

2016 年度湖南省少数民族专项资金 预算支出绩效评价报告

湘天会专字[2017]第 174 号

湖南天平正大有限责任会计师事务所

地址：湖南省长沙市韶山路鑫天大厦九楼

邮编：410011

电话：（0731）2244307 2244308 2244309

传真：（0731）2244310

网址：www.hntpcpa.com

电子邮箱：hntpcpa@hntpcpa.org



湖南天平正大有限责任会计师事务所

HUNAN TIANPINGZHENGDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

2016 年度湖南省少数民族专项资金 预算支出绩效评价报告



湘天会专字【2017】第 174 号

湖南省财政厅：

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）和《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33 号）、湖南省财政厅《关于委托中介机构开展 2016 年度省级财政资金绩效评价工作的通知》（湘财绩〔2017〕8 号）等文件要求，湖南天平正大有限责任会计师事务所接受湖南省财政厅委托，湖南省财政厅、湖南省民族宗教事务委员会和第三方中介机构湖南天平正大有限责任会计师事务所联合成立绩效评价小组，依据湖南省财政预算支出绩效评价的有关规定，于 2017 年 6 月 26 至 8 月 10 日对湖南省少数民族专项资金预算支出实施了绩效评价，根据评价结果，形成本评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据《中华人民共和国民族区域自治法》、《国务院关于进一步繁荣发展民族文化事业的若干意见》（国发〔2009〕29号）及《湖南省人民政府进一步繁荣发展少数民族文化事业的意见》（湘政发〔2009〕41号）、国家民委《少数民族特色村寨保护与发展规划纲要（2011—2015年）》等文件精神，省政府设立了湖南省少数民族专项资金。主要支持全省少数民族事业发展，促进全省民族关系和谐稳定；保护和传承、开发利用少数民族文化遗产；开展民族团结创建活动，践行社会主义核心价值观。

根据《湖南省省级少数民族专项资金管理办法》的规定，湖南省少数民族专项资金支持范围主要包括民族乡逢十周年庆典的项目建设、少数民族特色村镇建设，适当支持散居少数民族地区的乡村饮水、路、桥等基础设施建设；少数民族文化遗产传承、保护和开发利用，少数民族古籍搜集、整理、出版；少数民族文化传承保护基地、民族传统体育训练基地建设，开展重大群众性少数民族传统节庆、文化活动；少数民族文艺精品创作、少数民族传统体育项目推广，少数民族文化和体育专业人才的培养；少数民族语言教学、双语教材编译、少数民族文化音像制作；少数民族文化宣传交流及民族文化重点课题研究；省委、省政府批准其他活动等。

2016年省级预算安排湖南省少数民族专项资金为3,930.00万元，共283个项目，其中散居少数民族发展资金2,000.00万元，项目数136个；少数民族文化资金680.00万元，项目数74个；

民族工作补助资金 1,050.00 万元，项目数 30 个；民族团结进步创建活动资金 200.00 万元，项目数 43 个，具体各地市州项目分布及资金安排情况如下表：

金额：万元

序号	地市州	项目数	民族工作补助	散居少数民族发展	少数民族文化	民族团结进步创建活动	合计
	合计	283	1,050.00	2,000.00	680.00	200.00	3930.00
1	省直	20	850.00	15.00	322.00	85.00	1,272.00
2	长沙市	17	39.00	10.00	15.00	32.00	96.00
3	常德市	12		192.00	12.00	3.00	207.00
4	郴州市	16	5.00	224.00	10.00	9.00	248.00
5	怀化市	39	27.00	316.00	60.00	6.00	409.00
6	衡阳市	10	8.00	66.00	5.00	3.00	82.00
7	永州市	35	14.00	300.00	45.00	8.00	367.00
8	湘潭市	5	3.00	14.00		6.00	23.00
9	益阳市	4	5.00	46.00		3.00	54.00
10	张家界市	33	19.00	264.00	42.00	6.00	331.00
11	娄底市	3			5.00	6.00	11.00
12	邵阳市	49	14.00	514.00	45.00	6.00	579.00
13	株洲市	6	5.00	33.00	5.00	6.00	49.00
14	岳阳市	6	3.00	6.00	5.00	9.00	23.00
15	湘西州	28	58.00		109.00	12.00	179.00

