附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**2022年消化暂付款项**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区卫生计生综合监督执法局**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区卫生计生综合监督执法局**

项目负责人（签章）：**柴晓东**

填报时间：**2024年05月24日**

**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：乌鲁木齐市水磨沟区卫生计生综合监督执法局为全额拨款行政单位，单位编制20人。我单位根据年度工作任务，统筹考虑为缓解单位人手不足的情况通过聘用临聘人员保障单位工作正常运行，全面完成各项工作任务。经区人力资源和社会保障局批准，我单位临聘人员指标为3人，主要用于补充单位工作人员不足的现状，协助单位正式人员完成各项工作任务。因此我局只能选该项目做绩效评价。本项目为2023年临聘人员工资经费，及时准确向劳务派遣公司支付了临聘人员工资、社保，提升履职实效，保障我局各项工作的顺利开展。  
项目的主要实施内容：①根据单位需求，人员较为紧张，招收临聘人员；;②完成2023年医疗机构及公共场所监督执法工作；③完成2023年双随机抽检工作。  
2023年当年实际完成情况：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，项目实际完成情况为：1.招收了临聘人员3人；2.临聘人员工资发放人数3人;3.劳务费项目支出=13.28万元。  
2. 资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况：根据2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（水财发【2023】1号）文件批准，项目系2023年本级资金，共安排预算13.28万元。于2023年年初部分预算批复项目，年中无资金调整情况。按时、按标准发放劳务费，保质保量的完成上级下达的各项任务，严格把控项目资金使用，使得资金落实到位。足额及时拨付资金,及时上报资金的使用情况，保障项目资金13.28万元按计划执行。  
该项目资金使用情况：总预算情况13.28元，项目总预算安排13.28万元，发放临聘人员工资及社保，执行13.28万元，预算执行率100%。按时、按标准发放劳务费，保质保量的完成上级下达的各项任务，严格把控项目资金使用，使得资金落实到位。足额及时拨付资金,及时上报资金的使用情况，保障项目资金13.28万元按计划执行。**

**（二）项目绩效目标**

**本项目依据根据《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）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：按时、按标准发放临聘人员劳务费，保质保量的完成上级下达的各项任务，严格把控项目资金使用，使得资金落实到位。足额及时拨付资金,及时上报资金的使用情况，保障项目资金13.28万元按计划执行。有效解决临时人员就业问题，提高业务工作质量率。  
该项目阶段性绩效目标：发放人数3人、次数12次、工资平均数2717.67元。**

**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  
首先，该项目的目标为：1.按时、按标准发放劳务费，保质保量的完成上级下达的各项任务 2.严格把控项目资金使用，使得资金落实到位。足额及时拨付资金,及时上报资金的使用情况，保障项目资金13.28万元按计划执行，以上目标可以通过绩效指标设定的范围与要求进行量化，可以通过绩效评价指标体系完整体现，例如，可以劳务费发放人数、临时聘用人员经费到位准确率、临时人员经费到位及时率、劳务费项目支出等可以来衡量项目的产出数量，成本数量。  
其次，该项目的计划和执行过程是按时、按标准发放劳务费，保质保量的完成上级下达的各项任务，严格把控项目资金使用，使得资金落实到位最后。  
最后，数据来源于会计凭证、明细表、考勤表、调查问卷。考勤按照人社局标准，领导审批终版为准，按照临聘人员工资发放制度予以核算，工资发放表经领导核批，按照财务支付制度报财政予以支付，以确保数据的准确性和完整性。  
2. 评价目的  
本项工作旨在落实本项目依据根据2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（水财发【2023】1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年暂付款项项目实施情况，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  
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年暂付款项目用于发放本单位临时聘用人员工资及社保，确保单位日常工作顺利进行，不得用于其他用途。单位在此次评价期间内，有效完成各设定目标。发放临聘人工资及社保3人，补助发放12次，每人每次发放平均工资2717.67元，发放金额准确度为100%，发放及时率为100%，资金发放符合各类制度要求，资金发放及时，提升履职实效，保障我局各项工作的顺利开展。  
根据年初设立的绩效目标，我单位建立了相关评价体系，本次评价主要采用成本效益分析法、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。  
严格按照资金使用具体实施条例严格支付流程，对自聘教师发放补助，做到资金金额发放准确，资金发放基本及时，资金使用效率高效，有效促进了临聘教师工作积极性，保障了学校的正常教育教学工作顺利进行，  
在项目执行过程中也发现一些问题，由于自聘教师十二月工资次年发放，造成该项目有结余，未考虑工资发放时差问题。在今后的工作中要更加切合单位实际需要，追加预算要细化，加大对项目绩效支出的绩效考核。建立联动机制，各部门密切配合，分工责任，各司其职，密切跟进项目落实情况，确保了项目有组织、有计划、有步骤地推进。提高自聘教师薪资待遇，合理的薪资水平可以激励教师更加积极地投入到教学工作中，提高教学质量，使教育资源分配更加合理、提升教师职业吸引力、促进教育公平、适应社会发展需求，能更好地保障自聘教师的权益，激发其工作积极性，有助于提升自聘教师的社会地位和职业认同感，促进教育事业的均衡发展。  
项目执行方面，发放临聘工资有时差，应该考虑到十二月的特殊性，建立相应的发放制度，方便督促落实项目的执行进度。  
对自聘教师补助项目进行客观评价，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。  
产出指标 数量指标 劳务费发放人数 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。  
 劳务费发放次数   
 质量指标 临时聘用人员经费到位准确率 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。  
 时效指标 临时人员经费到位及时率 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 劳务费项目支出 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 提高业务工作质量，保障卫生监督工作正常进行 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。  
 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。一般采取社会调查的方式。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 临聘人员满意度 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。一般采取社会调查的方式。  
  
