2021年度“未参保集体企业退休人员

生活补助”项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作的要求，提高财政资金使用效益，根据怀远县财政局《关于开展2021年度县级部门预算绩效单位自评和部门评价工作的通知》怀财监〔2022〕6号的通知要求，我们对2021年度“未参保集体企业退休人员生活补助”项目开展了绩效评价。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

本项目主要针对我县未参加城镇职工养老保险的集体企业退休人员生活补助费。

（2）项目实施情况

2021年度“未参保集体企业退休人员生活补助”项目主管部门是怀远县人力资源和社会保障局，主要负责项目全过程的监督、管理以及补贴资金的申请等事宜。

3.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

怀远县财政局《关于2021年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2021〕3号）批复怀远县人力资源和社会保障局2021年“未参保集体企业退休人员生活补助”预算金额150万元。

（2）资金使用情况

本次评价资金主要用于对未参保集体企业退休人员生活的补助，资金全部用于未参保集体企业退休人员生活补助的补助支出。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

坚持以科学发展为指导，贯彻落实构建社会保障发展战略，充分发挥政府主导作用，遵循“以人为本、施惠于民”的发展理念，以提高社会保障服务水平、满足居民养老需求为出发点和落脚点，以社会能承受、财政可支撑、百姓得实惠为基本要求，建立与经济社会和城市发展相适应的社会保障体系，提升服务能力，促进社会和谐健康发展。

2.年度绩效目标

（1）产出目标：完成我县266人待遇补贴发放，发放267万元补贴绩效目标。

（2）效益目标：改善未参保集体企业退休人员生活条件，持续提升其生活水平、幸福感、获得感。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的。财政支出绩效评价是提高公共服务质量、提升公共支出有效手段。通过评价，深入了解2021年度“未参保集体企业退休人员生活补助”的决策、产出、过程和效益方面的详细情况，总结项目资金使用中的主要经验及存在问题，提出有针对性和可操作性的政策建议，不断提高财政资金管理水平和使用效益，为预算安排提供重要依据。

2.绩效评价对象。2021年度怀远县人力资源和社会保障局“未参保集体企业退休人员生活补助”项目。

3.绩效评价范围。本次评价的范围是2021年度怀远县人力资源和社会保障局“未参保集体企业退休人员生活补助”项目，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则以及绩效相关原则。

2.评价指标体系

评价指标体系分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对其财政支出进行评价，指标分值设计遵循了以结果为导向原则，注重产出、效益、决策、过程管理。本次绩效评价的指标分值设计，在此基础上对二、三级指标进行细分，根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性、以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的分值比例结构。

2021年度怀远县人力资源和社会保障局“未参保集体企业退休人员生活补助”项目评价指标体系包括4项一级指标，13项二级指标，22项三级指标，满分为100分。具体如下：

**绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 35 | 项目立项 | 11 | 立项依据充分性 | 5 |
| 立项程序规范性 | 6 |
| 绩效目标 | 16 | 绩效目标合理性 | 6 |
| 绩效指标明确性 | 10 |
| 资金投入 | 8 | 预算编制科学性 | 4 |
| 资金分配合理性 | 4 |
| 过程 | 40 | 资金管理 | 35 | 资金到位率 | 4 |
| 资金拨付及时性 | 3 |
| 预算执行率 | 3 |
| 资金使用合规性 | 10 |
| 绩效自评内容准确完整性 | 10 |
| 绩效自评结论真实性 | 5 |
| 组织实施 | 5 | 管理制度健全性 | 3 |
| 制度执行有效性 | 2 |
| 产出 | 16 | 产出数量 | 3 | 补贴人数、待遇领取人数 | 3 |
| 产出质量 | 3 | 未参保集体企业退休人员补助领取完成率 | 3 |
| 产出时效 | 4 | 工作完成及时性 | 4 |
| 产出成本 | 6 | 成本控制、预算控制率 | 6 |
| 效益 | 9 | 社会效益 | 2 | 改善未参保集体企业退休人员生活条件 | 2 |
| 经济效益 | 2 | 增加居民收入 | 2 |
| 可持续影响 | 2 | 持续提高居民幸福感 | 2 |
| 满意度 | 3 | 服务对象满意度 | 3 |
| **合计** | **100** |  | **100** |  | **100** |