（二）项目实施情况

1、资金到位情况

截止2016年12月31日，省少数民族专项资金拨付至项目所在地财政部门3,930.00万元，专项资金到位率100%。

2、项目组织实施情况

（1）专项制度建设

为加强专项资金管理，提高资金使用效益，湖南省财政厅、

湖南省民族宗教事务委员会联合印发了《湖南省省级少数民族专项资金管理办法》（湘财外〔2015〕1号），对省级少数民族专项资金使用原则和资金使用范围及项目申报、审核和实施，资金下达及管理、监督检查等进行了规范。

（2）项目申报和审核

湖南省民族宗教事务委员会（以下简称“省民宗委”）组织开展项目申报工作，明确省少数民族专项资金支持重点、申报范围、申报流程等事项，申报通知在湖南省民族宗教事务委员会门户网站公布。实行分级申报，省级项目由省民宗委、省财政厅研究提出项目计划；非省级项目由各市州、县市区民族工作部门汇总提出项目计划。省民宗委对上报项目进行汇总审查，对支持金额 30 万元（含 30 万元）以上的项目，组织相关专家进行评审，报省民宗委党组审议，省民宗委对审查合格项目建立项目库，从项目库中择优选择扶持项目，并制定资金分配方案报省财政厅。

（3）资金下达与拨付

省财政厅根据当年预算安排情况，对资金分配方案进行审定，根据最终审定的资金分配方案，通过现行财政资金拨付渠道下达省级少数民族专项资金。市州县财政部门在收到省级少数民族专项资金后，按规定及时将资金拨付至项目单位。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解湖南省少数民族专项资金使用情况及取得的效果，总结项目资金管理的经验，发现项目资金管理中存在的问题，为进一步提高湖南省少数民族专项资金的使用效益，加强财政支出的规范化管理，健全和完善项目支出和资金使用管理办法，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，以及提出相关的建议和应采取的改进措施等。

（二）绩效评价工作过程

1、成立绩效评价小组

湖南省财政厅、省民宗委和第三方中介机构湖南天平正大有限责任公司会计师事务所联合成立绩效评价小组，负责绩效评价工作的组织领导，协调市县财政部门、民宗部门与中介机构的工作联系，由第三方中介机构湖南天平正大有限责任公司会计师事务所负责绩效评价的具体组织实施。

2、下发绩效评价通知

湖南省财政厅于2017年6月23日下发了《关于开展2016年度湖南省少数民族专项资金第三方绩效评价工作的通知》（湘财行〔2017〕6号），布置县级自查、市级自评、现场评价等工作要求。

3、县级自查

由县级财政部门、民宗部门共同组织项目单位对湖南省少数民族专项资金的使用、管理和效益情况进行自查，并报送项目基础数据表和项目绩效报告，各县民宗部门审核后汇总报送市州级

民宗部门。

4、市级自评

市州民宗部门对各县市区上报的自查情况进行审查、汇总分析，撰写绩效评价报告。

5、现场抽样评价

根据湖南省财政厅《关于开展 2016 年度湖南省少数民族专项资金第三方绩效评价工作的通知》（湘财行〔2017〕6 号）要求，现场评价范围为省直、长沙市、张家界市、邵阳市，现场评价项目涉及省级财政资金 2,278.00 万元，占省级项目资金总额比例的 57.96%，现场评价项目个数 119 个，占全省项目总数比例的 42.05%。

现场绩效评价工作组通过听取情况汇报、查阅资金管理、项目实施的相关文件资料，对项目进行实地查看等方式，了解项目资金拨付、资金使用情况 and 项目实施管理情况，收集与绩效评价相关的数据材料，了解项目取得的效果和存在的问题。

