

2024 年陇县劳务派遣人员经费（幼儿 园保育保教员工资）项目 事中监控报告

陕大可绩评字（2024）143 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

实施单位：陇县教育体育局

联系电话：（0917）3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024 年 7 月 5 日

2024年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目事中监控报告

陇县教育体育局：

为加快财政预算支出进度，提高财政资金使用效益，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）《陇县财政局关于配合第三方评估机构做好2024年度重点项目预算绩效事中监控评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕131号）及陇县财政局相关文件精神，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价工作组，按照科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于2024年7月3日对“2024年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目”资金项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控情况报告如下：

一、项目背景

为适应陇县教育体育事业发展需求，切实解决幼儿园工作人员紧缺问题，根据市财政局、市委编办《关于做好宝鸡市事业单位政府购买服务改革工作的实施方案》（宝市财办综〔2017〕70号）、公安部关于《中小学幼儿园安全防范工作规范（试行）》等有关文件精神，结合陇县公办幼儿园实际，按照中共中央办公厅、国务院办公厅《关于做好当前财政收支预算管理支持落实减税降费政策的通知》（厅字〔2019〕36号）精神和国家学前教育普及普惠县创建需求，经陇县人

民政府 2022 年第 9 次常务会议研究审议通过，由县教育体育局负责，采取政府购买服务的方式，完成幼儿园保育员、保教员的缺额配置。

2022 年陇县教育体育局委托陕西广诚荟项目管理有限公司代理招标活动，宝鸡猎才人力资源有限公司中标，服务期 3 年。资源有限公司中标，服务期 3 年。

2022 年 8 月份和 2023 年 8 月份，由宝鸡猎才人力资源有限公司组织面向社会两次公开招聘，向陇县公办幼儿园派遣了 120 名保育保教员，到幼儿园服务。120 名保育保教员由用人单位负责日常考核管理，劳务公司负责人事管理，代理发放工资和缴纳社保。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. **项目名称：**2024 年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目

2. **主管部门：**陇县教育体育局

3. **实施单位：**陇县教育体育局

4. **项目总投资：**4,400,000.00 元

5. **项目期限：**12 个月（2024 年 1 月至 2024 年 12 月）

6. **项目内容：**2022 年 8 月份和 2023 年 8 月份，由宝鸡猎才人力资源有限公司组织面向社会两次公开招聘后向陇县公办幼儿园派遣了 120 名保育保教员到幼儿园服务，由用人单位负责日常考核管理，劳务公司负责人事管理，代理发放工资和缴纳社保。

7. 项目实施计划

全县公办幼儿园劳务派遣的 120 名保育保教员工，由宝鸡猎才人力资源有限公司代理发放工资和缴纳社保，每月 15 号前按时将工资发放到位。

（二）项目预算安排情况

2024 年项目预算资金 4,400,000.00 元，2024 年 1 月 26 日陇财办教〔2024〕6 号文件下达项目资金 4,400,000.00 元。详见表 1。

表 1 项目 2024 年资金预算安排情况表 单位：元

项目资金名称	预算金额	下达文号	时间
2024 年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目	4,400,000.00	陇财办教〔2024〕6 号	2024 年 1 月 26 日
合计	4,400,000.00	-	-

三、工作开展情况

（一）监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符，及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组采取听取汇报、实地查看、账务核对、调取资料等方式，检查项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效目标实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公

正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，加之项目涉及面广，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性。

四、绩效监控分析

（一）项目实施进度

截至 2024 年 6 月 30 日，项目主要完成了 120 名幼儿园保育员、保教员的 1-6 月份的工资发放和社保缴纳等工作。

（二）预算执行进度

1. 预算资金到位情况

截至 2024 年 1 月底，项目已到位资金 4,400,000.00 元。

2. 预算执行情况

截至 2024 年 6 月 30 日，县教体局支付宝鸡猎才人力资源有限公司项目资金 4,400,000.00 元，宝鸡猎才人力资源有限公司支付 120 名保育员、保教员工资、社保、管理费用等费用 2,323,384.07 元，实际预算执行率 52.80%。详见表 2-1、表 2-2、表 2-3。

