**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**2022年基层民生保障项目资金**

实施单位（公章）：**疏勒县财政局(本级)**

主管部门（公章）：**疏勒县财政局**

项目负责人（签章）：**艾尔肯·喀迪尔**

填报时间：**2023年03月03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。**

**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2022年基层民生保障项目实施前期、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，保障全县干部职工工资，全面落实“六稳”“六保”任务要求，有效缓解我县收支矛盾压力，加大对干部职工待遇方面的财政支撑。  
2.项目实施主体  
该项目实施主体为疏勒县财政局，纳入2021年部门决算编制范围的有15个办公室：行政办公室、预算股、国库、国资股、工资办、社保股、行政政法股、农财股、教科文股、经建股、财监办、乡财局、FP股、支付中心、绩效股。  
编制人数54人，其中：行政人员编制12人、工勤1人、参公35人、事业编制6人。实有在职人数55人，其中：行政在职14人、工勤2人、参公35人、事业在职6人。离退休人员24人，其中：行政退休人员24人。  
3. 主要内容及实施情况  
本项目根据财政部（财预〔2020〕35号、财预〔2020〕65号）、喀什地区财政局（喀地财预〔2022〕12号）的相关文件要求，为弥补县区落实各项增支政策的财力缺口，切实增强我县“保基本民生、保工资、保运转”能力，缓解我县收支矛盾压力，加大对干部职工待遇方面的财政支撑。按照重点“三保”的原则，优先保障基本支出、工资津贴和社保缴费等个人支出和基本运转经费。从上级下达的直达资金（2022年基层民生保障项目资金）中安排18744万元，用于全县工资性支出。  
4. 资金投入和使用情况  
地财预[2022]12号共安排下达资金18744万元，为中央财政第二批支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付资金，最终确定项目资金总数为18744万元。  
截至2022年12月31日，实际支出18744万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**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  
根据财政部（财预〔2020〕35号、财预〔2020〕65号）、喀什地区财政局（喀地财预〔2022〕12号）的相关文件要求，为弥补县区落实各项增支政策的财力缺口，切实增强我县“保基本民生、保工资、保运转”能力，缓解我县收支矛盾压力，加大对干部职工待遇方面的财政支撑。切实按月发放干部工资、津贴、社保公积金支出。全面落实“六稳”“六保”任务要求。发放2022年全县10254人的工资性支出。  
  
2.阶段性目标  
本项目设置一级指标3个，二级指标10个，三级指标10个，指标量化率80%。  
数量指标：涉及单位个数（个），年初目标值145个，发放工资、社保公积金（人），年初目标值10254人；  
质量指标：资金支付合规率（%），年初目标值100%，工作人员出勤率（%），年初目标值100%；  
时效指标：资金支付及时率，年初目标值100%；成本指标：基层民生保障平均单位成本（万元每个），年初目标值129.27万元每个；  
社会效益指标：激励干部工作积极性，年初目标值有效激励；  
可持续影响指标：保持干部队伍稳定，年初目标值持续保持；  
满意度指标：工作人员满意度（%），年初目标值98%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**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。  
为全面了解疏勒县2022年基层民生保障项目资金在项目分配、项目目标的实现、服务对象的满意度等具体情况，通过本次绩效评价总结经验做法，促进项目成果和应用。也为下一年预算编制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。**

**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，效益下设实施效益、满意度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成本指标分析法。  
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。**

**（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：  
黄柳黄柳飞任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。  
魏鹏飞任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。  
马婷任评价组成员，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，主要采用成本指标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。  
（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）。  
2022年基层民生保障项目总体组织规范，完成了2022年县级基本财力保障项目的工作目标，有效规范了项目档案资料的整理，推动了项目产生保人员工资和激励干部工作效益。该项目最终评分100分，绩效评级为“优”。  
（三）绩效自评结果拟应用和公开情况  
疏勒县财政局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。疏勒县财政局通过对自评结果的整理、分析，将自评结果作为疏勒县财政局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。  
疏勒县财政局财政部门、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。疏勒县财政局完全按此要求执行。  
（四）绩效档案的管理情况  
部门绩效档案应包括以下内容：疏勒县财政局制定的规章制度、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。**

**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：结合疏勒县财政局职责，并组织实施。根据财政部（财预〔2020〕35号、财预〔2020〕65号）、喀什地区财政局（喀地财预〔2022〕12号）文件要求，该项目主要保障2022年全县工资。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，经过与财政局分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党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20 分，得分率为100%。  
（1）资金到位率：财政资金足额拨付到位，各预算单位能够及时足额按照月应发工资拨付给全县干部，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。   
（2）预算执行率：预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得5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：制定了直达资金相关管理办法，对直达资金进行严格管理，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：该项目经2022年县财政经济委员会第二次会议、研究确定最终分配方案，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。**

**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6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”  
涉及单位个数145个，根据资金支出台账可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
发放工资、社保公积金10254人，根据资金支出台账可知，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”：  
资金支付合规率100%，根据资金审批单可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
工作人员出勤率100%，根据各单位出勤表可知，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。  
（3）对于“产出时效”：  
发放及时率100%，根据资金支出台账可知，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
合计得10分。  
（4）对于“产出成本”：  
县级财力保障平均单位成本129.27万元每个，根据资金支出台账可知,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。**

**项目效益类指标包括社会效益、经济效益、可持续影响、生态效益、满意度5个方面的内容，由3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”：  
有效激励干部工作积极性，与预期指标一致，根据满意度调查问卷可知，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（2）对于“可持续影响指标”：  
持续保持干部队伍稳定，与预期指标一致，根据满意度调查问卷可知，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
2.满意度指标:  
对于“满意度指标：工作人员满意度98%，根据满意度调查问卷可知，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**

**2022年基层民生项目预算18744万元，到位18744万元，实际支出18744万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，无偏差。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法  
一是疏勒县财政局高度重视2022年基层民生保障工作，加强对基层民生保障工作的组织领导，由财政局主要领导担任组长，预算股股长担任副组长，预算股干部具体负责，从项目实施到执行，均能很好的执行。二是加强沟通协调，确保全县工资按时发放，项目实施程序规范、评议及时公开、资料档案齐全。  
（二）存在问题及原因分析  
1、各单位信息共享不到位，导致重复领取社会保险待遇。社会保险各种险没有及时建立实时共享平台，各项社会 保险有自己的信息系统，不同险种管理体系不能相互查询。  
2、因为政策各异、单位的相关制度也不一致，人力资源的缺乏。即使采取某种监督和管理，大部分还是只是停留在表面，很少有措施落实到实处，致使休眠账户大量存在，造成个人账户资金未及时清理或转移，影响个人的权益。**

**七、有关建议**

**1、建立数据共享机制，搭建信息共享平台。人社部门牵头打通各项社会保险数据之间的壁垒，建立不同险种之间相互社会保险数据的共享交流。根据不同险种的业务要求，关联检索其他险种的相关信息，防止除夕拿参保重复的领两份社会保险待遇的问题。  
2、建立长效内控机制，对各项业务实行跟踪式核实，不断加强政策的执行力度，加强管理的透明度，依据相关法律对拒缴、欠缴的人员实施制裁措施，对违规提高基数的行业和个人管理有序规范。**

**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。**