消化2021年暂付款项目支出

绩效评价报告

（2024年度）

项目名称：消化2021年暂付款

实施单位（公章）：乌鲁木齐市水磨沟区苇湖梁街道办事处

项目负责人（签章）：王光

填报时间：2025年4月21日

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

根据2024年水磨沟区第十七届人民代表大会第四次会议审议批准2024年预算以及《关于下达2024年水磨沟区部门预算的通知》（水财发【2024】20号）、水磨沟区财政局下发《关于下达2024年化解暂付款的通知》（水财函【2024】114号）文件精神，于2024年设立“消化2021年暂付款”项目。

**2.项目主要内容及实施情况**

项目主要内容：用于支付临聘人员经费工资社保，巡控中队工资、社保、管理费，临时保洁员、季节工工资管理费、社保。

项目实施情况：该项目支付了2020年10月-12月临聘人员经费2762294.82元，巡控中队1月工资、社保、管理费9471.96元，行政中心支付临时保洁员、季节工1月工资管理费、2月社保2373321.92元，巡控中队两人工资社保及管理费9482.32元，区聘公岗社保5月45428.98元。发放人数涉及944人，资金发放及时准确。项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。该项目有效提高了临聘工作人员工作积极性及满意度。

**3.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

该项目年初预算数520万元，全年预算数520万元，实际总投入520万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政本级拨款。

（2）资金使用情况

该项目年初预算数520万元，全年预算数520万元,，全年执行数520万元，预算执行率为100%，主要用于：支付临聘人员经费工资社保，巡控中队工资、社保、管理费，临时保洁员、季节工工资管理费、社保。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

支付临聘人员经费工资社保，巡控中队工资、社保、管理费，临时保洁员、季节工工资管理费、社保。以提升临聘人员工作效率及满意度，增强工作积极性。

**2.阶段性目标**

第一季度需完成支付2020年10-12月转聘人员ww费以及2021年1-3月转聘、临聘、巡控中队、保洁员工资社保，金额共计443.33万元。

第二季度完成支付临聘、巡控中队人员5月工资社保，金额共计76.67万元。

半年完成该项目所有支付任务，全部支付完毕，以提升临聘人员工作效率及满意度，提高临聘人员工作积极性。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的**

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

1. 项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，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，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，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、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

**2.绩效评价的对象**

消化2021年暂付款项目所包含的全部项目内容。

**3.绩效评价的范围**

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对消化2021年暂付款项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见附件2）、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（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。

（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**

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件2。

**3.绩效评价方法**

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

**4.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。

1. 绩效评价工作过程

**1.前期准备。**明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

（二）评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：表1.综合评分表。

表1.综合评分表

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

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，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

**1.项目立项**

（1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。根据水磨沟区财政局下发《关于下达2024年化解暂付款的通知》（水财函【2024】114号）文件精神，于2024年设立“消化2021年暂付款”项目。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。根据水磨沟区财政局下发《关于下达2024年化解暂付款的通知》（水财函【2024】114号）文件精神，于2024年设立“消化2021年暂付款”项目。

**2.绩效目标**

（1）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。目标已细化为具体的绩效指标工资发放人数，资金发放准确率，资金发放及时率，提高工作人员工作积极性等指标，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，可通过支付凭证，发放补助附件，佐证发放标准及人数。

**3.资金投入**

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

1. 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，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为20%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

**1.资金管理**

（1）资金到位率

本项目总投资520万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。

（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，预算资金支出520万元，预算执行率为100%。

（3）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

（1）管理制度健全性

苇湖梁已制定《苇湖梁片区管委会食堂经费管理办法》和《管委会科室、社区经费管理办法》、《便民服务站经费管理办法》等管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

根据评价小组核查情况，苇湖梁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、发放名单、发放文件、验收单、合同、会议纪要等相关资料分类归档，制度执行有效。

1. **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8个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。具体产出指标完成情况如下：

①数量指标：

指标1：工资发放人数，指标值：<=944人，实际完成值：=944人，指标完成率100%。临聘人员发放工资人数为944人。

②质量指标：

指标1：资金发放准确率，指标值：>=95%，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。工资社保准确发放到个人卡上。偏差原因：资金全部支付完毕，准确率达到100%，超过预期。

③时效指标：

指标1：资金发放及时率，指标值：>=95%，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。临聘人员工资社保及时发放到位，偏差原因：资金全部支付完毕，及时率达到100%，超过预期。

④成本指标：

指标1：2020年临聘人员经费，指标值：<=2762294.82元，实际完成值：=2762294.82元，指标完成率100%。实际发放2020年临聘人员工资为2762294.82元。

指标2：巡控中队1月工资、社保、管理费，指标值：<=9471.96元，实际完成值：=9471.96元，指标完成率100%。实际发放巡控中队1月工资、社保、管理费为9471.96元。

指标3：行政中心支付临时保洁员、季节工1月工资管理费，指标值：<=2373321.92元，实际完成值：=2373321.92元，指标完成率100%。实际发放行政中心支付临时保洁员、季节工1月工资管理费2373321.92元。

指标4：巡控中队两人工资社保及管理费，指标值：<=9482.32元，实际完成值：=9482.32元，指标完成率100%。实际发放巡控中队两人工资社保及管理费9482.32元。

指标5：区聘公岗社保5月，指标值：<=45428.98元，实际完成值：=45428.98元，指标完成率100%。实际发放区聘公岗社保5月45428.98元。

1. **项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，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%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

**1.实施效益**

②社会效益指标：

指标1：提高工作人员工作积极性，指标值：有效提高，实际完成值：完全达到预期，指标完成率100%。通过发放调查问卷50份，其中第四题为：您认为社区工作人员工作积极性是否提高? 选是的为50人，因此完成率为100%。保障了临聘人员的工资社保，有效提高临聘人员工作积极性，提升工作质量。

**2.满意度**

满意度指标：社区工作人员满意度，指标值：有效提高，实际完成值：100，指标完成率100%。通过发放调查问卷，一共发放了50份问卷，回收了50问卷，其中第五题：您对社区工作是否满意的得分情况作为满意度指标的完成值，选是的为50份，因此满意度为100%。

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.我单位严格按照财务管理制度使用经费，保证项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目调剂资金或合同规定的用途，不存在超标列支相关费用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出，做到了该项目资金专款专用。

2.我单位建立健全的资金使用管理制度，在执行期间，实施细则、标准和审核程序执行较好；资金拨付、管理、使用能够按照专项资金使用管理办法执行，实现专户管理、专款专用。

3.为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

4.严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

1. **存在的问题及原因分析**

1.相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

2.市级资金的使用规范有待继续加强，还需要完善内部控制体系建设，建立项目的绩效跟踪机制，对项目执行进情况行督促落实，确保财政资金发挥最大效益。

3.《专项经费使用管理办法》需完善改进，还存在漏洞，不够具体，根据实际情况，规范资金使用合理，票据规范完整，确保经费用到实处，合理规划开支，保障全年经费使用充足。确保项目经费专款专用，使用合理合法。

六、有关建议

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

4.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

5.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

七、其他需要说明的问题

本项目支出的政策和路径设置需要进一步改善，科学性有待加强，项目的申报和审核机制还需完善。