表2-1 项目预算执行情况表 单位：元

项目	到位资金	实际支付资金	支付进度(%)	未支付资金
资金数	4,400,000.00	2,323,434.07	52.80%	2,076,565.93
合计	4,400,000.00	2,323,434.07	52.80%	2,076,565.93

表 2-2 陇县教体局 1-6 月份项目预算资金执行明细表 单位：元

序号	支付日期	支付金额	资金用途	收款人
1	2024/1/25	416,402.00	转付 2024 年保育员保教员工资	宝鸡猎才人力资源有限公司
2	2024/2/4	1,000,000.00	转付保育员保教员工资	宝鸡猎才人力资源有限公司
3	2024/4/11	1,399,419.00	转付保育员保教员工资	宝鸡猎才人力资源有限公司
4	2024/6/19	36,000.00	转付保育员保教员工资	宝鸡猎才人力资源有限公司
5	2024/6/19	1,548,179.00	转付保育员保教员工资	宝鸡猎才人力资源有限公司
合计	-	4,400,000.00	-	-

表 2-3 1-6 月份保育保教员工费用支付明细表 单位：元

月份	保育保教员工人数	拨款金额	拨款单位	资金用途
1	120	461,984.47	宝鸡猎才人力资源有限公司	育员保教员工资
2	120	461,520.43	宝鸡猎才人力资源有限公司	育员保教员工资
3	120	469,363.21	宝鸡猎才人力资源有限公司	育员保教员工资
4	120	469,523.00	宝鸡猎才人力资源有限公司	育员保教员工资
5	120	461,042.96	宝鸡猎才人力资源有限公司	育员保教员工资
合计	120	2,323,434.07	-	-

（三）目标实现程度

截至 2024 年 6 月 30 日，2024 年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目，已完成 120 名保育员、保教员工 1-5 月份工资等费用的支付工作，目标实现程度为 54.32%。详见表 3 和表 4。

表3 项目预算执行情况表

单位：元

项目名称	预算金额	到位资金	1-6月份支付资金	1-6月份预算执行率	全年预计执行率	完成目标可能性
2024年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目	4,400,000.00	4,400,000.00	2,323,434.07	52.80%	100%	能
合计	4,400,000.00	4,400,000.00	2,323,434.07	52.80%	100%	-

表4 绩效目标执行情况表

单位：元

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	2024年1-6月份目标完成情况	2024年底完成目标可能性
产出指标	数量指标	120名保育保教员工资等	完成	52.80%	能
	质量指标	工资足额发放	足额	100%	能
	时效指标	工资发放时间	每月15日	每月15日	能
	成本指标	≤4,400,000.00	4,400,000.00	2,323,434.07	能
效益指标	经济效益指标	促进县域经济发展作用情况	明显	明显	能
	社会效益指标	合理配置幼儿园教职工人数	合理	合理	能
		保障幼儿园正常运转	保障	保障	能
		提高幼儿园办学水平	提高	提高-	能
	生态效益指标	改善幼儿园工作条件	改善	改善	能
可持续影响指标	可持续影响时间	长期	长期	能	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益保育员保教员工满意度	≥90%	95%	能

（四）项目绩效延伸监控

1. 2022年7月13日，陇县人民政府第九次常务会议决定：“县教体局负责，县人社局和编办配合，按计划做好今年幼儿园教师招录工作。县教体局负责，采取政府购买服务的方式，今年率先完成三分之一的保育员缺额配置。”

2. 2022年7月29日，陇县教育体育局以陇教体字[2022]

110 号文件，向陇县人民政府呈报了“关于通过政府购买服务方式招聘幼儿园工作人员的报告”，报告主要内容为招聘原则、招聘岗位及人数 60 名、聘用方式、组织实施、费用测算等。其中聘用方式中内容显示，“由陇县教体局委托有资质的人力资源公司采取劳务派遣方式按条件招录后，派遣至各幼儿园工作，由各幼儿园负责日考核管理，人力资源公司负责招聘、劳动关系、工资代发、社缴纳等工作。”

