**项目支出绩效评价报告**

**2022年度怀远县人力资源和社会保障局就业促进行动预算支付项目绩效评价报告**

项目主管部门：怀远县人力资源和社会保障局

项目实施单位：怀远县人力资源和社会保障局

委托单位：怀远县财政局

评价单位：安徽宝逸通企业咨询管理有限公司

**2023年10月**

目录

[摘 要 2](#_Toc22045)

[一、项目执行情况 2](#_Toc13221)

[（一）效益实现情况 2](#_Toc10900)

[（二）预算执行情况 3](#_Toc8097)

[二、 绩效评价工作情况及评价结论 3](#_Toc22940)

[（一）评价范围及目的 3](#_Toc11316)

[（二）评价指标体系 3](#_Toc3840)

[（三）评价方法与实施 4](#_Toc592)

[（四）评价结论 4](#_Toc4855)

[三、绩效评价指标完成情况 4](#_Toc10290)

[（一）决策指标分析 4](#_Toc15900)

[（二）过程指标分析 5](#_Toc14840)

[（三）产出指标分析 5](#_Toc4680)

[（四）效益指标分析 5](#_Toc22428)

[四、主要经验及做法 5](#_Toc18178)

[五、存在问题及原因分析 5](#_Toc31771)

[六、有关建议 6](#_Toc20127)

[2023年度怀远县人力资源和社会保障局就业促进行动预算支付项目绩效评价报告 7](#_Toc20119)

[一、项目基本情况 8](#_Toc16721)

[（一）项目概况 8](#_Toc17837)

[（二）项目绩效目标 9](#_Toc17840)

[二、绩效评价工作开展情况 9](#_Toc30295)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 9](#_Toc2688)

[（二）绩效评价指标体系及工作方案的设计 9](#_Toc29464)

[（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准 10](#_Toc17352)

[（四）绩效评价工作过程 11](#_Toc1343)

[三、综合评价情况及评价结论 11](#_Toc28018)

[（一）指标评价得分 11](#_Toc6531)

[（二）绩效目标完成情况 12](#_Toc26630)

[四、绩效评价指标分析 12](#_Toc16970)

[（一）项目决策情况 13](#_Toc26698)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc1364)

[（三）项目产出情况 17](#_Toc14535)

[（四）项目效益情况 20](#_Toc6057)

[五、主要经验及做法 21](#_Toc1152)

[六、项目存在的主要问题 22](#_Toc499)

[七、有关建议 22](#_Toc23650)

[八、其他需要说明的问题 22](#_Toc14510)

**摘 要**

 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《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共怀远县委、怀远县人民政府关于印发<全面实施预算绩效管理的实施办法>的通知》(怀发(2020) 5 号)、《怀远县财政局关于印发<怀远县县级项目支出绩效单位自评操作规程>和<怀远县县级级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程>的通知》（怀财监〔2021〕1号）等要求，我们对2023年度怀远县人力资源和社会保障局就业促进行动预算支付项目绩效评价，现将有关情况报告如下。

**一、项目执行情况**

（一）效益实现情况

通过预算支付项目实施，保障了退捕渔民和高校毕业生正常的工作运转，按照创建要求组织各创建工作组和各单位、各乡镇积极开展创建工作，完成县政策安排的各项工作任务，推进全县补贴政策的开展落实。

1.完善补贴政策，支撑县域人民生活

全面推动退捕渔民就业补贴，使渔民能够享受到人力资源和社会保障局的申请的补贴，通时会开放公益性岗位以及交通费补贴等措施，同时也会关注退捕渔民生活的压力以及挫折困难，帮助退捕渔民渡过难关。要做好发展全县的幸福指数，对全县人民做出好的统领，认真贯彻落实对退捕渔民再就业的优先性，加强公共卫生体系建设、落实减负等国家重大政策措施和决策部署。

1. 营造幸福、充分、和谐、文明的政策补助

认真关注贫困人口的重要举措，抓实摆脱贫困的一大措施，关注民生民富的问题，做好政府对每一个人口带来的福利以及实施下去。更要关注退捕渔民的生活压力，按时采访退捕渔民的生活情况，以及对补贴有何意见和看法。进一步加强退捕渔民转产就业重点帮扶工作，确保我市退捕渔民转产就业安置保障政策及时、规范落实，人力资源和社会保障局积极制定有关政策。积极做好高校毕业生基层特定岗位的开发和实际运行，使高校毕业生能够充分进入岗位，做好补贴工作，能够让高校毕业生做好工作、做足工作、对工作的热爱以及充分发挥自身对工作岗位的奉献精神。按时回访高校毕业生对基层特岗的满意度和调查，发现和寻找基层特岗中的不足和缺陷，并努力完善相应的不足和缺陷。