  
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。  
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）  
2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（水财发【2023】1号）**

**（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  
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、问卷调查及访谈等形式，对消化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3-1所示：  
表3-1 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 劳务费发放人数 5 5 100%  
 劳务费发放次数 5 5   
 产出质量 临时聘用人员经费到位准确率 10 10 100%  
 产出时效 临时聘用人员经费到位及时率 5 5 100%  
 5 5   
 产出成本 劳务费项目支出 10 10 100%  
效益 社会效益指标 提高业务工作质量，保障卫生监督工作正常进行 15 15 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 临聘人员满意度 5 5 100%  
（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，有序完成设定目标的工作任务，资金发放人数3人，发放了12月工资，缴纳了12月社保，资金发放符合各类制度要求，资金发放及时。严格按照资金使用具体实施条例严格支付流程，对临聘人员发放工资，做到资金金额发放准确，资金发放基本及时，资金使用效率高效，有效促进了临聘人员工作积极性，保障了单位的正常工作顺利进行，提供了就业机会。**

**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。此外，本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。因此临聘人员工资，该项目符合《中华人民共和国劳动法》政策规定，用工单位需给聘用人员支付工资和社保，与我单位实际用工情况相符，本项目资金来源为区县财政。因此，立项依据充分，得4分。  
立项程序规范性: 项目严格按照2023年水磨沟区第十七届人民代表大会第三次会议审议通过2023年预算以及《关于下达2023年水磨沟区部门预算的通知》（水财发【2023】1号）文件要求，项目由财政依据相关政策文件直接下拨，无需申请立项，赋分4分，实际得4分。  
综上，该指标满分8分，得分7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赋分3分，实际得3分。  
绩效目标明确性：本项目设置产出、效益及满意度指标，严格按照资金使用具体实施条例严格支付流程，对临聘人员发放工资及社保，做到资金金额发放准确，资金发放基本及时，资金使用效率高效，有效促进了临聘人员工作积极性。其中，目标已细化为具体的绩效指标产出、成本、效益、满意度，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标赋分3分，实际得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：项目资金预算科学，项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照实际现状与标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配；预算资金分配依据充分，资金分配额度合理。故预算编制科学性指标得分3分。  
资金分配合理性：依据项目（水财发【2023】1号）文件要求，项目资金用于临聘人员工资发放以及缴纳临聘人员社保，目的是有效促进临聘人员工作积极性，保障单位工作顺利进行，故资金分配合理性指标赋分3分，实际得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：该项目资金按照（水财发【2023】1号）文件要求，预算13.28万元，到位13.28万元，到位率100%。该指标赋分5，实际得分5分。  
故资金到位率指标得分5分。  
预算执行率：该项目评价期间内，资金一共发放人数3人，发放了12月工资，缴纳了12月社保，每人每次发放资金3819.34元，共计支出13.28万元，预算拨付1328万元，执行13.28万元，执行率100%。故预算执行率赋分5分，实际得4分。  
故预算执行率指标得分4分。  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合水磨沟区卫健系统财务审批管理办法和乌鲁木齐市水磨沟区卫生计生综合监督执法局管理制度以及有关各项经费支出的管理办法的规定。同时，资金的拨付有2.0预算管理一体化系统的审批程序，需要人事部门出具考勤，单位领导审批，签字同意后汇总到财务室，由财务将资金汇入相应的劳务派遣公司，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。故资金使用合规性赋分3分，实际得3分。  
