

零陵区妇女联合会 2021 年度零陵区

婚姻家庭纠纷人民调解项目

专项资金绩效评价报告

湘宝荃专审字[2022]第 312 号



湖南宝荃会计师事务所（普通合伙）

中国·长沙

CHINA • CHANGSHA

零陵区妇女联合会 2021 年度零陵区婚姻家庭纠纷 人民调解项目专项资金绩效评价报告



根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)、《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)、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(湘办发〔2019〕10号)等文件精神,永州市零陵区财政局成立评价工作领导小组,制定2022年重点绩效评价工作实施方案。湖南宝荃会计师事务所接受永州市零陵区财政局的委托,于5月份开始对永州市零陵区妇女联合会2021年度婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金开展了重点绩效评价工作,现将绩效评价情况及评价结果报告如下:

一、项目概况

(一) 项目单位基本情况

永州市零陵区妇女联合会(以下简称“区妇联”)职能职责主要为依据《中华全国妇女联合会章程》和妇女代表大会的决定、决议开展妇女儿童工作。区妇联内设2个股室,2021年核定编制数7人,全额编制数7人,实有人数11人,

其中：在岗人员 7 人，退休人员 4 人。

（二）项目基本情况

区妇联婚姻家庭纠纷人民调解项目是经由《中共永州市零陵区区委 2018 年第 11 次常委会会议纪要》（〔2018〕第 11 次），批准设立。

根据零陵区财政局《关于批复 2021 年财政预算的函》（零财预〔2021〕1 号），2021 年安排婚姻家庭纠纷调解项目预算资金 22 万元，用于预防化解婚姻家庭纠纷、维护妇女儿童合法权益等工作。

（三）项目执行及实施效果情况

1、资金安排及支付情况

2021 年度区财政安排婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金 22.00 万元。截至现场评价日，区财政实际拨付资金 18.80 万元，区妇联实际使用资金 18.80 万元，资金使用率 100%。

2、项目组织实施情况

区妇联严格按照政策文件要求，采用询价的政府采购方式，选定项目承接单位永州市零陵区家和健康咨询有限公司，由该单位负责合同期间的家庭纠纷调解和法律咨询服务等工作，服务费用 22 万元/年。

3、项目绩效情况

2021 年，区妇联在全区创建 4 个示范婚调室（区级婚调

室1个，村（社区）示范婚调室3个），并联合服务机构永州市零陵区家和健康咨询有限公司，通过以下措施推进婚姻调解工作。一是推进婚姻家庭纠纷调解。制定《零陵区婚姻家庭纠纷调解工作流程》，按照“接待-受理-调解-履行-回访”闭环管理要求，对矛盾激化、濒临破解的家庭开展婚姻家庭纠纷专业性人民调解工作，引导家庭成员依法维权，化解冲突，达成共识。二是进行综合干预。对于出现问题和矛盾的家庭进行综合干预，开展婚恋咨询、心理辅导、家暴制止、法律援助、救助庇护等工作。三是开展宣传教育培训。通过微课直播、网络直播、公众号发布、录制视频、面授讲座等多种形式开展讲座。四是加大宣传力度。组织开展婚调技能培训、现场调解咨询、宣传资料发放等活动，普及家庭教育、家庭家风等知识。

通过上述有效措施，2021年度区妇联在全国妇联信访信息管理系统中显示调处接待婚姻家庭纠纷案件283件，其中形成纸质人民调解卷宗94件。区妇联还定期组织下乡，面向基层乡镇，全年共开展乡镇巡回活动12场，有效夯实了基层婚姻调解工作。并在全社会各界推进宣传教育工作，全年社区、学校、机关、企业事业单位等各类单位中共举办宣传教育活动数十场，有效传播科学家庭观念，对促进婚姻家庭和谐发挥了重要作用。

二、专项绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解 2021 年度零陵区婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金使用情况及取得的成果，总结项目资金管理经验，发现资金管理中的问题。通过了解、分析、检验项目是否达到预期目标，衡量项目资金的产出与绩效，评价资金使用效率和效果，为完善预算编制、加强绩效目标管理和绩效考核工作提供重要的参考依据；针对存在的问题提出建议和措施，进一步加强财政支出的规范化管理，提高婚姻家庭纠纷人民调解项目资金的使用效益。

