

若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理 补助资金 绩效评价报告

项目名称：若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补
助资金

实施单位（公章）：若羌县国有资产监督管理委员会

主管部门（公章）：若羌县财政局

项目负责人：张慧君

委托单位：若羌县财政局

评价机构：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

填报时间：2022年7月17日



目 录

1.基本情况	1
1.1 项目概况	1
1.1.1 项目背景	1
1.1.2 项目主要内容	2
1.1.3 项目实施情况	3
1.1.4 资金投入情况	3
1.1.5 资金使用情况	4
1.2 项目绩效目标	4
1.2.1 总体目标	4
1.2.2 阶段性目标	4
2.绩效评价工作开展情况	5
2.1 绩效评价目的、对象和范围	5
2.1.1 绩效评价目的	5
2.1.2 绩效评价对象	6
2.1.3 绩效评价范围	6
2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	7
2.2.1 绩效评价原则	7
2.2.2 评价指标体系	8

2.2.3 绩效评价方法	13
2.2.4 绩效评价标准	14
2.3 绩效评价工作过程	15
3.综合评价情况及评价结论	16
4.绩效评价指标分析	18
4.1 项目决策情况	18
4.1.1 实施依据充分性	18
4.1.2 实施程序规范性	19
4.1.3 绩效目标合理性	20
4.1.4 绩效指标明确性	20
4.1.5 预算编制科学性	20
4.1.6 资金分配合理性	21
4.2 项目过程情况	21
4.2.1 资金到位率	21
4.2.2 预算执行率	22
4.2.3 资金使用合规性	22
4.2.4 管理制度健全性	23
4.2.5 制度执行有效性	23
4.3 项目产出情况	23
4.3.1 产出数量	23
4.3.2 产出质量	24
4.3.3 产出时效	24

4.3.4 产出成本	24
4.4 项目效益情况	25
4.4.1 实施效益	25
4.4.2 满意度	26
5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析	26
5.1 主要经验及做法	26
5.2 存在的问题及分析	26
6.有关建议	28
7.其他需要说明的问题	28

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善项目预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）系列文件的要求，受若羌县财政局的委托，新疆西域融通社会经济咨询有限公司作为第三方社会评价机构，承担了若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金绩效评价工作并完成绩效评价报告。具体情况如下：

1.基本情况

1.1 项目概况

1.1.1 项目背景

国有企业退休人员长期以来为新疆经济社会发展做出了重要贡献，他们的晚年生活应当通过实行社会化管理服务得到更加充分的保障。企业退休人员实行社会化管理服务，

是党中央、国务院在社会保障方面提出的一项重要任务，是建设服务型政府，完善社会保障体系的重要内容，也是深化国有企业改革的重要措施，对保障企业退休人员晚年生活的安定、维护社会稳定，具有十分重要的意义。

为充分利用城市社区资源，把推进企业退休人员社会化管理服务与进一步建立健全社会保障体系相结合，与加强街道（乡镇）和社区建设相结合，与保障和改善企业退休人员的基本权益和生活质量相结合，与增强企业活力、促进经济发展相结合，确保企业退休人员所享受的服务质量不下降，确保其合法权益不受损，努力实现企业退休人员老有所养、老有所医、老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐，使他们共享经济社会发展成果，根据《自治区党委办公厅自治区人民政府办公厅〈关于加快推进国有企业退休人员社会化管理的工作方案〉的通知》（新党厅字〔2019〕69号）和《财政部国资委关于支持地方做好中央企业及原下放企业退休人员社会化管理工作的通知》（财资〔2020〕1号）文件精神，进一步保障退休人员社会化管理。

1.1.2 项目主要内容

根据《关于做好新疆维吾尔自治区国有企业退休人员社会化管理补助资金管理的通知》（新财企〔2020〕63号）文件，补助资金主要用于在为国有企业退休人员社会化管理服务时发生的相关支出，实现国有企业已退休人员管理服务工