综上，该指标满分13分，得分12分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：水磨沟区卫生计生综合监督执法局已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性赋分3分，实际得3分。  
制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，卫生计生综合监督执法局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，及时将会计凭证、会议记录、合同等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标赋分4分，实际得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5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“劳务费发放人数”的目标值≥3人，2023年度我单位实际完成3人，完成率为100%，目标值全部完成，该项指标赋分5分，实际得5分。  
数量指标“临聘人员发放工资次数”的目标值=12次，2023年度我单位实际完成12次。  
该指标赋分10分，得分10分，得分率100%。  
2. 产出质量  
质量指标“临时聘用人员经费到位准确率”的目标值=100%，指标实际值为100%。我单位在项目下达后，严格按照资金使用具体实施条例，统计符合临牌人员，做到了全面覆盖，实际覆盖率100%，该项指标赋分10分，实际得10分。  
3.产出时效  
时效指标“临时人员经费到位及时率”的目标值=100%，实际完成值为100%，我单位在项目下达后，严格按照资金使用具体实施条例，做到资金发放及时，完成率为100%，目标值全部完成，该项指标赋分5分，实际得5分。  
4.产出成本  
经济成本指标“劳务费项目支出”的目标值=13.28万项目实际支出13.28万元，完成率为100%，该项指标赋分10分，实际得10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:15分，实际得分15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：“有效解决临时人员就业问题，提高业务工作质量率”， 指标值：有效改善，实际完成值：达成年度指标。根据文件精神及实施条例，对临聘3人发放了工资，本项目的实施，有效解决临时人员就业问题，提高业务工作质量。完全达到预期，该项指标赋分15分，实际得15分。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分15分，得分15分。**

**（1）满意度指标  
群众满意度：评价指标“临聘人员满意度”，指标值=100%，实际完成值：100%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“临聘人员满意度”的平均值为100%。故满意度指标标赋分5分，得5分。**

**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.该项目有效促进临聘人员工作积极性，保障了单位工作顺利进行。采取项目工作领导小组负责制，全体成员积极配合、通力合作。  
2.项目工作领导小组负责协调相关工作，项目实施及资金管理。建立联动机制，各部门密切配合，分工责任，各司其职，密切跟进项目落实情况，确保了项目有组织、有计划、有步骤地推进。提高就业率，激发临聘人员工作积极性。  
（二）存在的问题及原因分析  
管理不规范，缺少临聘人员考核标准，缺乏主动维护和保养车辆的主动性，应该使员工主动对车辆进行维护和保养，确保车辆安全运行。**

**六、有关建议**

**（一）严格按照项目资金管理办法对资金进行计划申请、划拨、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。专项资金专项使用，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项、挪用、挤占和随意扣压，资金拨付动向按不同专项资金的要求执行，不准任意改变。专项资金报账拨付要附真实、有效、合法的凭证。加强审计监督，对专项资金要定期或不定期进行督查，确保项目资金转款专用，要全程参与项目验收和采购项目接交。严格按照相关规定执行，确保项目顺利展开。  
（二）加强预算严格的监督控制制度，逐步完善了单位预算管理保障制度，确保财务编制及财务预算的执行可以得到有效保障。  
（三）建立了联动机制，各部门密切配合，分工责任，各司其职，树立正确的预算执行意识，加强了单位领导者与管理者的预算执行意识，以身作则的带动了下属工作人员及组织、部门严肃对待预算执行这一问题，同时加强了预算执行过程中的方法学习和技巧掌握，学习了如何实现经费的合理化分配与实用。  
（四）建立完善的车辆管理规章制度及严格的车辆日常管理制度，优化车辆的日常使用方案，提升人员积极性。制定科学的管理规定，强化人员的培训，提升车辆的利用效率。**

**七、其他需要说明的问题**

**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。**