**喀什地区财政专项支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**疏勒县2022年“三老人员”生活补助及丧葬费项目**

实施单位（公章）：**中共疏勒县委员会组织部**

主管部门（公章）：**喀什地委组织部**

项目负责人（签章）：**刘大伟**

填报时间：**2023年01月12日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**（一）项目概况  
1. 项目背景  
  
本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价疏勒县2022年“三老人员”生活补助及丧葬费项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。通过该项目的实施，充分体现党的好政策深入基层，有效改善了全县15个乡镇1406名“三老”人员的生活条件，“三老”人员对党的政策满意度达95%以上。  
2.项目实施主体  
中共疏勒县委员会组织部正科级单位，纳入2021年部门决算编制范围的有8个办公室：办公室、组织一室、组织二室、老干部室、干部室、干部监督室、干部教育室、公务员室。  
编制人数58人，其中：行政人员编制19人、工勤4人、参公18人、事业编制17人。实有在职人数43人，其中：行政在职13人、工勤4人、参公9人、事业在职17人。离退休人员9人，其中：行政退休人员6人、事业退休1人，行政离休人员2人、事业离休0人。  
3. 主要内容及实施情况  
本项目主要用于发放2022年疏勒县15个乡镇1406名“三老”人员生活补助及丧葬费，该项目为人员补助项目，按月发放“三老”人员生活补助、按季度发放丧葬费，2022年项目预算资金2201.8万元，实施充分体现了党和政府对“三老”人员关心关怀。  
4. 资金投入和使用情况  
喀地财行【2017】10号、喀地财行【2019】30号、喀地财行【2019】52号、喀地财行【2021】36号文件共安排下达资金2201.8万元，为专项资金，最终确定项目资金总数为2201.8万元。  
截至2022年12月31日，实际支出1935.52万元，预算执行率87.91%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**（二）项目绩效目标  
项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。  
1.项目绩效总目标  
通过疏勒县2022年“三老人员”生活补助及丧葬费项目的实施，充分体现党的好政策深入基层，有效改善了全县15个乡镇1406名“三老”人员的生活条件，“三老”人员对党的政策满意度达95%以上。  
2.阶段性目标  
根据项目目标指标内容按阶段填写项目实施的前期准备工作、具体实施工作、验收阶段的具体工作，对工作内容进行详细描述，也可结合实际填写详实的工作计划。  
本项目设置一级指标3个，二级指标7个，三级指标7个，指标量化率71.43%。  
数量指标：涉及乡镇数，年初目标值等于15个；涉及三老人员数，年初目标值等于1406人；  
质量指标：资金使用合规率，年初目标值等于100%；  
时效指标：资金支付及时率，年初目标值等于100%；  
成本指标：三老人员补助人均标准，年初目标值等于1305元；  
经济效益指标：无  
社会效益指标：体现对“三老”人员关心情况，年初目标值充分体现；  
满意度指标：受益对象满意度，年初目标值大于等于95%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围。**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价目的  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。  
2. 绩效评价对象  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。  
3. 绩效评价范围  
本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准  
1. 绩效评价原则  
本次绩效评价遵循的原则包括：  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
2. 绩效评价指标体系  
本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益2个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。  
3. 绩效评价方法  
本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用综合分析法。  
4. 绩效评价标准  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。  
计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**（三）绩效评价工作过程  
本次评价成立了评价工作组，成员如下：  
本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。  
第一阶段：前期准备。认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：  
王文杰任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。  
刘大伟任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。  
项目经办人魏小倩、段林任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。  
第二阶段：组织实施。经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。  
第三阶段：分析评价。首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况  
经评价组通过实地调研、综合分析法、问卷调查法等方式，主要采用综合分析法对项目的决策、实施、产出、效益进行综合评价分析，最终评分98.8分。  
（二）综合评价结论  
运用项目组制定评价指标体系及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件评分标准进行评价，本次绩效评价结果主要采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为100分，其中项目决策20分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益20分。评价结果分为优、良、中、差四个等级：优（90分（含）—100分）；良（80分（含）—90分）；中（60分（含）—80分）；差（0分—60分）。  
项目的完成充分体现党的好政策深入基层，有效改善了全县15个乡镇1406名“三老”人员的生活条件，“三老”人员对党的政策满意度达95%以上。该项目最终评分98.8分，绩效评级为“优”。  
（三）绩效自评结果拟应用和公开情况  
我单位按照要求随同部门决算向本级财政部门报送绩效自评结果。我单位通过对自评结果的整理、分析，将自评结果作为我单位完善政策和改进管理的重要依据。对预算执行率偏低、自评结果较差的项目，单独说明原因，提出整改措施。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。对不进行整改或整改不到位的，根据情况相应调减预算或整改到位后再予安排。  
我单位财政部门、预算部门按照要求将绩效评价结果分别编入政府决算和本部门决算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。我单位完全按此要求执行。  
（四）绩效档案的管理情况  
部门绩效档案应包括以下内容：我单位制定的规章制度、项目的立项批复、部门目标申报表、行业部门预算表、部门绩效JK表、实地勘察记录、与部门绩效目标评价相关的财务、审计等资料、调查问卷发放与收回、评分表、评分汇总表和评价部门绩效自评表、部门财务决算报表、与指标相关的印证资料、公告公示印证资料等。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**（一）项目决策情况  
项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。  
（1）立项依据充分性：结合疏勒县县委组织部职责，并组织实施。围绕疏勒县县委组织部年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与单位分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，部委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（3）绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
（4）绩效指标明确性： 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（5）预算编制科学性： 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（6）资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。**