作与原企业分离，国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用。

1.1.3 项目实施情况

根据《关于做好新疆维吾尔自治区国有企业退休人员社会化管理补助资金管理的通知》（新财企〔2020〕63号）、《关于加快推进若羌县国有企业退休人员社会化管理的实施方案》《关于预拨若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（巴财企〔2022〕4号）、《关于申请拨付若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金的请示》（若国资字〔2022〕111号）文件，2022年，经审批，下拨国有企业退休人员社会化管理补助资金。

补助标准及范围：以2015年1月1日—2020年12月31日期间，实际接收的中央企业、原中央下放企业（含政策性关闭破产企业），以及区属国有企业、关闭破产区属国有企业、下放地方管理区属国有企业和新疆生产建设兵团国有企业的退休人员移交街道、社区管理后产生的管理服务经费给予补助。按照每名退休人员260元的发放标准发放补助，不足部分自行承担。

1.1.4 资金投入情况

根据《关于预拨若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（巴财企〔2022〕4号）、《关于申请拨付若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助

资金的请示》（若国资字〔2022〕111号）文件，下拨若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金0.8217万元。全部用于国有企业退休人员社会化管理补助。

1.1.5 资金使用情况

本项目2022年到位资金0.8217万元，实际支付0.78万元。若羌县财政局已将收到资金拨付到若羌县国有资产监督管理委员会监管企业新疆若羌县石棉有限责任公司，由新疆若羌县石棉有限责任公司拨付至乡镇，具体支付明细及人员情况如下：

日期	支付金额（元）	收款方
2022.12.6	260.00	若羌县铁干里克镇铁干里克村股份经济合作社（若羌县铁干里克镇铁干里克村）
2022.12.6	260.00	若羌县吾塔木乡人民政府
2022.12.6	6760.00	若羌镇人民政府
2022.12.7	520.00	若羌县铁干里克镇果勒吾斯塘村股份经济合作社（若羌县铁干里克镇果勒吾斯塘村）
合计	7800.00	

1.2 项目绩效目标

1.2.1 总体目标

本项目以加强街道和社区工作体系建设，落实人员、经费，建立完善制度，规范业务流程，建设信息系统平台为工作要点，逐步实现国有企业退休人员社会化管理服务工作规范化、常态化。

1.2.2 阶段性目标

根据《关于预拨2022年国有企业退休人员社会化管理

补助资金的通知》（巴财企〔2022〕4号）文件要求，完成国企退休人员社会化管理补助资金补助人数32人，覆盖率达到100%，补助发放及时，工作规范，制度健全。有效保障国企退休人员的生活，显著提升国企退休人员的幸福指数。

2.绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的、对象和范围

2.1.1 绩效评价目的

1、通过绩效评价，对预算资金的投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映项目规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位、支出情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据；同时作为以后年度若羌县编制预算和安排财政项目资金的重要依据，逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

2、通过绩效评价，考察若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

3、通过绩效评价，能够让各级工作人员认识到发挥项目资金效益的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工

作的内容与其需要达到的标准；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强项目管理、资金管理、绩效评价理论学习和实践活动，提高工作效率。同时也可在实践中检验绩效评价工作的针对性和可操作性，推动绩效评价的制度体系建设。

2.1.2 绩效评价对象

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金开展绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

2.1.3 绩效评价范围

本项目绩效评价的范围包括：

- 1、项目决策情况，包括审批实施情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等；
- 2、资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，支付合法合规性等；
- 3、项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等；
- 4、产出情况，包括项目内容和任务完成情况，任务数

量是否达标，标准是否符合要求，是否在规定的时间内完成，项目进度是否合理，项目成本是否实现有效节约等；

5、取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

2.2.1 绩效评价原则

本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

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职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规

在若羌县政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2.2.2 评价指标体系

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金绩效评价指标体系的设计，是在充分与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通、掌握项目状况的基础上，并在征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金的项目支出绩效评价指标体系。