（二）绩效评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
- 3、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）；
- 4、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）；
- 5、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8 号）；
- 6、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7 号）；
- 7、《零陵区财政局关于对 2021 年度零陵区婚姻家庭纠纷人民调解项目开展绩效评价的通知》（零财绩〔2022〕2 号）；

8、2021 年度区财政局指标文件、区妇联编制的绩效目标、预算执行和项目实施的有关材料等；

9、其他相关财政资金管理文件及法律法规等。

（三）绩效评价方法

本次绩效评价技术方法采用比较法、公众评判法。绩效评价的工作方法主要包括：收集审核资料，比对指标文件和计划文件所下达的项目内容、资金预算与实际实施情况，实地勘察，问卷调查和听取情况介绍等。

本次绩效评价的评价指标体系，在湖南省财政厅制定的《预算支出绩效评价共性指标体系框架（参考）》绩效评价指标体系的基础上，根据项目的个性特征，制定了 2021 年度婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金的《绩效评价评分表》。采用定量和定性相结合的方法。评分结果为优、良、中、差四个等级。分值介于 90（含 90 分）和 100 分之间为“优”，分值介于 80（含 80 分）和 90 分之间为“良”，分值介于 60（含 60 分）和 80 分之间为“中”，低于 60 分为“差”。

（四）绩效评价过程

2022 年 5 月，绩效评价工作组前往区妇联开展了现场评价。

现场评价小组采取座谈会的方式听取被评价单位关于资金使用情况的汇报，在查阅收集相关资料、审查账簿凭证、现场察看项目具体实施情况后，通过获得被评价单位上报的

绩效自评情况，对发放的调查问卷进行统计分析，并结合现场评价情况，采取目标预定与实施效果比较法，对评价对象进行定量定性分析和综合汇总分析。

三、绩效评价分析及评价结论

（一）项目绩效指标分析

1、项目决策分析

2021 年度婚姻家庭纠纷人民调解项目是区妇联根据国家 and 省市区有关文件精神要求，结合辖区内实际情况，按照《零陵区关于完善婚姻家庭纠纷人民调解工作实施方案的通知》（零妇联发〔2019〕2 号）开展实施。项目的申请、设立过程符合相关要求。

2、项目管理分析

区妇联根据相关规定要求制定了《零陵区妇联专项资金财务及业务管理制度》，对专项资金的使用进行了严格监管，确保资金合理使用。

（二）综合评价情况及评价结论

在区委、区政府高度重视以及相关职能部门努力下，2021 年度婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金发挥了良好效益，零陵区婚姻纠纷调解工作取得了显著成果。

根据《2021 年度婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金绩效评价指标评分表》，从决策、过程、产出、效果 4 项一级指标和项目立项、资金投入、资金管理、组织实施、产出数

量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、服务对象满意度等 10 项二级指标及针对性的三级指标逐一进行评价打分。我们认为，项目支出合理、规范、有效，项目目标基本完成，绩效评价综合得分 91.3 分，评价等级优。（详见附件）

四、存在的问题

（一）专项资金核算不规范

通过现场评价发现，区妇联对婚姻家庭纠纷人民调解专项资金未按规定设立专账核算，且本专项资金在会计处理计入了基本支出，未通过项目支出进行核算。

（二）婚调室建设情况未达到年初计划目标

通过查阅区妇联 2021 年工作计划发现，区妇联婚姻家庭纠纷人民调解项目中提及试点婚调室为 5 个，但现场评价沟通了解，2021 年区妇联实际建设运行的试点婚调室为 4 个，婚调室建设情况未达到年初目标。

（三）婚调工作集中在区级，乡镇婚调件数相对较少

通过现场评价发现，2021 年度区妇联婚姻家庭纠纷人民调解项目共形成纸质人民调解卷宗 94 件，其中区级婚调室 92 件，村级婚调室 2 件，相较于区级婚调室，设立的 3 个村级婚调室实际完成婚姻调解数量较少，产生的社会效益也相对较小。

（四）个别纸质调解卷宗存在瑕疵

通过现场评价发现，村级婚调室提供的两份人民调解卷宗中，当事人签字盖章部分均为当事人姓名的印刷体，而非当事人手写签字。调解卷宗关键部分的存在瑕疵，将可能对今后调解卷宗的实际效力产生影响。

五、建议

（一）规范财务会计核算

区妇联在今后会计工作中应规范财务核算，严格区分基本支出与项目支出，按照支出类型分开进行核算，确保各项支出数据的真实、准确。对于财政专项资金，还应该严格落实规定要求进行会计核算工作。