6、汇总分析，撰写评价报告

根据审核后的各项目承担单位报送的基础数据表和项目绩效评价报告，以及现场抽查的项目评价、评分情况，对基础数据进行汇总和综合分析，撰写绩效评价报告。

三、项目主要绩效

（一）扶持民生项目建设，改善生产生活环境

2016 年湖南省少数民族专项资金中安排散居少数民族发展

资金 2,000 万元，占省少数民族专项资金 50.89%，其中安排少数民族特色村寨建设资金 902 万元，占散居少数民族发展资金 45.10%，少数民族特色村寨建设，使部分少数民族特色村寨得到保护和修缮，改善了村容村貌，形成了乡村旅游风景线；乡村道路、饮水、电、亮化等基础设施建设使部分乡村基础设施及人居环境得到改善，解决了部分乡村群众的安全出行、安全饮水、安全生产方面的困难。

（二）展示民族乡风貌，推动民族乡发展

2016 年湖南省 11 个民族乡举行逢十周年庆典活动，共安排资金 450 万元，占散居少数民族发展资金 22.50%，乡庆项目是散居发展资金扶持的重点，利用乡庆为契机，通过实施庆典项目，有效地推动民族乡的发展，展示民族乡的发展成果和各族人民群众奋发向上的精神，营造了民族团结进步和谐氛围；同时增强民族自豪感，提高各民族的凝聚力、向心力，巩固和发展平等、团结、互助、和谐的民族关系，增进各民族交流交往，构建和谐村寨。

（三）保护传承民族文化，弘扬民族精神

2016 年湖南省少数民族专项资金中安排少数民族文化资金 680 万元，占省少数民族专项资金 17.30%，通过举办鼓文化节、六月六、苗族唱土地、舞龙灯，苗族芦笙、滚龙，瑶族伞舞及长鼓舞等民族传统节庆、民间民俗活动，丰富了群众的文化生活，使少数民族传统文化得到传承和弘扬；整理民族民俗书籍，将独

特的民族民俗文化向外集中展示，保护和传承民族文化。大力支持第五届全国少数民族文艺汇演《凤凰》参演工作，进一步扩大了我省民族文化影响力和吸引力。由省民宗委协同相关部门举办的全省“建设伟大祖国 建设美丽家乡”主题演讲比赛，有 10 多个民族 70 余名师生参加的演讲活动，2000 多名师生观看了演讲比赛，宣扬了爱国主义教育和民族团结精神，进一步繁荣发展了少数民族文化。

（四）开展民族团结进步创建活动，促进民族团结和谐

2016 年湖南省少数民族专项资金安排民族团结进步创建活动项目 43 个，财政资金 200 万元，促进了我省民族团结进步创建活动开展的常态化，示范点相继开展民族团结进步创建活动，涌现了一批全国民族团结进步创建活动示范单位。开展民族团结进步创建活动进高校、进社区，使少数民族感受到了民族团结和谐的氛围，使来湘少数民族人员服务管理工作也得到了进一步提升，让少数民族同胞感受到更多的关怀和获得感。

四、综合评价结论

湖南省少数民族专项资金促进了全省少数民族事业发展，促进了民族团结和谐，使部分民族传统文化、非物质文化遗产得到了保护、传承和弘扬，部分乡村基础设施及人居环境得到改善，开展民族团结创建活动，践行社会主义核心价值观，对维护民族团结稳定及少数民族事业的发展产生积极作用。但在项目申报及实施过程中也存在一些问题，如项目资金分配存在重点不够突

出，个别项目申报审核把关不够严，部分项目实施进度滞后、跟踪监管不到位，部分资金拨付不及时，资金使用欠规范，专项资金财务核算欠规范等问题。

根据《湖南省少数民族专项资金绩效评价指标体系》进行评分，湖南省少数民族专项资金绩效评价得分为75.50分，财政支出绩效等级为“良好”。

五、存在的主要问题

（一）项目申报及实施管理方面

1、资金分配重点不够突出，有待进一步优化

2016年湖南省少数民族专项资金3,930万元，共安排项目283个，其中少数民族文化资金426万元（不含省民宗委文化资金254万元），安排项目73个，10万元以下的项目71个；少数民族创建活动资金150万元（不含省民宗委创建活动资金50万元），安排项目42个，平均每个项目3.6万元个；散居少数民族资金2,000万元，安排项目136个，除乡庆项目外，多为10万元以下的项目。省少数民族专项资金申报内容分散，辐射面广，导致资金分配重点不够突出，由于项目资金小未引入专家评审方式，难以保证项目立项的科学性、客观性和公正性。