1、确定评价指标

结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标。其中，一级指标 4 个，分别为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益；二级指标 10 个；三级指标 17 个。

2、确定权重和分值

本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向。按照财预〔2020〕10 号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于 60%”的要求，本项目产出、效益指标权重 60%（即 60 分）。

3、评分结果

本项目绩效评价评分按照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），绩效评价结

果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

评价计分结果	评价结果级别
90（含）—100分	优
80（含）—90分	良
60（含）—80分	中
60分以下	差

4、指标体系分析

（1）项目决策指标分析

一级指标：项目决策总分 22 分

二级指标：项目实施（共 6 分）

三级指标：实施依据充分性（共 3 分）

实施程序规范性（共 3 分）

二级指标：绩效目标（共 8 分）

三级指标：绩效目标合理性（共 4 分）

绩效指标明确性（共 4 分）

二级指标：资金投入（共 8 分）

三级指标：预算编制科学性（共 4 分）

资金分配合理性（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3
	绩效目标	绩效合理性	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。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4
		绩效指标明确性	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4
		资金分配合理性	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	4

(2) 项目过程指标分析

一级指标：项目过程总分 18 分

二级指标：资金管理（共 12 分）

三级指标：资金到位率（共 4 分）

预算执行率（共 4 分）

资金使用合规性（共 4 分）

二级指标：组织实施（共 6 分）

三级指标：管理制度健全性（共 3 分）

制度执行有效性（共 3 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
过程	资金管理	资金到位率	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4
		预算执行率	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
	组织实施	管理制度健全性	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3
		制度执行有效性	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3

(3) 项目产出指标分析

一级指标：项目产出总分 40 分

二级指标：产出数量（共 12 分）

三级指标：实际完成率（共 12 分）

二级指标：产出质量（共 12 分）

三级指标：质量达标率（共 12 分）

二级指标：产出时效（共 12 分）

三级指标：完成及时性（共 12 分）

二级指标：产出成本（共 4 分）

三级指标：成本节约率（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	12
	产出质量	质量达标率	项目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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	12
	产出时效	完成及时性	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	12
	产出成本	成本节约率	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	4

(4) 项目效益指标分析

一级指标：项目效益总分 20 分

二级指标：项目效益（共 20 分）

三级指标：实施效益（共 10 分）

三级指标：满意度（共 10 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10

2.2.3 绩效评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

结合若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价方法：

1、公众评判法

本项目公众评判法主要是采取问卷调查的方式，主要是问卷调查广泛采纳服务对象的评价。

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大

程度上体现在补助享受人数、覆盖率，以及国有企业退休人员幸福指数等方面。为此，与该项目评价的具体指标相对应，设计了调查问卷，按照一定比例，以电话、现场询问等方式进行问卷调查，收集、分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价满意度指标。

2、成本效益分析法

本项目将资金投入与补助享受人数、覆盖率，以及国有企业退休人员幸福指数等效益进行关联性分析。

3、比较法

本项目比较法，主要是将企业退休人员人数、国有企业退休人员资金发放及时率实际完成值与预期目标值进行比较；以及将项目实施后对国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用的比例、国有企业退休人员幸福指数等方面的情况与项目实施前的情况（即历史情况）进行比较。

2.2.4 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。

结合若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价标准：

计划标准。以预先制定的企业退休人员人数、国有企业退休人员资金发放及时率，国有企业退休人员幸福指数等作

为目标，制定项目实施方案、资金预算。

2.3 绩效评价工作过程

1、前期准备

对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对项目的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式：

（1）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（2）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行

打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

(3) 项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他单位专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

3、数据集中分析

工作小组对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

4、分析总结

(1) 根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

(2) 就绩效评价报告与项目实施单位等相关单位征求意见，形成最终的绩效评价报告。

3.综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 96.55 分。其中项目决策 22 分，项目过程 17.8 分，项目产出管理得分 39.75 分，项目效益 17 分。具体评分见下表：

