项目支出绩效评价报告

摘要

1. 项目概况

由于原东川矿务局破产，原矿务局退休及遗属人员移交地方政府管理，以上人员移交地方管理后实行社会化管理，所需费用由地方全额承担。为稳定社会环境，做好对原矿务局退休及遗属等人员的管理和服务工作，故申请从2019年资源枯竭城市转移支付资金中安排补助资金，用于原东川矿务局退休人员及遗属人员移交地方管理后实行社会化管理所需费用。

2019年预算收入800万元，预算支出800万元。2019年收到财政预算资金800万元,资金支出800万元，预算执行率达到100%。

1. 评价结论

我单位2019年原矿务局人员社会化管理补贴项目自评得分为98.5分，评价结果为优。

我单位于年初设置了项目绩效目标，绩效目标的设立符合客观实际，与部门履职相一致，绩效目标清晰、可衡量。资金分配过程符合工作实际需求，资金投入方式合理。并制定《原矿务局人员社会化管理补贴专项资金管理办法》、《东川区企业退休人员管理办公室财务科科室岗位设置及岗位职责》，保证资金使用安全高效。确保原矿务局退休及遗属人员各项费用按时足额发放，保障其晚年生活，改善了退休及遗属人员的居住生活环境及基本生活问题，对解决原矿务局遗留问题、为东川区建设稳定和谐的大环境起到了积极的作用。

三、经验、问题和建议

1.主要经验及做法

积极与财政及相关部门沟通，及时申报、审批、拨付各项费用，确保退管办的各项工作能顺利开展，保证服务对象各项费用按时足额发放；做好退休人员医疗费用、遗属生活费，丧葬费及退休教师待遇补差、春节慰问等费用按时足额发放工作；平时的财务工作中，严格按预算执行，资金使用按计划进行，对各服务站的日常维护费用严格把关，及时审核报销。

1. 存在的问题

2019年开始执行新《政府会计制度》，重构了政府会计核算模式。虽然按时建账，做账，但还存在一定账务处理上的困难，需要继续加强相关会计制度及账务处理的学习。

3.改进措施及建议

在今后的工作中，通过不断学习，提高文化和业务素质，做到明确职责，爱岗敬业，依法理财，遵纪守法，重视预算，强化管理，严格实施监控，履行好会计的核算和监督职能，找差距，挖掘潜力，进一步提高服务意识，做好管理服务工作。

原矿务局人员社会化管理补贴项目支出

绩效报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.立项背景及目的

由于原东川矿务局破产，原矿务局退休及遗属人员移交地方政府管理，以上人员移交地方管理后实行社会化管理，所需费用由地方全额承担。为稳定社会环境，做好对原矿务局退休及遗属等人员的管理和服务工作，故申请从2019年资源枯竭城市转移支付资金中安排补助资金，用于原东川矿务局退休人员及遗属人员移交地方管理后实行社会化管理所需费用。

2.项目实施情况

根据相关文件要求，我单位按照《原矿务局人员社会化管理补贴专项资金管理办法》及有关文件要求，对原矿务局人员2019年社会化管理补贴进行发放。

3.资金来源及使用情况

本项目资金来源为区级财政预算资金，2019年度该项目收到财政预算资金合计：800万元；支出金额合计：800万元，其中：退休及遗属人员生活补助合计支出590万元；退休大院管理及维护180万元；退休及遗属人员节日及党建等活动宣传费30万元。

4.组织及管理情况

我单位根据文件要求，落实原矿务局人员社会化管理补贴资金来源，做好对原矿务局1.2万余名退休、抚恤人员的管理和服务工作，确保服务对象各项费用按时足额发放。项目管理做到严格、规范、专人负责、责任到位。项目的财务管理依据单位内控制度和项目专项管理制度进行，资金到位率、使用率高，项目支出安全性好，财务控制和管理情况达到预期目标。我单位根据原矿务局人员社会化管理补贴标准，按时足额将补贴发放至被别贴人员卡中。

（二）绩效目标

1.总目标

继续加大对原东川矿务局1.2万余名退休、伤残、抚恤等人员的服务力度，确保此部分人员各项费用按时足额发放，保障其晚年生活，改善退休及遗属人员的居住生活环境及基本生活问题，努力解决原矿务局遗留问题、为东川区建设稳定和谐的大环境起到积极的作用。

2.年度目标

做好对原矿务局1.2万余名退休、抚恤人员的管理和服务工作，确保服务对象各项费用按时足额发放，为东川区建设提供稳定和谐的社会环境。按质按量完成退休及遗属人员生活补助发放：

（1）非工亡遗属生活费，人员合计1488人，按每月人均130元标准补助，年生活费发放金额193万元；节日慰问补助，12423人，按人均300元/人/年标准补助,年慰问金共需资金373万元；退休教师及职幼教252人，按人均每年5300.00元补助，医保经费补助约128万元；

（2）支付原矿务局移交地方所管理各退休大院维护管理费用约90万元。

（3）支付原矿务局退休及遗属人员节日活动宣传费16万元。二、绩效工作评价情况

（一）绩效评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）绩效评价工作方案制定过程

1.前期调研

前期调研包括项目前期情况了解、项目立项的相关背景及目的调查、项目实施的必要性、项目实施后产生的产出及影响等内容。

2.研究文件

根据昆明市东川区财政局《关于开展东川区2019年度预算支出绩效自评工作的通知》，对本次项目绩效评价的对象和范围、评价依据、评价内容、组织实施、结果应用及有关要求进行研究学习。