（二）积极改进工作，保障工作计划如期完成

针对区妇联 2021 年度存在部分工作未能按照预定计划完成的情况，建议区妇联总结导致未能如期完成的原因，在今后的工作中吸取经验教训，对不足之处积极予以改进，保障今后年度的工作目标能够顺利完成。

（三）发挥乡镇婚调室作用，保障资金使用效益

针对区妇联乡镇婚调所婚调数量较少的情况，建议区妇联在今后工作中应作出适当引导，提高周边乡镇居民的意识，优先就近选择乡镇婚调所，以此充分发挥乡镇婚调室的作用，同时也有效减少区级婚调室的工作压力。若现有乡镇婚调室依然面临婚调数量少的情况，则区妇联也应进一步考虑，尝试如重新选定乡镇婚调室位置等措施，积极发挥能动

性，保障财政资金使用效益。

（四）落实工作细节，确保工作成效

人民调解卷宗作为具有法律效力的正式文件，当事人的签字也是保证文件有效发挥效力重要一环。针对存在少数人民调解卷宗无当事人签字的情况，建议区妇联在今后开展婚姻调解工作时，培养调解人员责任意识，在卷宗签订时务必落实签字手续，保证卷宗的法律效力以及区妇联的工作成果。

附件：零陵区妇女联合会 2021 年度零陵区婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金绩效评价指标评分表

湖南宝荃会计师事务所（普通合伙）



湖南·长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 7 月 12 日

2021 年度永州市零陵区婚姻家庭纠纷人民调解项目专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价内容	评分标准	评价情况	评分
决策(16分)	项目决策过程(6分)	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策；是否符合项目资金支持领域和方向等，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府决策部署，计1分； ②项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需，计1分； ③项目与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复，计1分。 ①-③每有一项不符合的扣1分，扣完为止。		3
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关规定和要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目符合申报条件，计1分； ②申报、批复程序符合相关管理办法规定，计1分； ③项目调整履行了相应手续的，计1分。 ①-③每有一项不符合的扣1分，扣完为止。		3
	绩效目标(7分)	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目有绩效目标，计1分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，计1分； ③项目预期产出和效益符合正常的业绩水平，计1分； ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，计1分。 ①-④有一项不符合的扣1分，扣完为止。	永州市零陵区会计师事务所(普通合伙) 已审验	4
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，计1分； ②项目绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，计1分； ③项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，计1分。 ①-③每有一项不符合的扣1分，扣完为止。		3

过程(24分)	资金投入(3分)	预算编制科学性	3	预算编制是否经过科学论证、有明确标准,用以反映和考核预算编制科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证,做到总体收支平衡和年度收支平衡,计1分; ②预算额度测算依据充分,是否按照标准编制,计1分; ③项目申请资金与实际需要匹配,计1分。 ①-③每一项不符合的扣1分,扣完为止。	3
	资金管理(8分)	资金到位率	1	实际到位资金与预算资金的比率、资金到位与项目建设的进度匹配情况,用以反映和考核资金落实保障程度。	①资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。资金到位率在90%及以上,计满分,每降低1%,扣0.1分,扣完为止。	0.5
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行、资金支出与项目建设的进度匹配情况,用以反映或考核项目预算执行情况。	①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际使用的资金。预算执行率=100%,计3分,每降低1%,扣0.3分,扣完为止。	3
		资金使用合规性	4	是否制定了资金财务管理制度,项目资金使用是否符合相关的资金财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。①-③有一项不符合的扣1分,存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况的,每发现1例,扣1分,扣完为止。	3
	项目实施(16分)	管理制度健全性	2	预算支出实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。①-②有一项不符合的扣1分,扣完为止。	2