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金评分表

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目效益	合计
权重	22%	18%	40%	20%	100%
分值	22	18	40	20	100
得分	22	17.8	39.75	17	96.55

项目决策方面：本项目实施符合国家法律法规及行业发展规划和政策要求，项目按规定的程序审批、实施。项目设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。资金测算科学，分配合理。

过程管理方面：本项目 0.8217 万元自治区专项资金，资金到位率 100%，预算执行率 94.93%。未全额支付原因是 1 人已迁居至库尔勒，1 人死亡。按比例扣 0.2 分。资金使用符合资金管理办法及相关的财务管理制度规定，支出依据合规，无虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金的情况。同时实施单位的财务和业务管理制度健全，相关资料齐全并及时归档。

项目产出方面：本项目产出数量中，个别指标实际完成数未达到计划数，主要原因是 1 人已迁居至库尔勒，1 人死亡。扣 0.25 分。国有企业已退休人员管理服务工作与原企业分离的比例、国有企业新办理退休人员管理服务工作与原企业分离的比例 100%完成。按照《关于加快推进若羌县国有企业退休人员社会化管理的实施方案》，国有企业退休人员

社区管理健全度从管理内容，到政策落实，到实施步骤都有明确表述和要求，并且资金均及时支付，产出时效性较好。按照符合条件的人员以及政策规定的标准，应补尽补，应发尽发后，实际支出金额 0.78 万元，节约资金 0.0417 万元。成本节约率 5.07%。

项目效益：本项目实施后，各社区增强了企业退休人员社会化管理服务的保障能力，不断丰富服务类型，拓展服务内容，增加服务频次，提高了企业退休人员物质文化生活，增强了退休人员幸福感和自豪感。但未能提供若羌县国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用比例的相关资料，无法计算确认国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用的比例。扣 3 分。

4.绩效评价指标分析

4.1 项目决策情况

4.1.1 实施依据充分性

根据《关于做好新疆维吾尔自治区国有企业退休人员社会化管理补助资金管理的通知》（新财企〔2020〕63号）、《关于加快推进若羌县国有企业退休人员社会化管理的实施方案》《关于预拨若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（巴财企〔2022〕4号），要求为“对各地实际接收中央和区属、新疆生产建设兵团国有企业退休人员社会化管理经费给予补助。并于2015年1月1日

—2020年12月31日期间实际接收的中央企业、原中央下放企业（含政策性关闭破产企业），以及区属国有企业、关闭破产区属国有企业、下放地方管理区属国有企业和新疆生产建设兵团国有企业的退休人员”，“按照每名退休人员260元的标准发放补助”。

因此，本项目的实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目实施符合行业发展规划和政策要求；项目实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

本项满分3分，评估得分3分。

4.1.2 实施程序规范性

本项目主管部门若羌县财政局，实施单位若羌县国有资产监督管理委员会。由若羌县国有资产监督管理委员会监管企业新疆若羌县石棉有限责任公司支付国有企业退休人员社会化管理补助资金。依据《关于做好新疆维吾尔自治区国有企业退休人员社会化管理补助资金管理的通知》（新财企〔2020〕63号）、《关于加快推进若羌县国有企业退休人员社会化管理的实施方案》《关于预拨若羌县2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（巴财企〔2022〕4号）文件，对符合要求的国有企业退休人员按照260元/人标准发放补助，按有关程序报批、发放。

因此，本项目实施程序规范。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.3 绩效目标合理性

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金，依据《关于预拨若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（巴财企〔2022〕4 号）文件要求，设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置较为合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平。绩效目标与预算确定的项目资金量匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.4 绩效指标明确性

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金，根据若羌县财政局《项目绩效目标申报表》，绩效目标指标设定较为清晰。设置一级指标 3 条，二级指标 6 条，三级指标 8 条，其中量化指标条数共 7 条，与项目目标任务数或计划数相对应。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.5 预算编制科学性