3. 改善就业条件，强化人民幸福指标

开展了退捕渔民采访专项、就业条件环境检查，保障人民生活和工作环境卫生干净整洁，管理规范有序，无脏乱差现象；整治环境脏乱等乱象；规范治理、合理疏导工作环境、就业指南；保障就业人民的身心健康、就业环境、薪资合理。

4. 推进创建工作常态化

推进示范点打造，完成共设置绩效指标 12个，其中：项目决策3个，包括项目立项、绩效目标、资金投入；项目过程2个，包括资金管理、组织实施；项目产出4个，包括产出数量、产出质量、产出指标、产出成本；项目效益3个，包括社会效益、可持续影响指标、公众满意度;充分发挥先进的示范、带动、辐射作用；不断完善县级文明创建考核办法，落实考核激励机制，夯实责任落实，牢固树立“精神文明创建永远在路上”的理念，避免各类问题反弹回潮，深入推进全国文明城市创建工作迈入常态化和长效化的轨道。

（二）预算执行情况

县委人力资源和社会保障局对2023年度怀远县人力资源和社会保障局就业促进行动预算支付项目绩效评价预算金额213万元，实际到位213万元，预算执行率100%。

1. **绩效评价工作情况及评价结论**

（一）评价范围及目的

范围是该项目绩效目标设定情况，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。

目的是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。帮助生活困难家庭缓解压力，能够让收到补贴的人群感受到政府给予的帮助，同时对补贴人群能够充分得到就业，缓解生活压力，让受益群体以及民众增加对政府政策的认同感。让受益群体体会到政府执行该政策的重视程度，体现政府对社会民众给予的帮助以及重视性。

（二）评价指标体系

本次绩效评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，满分为 100 分。其中：项目决策（30分）主要评价项目立项、绩效目标、资金投入，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制和资金分配情况。项目过程（20分）资金管理和组织实施情况，其中资金方面重点关注资金支出的合法合规性和绩效自评情况，组织实施重点关注管理制度的健全性和制度执行的有效性的情况。项目产出（30分）主要评价项目在本年度的实际产出数量、产出质量、产出指标、产出成本等产出完成情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量、产出指标、产出成本是否符合设定标准。项目效益（20分）主要评价社会效益、可持续影响及满意度情况，重点关注项目在社会发展方面发挥的社会效益和满意度情况。

（三）评价方法与实施

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分、＜90分）、中（≥60分、＜80分）、差（＜60分），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。

（四）评价结论

根据评价指标体系对本项目的绩效进行评价, 创建经费项目综合评价得分82分，评价等级为“良”。2022年度怀远县人力资源和社会保障局就业促进行动预算支付项目基本按照计划完成年度工作任务，实现了年度绩效目标，取得了较好的社会、经济和生态效益，服务对象满意度高。

三、绩效评价指标完成情况

（一）决策指标分析

该指标分值30分，得分24分，得分率80%。项目立项依据充分，程序规范。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但是预算额度测算依据不充分，评价依据不清，标准不明确，缺少科学合理的衡量标准。

（二）过程指标分析

该指标分值20分，得分16分，得分率80%。项目资金及时足额拨付到位，资金拨付具有完整的审批程序，资金使用合规，项目建立了财务及业务管理制度，相关制度基本得到有效执行。但是预算与实际有偏差，自评报告无法分析资金分配合理性，也未能提供分配依据。只有相应的补贴付款凭证和花名册，不能完全评价资金规范运行情况。

（三）产出指标分析

该指标分值30分，得分23分，得分率77%。全县文明创建考核四次，各项任务完成及时，预算执行完成率100%，主要扣分原因在于产出成本比预测成本要多。

（四）效益指标分析

该指标分值20分，得分19分，得分率95%得到了当地政府和人力资源和社会保障局的肯定，一定程度上缓解了退捕渔民生活困难，同时通过媒体宣传和报道，有效扩大人力资源和社会保障局帮扶救助的影响力。

**四、主要经验及做法**

一是领导重视，主管部门积极协调；

二是开拓思路，寻找到可支配的资金；

三是加强沟通，与退捕渔民沟通，了解退捕渔民就业补贴实际情况与资金安排；

四是从退捕渔民就业实际情况出发，申请帮扶，制定补贴流程，确保资金安全，做到专款专用。

五是从高校毕业生基层特岗实施动态更新维护，随时掌握特定岗位人员增减变动和劳动报酬、社会保险补贴发放情况。

**五、存在问题及原因分析**

一是申请资金金额与实际金额不符，退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗工资和住房公积金补贴的全部金额，实际支付240.3万元，超出预算金额213万元。资金发放与实际不符。

