附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**消化2022年暂付款项**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区科学技术协会**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区科学技术协会**

项目负责人（签章）：**王宸宛若**

填报时间：**2024年05月23日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**一、基本情况  
（一）项目概况  
1. 项目背景、主要内容及实施情况  
该项目实施背景：根据绩效评价相关要求，我单位选择消化2022年暂付款项作为本单位此次项目绩效进行评价，消化2022年暂付款项主要用于我单位2022年度雇员和临聘人员工资、运转类公用经费使用。因我单位实有在职人员较少，经水磨沟区人力资源和社会保障局批准，2022年我单位聘用雇员2名，临聘人员2名，雇员和临聘人员主要用于补充单位工作人员不足的现状，协助单位在职人员完成单位各项工作任务。  
经财政局《2023年部门预算非定额说明》明确批示，消化2022年暂付款项项目实施期一年，2023年1月1日至12月31日。项目系2023年预算内资金，共安排资金31.12 万元，为年初预算资金。资金全部到位且全部支付完毕，年中没有对资金进行调增、调减。  
项目2023年的主要实施内容：消化2022年暂付款项目包含2部分经费，一是雇员临聘人员经费4.43万元、二是运转类公用经费26.69万元，合计：31.12万元全部用于支付2022年雇员及临聘人员工资、社保、公积金等支出。①支付雇员2022年度费用21.34万元;②支付临聘人员2022年度费用9.78万元。  
2023年当年完成情况，实际完成情况为：该项目通过聘用雇员和临聘人员来补充单位工作人员不足的情况，协助单位在职人员完成单位各项工作任务。2022年度内，聘用雇员2名，临聘人员2名，每月按照考勤足额发放聘用人员工资、社保、公积金等费用，全年支付雇员工资使用经费为21.34万元，支付临聘人员工资使用经费为9.78万元。我单位通过严格考勤制度、明确职责分工、每月及时准确发放雇员及临聘工资，提高雇员和临聘人员工作效率及满意度，以缓解我单位在职人员不够的情况，保障单位工作正常运行，全面完成各项工作任务，不断提高我区各族群众科学文化素质，为水磨沟区经济社会发展和社会和谐贡献力量。  
2. 资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况：经区财政局《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（水财发〔2023〕45号）文件批准，项目系2023年本级资金，共安排预算31.12万元，于2023年年初预算批复项目，年中无资金调整情况。  
该项目资金使用情况：消化2022年暂付款项系2023年本级资金，共安排资金31.12 万元，实际到位资金31.12万元，用于支付我单位雇员和临聘人员费用，其中支付雇员费用21.34万元，支付临聘人员费用9.78万元，已全部支付完毕，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标  
本项目依据《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）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、成本指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。  
该项目为当年一次性项目。  
该项目总体绩效目标：消化2022年暂付款项资金为水磨沟区科协实际完成聘用雇员、临聘人员工资社保公积金等费用支出，年内计划完成100%。水磨沟区科协通过聘用雇员和临聘人员补充单位人员不足的情况，协助单位完成各项工作任务，积极发挥我单位桥梁纽带作用。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1. 绩效评价完整性  
消化2022年暂付款项目，根据项目实际情况设置了绩效目标，设置数量指标“雇员及临聘人员人数=4人”、“发放工资次数=12次”，质量指标“按时完成工作任务≧95%”，时效指标“工资发放及时率≧95%”，经济成本指标“雇员及临聘人员工资成本=4.43万元”、“运转类公用经费成本=26.69万元”，社会效益指标“为我单位顺利开展各项工作提供有效保障=有效提升，”通过合理设置具体的绩效目标，使得该项目的目标、范围和要求能够通过绩效评价指标体系完整地体现。  