	管理制 度有效 性	5	预算支出实施是否符合相 关业务管理规定,用以反映 和考核业务管理制度的有 效执行情况。	①项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目财务核算是否规范、准确;③预 算支出调整及支出调整手续是否完备;④预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否 齐全并及时归档;⑤预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。①- ⑤有一项不符的扣1分,扣完为止。	5
	项目质 量控制	4	项目是否按计划执行, 是否进行项目调整,是否有 相应的质量标准要求。用以 反映和考核对项目质量的 控制。	①是否编制科学合理的项目实施计划; ②是否制定相应的项目质量要求或标准; ③是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段; ④项目调整审批手续是否完备,调整导致的资金差额是否作了合理安排。 ①-④有一项未按要求完成扣1分,扣完为止。	4
	招标及 政府采 购管理	3	用以反映和考核项目招标 和政府采购的规范性情况。	①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规; ②合同签订及执行是否规范; ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合,是否存在重复或浪费现象。①- ③有一项未按要求完成扣1分,扣完为止。	3
	监督管 理情况	2	用以反映和考核是否针对 项目实施进行定期或不定 期检查情况。	按照部门有关规定对专项资金使用实施监督检查的,相关资料完整的,实施监督检查的,相 关资料完整的计2分,相关检查资料不完整的,扣1分,未进行检查的,扣2分。	2
产出 (40分)	数量 指标	10	考核区妇联婚姻调解、宣传 教育等工作的完成情况。	①全年运行5个婚调室;②调解纠纷矛盾案件≥160件;③各类普法宣传、家庭教育等活动≥ 23场。完成上述各项指标并提供证明材料计满分,否则根据实际酌情扣分。	7
	质量 指标	10	考核婚姻调解卷宗完成情 况、辖区内家庭纠纷案件发 生情况。	①2021年度辖区内未发生由婚姻家庭纠纷产生的刑事案件;②2021年度对处理的婚姻调解 案件按要求及时统计整理,形成规范的调解卷宗。各指标完成并能提供证明材料计10分, 否则根据实际酌情扣分,扣完为止。	9

	时效指标	10	考核项目实际完成时间,用以反映时效目标的完成情况。	2021年度以内,完成婚姻调解工作计划任务,计满分。每出现一项未完成任务扣2分,扣完为止。	10
	成本指标	10	考核2021年度项目资金执行与控制情况。	2021年度项目资金使用控制在预算以内计满分,否则每超支1%,扣0.5分,扣完为止。	10
效益(20分)	社会效益	10	考核婚姻项目对化解婚姻纠纷,维护妇女权益,促进家庭和谐的作用。	根据评价过程中了解的2021年度零陵区婚姻调解工作开展情况酌情评分。	9
	满意度	10	用以反映和考核社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	随机抽取服务对象进行调查访问,满意度在90%及以上得分为满分,每低于标准下降1%扣除1分。	6.8
合计		100			91.3



统一社会信用代码
91430102MA4L4XU571

营业执照

(副本)



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

副本编号：1-1

名称	湖南宝基会计师事务所（普通合伙）	成立日期	2016年06月13日
类型	普通合伙企业	合伙期限	2016年06月13日至2036年06月12日
执行事务合伙人	刘福美	主要经营场所	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段380号汇金苑9栋2128

经营范围
会计咨询；企业会计报表审计，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计、税务咨询，司法会计鉴定。（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）



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：
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年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：湖南宝荃会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘福美

主任会计师：

经营场所：

湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段380号汇金苑9栋2128

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010087

批准执业文号：湘财会函【2016】21号

批准执业日期：2016年08月25日

证书序号：0008525

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》。



法定代表人授权委托书

本人 刘福美 系 湖南宝荃会计师事务所（普通合伙） 的法定代表人及主任会计师，现授权 李俐 为我单位代理人。代理人根据授权，以我单位名义：签发我单位所有审计报告等事宜，其法律后果由我单位承担。

委托期限： 2021年1月1日至2023年12月31日

代理人无转委托权。

本授权书于 2021 年 1 月 1 日签字生效，特此证明。

法定代表人（签字）：

刘福美

委托代理人（签字）：

李俐

日期： 2021 年 1 月 1 日



姓名 Full name 李刚
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1976-08-12
 工作单位 Working unit 湖南宝圣会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 430103197608121529



年度检验登记 Annual Renewal Registration

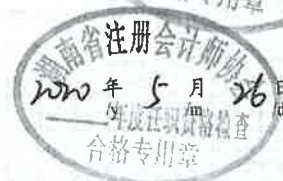
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100160025
 No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 23 日
 Date of Issuance

2020年7月6日换证





姓名 伍福元
 Full name 伍福元
 Sex 男
 Date of birth 1959-10-05
 Working unit 天健会计师事务所(普通合伙)
 Identity card No. 430502591005051



年度检验合格，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.



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

天健会计师事务所
 (普通合伙) 湖南分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月16日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所
 (普通合伙) 湖南分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月16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

中喜会计师事务所
 (普通合伙) 湖南分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年12月18日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

湖南宝盛会计师事务所
 (普通合伙)
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年12月18日