2、个别资金立项内容不符合现行相关规定

少数民族专项中民族工作补助资金1,050万元，经检查，资金使用范围基本用于民宗部门的日常行政运行经费支出，部分项目用于人员经费支出，且无具体绩效目标，资金立项内容已不符

合现行相关规定。根据相关政策规定，专项资金不得用于人员经费，行政运行经费、工作经费等一般性开支，一般性开支所需资金按现行有关政策规定应直接编入部门预算予以保障。

3、个别项目申报审核把关不够严

根据《湖南省少数民族专项资金管理办法》第八条的规定，专项资金不得用于修建党政机关办公楼等楼堂馆所，不得用于大中型基建项目...，但检查过程中发现有个别专项资金用于大中型建设项目，如隆回县虎形山瑶族乡人民政府申请省少数民族专项散居乡庆项目资金40万元，用于国际花瑶度假小镇边境公路工程建设，此工程总投资约1,700多万元，其中征地补偿款306万元，拨付的散居乡庆项目资金40万元已用于支付土地补偿款，因资金缺口工程现已停工。

4、项目跟踪监管不到位，出现未经批准变更项目资金额度及实施主体的现象

主管部门对项目实施监管不到位，一是未经批准变更项目资金额度，如张家界市毕兹卡雕塑文化传播有限公司指标文下达散居少数民族资金8万元，实际拨付10万元；张家界慈利县高峰土家乡指标文下达特色村镇建资金20万元，实际拨付15万元；三官寺土家族乡袁家庄村指标文下达基础设施建设资金8万元，实际拨付3万元；张家界慈利县二坊坪景泉村指标文下达基础设施建设资金14万元，实际拨付7万元；张家界慈利县高峰土家乡雪莲村（原渣角田村）指标文下达基础设施建设资金8万元，实际拨

付3万元；张家界慈利县景泉村道路建设资金7万元，实际拨付0万元；以上变更资金额度拨付未报省民宗委批准。

二是未经批准变更项目实施主体，对上述少拨付的专项资金调节至高峰土家族乡甘洞河村10万，零阳镇长潭河村10万，未报省民宗委批准。

5、部分项目实施进度滞后，尚未达成绩效目标

张家界桑植县刘家坪白族乡申报散居少数民族资金10万元用于新桥村基础设施建设项目，建设内容为村主干挡风墙、清理塌方、视下桥面硬化，2017年1月才签订施工合同开工建设，2017年7月建成验收，原申报完工时间为2016年12月；张家界永定区罗水乡申报的少数民族文化专项5万元用于罗水乡土家族民俗文化中心建设项目，截止7月检查时止尚未完工，原申报完工时间为2016年12月；张家界慈利县金岩土家族乡人民政府申报少数民族散居资金6万元，用于三元村鹭鹭溪公路建设工程，截止2017年7月工程尚未完工，原申报2016年8月完成；隆回县虎形山瑶族乡人民政府申请散居乡庆项目资金40万元，用于国际花瑶度假小镇边境公路工程建设，因资金缺口工程已停工，原申报完工时间为2016年12月等。

6、部分项目资金闲置，未发挥作用

部分项目单位收到拨付的项目资金滞后，未使用导致资金闲置，如长沙市望城区民族宗教事务局民族工作专项补助资金5万元，截至2017年7月26日资金尚未使用；邵阳市民族宗教事务委

员会少数民族专项资金16万元，其中少数民族非遗传承培训经费5万元，少数民族非遗传承培训项目已于2016年8月30日在挪溪进行，但邵阳市民族宗教事务委员会未承担相关费用，专项资金中少数民族非遗传承培训经费5万元目前尚未使用。