本项目 2022 年预算资金 0.8217 万元，来源为中央财政补助资金。本项目的预算编制根据《关于预拨若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（巴财企

〔2022〕4号) 下达资金总额, 由若羌县财政局根据工作任务分配, 将补助资金全部纳入预算管理, 因此, 项目预算编制科学、合理。

本项满分 4 分, 评估得分 4 分。

4.1.6 资金分配合理性

根据《关于做好新疆维吾尔自治区国有企业退休人员社会化管理补助资金管理的通知》(新财企〔2020〕63号), 自治区财政综合考虑实际接收国有企业退休人员数量、补助标准等 2 个因素测算补助金额, 补助标准每人 260 元。

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金, 主管单位为若羌县财政局, 实施单位为若羌县国有资产监督管理委员会。根据实际符合条件的人员数量、补助标准计算实际金额后予以发放, 通过若羌县财政局, 将资金全额分配给若羌县国有资产监督管理委员会监管企业新疆若羌县石棉有限责任公司, 预算资金分配依据充分; 资金分配额度合理, 与项目单位实际相适应。

本项满分 4 分, 评估得分 4 分。

4.2 项目过程情况

4.2.1 资金到位率

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100%

本项目 2022 年预算资金 0.8217 万元, 2022 年实际到位资金 0.8217 万元, 专项用于 2022 年国有企业退休人员社会

化管理发放补助，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.2 预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）× 100%

本项目 2022 年实际到位资金 0.8217 万元，实际支出金额 0.78 万元，预算执行率为 94.93%。未全额支付原因是 1 人已迁居至库尔勒，1 人死亡。详见统计表：

序号	社区	人数	金额（元）
1	若羌镇（胜利社区）	3	780
2	若羌镇（楼兰社区）	12	3120
3	若羌镇（团结社区）	5	1300
4	若羌镇（文化社区）	5	1300
5	若羌镇（新区）	1	260
合计	若羌镇	26	6760
1	铁干里克镇（果勒吾斯塘村）	2	520
2	铁干里克镇（古力巴格社区）	1	260
合计	铁干里克镇	3	780
1	吾塔木乡（昆其村）	1	260
合计	吾塔木乡	1	260
	合计	30	7800

本项满分 4 分，评估得分 3.80 分。

4.2.3 资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《若羌县财政预算资金拨付管理暂行办法》等法律法规和相关规定。资金的使用有完整的审批程序和手续；资金使用符合国有企业退休人员社会化管理发放补助资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出

等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.4 管理制度健全性

若羌县财政局制定了《若羌县财政局财务管理办法》和《若羌县财政局内控管理制度》，制定了较为全面的项目管理制度，对项目实施、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都作出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.2.5 制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等，严格按照新财企〔2020〕63 号、巴财企〔2022〕4 号要求执行。有关资料齐全。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.3 项目产出情况

4.3.1 产出数量

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

本项目计划国有企业退休人员人数 32 人，实际完成 30 人，完成率 93.75%；未完成原因是 1 人已迁居至库尔勒，1

人死亡。酌情扣 0.25 分。

国有企业已退休人员管理服务工作与原企业分离的比例 100%，实际完成 100%，完成率 100%；

国有企业新办理退休人员管理服务工作与原企业分离的比例 100%；实际完成 100%，完成率 100%。

本项满分 12 分，评估得分 11.75 分。

4.3.2 产出质量

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）× 100%。

按照《关于加快推进若羌县国有企业退休人员社会化管理的实施方案》，国有企业退休人员社区管理健全度从管理内容，到政策落实，到实施步骤都有明确表述和要求，完成率 100%。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.3 产出时效

本项目及时为符合条件的国有企业退休人员发放补助，根据《关于预拨若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（巴财企〔2022〕4 号）要求，“若财政资金不能一次全额执行完毕，请于今后的每月 25 日前反馈资金预算执行情况”。资金均及时支付，产出时效性较好。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.4 产出成本