3. 2022 年 8 月 29 日，陇县县委机构编制委员会办公室以陇编办发〔2022〕47 号文件，向陇县教育体育局党委发出了《关于调整全县公办幼儿园教职工编制的通知》，其中内容显示：“同意在编制总数不变的情况下，对全县 23 所公办幼儿园 223 名事业编制进行重新调整，并实行人员控制数管理，人员不足部分由社会化购买服务逐年解决。”

4. 2022 年 8 月 11 日，陇县教育体育局委托“陕西广城荟项目管理有限公司”代理采购，并签订了“政府采购委托代理协议”，主要代理内容为编制采购文件、组织采购活动、协助审查供应商资格等。

5. 2022 年 8 月 18 日，陇县教育体育局通过政府购买服务方式招聘幼儿园工作人员，采购项目竞争性谈判，于 2022 年 8 月 17 日开标后，经评定，由宝鸡猎才人力资源有限公司中标，发出中标通知书。2022 年 8 月 25 日，陇县教育体育局与宝鸡猎才人力资源有限公司签订了“劳务派遣服务协议”，协议有效期 3 年，自 2022 年 9 月 1 日-2025 年 8 月 31 日。

五、绩效监控结论

2024年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目，安排符合国家相关政策和法律法规规定，符合陇县学前教育事业发展需要。通过合理配置幼儿园教职工数量，满足适龄儿童入园需求，提高幼儿园办学能力和水平。项目立项依据充分，财政预算资金安排合理，拨付到位及时，受益面广，预期经济效益、社会效益、生态效益显著，可持续发展影响好。本项目2024年投入财政资金4,400,000.00元，截至2024年6月30日，项目实际执行资金2,323,434.0元，预算执行率52.80%。预计2024年底能完成全年目标任务。

六、存在问题

（一）合同管理不到位。一是合同签订不规范，如2022年8月18日，宝鸡猎才人力资源有限公司中标的招聘幼儿园工作人员采购项目，中标通知书中标总价为110,100.00元，而陇县教育体育局与宝鸡猎才人力资源有限公司签订的招聘采购合同中，招聘外包服务费用为74,100.00元，中标价与合同价不一致，缺少合同价调整的有关手续，且该合同无签订日期；二是缺少必要的合同，如2023年11月8日，陇县教育体育局支付的宝鸡猎才人力资源有限公司61,791.00元，凭证用途为“转付2023年招聘保育员保教员工试题、考务等费用”，无相关服务合同依据；三是合同条款执行不力，如2022年8月25日，陇县教育体育局与宝鸡猎才人力资源有限公司签订的“劳务派遣服务协议”中显示，“甲方每月10日前向乙方提供上月被派遣人员经岗位考核后确定的劳务派遣费用结算清单，乙方根据清单于每月15日向被派遣人员发放上月工资。”但陇县教育体育局在转付

宝鸡猎才人力资源有限公司劳务派遣费用时，存在未根据实际需要按月转付资金的现象，造成项目资金未按合同约定而提前预支付超额支付的问题。

（二）派遣人员专业不完全对口。招聘的保育员中非教育类专业较多，这些人员对幼儿园工作流程不熟悉，保教、保育技能欠缺。一是在教育理念、教学方法上与幼儿园的整体教育环境存在脱节，难以与其他教师形成有效的教学合力；二是在与幼儿的互动中，可能因缺乏专业技巧而难以建立良好的师幼关系；三是缺乏必要的幼儿教育、儿童心理学、卫生保健等专业知识，难以有效应对幼儿在园期间的各种需求，影响保育工作的质量，给幼儿园日常工作开展带来了一定困难。

（三）派遣人员流动性较大。派遣人员工作稳定性差，辞职频繁，专业技能有待提高。主要是被派遣人员中参与公务员、事业单位招聘、特岗教师招聘等各类招聘的人员较多，这些人员被招聘到其他单位后，将原有工作辞去给幼儿园工作衔接带来困难。

（四）项目绩效管理有待加强。尽管各项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不到位，绩效管理机制尚未建立，绩效目标设置不完整、不清晰，绩效自评工作不详实、不规范，绩效责任约束作用不强等问题。