（二）资金管理方面

1、资金使用欠规范

一是日常支出挤占专项资金。部分项目实施单位没有按规定专款专用，将一些日常支出挤占了专项资金。现场评价中发现，长沙市民族宗教事务局从省级民族团结进步创建专项经费3万元中用于人员交通补贴发放10,643元；长沙医学院民族团结进步创建经费5万元中用于全校学工系统年终座谈会支出4,153.00元，所附发票为长沙百果园生态农业有限公司提供的招待费发票。

二是个别项目资金被挪用。城步苗族自治县儒林镇清溪村民族文化示范点建设经费5万元，城步苗族自治县财政局于2017年1月将该指标下达至县民宗局，县民宗局于2017年2月拨付儒林镇清溪村民族文化示范点建设经费2万元，建设经费3万元已借用于丹口镇桃林村民族文化园建设工程款；城步苗族自治县民族宗教和文化广电新闻出版局申报桃林村民族文化园建设资金5万元，其中3万元挪用于支付桃林生态农业休闲发展游步道建设工程款。

2、部分项目单位资金拨付不及时

城步苗族自治县民族宗教和文化广电新闻出版局该项目专

项资金下达县民宗局后，县民宗局 2017 年 2 月将其中 2 万元拨付给城步苗族自治县桃林古苗寨苗文化演艺有限公司，其余 3 万元尚未拨付到位；宁乡县民族宗教事务局省级民族团结进步创建活动专项资金 3 万元，2017 年 3 月下拨资金指标；城步县丹口镇上水村苗族芦笙、滚龙传统文艺保护传承经费省财政下达该项目少数民族专项资金 5 万元，资金于 2017 年 2 月到位上水村；桑植县芙蓉桥村白族乡民族文化遗产示范基地建设项目专项经费 5 万，2017 年 3 月 13 日资金指标下达至乡财政所等。

3、会计核算欠规范

检查中发现，部分项目单位财务核算欠规范，对专项资金未进行专项核算，收到专项资金记入“营业外收入”、“其他业务收入”等科目，支出与日常经费混同核算，如：张家界魅力湘西旅游开发有限责任公司收到专项资金 6 万元直接记入了“营业外收入”等。

六、建议

（一）完善资金管理办法、突出支持重点

根据国务院《关于深化财政预算管理制度改革的决定》及湖南省财政厅《关于深度整合规范省级专项资金的通知》要求，对专项资金进行清理、整合和规范，在立项和项目筛选上，根据湖南省少数民族专项资金发展规划，合理确定支持项目数量及方向，改变资金分配面广、“大众”受益的现象，坚持财政资金集中使用的原则，减少扶持的数量，取消或减少小金额、无绩效的

项目，集中财力支持优势项目。对立项不符合现行相关规定专项资金部分进行整合、清理或撤销。

（二）加强项目评审申报管理，强化项目申报审核责任

不断完善专项资金管理办法，并严格按照《湖南省省级少数民族专项资金管理办法》资金使用范围及项目申报程序，对申报项目进行审核，并明确审核责任，对项目申报过程中，弄虚作假和不遵守相关法律法规的行为严肃查处。

（三）加强项目跟踪监督管理，确保项目实施效果

加强项目跟踪监督管理，保证专项资金按批复项目实施，进行不定期抽查跟踪项目实施进度，制定考核评价制度，形成常规性的监督机制，及时掌握项目实施和专项资金使用情况，并根据情况适时采取相应措施，以确保专项资金的安全使用，使其发挥最大的效益。

（四）规范财政专项资金的使用，提高专项资金使用效果

加强项目监督管理，强化事前、事中检查，要求项目单位定期报送项目建设情况及资金拨付进度资料，及时发现和掌握项目实施和专项资金使用情况，督促项目单位加强专项资金管理，按规定用途使用专项资金，如发现违规现象要限期整改，情节严重的追究相关责任人责任，确保专项资金使用规范，充分发挥其积极作用。