该项目中涉及内容已于2022年完成，资金支付做往来账处理，2023年按区财政局《关于消化2022年新增暂付性款项的通知》要求，将该款项做账务处理列入当年收支，项目的进展情况和完成率保持一致，与项目年度计划相对应。  
该项目资金为水磨沟区科协实际完成聘用雇员、临聘人员工资社保公积金等费用支出，通过严格考勤纪律、雇员年底考核，按月将资金拨付给劳务派遣公司、及时发放缴纳临聘人员工资社保等手段，确保资金全部到位且全部支付完毕，年中没有对资金进行调增、调减。  
根据聘用人员考勤、工资表以及年底考核表、支付凭证等工作资料，评价数据的来源、采集方式均合法合规，确保了数据的完整性和准确性。 2. 评价目的  
本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解消化2022年暂付款项实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。  
3. 评价对象  
（1）绩效评价的对象：消化2022年暂付款项目  
4. 绩效评价范围  
（1）时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。  
（2）项目范围：消化2022年暂付款项项目通过聘用雇员和临聘人员来补充单位工作人员不足的情况，协助单位完成各项工作任务。项目系2023年预算内资金，共安排资金31.12 万元，为年初预算资金。资金全部到位且全部支付完毕，年中没有对资金进行调增、调减。  
绩效评价工作开展情况，首先根据本项目的特点、资金使用情况以及绩效目标要求，提出细化的评价指标，制定绩效评价工作方案，其次对项目的绩效评价基础资料进行收集、分类整理，对收集的绩效评价资料进行书面审查核实，重点对项目立项、绩效目标、资金投入情况，项目资金管理、组织实施情况及项目产出数量、质量、时效、成本情况等情况进行核实，在此基础上运用相关的指标和标准，对资金的使用效果进行对比分析，对项目和资金使用的社会效益进行全面的评价，最后按照项目评价的要求，撰写项目支出绩效评价报告。  
在该项目执行过程中，我单位通过在日常生活中关心关爱临聘人员，在工作中严格考勤纪律、明确责任分工、按时发放聘用人员工资、社保、公积金等，全年发放人数为4人、发放次数为12次，发放率为100%，保障了我单位工作顺利开展，提高了聘用人员工作积极性，确保项目达到预期目的。  
目前在此项工作中存在的主要问题有：一是由于单位绩效人员对于绩效项目的整体把握不足，造成绩效管理工作中绩效指标的设置缺乏全面性，对于项目实施整个周期的考核及项目发展方向的指导性不够清晰。二是临聘人员工资标准太低，没有随工作年限进行调整，对于长期在岗的临聘人员，不利于提高临聘人员工作积极性。  
项目主要经验：根据年初财政局安排预算资金合理设定项目绩效目标并组织实施，加强预算项目资金的管理，提高项目预算的准确性，水磨沟区科协按照《行政事业单位内部控制规范》、《政府会计工作基础规范》的要求，结合工作实际情况建立健全内部控制制度，确保制度能长期有效的坚持执行。项目相关支出凭证齐全，项目资金的使用合规、有效。  
结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集等形式，对2023年消化2022年暂付款项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1. 评价原则  
（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. 评价指标体系  
绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：  
（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。  
（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。  
（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。  
（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。  
（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。  
本项目的评价指标体系建立如表1-1所示  
  