3.绩效评价指标体系及工作方案的设计

成立绩效评价工作小组，负责绩效评价工作的组织领导和具体实施，做好绩效自评的前期准备，主要包括拟定绩效评价方案、选取合适的绩效评价方式、设计绩效评价指标体系。

（三）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

包括科学规范、客观公正、实事求是、依法依规、绩效相关等原则。

2.绩效评价方法

包括指标评价、数据采集和社会调查中所采用的方法。如：目标比较法（通过财政支出产生的实际效果与预定目标的比较，分析完成目标或未完成目标的原因，从而评价支出绩效）；成本效益法（通过一定时期内支出所产生的效益与付出的成本进行分析对比，从而评价支出绩效）；问卷调查法（通过设计不同形式的调查问卷，在一定范围内发放，收集、分析调查问卷，进行评价和判断绩效。）

（四）绩效评价实施过程

1.数据填报和采集

数据的填报和采集主要依据为退管站绩效目标申报表、补贴发放人员名单及数量、发放标准和依据、项目相关的文件和法律法规、项目收入支出情况等。

2.社会调查

社会调查的主要调查对象为受益人群，通过设计问卷调查，对项目实施后产生的影响、效果及收益对象满意度进行抽样调查，并通过统计分析，对绩效目标的实现程度及效果进行评价。

3.数据分析和撰写报告

以采集的数据为基础，对绩效目标及绩效指标相关数据进行分析，将项目支出后的实际情况与申报的绩效目标对比，从项目的经济性、效率性、有效性和可持续性等方面进行量化、具体分析。针对项目单位财政性资金的绩效和预定目标的实现情况进行自评，并按照相关文本格式和要求撰写绩效报告。

（五）本次绩效评价的局限性

本次绩效评价实施过程中社会调查范围为原矿务局退休及遗属人员，并针对此部分人群采取抽样调查，因为采取抽样调查而不是全部调查，满意度调查结果可能存在一定误差。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1.评价结果

我单位2019年原矿务局人员社会化管理补贴项目自评得分为98.5分，评价结果为优。

2.主要绩效

我单位于年初设置了项目绩效目标，绩效目标的设立符合客观实际，与部门履职相一致，绩效目标清晰、可衡量。资金分配过程符合工作实际需求，资金投入方式合理。并制定《原矿务局人员社会化管理补贴专项资金管理办法》、《东川区企业退休人员管理办公室财务科科室岗位设置及岗位职责》，保证资金使用安全高效。通过按时足额发放原矿务局人员社会化管理补贴，保障了原矿务局退休人员及遗属人员的居住生活环境及基本生活问题，为东川区建设稳定和谐的大环境起到积极的作用。

（二）具体绩效分析

本项目设立三个一级指标、七个二级指标、二十个三级指标、三十一个四级指标。其中：

项目决策满分20分，包含项目立项及项目目标两项，经评分项目决策得分为19分。此部分反映出该项目立项依据充分、项目目标与部门中长期目标相适应，绩效目标设定合理，但存在部分指标未进行细化的情况。

项目管理满分20分，包含投入管理、财务管理、项目实施三部分，经评分得分为19.5分。此部分反映出该项目管理制度健全、资金使用合规，项目管理制度执行有效、政府采购规范，但存在预算编制合理性差的情况。

项目绩效满分60分，包含项目产出和项目效益两部分，经评分得分为60分。此部分反映出该项目补贴发放及时并符合标准，退休大院维护管理及时，对地区建设和维护社会稳定产生积极影响。

四、成本效益分析

本项目2019年收到财政预算资金800万元,资金支出800万元（其中：1、退休及遗属人员生活补助合计支出590万元；2、退休大院管理及维护180万元；3、退休及遗属人员节日及党建等活动宣传费30万元。），结余资金0万元。项目资金按照专项资金管理办法使用，资金发放及时。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.积极与上级财政及相关部门沟通，及时申报、审批、拨付各项费用，确保退管办的各项工作能顺利开展，保证服务对象各项费用按时足额发放。

2.做好退休人员医疗费用、遗属生活费，丧葬费及退休教师待遇补差、春节慰问等费用按时足额发放工作。

3.平时的财务工作中，严格按预算执行，资金使用按计划进行，对各服务站的日常维护费用严格把关，及时审核报销。

（二）存在的问题

2019年开始执行新《政府会计制度》，重构了政府会计核算模式。虽然按时建账，做账，但还存在一定账务处理上的困难，需要继续加强相关会计制度及账务处理的学习。

（三）建议和改进措施

在今后的工作中，通过不断学习，提高文化和业务素质，做到明确职责，爱岗敬业，依法理财，遵纪守法，重视预算，强化管理，严格实施监控，履行好会计的核算和监督职能，找差距，挖掘潜力，进一步提高服务意识，做好管理服务工作。

 东川区企业退休人员管理服务站

　　 2020年5月23日