二是无法提供绩效自评报告，无法提供高校毕业生补贴资金分配依据，只有补贴的凭证单据。需要提供完整的数据资料，提供不完整。

三是实际发放补贴和预算申请的不符，很难在实地规划行动中表现目标完成的明确性，发放补贴超出财政局资助的金额。针对这项指标的明确性关键点不足。

四是存在问题的原因主要是怀远县人力资源和社会保障局对本次项目的重视性不是很高。应该注重其重要性，着重加深其重要性指标。

**六、有关建议**

为进一步提高项目资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

一有序迅速的推进社会保障工作，申请金额要及时统计预算退捕渔民和高校毕业生基层特岗工资和住房公积金的补贴情况，加大推进力度，全力做好渔民和高校毕业生纳入社会保障工作。

二是制定资金分配依据，对资金合理化应做出相应的措施，保障资金的合理运作，确保资金的安全性，充分运作发放到相应的补贴者，同时也会提高人力资源和社会保障局的知名度以及民众的认可感。

三是应制定对退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗的补贴发放记录和合理分配，保证政府资金发挥最大效益，人力资源和社会保障局资金管理不够完善，着力关注退捕渔民切实解决退捕渔民生计问题，防止渔民因退捕返贫致贫，高校毕业生基层特岗工资和公积金按时补助，从而更好的让民众支持对政府的信任，促进当地企业发展等方面存在的问题，从而带动当地渔民更好的享受政府的补贴。

**2022年度怀远县人力资源和社会保障局就业促进行动预算支付项目绩效评价报告**

为坚决贯彻习近平总书记关于长江禁捕退捕工作的系列重要指示精神，落实国家和省决策部署，进一步加强退捕渔民转产就业重点帮扶工作，确保我市退捕渔民转产就业安置保障政策及时、规范落实。怀远县人力资源和社会保障局有13家退捕渔民一次性就业补贴，依靠现有政府补助收入，无法保障渔民就业促进行动，产生较大社会矛盾，为解决渔民就业促进行动的困难，结合怀远县人社系统国有企业实际情况，商情从蚌埠市财政局中列支。由怀远县人力资源和社会保障局申请经费213万。全面推动退捕渔民就业补贴，使渔民能够享受到人力资源和社会保障局的申请的补贴，通时会开放公益性岗位以及交通费补贴等措施，同时也会关注退捕渔民生活的压力以及挫折困难，帮助退捕渔民渡过难关。要做好发展全县的幸福指数，对全县人民做出好的统领，认真贯彻落实对退捕渔民再就业的优先性，加强公共卫生体系建设、落实减负等国家重大政策措施和决策部署。认真关注贫困人口的重要举措，抓实摆脱贫困的一大措施，关注民生民富的问题，做好政府对每一个人口带来的福利以及实施下去。更要关注退捕渔民的生活压力，按时采访退捕渔民的生活情况，以及对补贴有何意见和看法。进一步加强退捕渔民转产就业重点帮扶工作，确保我市退捕渔民转产就业安置保障政策及时、规范落实，人力资源和社会保障局积极制定有关政策。

  为进一步加强怀远县退捕渔民就业补贴资金项目管理，提高财政资金使用效益，根据市人力资源和社会保障局、发展改革委、民政厅、财政厅、农业农村厅《关于印发安徽省长江禁捕退捕渔民安置保障集中攻坚专项工作实施方案的通知》（皖人社秘〔2020〕173 号）和省人社厅、财政厅、农业农村厅《关于进一步加强安徽省长江禁捕退捕渔民转产就业重点帮扶工作的通知》（皖人社秘〔2020〕291号）等文件精神。 为进一步规范高校毕业生基层特定岗位（以下简称基层特岗）管理，保持基层特岗队伍总体稳定，引导高校毕业生到基层就业，根据安徽省人社厅、财政厅《关于印发安徽省高校毕业生基层特定岗位开发与管理暂行办法的通知》（皖人社发〔2015〕15号）、《关于进一步做好高校毕业生基层特岗管理服务工作的通知》（皖人社秘〔2016〕202号）、《关于完善落实高校毕业生基层特岗人员工作待遇政策的通知》（皖人社明电〔2018〕164号）等文件精神，结合我市实际，现就进一步加强高校毕业生基层特岗管理有关事项。

**一、项目基本情况**

（一）项目概况

1、项目立项背景及实施目的

背景；为解决退捕渔民就业补贴的困难，结合怀远县人力资源和社会保障局实际情况，商情从财政局预算列支。对中小微企业、就业车间、合作社、家庭农场等各类经营主体吸纳退捕渔民就业且签订1年以上劳动合同并按规定缴纳社会保险费的,按照每人 1000 元标准给予企业一次性吸纳就业补贴；其中吸纳就业困难退捕渔民就业的，补贴标准提高到每人2000 元，每户企业最高不超过4万元。其中对小微企业吸纳就业的，由就业补助资金另给予退捕渔民每人3000元的一次性就业补贴。