表1-1 项目支出绩效评价指标体系  
一级指标 二级指标 三级指标 指标解释 指标说明  
决策 项目立项 立项依据  
充分性 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。 评价要点：  
①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项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。  
 立项程序  
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立项的规范情况。 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。  
 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：  
（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。  
决策 绩效目标 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。  
 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。  
 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。  
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。  
 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。  
过程 资金管理 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。  
 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。  
 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。  
产出 数量指标 雇员及临聘人员人数 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。  
 发放工资次数   
 质量指标 按时完成工资任务情况 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。  
 时效指标 工资发放及时率 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。  
 经济成本指标 雇员及临聘人员工资成本 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。  
效益 社会效益指标 为我单位顺利开展各项工作提供有效保障 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。  
  
  
3. 评价方法  
《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的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。  
（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。  
（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。  
（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。  
（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。  
（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。  
（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。  
（7）其他评价方法。  
根据本项目消化2022年暂付款项目特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。  
4. 评价标准  
绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。  
（1）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。  
（2）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。  
（3）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。  
在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：  
·《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）  
·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）  
·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）  
·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）  
·《中共水磨沟区委办公室 水磨沟区人民政府办公室印发〈关于规范水磨沟区机关事业单位临时聘用人员管理的工作方案〉的通知》（水党办发〔2021〕73号）  
·《中华人民共和国科学技术普及法》  
·《自治区全民科学素质行动规划纲要实施方案（2021-2025 年）》  
·《乌鲁木齐市水磨沟区全民科学素质行动规划纲要实施方案（2021-2025 年）》**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程  
评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。]、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价结论  
消化2022年暂付款项，我单位结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、工作总结等形式，对2023年消化2022年暂付款项进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。]。  
项目各部分权重和绩效分值如表2-1所示：  
表2-1 项目各部分权重和绩效分值  
一级指标 二级指标 三级指标 分值 得分 得分率  
决策 项目立项 立项依据充分性 4 4 100%  
 立项程序规范性 4 4 100%  
 绩效目标 绩效目标合理性 3 3 100%  
 绩效指标明确性 3 3 100%  
 资金投入 预算编制科学性 3 3 100%  
 资金分配合理性 3 3 100%  
过程 资金管理 资金到位率 5 5 100%  
 预算执行率 5 5 100%  
 资金使用合规性 3 3 100%  
 组织实施 管理制度健全性 3 3 100%  
 制度执行有效性 4 4 100%  
产出 产出数量 雇员及临聘人员人数 5 5 100%  
 发放工资次数 5 5   
 产出质量 按时完成工作任务 10 10 100%  
 产出时效 工资发放及时率 10 10 100%  
 产出成本 雇员及临聘人员工资成本 5 5 100%  
 运转类公用经费成本 5 5 100%  
效益 社会效益指标 为我单位顺利开展各项工作提供有效保障 20 20 100%  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，按照区人社局批准聘用2名临时人员、2名雇员，严格按照工资发放标准，每月及时足额发放雇员及临聘人员工资，全年均做到每月按时按量进行发放，通过关心关爱临聘人员，严格考勤制度，明确工作职责，及时发放工资等方式有效提高临聘人员工作积极性，缓解单位人员不足的问题，确保完成单位全年度各项工作任务。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目立项  