成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×

100%。

本项目 2022 年预算金额 0.8217 万元，按照符合条件的人员以及政策规定的标准，应补尽补，应发尽发后，实际支出金额 0.78 万元，节约资金 0.0417 万元。成本节约率 5.07%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.4 项目效益情况

4.4.1 实施效益

本项目实施所产生的效益主要包括经济效益和社会效益。

（1）经济效益

依据《关于做好新疆维吾尔自治区国有企业退休人员社会化管理补助资金管理的通知》（新财企〔2020〕63号），国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用的比例的绩效目标值为 100%。

实施单位若羌县国有资产监督管理委员会未能提供若羌县国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用比例的相关资料，无法计算确认国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用的比例。

根据指标评分标准和项目实际情况，本指标酌情扣 3 分。

（2）社会效益指标

项目实施后，各社区增强了企业退休人员社会化管理服务的保障能力，不断丰富服务类型，拓展服务内容，增加服

务频次，提高了企业退休人员物质文化生活，增强了退休人员幸福感。社会效益明显。

本项满分 10 分，评估得分 7 分。

4.4.2 满意度

本项目服务对象和受益群众主要是符合要求的国有企业退休人员。通过问卷调查方式收集服务对象和受益群众对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意，都认为本项目实施后，退休人员社会化管理受到越来越多的重视，将国有企业退休人员进行社会化管理，既提高他们晚年生活质量，又促进了公共服务均等化的实现，对提高全县公共管理水平具有十分重要的意义。效益明显。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析

5.1 主要经验及做法

1、做好人员认定

若羌县财政局高度重视，加强领导，成立相应工作专班，仔细部署安排，精心组织实施。切实做好人员身份认定和企业界定工作，确保真正把好事办好、办实。

2、及时拨付，强化资金保障

依据上级文件及相关标准，拨付国有企业退休人员社会化管理补助资金，将县属国有企业退休人员管理费用列入 2022 年财政预算专项资金，用于保障在我县长期居住或拥有

若羌县户籍的县属国有企业退休人员移交社区，实行社会化管理服务工作。

3、规范程序，营造最美服务

组织工作人员主动“上门服务”，为退休职工耐心讲解上级政策，面对面为退休人员答疑解惑，确保退休职工困难有人管，遇事有人说，让每一位退休人员切实感受到政府和社会的人文关怀。积极开展退休人员和退休党员进社区活动，按照党日活动内容不断提升退休党员的责任感、使命感、归属感和幸福感，切实把国有企业退休人员管理服务工作做细做实，逐步建立起与我县经济社会发展水平相适应的国有企业退休人员社会化管理服务体系。

5.2 存在的问题及分析

1、对项目日常执行情况的监督工作不够深入，未能定期将绩效目标指标纳入日常检查范围。

2、工作项目档案管理不规范。根据《档案法》关于文件材料归档的规定，应当立卷归档的材料由单位业务机构收集齐全，定期交本单位档案管理人员集中管理。工作项目档案资料具备重要查考价值的记录，应加强项目档案完整性、准确性、规范性方面的管理。

在提供佐证资料过程中，我们发现被评价主体的项目基础信息管理和统计较为分散，项目档案资料未归整分类，移交与借阅程序缺失，单位未形成统一规范的管理。

3、根据绩效目标设定的部分绩效指标不够明确、不够清晰。从项目主管部门对本项目的绩效自评来看，绩效评价工作须进一步加强和提高。

6.有关建议

1、按照财政资金绩效管理要求，建立资金绩效运行跟踪监控机制，对绩效目标运行情况日常跟踪管理和督促检查，促进绩效目标的顺利实现。

2、项目档案规范化管理。项目档案资料包括项目实施、审批等全过程形成的各种载体形成的全部文件。应配备专职档案工作人员统一对项目所必需的电子与纸质档案资料进行收集、分类、整理、归档、管理，可按组织与文件类别或项目流程进行资料分类，并严格规范和明确档案的移交、借阅等事项的权责。