进一步规范高校毕业生基层特定岗位管理，保持基层特岗队伍总体稳定，引导高校毕业生到基层就业。基层特岗人员工资由省就业专项资金按照年人均12000元给予补贴，其余部分由县、区财政安排解决。用人单位应依法为基层特岗人员办理社会保险，个人缴费部分由个人承担，单位缴费部分由就业专项资金给予全额补贴。住房公积金、绩效考核等有关奖补及人员休息休假等按国家有关规定参照同岗位事业编制人员执行。

目的；帮助生活困难家庭缓解压力，能够让收到补贴的人群感受到政府给予的帮助，同时对补贴人群能够充分得到就业，缓解生活压力，让受益群体以及民众增加对政府政策的认同感。让受益群体体会到政府执行该政策的重视程度，体现政府对社会民众给予的帮助以及重视性。

2、项目指标设置及完成情况

项目指标；包括项目决策、项目过程、项目产出及项目效益四个方面。2022 年本项目共设置绩效指标 12个，其中：项目决策3个，包括项目立项、绩效目标、资金投入；项目过程2个，包括资金管理、组织实施；项目产出4个，包括产出数量、产出质量、产出指标、产出成本；项目效益3个，包括社会效益、可持续影响指标、公众满意度。

完成情况；以上项目决策、项目过程、项目产出及项目效益均达到预期目标。

3、项目预算投入和使用情况

2022年，怀远县人力资源和社会保障局申请就业促进行动预算213万元，财政拨付213万元。

2022年1月至12月发放高校毕业生基层特岗工资2043439.39元（约204.3万元），2022年基层特岗住房公积金补助328962元（约32.9万元），合计2372401.39元（约237.2万元）。

2022年13名退捕渔民居家就业补贴2.6万元和4名退捕渔民代发工资1.1万元。合计3.7万元。

共计240.3万元。预算执行率达113%。

4、组织及管理情况、包括项目组织情况、项目实施流程、资金拨付流程

根据相关文件规定执行，先由农业农村局根据符合条件的退捕渔民就业补贴申请后，根据付款凭证向人力资源和社会保障局申请，人力资源和社会保障局审核后再向财政局申请拨付资金的流程。

（二）项目绩效目标

2022年怀远县人力资源和社会保障局项目的总体目标为：退捕渔民转产就业补贴和高校毕业生基层特岗就业补贴。

阶段性目标是向退捕渔民给予就业补贴，全年高校毕业生基层特岗工资204.3万元，基层特岗住房公积金补助32.9万元，13名退捕渔民补贴2.6万元，4名退捕渔民怀远县人力资源和社会保障局代发工资1.1万元。

**二、绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的、对象和范围

目的是通过本次绩效评价工作全面分析分配、使用和管理情况，退捕渔民就业补贴发放与高校毕业生基层特岗工资补贴和住房公积金资金使用情况查找不足，切实提高资全的使用效益和管理水平。

评价对象是退捕渔民和高校毕业生。

范围是该项目绩效目标设定情况，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）绩效评价指标体系及工作方案的设计

设置合理的绩效评价指标体系是开展财政支出精效评价的基础，财政专项资金绩效指标是整个评价体系的中心，从“事前绩效评审，到“事中”绩效监控，再到“事后”绩效评价，都是以绩效指标为依据，因此，应该正确设计财政专项资资绩效评价指标，达到差异性与完整性的统一，要从财政资金使用效率与资金流的角度来分析，对专项资金绩效评价指标进行精挑细选，才能对财政专项资金支出效率、社会效益，可持续性发展等方面做出客观的评价。

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准

1、评价原则

科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价指标体系

评价指标体系从项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入）、过程管理（资金管理、组织实施）、产出效果（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益指标（项目效益、可持续影响指标、满意度）四个方面采用计划标准设定。综合考虑项目背景、项目意义、项目范围、财政资金扶持和资金拨付力度、项目流程等，根据绩效评价原则及各项资金特征，结合各职能部门工作目标，设定了定性指标与定量指标，通过分析评价分的方式全面评价项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和效益指标。

3、评价方法

本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法等。

比较法：通过对绩效目标与实施效果比较，指标制定上定量与定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。

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。

公众评判法通过专家评估、公众问卷及抽样调査等对专项资金效果、服务对象满意度、环境效益及可持续性等方面进行评判，评价绩效目标实现程度。

4、评价标准

本次绩效评价采用计划标准。

5、评价等级

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，本项目具体分值和等级的设定：总分设置为100分，等级划分为四档： 90(含）-100分为优、80 (含）- 90分为良、60(含）-80分为中、60分以下为差。