立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。我单位在职工作人员只有2人，1人上半年抽调其他工作岗位，单位实际在岗只有1人，为顺利完成我单位业务工作，经人社局批准我单位聘用临时人员2名、雇员2用于补充单位工作人员不足的现状，协助完成我单位各项工作任务。消化2022年暂付款项项目，项目系2023年本级资金，属于公共财政支持范围，通过聘用雇员和临聘人员来补充单位工作人员不足的情况，协助单位完成各项工作任务。符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。  
立项程序规范性:项目按照规定的《关于消化2022年新增暂付性款项的通知》要求程序申请设立，严格按照水区人社局核定的工资标准及考勤进行发放。聘用人员工资表、社保、公积金明细、考勤等材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。  
综上，该指标满分8分，得分8分。  
2. 绩效目标  
绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。  
绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标雇员及临聘人员人数、发放工资次数、按时完成工作任务、工资发放及时率、雇员及临聘人员工资成本、运转类公用经费成本、为我单位顺利开展各项工作提供有效保障，各项指标均可通过《乌鲁木齐市水磨沟区全民科学素质行动规划纲要实施方案（2021-2025 年）》、年度工作总结、临聘人员考勤、工资表收集相关佐证材料，项目绩效目标与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。  
3. 资金投入  
预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相符，按照标准编制，2022年度内，我单位聘用临时人员2名、雇员2名，每月工资、社保公积金等费用约2.51万元，全年使用项目经费为31.12万元，预算编制合理；故预算编制科学性指标得分3分。  
资金分配合理性： 消化2022年暂付款项根据《中共水磨沟区委办公室 水磨沟区人民政府办公室印发〈关于规范水磨沟区机关事业单位临时聘用人员管理的工作方案〉的通知》（水党办发〔2021〕73号）规定及时准确发放雇员和临聘人员工资绩效，31.12万元用于支付2022年度雇员和临聘人员费用，其中支付雇员费用21.34万元，支付临聘人员费用9.78万元，资金全部到位且全部支付完毕，预算资金分配依据充分、合理。故资金分配合理性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 资金管理  
资金到位率：本项目预算资金31.12万元，该项目资金由区财政局统一拨付，实际到位31.12万元，资金到位率100%。我单位按月足额拨付到劳务派遣公司，由劳务派遣公司发放临聘人员工资，缴纳人员社保、公积金。2022年已全部到位且支付完毕。故资金到位率指标得分5分。   
预算执行率：预算拨付31.12万元，该项目资金由我单位按月足额拨付到劳务派遣公司，由劳务派遣公司负责发放临聘人员工资，缴纳人员社保、公积金，该项目资金31.12万元已于2022年已全部支付完毕，预算执行率100%。故预算执行率得分为5分。  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《关于规范水磨沟区机关事业单位临时聘用人员管理的工作方案》的规定。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。  
综上，该指标满分13分，得分13分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：本项目资金使用符合国家财经法规和我单位制定的财务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。   
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，水磨沟区科协严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将临聘人员考勤、工资发票、社保公积金明细等会计凭证分类粘贴归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。  
综上，该指标满分7分，得分7分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。  
1. 产出数量  
数量指标“雇员及临聘人员人数”的目标值=4人，2023年度我单位实际完成4人，原因是我单位实有临聘人员2人，雇员2人，共4人。该指标赋分5分，得分5分。  
数量指标“发放工资次数”的目标值=12次，2022年度我单位实际完成12次，原因是我单位聘用人员4人每月发放一次，截止年底共计发放12次。该指标赋分5分，得分5分  
该指标赋分10分，得分10分，得分率100%  
2. 产出质量  
按时完成工作任务：目标值为≥95%，指标实际完成值为100%，实际完成率100%，质量达标率得分为10分。  
3. 产出时效  
工资发放及时率：目标值为≥95%，指标实际完成值为100%。原因是按照人社局工资标准，每月按时报送考勤至人社局审核，在次月的15日按时发放聘用人员4人工资。故完成及时性得分为10分。  
4. 产出成本  
雇员及临聘人员工资成本：按照区人社局核定临聘人员工资标准，我单位每月按时足额发放临聘人员工资，本项目实际支出4.43万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为5分。  
运转类公用经费成本：用于支付我单位临聘人员4人工资、社保、公积金等，每月按时报送区人社局临聘人员考勤，由区财政局审核我单位临聘人员工资支付计划，严格按照经费审批流程，每月发放临聘人员工资，本项目实际支出26.69万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为5分。  
综上，该部分指标满分40分，得分40分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目效益  
（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“为我单位顺利开展各项工作提供有效保障”，指标值：有效提升，实际完成值：达到预期指标。本项目的实施通过我单位严格考勤制度、明确职责职责、及时足额发放工资等方式，有效提高临聘人员工作积极性，缓解了我单位人手不够的情况，保障单位工作正常运行。此项指标实现目标，得分为20分。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分20分，得分20分。**

**无**

**五、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  
1.严格按照要求执行  
我单位在“临聘人员经费”项目执行过程中，严格按照区人社局审核批准的人员数量招聘临时人员，严格按照区财政局预算金额发放临聘人员工资，以确保财政资金完全按照要求使用。  
（二）存在的问题及原因分析  
1.绩效管理工作中绩效指标的设置缺乏全面性，对于项目实施整个周期的考核及项目发展方向的指导性不够清晰。主要是单位绩效人员对于绩效项目的整体把握不足。  
2.临聘人员工资不高，没有随工作年限进行调整。我区临聘人员基本工资多年未变，对于长期在岗的临聘人员，不利于调动临聘人员工作积极性。**

**六、有关建议**

**（一）绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。  
（二）雇员和临聘人员在单位人员不足的情况下，对单位各项工作的完成起到了很大的作用，且随着工作时间的增加，业务能力也在逐步提高。建议对于长期在职的临聘人员，可以考虑随工作时间适当调整工资标准，利用提高临聘人员工作积极性。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**