七、相关建议

（一）规范合同管理，提高项目实施质量。一是增强合同管理意识，强调按合同办事的重要性，设立专门的合同管

理部门或岗位，负责合同管理的日常工作和监督；二是充分了解法律法规，在签订合同前，务必了解相关法律法规，确保合同内容符合法律规定；三是建立合同审查机制，对即将签订的合同进行严格的审查，确保合同条款的合法性和完备性，并认真核实金额、付款方式和交货期限等关键信息，确保其准确无误；四是建立规范的合同管理流程，包括合同签订、审批、执行和归档等环节，确保流程顺畅和可控，明确合同双方的责任、权利和义务，加强合同的管理和监督，确保合同的履行和项目的顺利进行；五是明确合同条款并加强执行，在合同签订前充分沟通协商，确保合同条款明确、具体、可操作，严格按照合同条款执行，对违约行为及时采取措施进行处理；六是加强合同风险管控，在合同签订前进行充分的尽职调查，了解合作方的背景、信誉和法律风险等情况，加强合同履行过程中的监督和检查，及时发现并处理合同履行中的风险问题；七是加强合同管理培训，定期对员工进行合同管理培训，提高其合同管理意识和能力，降低合同签订不规范造成的风险。

（二）派遣人员专业对口，提高幼儿园办学水平。一是明确招聘标准，严格专业要求，优先考虑具有学前教育、幼儿教育、儿童心理学等相关专业背景的应聘者，这些专业通常涵盖了幼儿教育学、儿童心理学、卫生保健、急救处理等方面的知识，能够为保育工作提供坚实的理论基础，严格资质要求，要求应聘者持有保育员上岗证或相关职业资格证书，确保其具备从事保育工作的基本能力和素质；二是拓宽招聘渠道，可与开设相关专业的高校建立合作关系，通过校园招

聘吸引优秀的应届毕业生加入保育员队伍，这些毕业生通常具备较新的教育理念和专业知识，能够为幼儿园带来新的活力；三是注重实践经验和能力，在招聘过程中，除了关注应聘者的专业背景外，还应重视其实践经验，优先选择具有幼儿园或相关机构工作经验的应聘者，他们通常能够更快地适应工作环境并发挥作用，通过面试、试讲、实操等方式全面考察应聘者的专业能力、沟通能力、应变能力和责任心等，确保应聘者具备胜任保育工作的各项能力；四是加强培训和考核，对新入职的保育员进行系统的入职培训，包括幼儿园规章制度、保育工作流程、急救处理、日常护理等方面的知识和技能，帮助新保育员快速适应工作环境并提升专业素养，建立保育员工作考核机制，定期对保育员的工作进行评估和反馈，通过考核发现问题并及时进行整改，确保保育工作的质量和效率。

（三）稳定幼儿教师队伍，保证学前教育健康发展。一是提高薪资待遇，幼儿园应根据实际情况提高派遣人员的薪资待遇，确保其收入与付出相匹配，可以设立绩效奖励机制，激励派遣人员积极工作并提升工作质量；二是政府和教育部门也应加强对派遣人员薪资水平的监管和指导，确保其基本权益得到保障；三是减轻工作负担，幼儿园应合理安排派遣人员的工作量和工作内容，避免过度劳累和身心疲惫，也应为派遣人员提供良好的工作条件和环境；四是明确职业发展规划，幼儿园应为派遣人员制定明确的职业发展规划和晋升机制，让其看到自己在职业上的发展前景和提升空间，可以设立不同级别的保育保教岗位和相应的晋升标准，激励派

遣人员不断提升自己的专业素养和工作能力；五是提高社会地位和认可度，政府和社会各界应加强对幼儿园保育保教工作的宣传和推广，提高派遣人员的社会地位和认可度，可以通过举办相关活动、表彰优秀保育保教等方式来增强派遣人员的职业荣誉感和归属感，同时，也应加强对幼儿家长的引导和教育，让家长了解保育保教工作的重要性 and 价值所在，从而更加尊重和支持保育保教的工作。