3、进一步加强绩效管理，从部门单位领导，到业务具体经办人员，都应进一步提高绩效管理水平。除必要的建章立制外，还要进一步夯实绩效管理基础工作，提高项目执行与预算执行同步推进。

7.其他需要说明的问题

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上对项目管理、资金执行、资金的使用、项目目标达成进行绩效评价。项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的

文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

本绩效评价报告是在被评价单位提供项目资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金的绩效评价发表意见，不应视为是对项目主管单位工作的全面评价，也不应视为是对项目执行单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利事项，与执行评价的第三方评价机构和执行评价的工作人员无关。

本次评价结果依赖于评价期搜集的项目的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果和结论可能会不同。

主评人（签字）：



日期：2023 年 7 月 17 日

附件 1:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点:	3	3
				①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;		
	②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求;					
	③项目实施是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;					
	④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;					
	⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。					
	实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点:	3	3	
			①项目是否按照规定的程序申请设立;			
			②审批文件、材料是否符合相关要求;			
	③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。					
绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点:	4	4	
			(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)			
			①项目是否有绩效目标;			
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;			
	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;					
④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。						
绩效指标明确性	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。	评价要点:	4	4		
		①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;				
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;				
③是否与项目目标任务数或计划数相对应。						
资金投入	预算编制科学性	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	评价要点:	4	4	
			①预算编制是否经过科学论证;			
			②预算内容与项目内容是否匹配;			

			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。	③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;		
				④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。		
		资金分配合理性	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。	评价要点:	4	4
				①预算资金分配依据是否充分;		
				②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。		
过程	资金管理	资金到位率	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整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	4	4
				实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。		
				预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。		
		预算执行率	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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	4	3.8
				实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。		
		资金使用合规性	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。	评价要点:	4	4
	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;					
	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;					
			③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;			
			④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			
	组织实施	管理制度健全性	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。	评价要点:	3	3
				①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;		
②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。						
	制度执行有效	项目实施是否符合相关管理规定,用	评价要点:	3	3	
		①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;				

		性	以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。		
产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	12	11.75
				实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。		
				计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。		
	产出质量	质量达标率	项目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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	12	12
质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。						
产出时效	完成及时性	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。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	12	12	
			计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。			
产出成本	成本节约率	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	4	4	
			实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。			
			计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。			
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	7	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	10	
合计				100	96.55	

附件 2:

若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金 满意度调查问卷

在若羌县 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组在若羌县国有资产监督管理委员会、财政局协助下随机抽取领取补助的国有企业退休人员发放调查问卷 20 份。其中有效问卷 20 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、请问您了解若羌县国有企业退休人员社会化管理补助资金吗？

了解（15）一般（5）不了解（）

2、请问您对若羌县国有企业退休人员社会化管理补助资金项目满意吗？

满意（20）基本满意（）不满意（）

3、请问您认为若羌县国有企业退休人员社会化管理补助资金项目能有效提升您的幸福指数吗？

能（16）一般（4）不能（）

4、您对辖区国有企业退休人员健康档案管理工作方面如何评价？

满意（17）基本满意（3）不满意（）

5、您对辖区国有企业退休人员疾病预防控制和保健工作方面如何评价？

满意（20）基本满意（）不满意（）

6、您对国有企业退休人员的走访和慰问工作方面如何评价？

满意（20）基本满意（）不满意（）

7、您对党员档案移交后日常管理工作到位方面如何评价？

完全到位（15）基本到位（5）不清楚（）

8、您对街道在组织国有企业退休人员党建及政治思想教育方面的工作如何评价？

满意（20）基本满意（）不满意（）

9、您对街道（社区）服务人员的工作态度如何评价？

满意（20）基本满意（）不满意（）