（四）绩效评价工作过程

1、前期准备

2022年8月，开始前期准备工作，单位自评，财政组织，评价组通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，了解个性指标，修正并确定所需资料清单、社会效益调查问卷，最终确定实施方案。

2、组织实施

2022年8月，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，整理项目相关信息，确立项目绩效目标，设计绩效评价指标体系，查阅财务会计资料，面对面回访及电话微信回访。

3、分析评价

2022年9月，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审査核实，对采集的数据进行分析，分析项目管理情况和资金效益，按照绩效评价指标评分表逐项进行评分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。根据结果进行综合评价并提出提议。

**三、综合评价情况及评价结论**

（一）指标评价得分

评价组对项目实施单位提供的资料进行书面评审、项目组现场检查评价、评价分析等程序得出评价结果，得分为82分，评价等级为“良”。评价得分汇总情况见下表所示：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价指标** | **权重** | **评级分值** | **本项目得分** | **得分率** | **绩效评价** |
| 决策 | 30% | 30 | 24 | 80% | 合规可行 |
| 过程 | 20% | 20 | 16 | 80% | 管理一般 |
| 产出 | 30% | 30 | 23 | 77% | 产出满意 |
| 效益 | 20% | 20 | 19 | 95% | 效果好 |
| **合计** | **100%** | **100** | **82** | **82%** | **良** |

（二）绩效目标完成情况

1.总体目标

2022年以来，在县委的坚强领导下，怀远人力资源和社会保障局针对13名退捕渔民就业补贴现状，积极谋划退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗工作和公积金补贴事项，商讨从财政局支付退捕渔民就业补贴资助和高校毕业生就业补贴，稳定了退捕渔民生活之忧和高校毕业生基层特岗工资和住房公积金的顾虑。

2.年度绩效目标

要完成人力资源和社会保障局13名退捕渔民已经完成，82名高校毕业生基层特岗住房公积金已经完成（开发岗位是84个，上岗人员属于动态，所以现在是82人的），主要业绩体现在以下几个方面：

2.1、解决退捕渔民就业补贴资助和高校毕业生基层特岗住房公积金的补贴

人力资源和社会保障局共向财政局申请补贴213万元。完成13名退捕渔民就业人员，高校毕业生基层特岗住房公积金补助32.9万元。

2.2、积极沟通支持退捕渔民就业思想工作，保持渔民生活稳定

确保退捕渔民充分得到就业补贴，能够让渔民的生活压力得到缓解，积极沟通渔民对该政策的满意程度，听取渔民的意见和建议。

2.3、严控质量关

对人力资源和社会保障局中的退捕渔民和高校毕业生基层特岗住房公积金的严格审核，必须符合补助条件，收集相关资料，保证项目真实。

2.4、发挥社会效益

得到政府和国有企业的肯定，一定程度上缓解了退捕渔民和高校毕业生基层特岗住房公积金的生活压力，确保退捕渔民生活和高校毕业生的稳定。

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况（满分30分，实得24分）

项目决策设立1个一级指标，3个二级指标和6个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 决策  （30分） | 项目立项 | 立项依据  充分性  （5分） | 项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。 | 项目立项依据充分，与部门职能紧密相关，能提供相关文件或规定，资料依据评分标准，得5分。 | 5 |
| 立项程序  规范性  （5分） | 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。 | 立项申请、过程符合相关要求，程序规范，指标评价实际，得5分 | 5 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性  （5分） | 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。 | 设置绩效目标，与单位职责紧密相关依据，但项目预算资金与实际发放资金不一致，评分标准，得4分 | 4 |
| 绩效指标  明确性  （5分） | 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。 | 设置绩效目标，设置了指标值，但是未能做到量化，依据评分标准，得4分 | 4 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性  （5分） | 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。 | 项目预算不准确，只有根据实际情况申请报告，申请报告是报告给财政局，没有经上一级政府领导签字确认，确乏科学预算，实际情况，得3分 | 3 |
| 资金分配  合理性  （5分） | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 项目预算资金分配因未能提供政府相关文件，依据评分标准，得3分 | 3 |
| **合计** | | | | | 24 |

1、立项依据充分性（满分5分，实得5分）

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。

本项目立项符合《关于印发安徽省长江禁捕退捕渔民安置保障集中攻坚专项工作实施方案的通知》（皖人社秘〔2020〕173 号）和省人社厅、财政厅、农业农村厅《关于进一步加强安徽省长江禁捕退捕渔民转产就业重点帮扶工作的通知》（皖人社秘〔2020〕291号）和《关于印发安徽省高校毕业生基层特定岗位开发与管理暂行办法的通知》（皖人社发〔2015〕15号）、《关于进一步做好高校毕业生基层特岗管理服务工作的通知》（皖人社秘〔2016〕202号）、《关于完善落实高校毕业生基层特岗人员工作待遇政策的通知》（皖人社明电〔2018〕164号）等文件规定。