3.评价方法

本次评价采用现场调研与非现场评价相结合的形式开展。主要采用定性评价和定量评价相结合方法，对定性评价指标采用因素分析法和公众评判法，对定量指标采用成本效益分析法、比较法进行量化打分。总分为100分，评价结果分为优（≥90 分）、良（≥80、＜90）、中（≥60、＜80）、差（＜60），以下为具体评价方法：

（1）成本效益分析法，通过将投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标实现程度。

（2）比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）公众评判法，通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

4.评价标准

本次绩效评价标准主要是参照计划标准和历史标准制定。对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。

1. 绩效评价工作过程。

 1.了解项目概况

评价工作组召开绩效评价工作会，传达本次绩效评价工作要求。

2.制定评价实施方案

评价小组从目标要求、工作内容、方式方法、时间进度及工作步骤等方面做出具体明确的计划，为绩效评价工作的组织实施提供指引。

3.基础数据采集，设定绩效评价指标体系

评价工作组在了解项目具体情况，获取政策、管理、财务等各方面基础数据。结合项目具体情况，设计绩效评价指标体系，确定项目绩效评价指标体系。

4.资料数据分析

评价工作组将收集到的资料进行分类汇总，对照工作方案和绩效评价指标体系，核实资料的准确性、完整性以及相关性，形成工作底稿，并结合绩效评价体系中对应指标进行初步评分。

5.数据汇总撰写报告

项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并得出评价结论撰写报告。

1. 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

2021年度“未参保集体企业退休人员生活补助”项目的实施，充分体现了政府对社会人群的关爱和重视。

项目组通过对项目决策、过程、产出、效益进行评价，认为2021年度“未参保集体企业退休人员生活补助”项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标设置合理，资金到位及时、使用合规，管理制度健全，得到有效执行，项目产出完成情况良好，取得了较好的社会、经济和可持续效益，服务对象满意度高。

（二）评价结论

根据评价指标体系对本项目的绩效进行评价，本项目综合评价得分98分，评价等级为“优”。

**评分情况**

| **指标** | **项目决策** | **项目过程** | **项目产出** | **项目效益** | **合计分值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分值 | 35 | 40 | 16 | 9 | 100 |
| 得分 | 34 | 39 | 16 | 9 | 98 |
| 得分率 | 97.2% | 97.5% | 100% | 100% | 98% |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目决策的评价指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三项二级指标，共涉及项目立项充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性6个三级指标。“项目决策”总分35分，得分34分，得分率97.2 %。主要问题在于设定的部分绩效指标不够全面、不够明确，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是细化程度不高，分类不够清晰，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，质量指标、时效指标量化不明确：

 **决策类指标评分情况**

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目立项 | 立项依据充分性 | 5 | 5 | 100% |
| 立项程序规范性 | 6 | 6 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 6 | 6 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 10 | 9 | 90% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 4 | 4 | 100% |
| 资金分配合理性 | 4 | 4 | 100% |
| **合计** | **35** | **34** | **97.2%** |

1.立项依据充分性

指标解释：该项指标主要考核项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

评分情况：本项目立项符合 《关于解决未参保集体企业退休人员基本生活保障问题的通知》（劳社【2005】84号）文件；《关于未参保集体企业退休人员生活保障有关问题的通知》（皖人社秘【2017】242号）的规定。

项目立项符合法律法规及相关政策的规定，立项依据充分，根据评分标准，该项满分5分，得5分，得分率100.00%。

2.立项程序规范性

指标解释：项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

评分情况：根据往年数据合理测算出2021年财政应补贴150 万元，怀远县人力资源和社会保障局将该项补贴收入列入年度预算收入，向怀远县财政局提出预算申请，怀远县财政局《关于2021年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2021〕3号）批复怀远县人力资源和社会保障局2021年“未参保集体企业退休人员生活补助”预算金额150万元。