附件：1、湖南省少数民族专项资金绩效评价指标

湖南天平正大有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017年8月10日

2016 年度湖南少数民族专项资金绩效评价指标表

一级	评价指标		具体指标	分值	评价标准	得分
	二级	三级				
项目决策 20	项目前期	项目备案	项目设立依据充分	2	项目已经备案或审批 2 分, 否则计 0 分	2
		项目申报	项目符合申报条件, 并实行公开申报	2	项目符合申报条件 1 分; 项目申报批复程序符合相关管理办法 0.5 分; 项目调整履行了相应手续 0.5	1.5
	绩效目标	目标内容	项目绩效目标明确、细化、量化、可考核并申报	4	设有目标 1 分; 目标明确 1 分; 目标细化 1 分; 目标量化 1 分。	3
	资金分配	信息公开	相关政策、制度和项目申报通知在特定渠道公开	2	政策、制度公开 1 分; 申报通知公开 1 分	2
		项目审核	严格审核, 并有审核意见	4	1、组织专家论证或集体决策, 得 2 分, 否则不得分; 2、决策程序合规, 得 1 分, 否则不得分; 3、有评审审核记录, 得 1 分, 否则不得分;	3
		分配标准	申报、批复程序符合相关管理办法	4	1、有资金分配管理办法, 得分 2 分, 否则不得分; 2、资金分配管理办法科学、合理, 得 2 分, 分配管理办法不合理扣 1-2 分。	3
项目管理 40	资金到位	结果公示	分配结果在一定范围内公示	2	分配结果公示 2 分, 未公示 0 分	2
		拨付到位率	拨付到位率=实际拨付到位专项资金/计划拨付专项资金 $\times 100\%$	3	项目单位拨付到位率 100%计 3 分; 95%-100%计 2 分; 95%以下计 1 分	2

	到位时效	从指标下达日开始算起	2	1、资金按指标文件要求及时到位市县财政计1分，推迟2个月不计分； 2、项目符合付款条件，财政资金及时拨付项目单位，计1分。	1
资金使用	专款专用	考核是否专款专用，严禁挤占截留挪用专项资金	15	1、无挤占截留挪用资金计8分；每发现一例挤占截留挪用扣2分，扣完为止。 2、项目资金使用支出程序符合现行规定得7分，每发现一例违规扣1分，扣完为止。	9
资金监管	资金监督	专项监管一次以上且有监控机制规范有效	2	符合计2分；有一次但欠规范无实效计1分；无计0分	1
	资金管理制度	有资金管理制度或办法并严格执行	3	符合计3分，基本执行计2分；未执行0分；无管理制度或办法0分	2
财务管理	专账核算	实行专账核算	1	单独设账进行会计核算且规范，按不同项目内容实行明细核算。	0.5
	支出清晰	费用开支具体用途清晰	2	原始凭证反映具体开支内容、对象、用途清晰得2分，每发现一例违规事项扣0.5分，扣完为止。	1.5
	财务资料	项目财务资料齐全、规范	2	项目财务资料齐全、规范计2分，资料不全、欠规范计1分，缺少主要资料计0分	1.5
组织管理	组织机构	项目组织机构健全、分工明确，资料完整	2	机构健全、责任分工明确计1分，项目资料完整规范计1分	1.5
	项目实施	按项目方案规定的时间实施	1	按项目实施方案的规定时间实施计1分，否则0分	0.5
	项目进展	项目进度符合方案或者合同约定	2	符合计2分；完成计划80%以下的计0分	1.5
	项目完工	项目完工符合方案或者合同约定	3	符合计2分，推迟2个月以上计1分，推迟3个月以上计0分，未到期项目按实施得分比例计	2