本次评价认为：项目立项依据充分性指标实际得分5分。

2、项目立项程序规范性（满分5分，实得5分）

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。

县委人力资源和社会保障局根据以往年度数据测算出经费支出为213万，向怀远县财政局提出预算申请，怀远县财政局《关于2022年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2022〕3号）批复县委人力资源和社会保障局：2022年度“就业促进行动预算支付项目”预算金额213万元。

本次评价认为：项目立项程序规范性，指标评价实际得分为5分。

3、绩效目标合理性（满分5分，实得4分）

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。

本项目设置绩效目标，根据县退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗工资、高校毕业生基层特岗住房公积金补贴实际情况进行申请,但项目预算资金与实际发放资金不一致。

本次评价认为：设置绩效目标，能根据实际情况开展工作，依据评分标准得4分。

4、绩效目标明确性（满分5分，实得4分）

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。

设置绩效目标，设置了指标值，但是绩效目标较为简单、笼统，未根据项目实际对产出和效益进行量化、细化，多数为泛化的定性指标，评价依据不清，标准不明确，缺少科学合理的衡量标准。

本次评价认为：该项实际得分4分。

5、预算编制科学性（满分5分，实得3分）

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。

依据以往的支出决算测算得出各项经费标准，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据不充分，按照标准编制，与2021年目标相适应。

本次评价认为：预算编制科学性实际得分3分。

6、资金分配合理性（满分5分，实得3分）

指标解释：项目是否有测算依据、与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

本项目资金严格按照县财政规定分配，由人力资源和社会保障局申请到款后转付给退捕渔民和高校毕业生基层特岗工资、高校毕业生基层特岗住房公积金补贴。由人力资源和社会保障局帮退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗工资、高校毕业生基层特岗住房公积金的实施做出了行动。因人力资源和社会保障局未能提供绩效自评报告无法分析资金分配合理性，也未能提供分配依据。

本次评价认为：资金分配合理性实际得分3分。

（二）项目过程情况（满分20分，实得16分）

项目过程设立1个一级指标，2个二级指标和5个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 过程  （20分） | 资金管理  （16分） | 资金到位率  （4分） | 实际到位资金与预算资金的比率，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。 | 实际到位资金与申请资金的比率100%，能反映和考核资金落实情况，能对项目实施的总体保障，得4分 | 4 |
| 资金拨付及时性  （4分） | 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。 | 及时，怀远县财政局根据人力资源和社会保障局申请拨付资金213万元，怀远县人力资源和社会保障局实际申请使用资金213万元，得4分 | 4 |
| 预算执行率  （4分） | 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。 | 本次项目有预算资金，根据实际情况申请资金，能反映或考核项目，但不能分析预算执行情况。预算与实际有偏差，得3分 | 3 |
| 资金使用  合规性  （4分） | 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。 | 没有提供财务管理制度，不能完全评价资金规范运行情况，得3分 | 3 |
| 组织实施（4分） | 管理制度  健全性  （4分） | 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。 | 主管部门没有提供财务与业务管理制度，只有根据实际情况的申请，得2分 | 2 |
| **合计** | | | | | **16** |

1、资金到位率（满分4分，实得4分）

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。

怀远县财政局《关于2022年度县级部门预算的批复》（怀财预〔2022〕3号）批复县委人力资源和社会保障局2022年度“人力资源和社会保障局就业促进行动预算支付项目”预算金额213万元，资金到位率为100%。

本次评价认为：资金到位率指标实际分4分。

2、资金拨付及时性（满分4分，实得4分）

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。

怀远县财政局于2022年年初下达预算批复指标213万元，按月申请后及时拨付，无滞后现象。

本次评价认为：资金拨付及时性指标实际得分4分。

3、预算执行率（满分4分，实得3分）

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。

怀远县怀远县人力资源和社会保障局对本次项目能提供预算申请，分析预算执行率，但不能根据预算情况完成对高校毕业生基层特岗工资的拨付。共拨204.3万元给怀远县人力资源和社会保障局同时拨付给高校毕业生基层特岗住房公积金32.9万。13名退捕渔民居家就业补贴2.6万元，以及人力资源和社会保障局代发4名退捕渔民工资1.1万元。但预算与实际有偏差。

本次评价认为：预算执行率指标实际得分3分。

4、资金使用合规性（满分4分，实得3分）

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。

项目资金能按照流程使用，能提供严格按照预算指标文件的规定使用，制定的财务和业务管理制度合法、合规、完整。但没有提供财务管理制度，只有相应的补贴付款凭证和花名册，不能完全评价资金规范运行情况。