本项目按照规定的程序申请设立，取得符合要求的项目立项批复文件，根据评分标准，该项满分6分，得6分，得分率100.00%。

3.绩效目标合理性

指标解释：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。

评分情况：项目设定的绩效目标包括：设定的产出指标为数量指标，补贴人数、领取待遇人数，得4分；设置的绩效目标与实际工作相关，得2分。根据评分标准，该项满分6分，得6分，得分率100.00%。

4.绩效指标明确性

指标解释：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明细化情况。

评分情况：绩效目标细化为具体的绩效指标，但是细化程度不高，部分绩效指标不够明确，分类不够清晰，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，质量指标、时效指标量化不明确。根据评价标准，该项满分10分，得9分，得分率90%。

5.预算编制科学性

指标解释：项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

评分情况：预算内容为“未参保集体企业退休人员生活补助”，与项目内容一致，得3分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，与2021年目标相适应，得1分。该项满分4分，得4分，得分率100.00%。

6.资金分配合理性

指标解释：项目预算资金分配是否有测算依据、与补助人员实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

评分情况：预算资金分配有测算依据，得2分，预算资金全部用于未参保集体企业退休人员生活补助等补贴，得2分，该项满分4分，得4分，得分率100.00%。

1. 项目过程情况。

项目决策的评价指标包括资金管理、组织实施二项二级指标，共涉及资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、绩效自评内容准确完整性、绩效自评结论真实性、管理制度健全性、制度执行有效性8个三级指标。“项目过程”总分40分，得分39分，得分率97.5%。主要问题在于绩效指标设置不明确、不规范，绩效自评内容不完整，填写不规范，自评结论不能够真实准确反映项目实际完成情况：

**过程类指标评分情况**

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资金管理 | 资金到位率 | 4 | 4 | 100% |
| 资金拨付及时性 | 3 | 3 | 100% |
| 预算执行率 | 3 | 3 | 100% |
| 资金使用合规性 | 10 | 10 | 100% |
| 绩效自评内容准确完整性 | 10 | 9 | 90% |
| 绩效自评结论真实性 | 5 | 5 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 2 | 2 | 100% |
| **合计** | **40** | **39** | **97.5%** |

1.资金到位率

指标解释：实际到位资金与预算资金的比例，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

评分情况：怀远县财政局《关于2021年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2021〕3号）批复怀远县人力资源和社会保障局2021年“未参保集体企业退休人员生活补助”预算金额150万元， 2021年度“未参保集体企业退休人员生活补助”实际到位金额150万元，资金到位率为 100%。得4分，该项满分4分，得4分，得分率100.00%。

2.资金拨付及时性

指标解释：项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。

评分情况：

项目资金在预算规定的期限内下达，资金到位及时率100.00%，该项满分3分，得3分，得分率100.00%。

3.预算执行率

指标解释：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

评分情况：2021年“未参保集体企业退休人员生活补助”预算金额150万元，2021年实际到位150万元，预算执行率100.00%，该项满分3分，得3分，得分率100.00%。

4.资金使用合规性

指标解释：项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

评分情况：资金使用符合相关财务制度的规定，审批程序和手续完整，能够做到专款专用，未发现截留、挤占、挪用、虚列开支等情况该项指标满分10分，得10分，得分率100%。

5.绩效自评内容准确完整性

指标解释：是否对设定的绩效目标指标值均进行了绩效自评，相关数据填写是否规范。

评分情况：根据设定的绩效目标进行了绩效自评，但指标设定不完整，细化、量化程度不高，实际完成值数据填写不规范。项目预算数150万，执行数216万元。根据评分标准，该项指标满分10分，得9分，得分率90%。

6.绩效自评结论真实性

指标解释：绩效自评结论是否与实际数据一致。

评分情况：项目资金投入自评结论与实际数据一致，其他指标设置不明确、不规范，自评结论为“优”。根据评分标准，该项指标满分5分，得5分，得分率100%。

7.管理制度健全性

指标解释：项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

评分情况：制定相应的财务管理制度，制定相应的业务管理制度，制定的财务和业务管理制度合法、合规、完整，该项指标满分3分，得3分，得分率100.00%。

8.制度执行有效性

指标解释：项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

评分情况：各项管理制度基本得到有效执行。根据评分标准，该项指标满分2分，得2分，得分率100%。

1. 项目产出情况。

项目产出的评价指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四项二级指标，共涉及补贴人数、待遇领取人数、未参保集体企业退休人员补助领取完成率、发放领取待遇人数完成率、工作完成及时性、成本控制、预算控制率4个三级指标。“项目产出”总分16分，得分16分，得分率100%。