**（二）项目过程情况。**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为20分，实际得分18.8分，得分率为94%。  
（1）资金到位率：财政资金未足额拨付到位，牵头单位能够及时提交资金申请材料，根据评分标准，该指标扣0.6分，得4.4分。   
（2）预算执行率：预算编制较为不精准，项目资金支出总体未能够按照预算执行，资金执行率为87.91%，根据评分标准，该指标扣0.6分，得4.4分。  
（3）资金使用合规性：制定了相关的制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（4）管理制度健全性：制定了疏勒县委组织部相关管理办法，对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（5）制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与县政府分管领导沟通后，报党支部会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**

**（三）项目产出情况。**

**（三）项目产出情况  
项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。  
（1）对于“产出数量”  
涉及乡镇数等于15个，根据资金实施方案得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
涉及三老人员等于1406人，根据资金发放明细表得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
合计得10分。  
（2）对于“产出质量”：  
资金使用合规率等于100%，根据资金审批材料得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
（3）对于“产出时效”：  
资金支付及时率等于100%，根据资金支付台账印证资料得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
（4）对于“产出成本”：  
三老人员补助人均标准等1305元，根据资金发放标准得出，项目经费都能控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。**

**（四）项目效益情况。**

**（四）项目效益情况  
项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。  
1.实施效益指标：  
（1）对于“社会效益指标”：  
体现对“三老”人员关心情况，根据资金发放情况得出，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
（2）对于“可持续影响指标”：  
无此项指标  
（3）对于“经济效益指标”：  
无此项指标  
（4）对于“生态效益指标”：  
无此项指标  
2.满意度指标:  
对于“满意度指标：受益对象满意度大于等于95%，根据满意度调查问卷印证资料得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**疏勒县2022年“三老人员”生活补助及丧葬费项目预算2201.80万元，到位2201.80万元，实际支出1935.52万元，预算执行率为87.91%，项目绩效指标总体完成率为100%，偏差率为12.09%,偏差原因：受资金到位情况影响，2022年资金发放只发放到10月份，未达预期标准。采取的措施根据资金到位情况，及时支出。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法  
强化领导，建立健全绩效考评组织体系；结合实际，确定考评范围及考评指标；制定指标考核评分细则；措施到位，扎实推进绩效考评工作；做好自查自评工作；组织开展做好群众满意度测评。  
（二）存在问题及原因分析  
一是部分指标值设置不科学，影响最后预算绩效评估结果的稳定性，管理者比较重视申报，忽视管理，设置的预算绩效指标比较形式化，不能给预算绩效评估带来框架支撑。 二是预算管理制度不健全，没有科学划分预算管控职责，没有严格监督预算执行过程，预算编制的应有价值未得到充分展现。**

**七、有关建议**

**加强对项目财政预算管理的计划，准确编制项目预算资金，保障项目资金执行与预算编制一致，有效提高财政预算资金的效率性以及效益性。建议加强做好绩效运行JK结果应用，财政部门和本级部门单位对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双JK”，发现问题要及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**