（四）增强绩效意识，强化绩效管理。一要明确绩效目标与指标体系，确立清晰、具体的财政项目绩效目标，确保目标具有可衡量性和可达成性，构建全面、科学、客观的绩效考核体系，明确目标、指标和权重的设定，确保评价结果能真实反映预算绩效；二要加强培训与宣传，加强对财政预算绩效管理相关知识的培训，树立正确的绩效管理观念。提高相关人员的绩效管理能力和；三要完善绩效管理制度，建立健全财政项目绩效管理的规章制度，明确管理流程、责任分工和奖惩机制，确保绩效管理工作得到有效实施；四要加强预算执行监控，建立健全“部门日常监控+财政重点监控”管理体系，对绩效目标完成、预算资金执行等情况实施监控和管理；五要优化资源配置，通过建立绩效经费管理制度，加强对项目资金使用的监督和评估，优化资源配置，提高项目绩效管理的水平，促进财政资金的合理使用和效益最大化。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 项目支出绩效目标执行监控表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 7 月 5 日

附件 1

绩效考评组成员表

白侃堂 陕西大可工程咨询监理有限公司高级会计师

王 丽 陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师

附件 2

事中项目支出绩效目标执行监控表（2024年度）

单位：元

项目名称	2024年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教员工资）项目			项目批准机关及文号	陇县财政局陇财办教追（2024）35号		
主管部门	陇县教育体育局			实施单位	陇县教育体育局		
资金情况 （万元）	资金	初期预算数	2024年1-6月份按原项目用途执行数	2024年1-6月份按原项目用途执行率	2024年1-6月份调整为其他用途执行数	2024年1-6月份调整为其他用途执行率	全年预计执行率
	资金总额	4,400,000.00	2,323,434.07	52.80%	0	0	100%
	其中：本年一般公共预算拨款	4,400,000.00	调整为其他用途原因说明	无			
	其他资金	0					
	累计下达预算资金总额 （分年度实施项目）	4,400,000.00	1-6月份累计执行数	2,323,434.07	累计执行率	52.80%	
年度总体目标				年度总体目标完成情况			
为招聘的60名保育员和60名保教员工资，按时足额发放工资、缴纳社保等。				为招聘的60名保育员和60名保教员工资，按时足额发放1-5月份工资、缴纳社保等			

2024 年陇县劳务派遣人员经费（幼儿园保育保教工资）项目事中监控报告

	一级指标	二级指标	三级指标	项目总体目标指标值	2024 年 1-6 月份 执行情况	偏差原因分析						全年完成目标可能性			纠偏措施
						经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能	
绩效指标	产出指标	数量指标	120 名派遣人员工资等支出	120 名派遣人员工资等支出	发放 1-5 月份工资等支出 2,323,434.07							√			
		质量指标	足额发放工资	足额	足额							√			
		时效指标	每月 15 日前发放工资	每月 15 日前发放工资	每月 15 日发放							√			
		成本指标	项目成本控制	≤4,400,000.00	2,323,434.07								√		
	效益指标	经济效益指标	经济效益指标	明显	明显							√			
		社会效益指标	合理配置幼儿园教职工人数	合理	合理							√			
			保障幼儿园正常运转	保障	保障							√			
			提高幼儿园办学水平	提高	提高							√			
		生态效益指标	改善幼儿园工作条件	改善	改善							√			
	可持续影响指标	可持续影响时间	长期	长期							√				
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益保育员保教员满意率	≥90%	95%							√			
	完成较好的目标和指标			1. 幼儿园制度健全；2. 考核机制完善。											
存在问题的目标和指标及原因分析			问题：1. 合同管理不到位；2. 派遣人员专业不完全对口；3. 派遣人员流动性较大；4. 项目绩效管理有待加强。												
存在的其他问题			无												
整改措施			建议：1. 完善采购与维修管理制度，加强预算控制；2. 加强项目管理，确保项目实施质量；3. 增强绩效意识，强化绩效管理。												

备注：1. 完成较好的目标和指标：从项目实际执行情况量化填写。
 2. 存在问题的目标和指标：从项目实际执行情况量化填写。
 3. 整改措施：针对存在问题，提出切实可行的具体措施。

附件 3