**产出类指标评分情况**

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出数量 | 补贴人数、待遇领取人数 | 3 | 3 | 100% |
| 产出质量 | 未参保集体企业退休人员补助领取完成率 | 3 | 3 | 100% |
| 产出时效 | 工作完成及时性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出成本 | 成本控制、预算控制率 | 6 | 6 | 100% |
| **合计** | **16** | **16** | **100%** |

1.补贴人数、待遇领取人数

指标解释：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

评分情况：补贴人数266人左右、发放待遇267万元，该项指标满分3分，得3分，得分率100.00%。

2.未参保集体企业退休人员补助领取完成率

指标解释：项目实际完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

评分情况：效果显著、已完成266人待遇发放。根据评分标准，该项指标满分3分，得3分，得分率100.00%。

3.工作完成及时性

指标解释：项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

评分情况：资金按规定时间下达，各项工作及时完成。根据评分标准，该项指标满分4分，得4分，得分率100.00%。

4.成本控制、预算控制率

指标解释：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。

评分情况：采取了必要的成本控制措施，预算控制率100%，该项指标满分6分，得6分，得分率100%。

1. 项目效益情况。

项目效益的评价指标包括社会效益、经济效益、可持续影响、满意度四项二级指标，共涉及改善未参保集体企业退休人员生活条件；增加居民收入；持续提高居民幸福感；服务对象满意度4个三级指标。“项目效益”总分9分，得分9 分，得分率100%。

 **效益类指标评分情况**

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 社会效益 | 改善未参保集体企业退休人员生活条件 | 2 | 2 | 100.00% |
| 经济效益 | 增加居民收入 | 2 | 2 | 100.00% |
| 可持续影响 | 持续提高居民幸福感 | 2 | 2 | 100.00% |
| 满意度 | 服务对象满意度 | 3 | 3 | 100.00% |
| **合计** | **9** | **9** | **100.00%** |

1.改善未参保集体企业退休人员生活条件

指标解释：项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：完成改善未参保集体企业退休人员生活条件目标，该指标满分2分，得分2分，得分率100.00%。

2.增加居民收入

指标解释：项目实施对居民生活条件所带来的改善情况。

评分情况：增加居民收入，改善居民生活条件。该指标满分2分，得分2分，得分率100.00%。

3. 持续提高居民幸福感

指标解释：通过社会保障体系，保障居民养老生活，持续保障居民获得感、幸福感。

评分情况：持续提升居民生活水平，居民幸福感、获得感，该指标满分2分，得分2分，得分率100.00%。

4.满意度

指标解释：服务对象满意度。

评分情况：居民满意率≥98%，该指标满分3分，得分3分，得分率100.00%。

五、主要经验及做法

县人力资源和社会保障局、县财政局共同做好未参保集体企业退休人员生活补助工作。

1. 存在问题及原因分析

项目绩效指标设置不科学、不合理，明确性、完整性不足，绩效目标设置应遵循指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则，部分绩效指标设定不明确，细化程度不高，分类不够清晰，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，质量指标、时效指标等量化不明确，绩效自评指标设置不完整、不规范，指向不明确，初预算不够客观、科学、细致。

七、有关建议

（一）加强组织领导，完善绩效管理制度，厘清部门内部绩效职责分工，压实绩效管理责任，要加大对本部门、本系统预算绩效管理宣传培训力度，对相关业务科室开展绩效评价工作专项培训。进一步完善绩效评价工作程序，规范绩效目标及绩效自评设定，强化对下属单位绩效工作的审查复核及考核，使绩效目标及绩效自评设定更加科学合理，明确清晰，自评结论要真实反映项目实际执行情况，切实提高绩效管理意识及工作质量。