项目绩效 40	项目制度	项目制度管理	是否建立项目管理制度等并严格执行	2	建立健全制度并严格执行计2分;有制度但没有严格执行计1分;否则计0分	1
	项目产出	项目完成率	项目申报目标数实施完成情况	12	该项得分=实际完成数量/目标申报值总数×12分,实际完成数量超过目标的计满分,对在建项目按实际投资额占计划投资额的比例计分	11
		完成时效	项目是否按计划时间完成	5	计划时间内完成100%得5分,完成80%得2分,其他得0分。	4
		经济效益	通过项目实施,是否有利于少数民族经济发展;产生生态旅游、招商引资、撬动了其他资金支持等情况。	4	项目实施后有效促进了少数民族经济的发展,产生了生态旅游、招商引资、撬动了其他资金支持等直接经济效益超过了投入资金的得4分,未产生以上经济效益或效果的扣1-4分。	3
	项目效果	社会效益	通过项目实施,对维护民族团结和社会稳定;提升了民族乡生活条件;对少数民族事业的发展产生影响情况。	9	项目实施后民族乡生活条件得到了极大的提升和改善,或对维护民族团结稳定及少数民族事业的发展产生积极影响得9分,影响作用不太明显得6分,其他情形得4分。	8
		可持续发展	项目的实施对少数民族事业的发展具有持续影响;项目能得到持续发展。	5	项目实施后能推动少数民族事业的可持续发展,促进民族团结和谐、促进少数民族改善民生,促进少数民族文化的传承和弘扬得5分,其他情形扣1-3分。	5
		服务对象满意度	根据项目服务对象少数民族满意度情况	5	服务对象满意度98%以上计5分,80-98%计3分,80%以下计1分,	3
总分				100		75.5

注:优秀(90~100分),良好(75~89分),合格(60~74分),60分以下为不合格。

2016年度省级专项资金第三方绩效评价有关数据统计表

中介机构（盖章）：湖南天平正大会计师事务所		专项名称：湖南省少数民族专项		填报人：王葵兰		单位：万元							
绩效评价 金额		现场评价 金额		现场评价发现问题数据统计									
				资金结 余总额	占比	挤占挪用 资金总额	占比	虚报冒领 资金总额	占比	多头申报 资金总额	占比	现场评价 项目数	已完工 项目数
3930	2278	48	0.02	7.479	0.003	0	0	0	0	119	115	5	0
									</				

备注：以上数据保留两位小数点，占比是指占现场评价资金额度的比例。



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91430102712106647L

名称 湖南天平正大有限责任会计师事务所
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 长沙市芙蓉区韶山路78号鑫天大厦403房
法定代表人 卓和平
注册资本 伍佰万元整
成立日期 1999年02月09日
营业期限 1999年02月09日 至 2029年02月08日
经营范围 会计服务;企业会计报表审计;会计代理记账。(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)



提示:

- 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,不另行通知;
- 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

登记机关

2017 年 1 月 6 日

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

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：湖南天平正大有限责任会计师事务所

主任会计师：卓和平

办公场所：长沙市韶山路78号鑫天大厦四楼

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：43010424

注册资本(出资额)：500 万元

批准设立文号：湘财注协字[1999]11号

批准设立日期：1999-01-21

再复印无效

证书序号：NO. 003076

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖南省财政厅
一九九九年十二月十一日
中华人民共和国财政部制

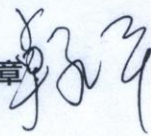
授权委托书

陈陟亮副主任会计师：

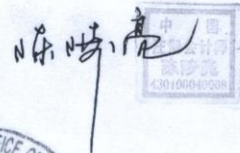
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）规定，本委托人现将湖南天平正大有限责任会计师事务所出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你，你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行三级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、公允、实事求是。

本授权委托书自 2017 年 6 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日有效。

授权人（主任会计师）签字盖章：



被授权人（副主任会计师）签字盖章：



2017年6月1日

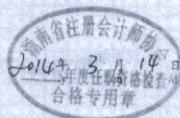


姓名 陈少强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-04-15
Date of birth
工作单位 湖南太平正大有限责任
Working unit 会计师事务所
身份证号码 430224197104150016
Identity card No.

再复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

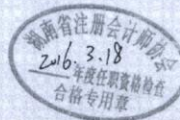
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

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.



7


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 王彦彦
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1972-08-12
 Date of birth: _____
 工作单位: 湖南中升联合会计师事务所 (普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 430103197208121559
 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.




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
月 日 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:

湖南中升联合会计师事务所
CPA (张彦彦)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年3月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

湖南天正会计师事务所
CPA (张彦彦)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年3月19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:

湖南中升联合会计师事务所
CPA (张彦彦)

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:

湖南天正会计师事务所
CPA (张彦彦)

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