本次评价认为：奖补资金的使用符合文件规定，资金使用合规性指标实际分3分。

5、管理制度健全性（满分4分，实得2分）

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。

该项目没有提供业务管理制度，不能评价制度健全、内容合法、合规、完整。项目的实施能按照绩效管理要求执行，符合相关法律法规的规定；项目过程中形成的各类纸质材料、电子版材料、其他资料等档案的管理均按照项目档案管理规定执行。

本次评价认为：管理制度健全性指标得分2分。

（三）项目产出情况（满分30分，实得23分）

项目过程设立1个一级指标，4个二级指标和4个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 产出指标（满分30） | 产出数量  （8分） | 实际完成情况 | 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。 | 申请13户实则为13户 以及82名高校毕业生基层特岗工资和住房公积金，财政局发放213万，实际发放240.3万，补贴发放比预算多，得6分 | 6 |
| 产出质量  （8分） | 项目完成质量情况 | 符合“退捕渔民和高校毕业生就业补贴”政策，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 能完成按时发放补贴，项目资金能按照政府要求支出，主管部门没能提供财务制度无法核实遵守制度，预算与实际发放不一致，得6分 | 6 |
| 产出时效  （8分） | 项目资金发放及时 | 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。 | 人力资源和社会保障局及时转入到代发工资业务待付结算款和住房公积金管理中心，见到财政拨款凭证有效判断及时性，得8分 | 8 |
| 产出成本  （6分） | 项目成本控制情况 | 最大限度的按照预算成本完工，用以反映和考核项目的成本控制情况。 | 拨付240.3万元资金。超过到213万预期目标，得4分。 | 4 |
| **合计** | | | | | **23** |

1、 产出数量（满分8分，实得6分）

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。

2022年1月18号人力资源和社会保障局向财政局申请《关于印发安徽省长江禁捕退捕渔民安置保障集中攻坚专项工作实施方案的通知》（皖人社秘〔2020〕173 号）、《关于进一步加强安徽省长江禁捕退捕渔民转产就业重点帮扶工作通知》（皖人社秘〔2020〕291号）和《关于印发安徽省高校毕业生基层特定岗位开发与管理暂行办法的通知》（皖人社发〔2015〕15号）、《关于进一步做好高校毕业生基层特岗管理服务工作的通知》（皖人社秘〔2016〕202号）、《关于完善落实高校毕业生基层特岗人员工作待遇政策的通知》（皖人社明电〔2018〕164号）中提到，怀远县人力资源和社会保障局13名退捕渔民居家就业补贴，在实施过程中支付了13名退捕渔民和82名高校毕业生，怀远县人力资源和社会保障局共解决13名退捕渔民就业补贴工作和82名高校毕业生基层特岗工资和住房公积金。但从财政局拨款超出发放补贴。

本次评价认为：产出数量指标扣2分，本项得分6分。

2、产出质量（满分8分，实得6分）

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。

根据申请流程分析，基本能完成退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗住房公积金的按时发放，项目资金能按照政府要求支出，但没有提供财务制度及香关规定发放。预算与实际发放不一致。

本次评价认为：产出质量指标扣2分，本项得分6分。

3、产出时效（满分8分，实得8分）

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。

各项任务均得到保质保量完成，及时有效。

本次评价认为：产出时效指标得分8分。

4、产出成本（满分6分，实得4分）

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。

通过财政授权支付额度到账付款凭证与财务支出明细账，实际到账资金213万元已于2022年12月31日前全部支出。预算控制率=实际支付资金/实际到位资金\*100%，实际完成值为113%。

本次评价认为：产出成本指标得分4分。

（四）项目效益情况（满分20分，实得19分）

项目效益设立1个一级指标，3个二级指标和3个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标内容** | **评价情况** | **分值** |
| 效益指标（20分） | 社会效益  （8分） | 营造退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗的就业氛围 | 通过项目实施，是否解决困难退捕渔民补助以及高校毕业生基层特岗住房公积金的缴纳，提高救助影响力 | 拨付项目资金239万元，解决13个退捕渔民就业补贴和82名高校毕业生基层特岗住房公积金，得8分 | 8 |
| 可持续影响指标  （7分） | 对稳定退捕渔民就业补贴的生活压力和高校毕业生基层特岗可持续影响程度 | 解决退捕渔民的生活压力，对后期解决退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗可持续影响 | 项目实施解决了退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗住房公积金得7分 | 7 |
| 满意度  （5分） | 公众满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 小于95%大于90%扣1分 | 4 |
| **合计** | | | | | **19** |