（二）严格人员管理，提高绩效目标管理水平。加强财务人员培训，熟练掌握预算编制和预算执行等各项政策，严格遵守各项财经纪律，不断提高业务能力，确保预算指标执行过程不交叉，不断提高绩效目标管理水平。

（三）加强预算管理，确保项目的科学性。在编制年度预算时，在进行调查研究的基础上，充分论证项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益。强化预算下达、预算执行环节指标使用实现前后对应，为单位进行绩效目标控制管理提供基础保障，提高单位项目支出资金使用、项目实施精细化管理水平。

八、其他需要说明的问题

无

附：1.绩效评价指标体系

 2.未参保集体企业退休人员生活补助项目绩效目标完成清单（见附表1）

 3.未参保集体企业退休人员生活补助项目绩效评价问题清单（见附表2）

 4.未参保集体企业退休人员生活补助项目绩效评价评分情况表（见附表3）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 附表1 |  |  |  |
| **未参保集体企业退休人员生活补助项目绩效目标完成清单** |
| **序号** | **绩效目标设定情况** | **绩效目标完成情况** | **备注** |
| **（一）** | **总体目标任务：** | **总体目标完成情况：** | 　 |
| **1** | 坚持以科学发展为指导，贯彻落实构建社会保障发展战略，充分发挥政府主导作用，遵循“以人为本、施惠于民”的发展理念，以提高社会保障服务水平、满足居民养老需求为出发点和落脚点，以社会能承受、财政可支撑、百姓得实惠为基本要求，建立与经济社会和城市发展相适应的社会保障体系，提升服务能力，促进社会和谐健康发展 | 坚持以科学发展为指导，贯彻落实构建社会保障发展战略，充分发挥政府主导作用，遵循“以人为本、施惠于民”的发展理念，以提高社会保障服务水平、满足居民养老需求为出发点和落脚点，以社会能承受、财政可支撑、百姓得实惠为基本要求，建立与经济社会和城市发展相适应的社会保障体系，提升服务能力，促进社会和谐健康发展 | 　 |
| **2** |  | 　 | 　 |
| **（二）** | **年度绩效目标：**（用文字定性或定量表述年度情况） | **年度绩效目标完成情况：** | 　 |
| **1** | 按时发放我县未参加城镇职工养老保险的集体企业退休人员生活补助费 | 按时发放我县未参加城镇职工养老保险的集体企业退休人员生活补助费 | 　 |
| **2** | 完成266人补贴发放 | 　完成266人补贴发放 | 　 |

