、安全保卫等方面都非常满意。

五、绩效评分及评价结论

1、绩效评分

评价小组依据《项目绩效评价指标表》的评价内容，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个一级指标和18个三级指标，对“川陕路幼儿园政府购买服务人员”项目进行了综合评价，综合评分为86.5分，评价等级“良”。见附表一：

2、评价结论

该项目立项依据充分合理，预算编制基本准确、绩效目标分解可行、管理制度基本健全、项目完成及时有效、校园安全设施基本齐全、周边群众满意度高，项目运行取得了很好的社会效益。

但也存在不足，主要表现在项目绩效自评报告数据不够准确、预算申报没有论证资料、服务人员劳动合同签订不及时、人员变动更换现象、预算成本控制不力、专项资金管理

办法缺失等。

六、建议

- 1、加强项目事前预算论证，合理确定人员数量，确保项目经费满足运行要求；
- 2、及时签订劳动合同，保障服务人员的合法权利；
- 3、定期开展服务人员体能、消防、业务知识、法律法规等培训；
- 4、控制好预算资金的使用，及时办理预算调整手续；
- 5、建立健全专项资金管理制度，制订专项资金管理制度以形成完整、有效的制度体系，以规范财政专项资金管理，保证专项资金合规、有效使用。

华地众信项目管理有限公司

2022年3月4日

附表一

2021 年川陕路幼儿园政府购买服务人员项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评价标准	指标说明	得分	评分说明
项目决策 10分	项目立项 4分	立项充分性	2	①项目立项是否充分，所提交的文件、材料是否符合相关要求； ②是否符合本部门职能职责工作需要和工作发展方向。	①②项各1分，发现一例不符扣1。	项目申请的依据是否充分，文件和材料是否符合相关要求，是否符合本部门职能职责需要。	2	
		目标合理性	2	①是否设立绩效目标。是否审核通过； ②是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应，是否与预算确定的项目资金量相匹配； ④年度绩效目标是否有调整计划，调整计划是否经上级部门批准。	①②③④项各0.5分，发现一例不符扣0.5分。	部门是否有完整的目标管理机制以保障工作目标有效落实。	1.5	目标分解不详
	预算计划 6分	预算编制	3	①是否编报部门预算； ②预算测算是否合理合规； ③项目预算是否按要求进行公示。	发现一例不符扣1分，扣完为止。	考核预算编制完整性，合理性，反映部门年度预算调整程度。	2	①未公示

		预算调整率	3	①预算调整率=财政年中预算调整数/年初预算数*100；②调整是否有相关依据，调整程序是否合规。	①调整率10%以内不扣分，10%--50%扣0.5分，超50%全扣；②调整程序不合规全扣。	考核预算调整率，反映部门年度预算调整程度。	3	
项目过程 45分	预算执行 4分	预算执行率	4	预算执行进度=截止预算年度12月底已完成投资的预算资金/预算资金*100%（如果预算资金年中进行调整，（用调整后金额计算预算执行率））。	≤100%不扣分，每≥0.5%扣1分，扣完为止。	考核预算执行率，反映部门年度预算执行情况。	1	超1.15%
	项目实施 15分	管理制度	5	①是否制定详细、明确的工作年度计划； ②是否按责任分工统计服务费用支付数额； ③专项工作的职责分工是否明确和细化； ④是否建立财务管理制度，是否建立各类服务人员管理制度，是否完善。	①②③项各1分，④项2分，酌情扣分。	反映内部管理制度的建立情况，完善程度。	3	①不详细 ③不够细化
		工作质量	5	①服务费用支付是否按计划进度进行； ②有关工作是否按要求执行了相应的考核、奖惩和统计制度等流程； ③是否按照实施细则进行流程管理； ④是否进行了人员跟踪、监督、整改。	①项2分，②③④项各1分，酌情扣分。	反映部门支出管理、流程管理的执行情况。	5	
		绩效自评	5	①是否按要求开展绩效自评工作； ②绩效自评报告格式是否规范，数据是否全面、真实、准确，问题意见是否具体、可行； ③是否按时提交自评报告，进行自评是否进行公示。	①②发现一例不符合扣1分，③项扣2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。	3	②数据不准确 ③报告未公示。

项目 过程 45分	财务 管理 26分	资金使用	18	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的支付是否有完整的审批程序和手续，依据是否充分，重大开支是否经过集体决策； ③是否符合专项资金规定的用途和使用范围； ④是否存在挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑤是否存在违反作风建设相关规定的开支； ⑥是否设立专项科目核算，会计信息是否真实、完整、及时。	①②③④⑤⑥发现不符合扣3分。	反映部门资金管理情况	16	无专项资金管理办法
		资金监管	4	①是否制定项目资金管理办法，资金管理办法是否细化，责任分工是否明确，是否严格按照管理办法执行； ②是否采取了监督检查等必要的管理手段。	发现不符合扣2分，扣完为止。	反映内部管理制度的完备性。	4	
		档案保管	4	与专项工作有关的各类资料是否正确归集、整理归档，妥善保管。	发现一例不符合扣4分，扣完为止。	反映档案管理情况。	4	
		数量指标	10	购买服务人员人数是否符合要求和支付规定。	超出或减少服务人员数量的购买费用发生一例扣1分，扣完为止。	反映项目完成情况	10	

项目 产出 30分	项目完 成指标 30分	时效 指标	5	2021年度1-12月是否按期完成服务人员支付计划	按时完成计划(5分)；未 按期完成每月扣1分，扣 完为止。	反映项目运行情况	5	
		质量 指标	5	购买服务人员学历、专业是否符合项目需要	大专以上学历≥70%(5分)， 不足酌情扣分。	反映项目教学质量	5	
		成本 指标	10	①购买服务人员人均费用符合支付规定； ②年度支付费用是否超预算计划。	符合支付要求(10分)； 超付费用每0.5%扣1分， 扣完为止	反映项目成本控制	7	年度计划成本 超1.15%
项目 效益 15分	效益 指标 15分	社会效 益指标	5	保障项目正常运行，对社会有着直接或间接 影响，惠及师生人数315人。根据总体评价 酌情给分。	发现一例不符合项扣1分	反映项目对社会带 来的影响	5	
		项目可 持续性	5	考核项目是否具有可持续性，根据总体评价 酌情给分。	发现一例不符合项扣1分。	既定目标是否按期 实现	5	
		满意度 调查	5	考察幼儿园对购买服务人员的满意度	达到90%-100%(7分)； 达到80%-89%(5分) 达到70%-79%(3分) 小于69%不得分。	项目采购是否符合 实际，让被服务方 满意。	5	
合计			100					86.5