1、社会效益（满分8分，实得8分）

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。

项目实施得到了当地政府和人力资源和社会保障局的肯定，一定程度上缓解了退捕渔民生活困难，同时通过媒体宣传和报道，有效扩大人力资源和社会保障局帮扶救助的影响力，拨付项目资金239万元，解决13个退捕渔民就业补贴和82名高校毕业生基层特岗工资和住房公积金，以及退捕渔民的公益性岗位补贴和交通费补贴社会效益指标。

本次评价认为：社会效益指标得分8分。

2、可持续影响（满分7分，实得7分）

指标解释：项目实施发挥的持续性作用。

完成决策中三个指标，分别是项目立项、绩效目标、资金投入；过程中两个指标，分别是资金管理、组织实施；产出中四个指标，分别是产出数量、产出质量、产出时效、产出成本；效益中三个指标，分别是社会效益、可持续影响、满意度。

深化体制改革，拓宽服务领域，完善运行机制，提升服务质效，对退捕渔民和高校毕业生就业补贴以及就业机会，公益性岗位，交通费补贴和高校毕业生基层特岗住房公积金会造成有利的影响。

本次评价认为：可持续影响指标实际得分7分。

3、满意度（满分5分，实得4分）

指标解释：服务对象满意度。

电话随机回访退捕渔民和高校毕业生，实施效果的满意程度为92%。

本次评价认为：满意度指标实际得分4分。

**五、主要经验及做法**

一是领导重视，主管部门积极协调；

二是开拓思路，寻找到可支配的资金；

三是加强沟通，与退捕渔民沟通，了解退捕渔民就业补贴实际情况与资金安排；

四是从退捕渔民就业实际情况出发，申请帮扶，制定补贴流程，确保资金安全，做到专款专用。

五是从高校毕业生基层特岗实施动态更新维护，随时掌握特定岗位人员增减变动和劳动报酬、社会保险补贴发放情况。

**六、项目存在的主要问题**

一是申请资金金额与实际金额不符，退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗工资和住房公积金补贴的全部金额，实际支付240.3万元，超出预算金额213万元。资金发放与实际不符。

二是无法提供绩效自评报告，无法提供高校毕业生补贴资金分配依据，只有补贴的凭证单据。需要提供完整的数据资料，提供不完整。

三是实际发放补贴和预算申请的不符，很难在实地规划行动中表现目标完成的明确性，发放补贴超出财政局资助的金额。针对这项指标的明确性关键点不足。

四是存在问题的原因主要是怀远县人力资源和社会保障局对本次项目的重视性不是很高。应该注重其重要性，着重加深其重要性指标。

**七、有关建议**

为进一步提高项目资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

一有序迅速的推进社会保障工作，申请金额要及时统计预算退捕渔民和高校毕业生基层特岗工资和住房公积金的补贴情况，加大推进力度，全力做好渔民和高校毕业生纳入社会保障工作。

二是制定资金分配依据，对资金合理化应做出相应的措施，保障资金的合理运作，确保资金的安全性，充分运作发放到相应的补贴者，同时也会提高人力资源和社会保障局的知名度以及民众的认可感。

三是应制定对退捕渔民就业补贴和高校毕业生基层特岗的补贴发放记录和合理分配，保证政府资金发挥最大效益，人力资源和社会保障局资金管理不够完善，着力关注退捕渔民切实解决退捕渔民生计问题，防止渔民因退捕返贫致贫，高校毕业生基层特岗工资和公积金按时补助，从而更好的让民众支持对政府的信任，促进当地企业发展等方面存在的问题，从而带动当地渔民更好的享受政府的补贴。

**八、其他需要说明的问题**

无其他需要说明的问题。

附：

 1.2022年度怀远县人力资源和社会保障局就业行促进行动预算支付项目绩效评价

2.2022年度怀远县人力资源和社会保障局就业行促进行动预算支付项目绩效评价完成清单

3. 2022年度怀远县人力资源和社会保障局就业行促进行动预算支付项目绩效评价问题

4.2022年度怀远县人力资源和社会保障局就业行促进行动预算支付项目绩效评价评分分析表

5.2022年度怀远县人力资源和社会保障局就行促进行动预算支付项目得分表-社会问卷调查统计分析表-服务对象

6.退捕鱼民13人居家就业补贴凭证

7.2022年基层特岗公积金拨付凭证

8.2022年基层特岗工资拨付凭证

9.蚌人社秘【2021】159号正式文件关于进一步落实退捕渔民转产就业 有关政策的通知

10.20211220-蚌人社秘〔2021〕166号-关于进一步加强高校毕业生基层特定岗位管理服务工作的通知

11.怀远县基层特定岗位人员花名册

|  |
| --- |
| （此页无证文） |

安徽宝逸通企业咨询管理有限公司

主评人：

主评人：

2023年9月30日

中国.北京