|  |
| --- |
| 附表2**未参保集体企业退休人员生活补助项目绩效评价问题清单** |
| **问题分类** | **序号** | **责任部门（单位）** | **问题描述** | **整改建议** | **备注** |
| 项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等） | **1** | **怀远县人力资源和社会保障局** | **预算不够科学精准** | **研判退休人员数量，科学精准预算** |  |
| **2** | 　 |  | 　 | 　 |
| 资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等） | **1** | 　 |  | 　 | 　 |
| **2** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **3** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等） | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **2** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **3** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等） | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **2** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等） | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **2** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 其他问题 | **1** | 　 | 　 | 　 | 　 |
| **2** | 　 |  | 　 | 　 |
| 附3 |  |  |  |  |  |  |  |
| **未参保集体企业退休人员生活补助项目绩效评价评分情况表** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **序号** | **一级****指标** | **二级****指标** | **三级****指标** | **标准分值** | **评分情况** | **得分** | **扣分** |
| **1** | 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 5 | 本项目立项符合 《关于解决未参保集体企业退休人员基本生活保障问题的通知》（劳社【2005】84号）文件；《关于未参保集体企业退休人员生活保障有关问题的通知》（皖人社秘【2017】242号）的规定　 | 5　 |  |
| **2** | 立项程序规范性 | 6 | 根据往年数据合理测算出2021年财政应补贴150 万元，怀远县人力资源和社会保障局将该项补贴收入列入年度预算收入，向怀远县财政局提出预算申请，怀远县财政局《关于2021年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2021〕3号）批复怀远县人力资源和社会保障局2021年“未参保集体企业退休人员生活补助”预算金额150万元 | 6 |  |
| **3** | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 6 | 项目设定的绩效目标包括：设定的产出指标为数量指标，补贴人数、领取待遇人数，得4分；设置的绩效目标与实际工作相关，得2分 | 6 |  |
| **4** | 绩效指标明确性 | 10 | 绩效目标细化为具体的绩效指标，但是细化程度不高，部分绩效指标不够明确，分类不够清晰，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，质量指标、时效指标量化不明确　 | 9　 | 1　 |
| **5** | 资金投入 | 预算编制科学性 | 4 | 预算内容为“未参保集体企业退休人员生活补助”，与项目内容一致，得3分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，与2021年目标相适应，得1分 | 4 |  |
| **6** | 资金分配合理性 | 4 | 预算资金分配有测算依据，得2分，预算资金全部用于未参保集体企业退休人员生活补助等补贴，得2分 | 4 |  |
| **7** | 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 4 | 怀远县财政局《关于2021年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2021〕3号）批复怀远县人力资源和社会保障局2021年“未参保集体企业退休人员生活补助”预算金额150万元， 2021年度“未参保集体企业退休人员生活补助”实际到位金额150万元，资金到位率为 100% | 4 |  |
| **8** | 资金拨付及时性 | 3 | 项目资金在预算规定的期限内下达 | 3 |  |
| **9** | 预算执行率 | 3 | 2021年“未参保集体企业退休人员生活补助”预算金额150万元，2021年实际到位150万元，预算执行率100.00% | 3 |  |
| **10** | 资金使用合规性 | 10 | 资金使用符合相关财务制度的规定，审批程序和手续完整，能够做到专款专用，未发现截留、挤占、挪用、虚列开支等情况该项指标满分10分，得10分 | 10 |  |
| **11** | 绩效自评内容准确完整性 | 10 | 根据设定的绩效目标进行了绩效自评，但指标设定不完整，细化、量化程度不高，实际完成值数据填写不规范 | 9 | 1 |
| **12** | 绩效自评结论真实性 | 5 | 项目资金投入自评结论与实际数据一致，其他指标设置不明确、不规范，自评结论为“优” | 5 |  |
| **13** | 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 制定相应的财务管理制度，制定相应的业务管理制度，制定的财务和业务管理制度合法、合规、完整，该项指标满分3分，得3分，得分率100.00% | 3 |  |
| **14** | 制度执行有效性 | 2 | 各项管理制度基本得到有效执行。根据评分标准，该项指标满分2分，得2分，得分率100% | 2 |  |
| **15** | 产出 | 产出数量 | 补贴人数、待遇领取人数 | 3 | 补贴人数266人左右、发放待267万元左右，该项指标满分3分，得3分 | 3 |  |
| **16** | 产出质量 | 未参保集体企业退休人员补助领取完成率 | 3 | 效果显著、已完成266人待遇发放。根据评分标准，该项指标满分3分，得3分 | 3 |  |
| **17** | 产出时效 | 工作完成及时性 | 4 | 资金按规定时间下达，各项工作及时完成。根据评分标准，该项指标满分4分，得4分 | 4 |  |
| **18** | 产出成本 | 成本控制、预算控制率 | 6 | 采取了必要的成本控制措施，预算控制率100%，该项指标满分6分，得6分　 | 6　 |  |
| **19** | 效益 | 社会效益 | 改善未参保集体企业退休人员生活条件 | 2 | 　完成改善未参保集体企业退休人员生活条件目标，该指标满分2分，得分2分 | 2　 | 　 |
| **20** | 经济效益 | 增加居民收入 | 2 | 增加居民收入，改善居民生活条件。该指标满分2分，得分2分　 | 2　 |  |
| **21** | 可持续影响 | 持续提高居民幸福感 | 2 | 持续提升居民生活水平，居民幸福感、获得感，该指标满分2分，得分2分　 | 　2 |  |
| **22** | 满意度 | 服务对象满意度 | 3 | 居民满意率≥98%，该指标满分3分，得分3分　 | 3　 |  |
| **合计** | **100** |  | **98** |  |