附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**乌财社【2023】275号关于提前下达2024中央财政就业补助资金（直达资金）的通知**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区人力资源和社会保障局**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区人力资源和社会保障局**

项目负责人（签章）：**周妍**

填报时间：**2025年03月26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**  
**基于我区对就业扶持政策的贯彻落实以及保障各类群体就业稳定的需求，本单位承担了相关就业补贴项目的实施工作，通过支出各类补贴，发挥公益性岗位就业兜底作用，支持灵活就业人员就业，鼓励企业吸纳重点群体就业，以促进我区就业形势的稳定向好，推动社会经济的协调发展。依据相关政策文件要求，本单位负责对公益性岗位社保补贴、公益性岗位岗位补贴、社保补贴等资金进行管理与发放工作，确保补贴资金能够精准及时地发放到符合条件的对象手中。**  
**2.项目主要内容及实施情况**  
**项目主要内容：本项目主要包括公益性岗位社保补贴、公益性岗位岗位补贴、社保补贴。具体为对符合条件的公益性岗位人员给予社保补贴和岗位补贴，对灵活就业人员、各类企业给予相应的社保补贴，以减轻相关群体和企业的负担，促进就业工作的开展。**  
**项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，总计支出2248.58万元，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，确保了各项补贴资金及时、准确地发放到位。项目实施过程中，严格遵循既定目标推进各阶段任务，全年资金执行率达100%，实现资金支出2248.58万元，圆满完成预算目标，确保各环节安全有序推进，实现项目资金支付及时率、准确率100%，超额完成质量与时效指标。具体实施中，灵活就业社保补贴发放1299.68万元惠及2683人次，减轻灵活就业人员社保缴费压力，激发了灵活就业市场的活力，促进灵活就业人员就业；企业社保补贴发放687.53万元，惠及260家企业3517人次，显著增强了企业的经营活力，降低了企业的用工成本，减轻企业负担，鼓励企业吸纳就业困难人员及高校毕业生，创造更多的就业岗位。审核发放公益性岗位补贴165.14万元，公益性岗位社保补贴96.23万元，惠及427人，切实为就业困难群体筑牢民生保障线。项目直接稳定6627人次就业，服务对象满意度达100%，实现维护社会稳定的社会效益目标。**  
**3.资金投入和使用情况**  
**（1）资金投入情况**  
**该项目为就业补助资金中央直达资金，年初预算数2248.58万元，年中资金没有调整情况，全年预算数2248.58万元，资金到位2248.58万元，资金到位率100%，资金来源为中央直达资金。**  
**（2）资金使用情况**  
**该项目年初预算数2248.58万元，全年预算数2248.58万元，全年执行数2248.58万元，预算执行率为100%，主要用于：公益性岗位社保补贴、公益性岗位岗位补贴、社保补贴，其中：灵活就业社保补贴发放1299.68万元惠及2683人次，减轻灵活就业人员社保缴费压力，激发了灵活就业市场的活力，促进灵活就业人员就业；企业社保补贴发放687.53万元，惠及260家企业3517人次，显著增强了企业的经营活力，降低了企业的用工成本，减轻企业负担，鼓励企业吸纳就业困难人员及高校毕业生，创造更多的就业岗位，发放公益性岗位补贴165.14万元，公益性岗位社保补贴96.23万元，惠及427人，切实为就业困难群体筑牢民生保障线。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标**  
**1.总体目标**  
**该项目主要用以保障就业群体就业需求，保证社会和谐，体现国家优厚待遇政策的落实。**  
**2.阶段性目标**  
**按月发放公益性岗位岗位补贴及社保补贴，保障公益性岗位人员权益，稳定公益性岗位就业队伍。全年累计发放补贴 261.37万元，实际享受人员数量为427人，支付执行率100%、支付准确率100%，与年初设定的目标人数相比，偏差较大，下一步将积极采取改进措施，不断优化工作流程，提高项目管理水平，确保项目绩效指标的顺利完成。**  
**按季度持续推进灵活就业人员和各类企业社保补贴审核工作，公示审核结果，接受社会监督，确保补贴发放公平公正。2023年11-2024年3月灵活就业社保补贴发放1299.68万元，惠及2683人。2023年4月至2023年10月企业社保补贴发放687.53万元，涉及260家企业，3517人次。两项社保补贴工作均实现支付执行率100%、支付准确率100%，超额完成阶段性目标任务。下一步，将进一步提升审核效率与精准度，持续扩大政策覆盖面，助力更多群众和企业享受政策红利。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**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。**  
**（3）保障政策精准落地。确保就业补助资金严格遵循国家就业惠民利企政策，精准对接就业群体需求，切实保障公益性岗位人员、灵活就业人员及企业等补贴对象权益，充分发挥政策促进就业、维护社会和谐稳定的作用。？**  
**（4）强化项目管理水平。通过对项目管理规范性、目标实现情况及服务对象满意度等多维度评价，总结项目实施过程中的经验与不足，优化补贴流程，改进管理方式，为后续项目的长效管理提供可借鉴的实践经验，同时为下一年度预算提供科学、详实的依据。**  
**2.绩效评价的对象**  
**本次绩效评价的对象为《关于提前下达2024中央财政就业补助资金（直达资金）的通知》（乌财社〔2023〕275号）所涉及项目包含的全部内容，具体涵盖公益性岗位社保补贴、公益性岗位岗位补贴、社保补贴的实施与资金使用情况。**  
**公益性岗位补贴：针对公益性岗位岗位补贴及社保补贴，详细评估补贴发放是否按月足额落实，是否切实保障427名公益性岗位人员权益，稳定就业队伍。？**  
**灵活就业人员社保补贴以2023年11月- 2024年3月发放的1299.68万元补贴、惠及2683人的实施情况为评价对象，考量审核工作的公平性、效率及政策覆盖效果。？**  
**企业社保补贴：对 2023年4月- 2023年10月涉及260家企业、3517人次，总额687.53万元的企业社保补贴项目，评估其对企业吸纳重点群体就业的支持力度与实际成效。**  
**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《关于提前下达2024中央财政就业补助资金（直达资金）的通知》（乌财社〔2023〕275号）相关就业补贴项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。**  
**项目决策：重点考察绩效目标的合理性、明确性以及决策过程的科学性、规范性。包括绩效目标是否与我区就业扶持政策目标相契合，是否清晰设定了补贴发放的预期效果；决策过程中是否充分考虑了各类补贴对象的实际需求和资金预算等因素。**  
**项目管理：一是项目资金管理方面，评估资金分配的合理性以及资金使用的安全性和规范性。二是项目实施管理方面，审查项目实施过程中是否严格按照既定的流程和标准进行，如补贴对象的资格审核是否严谨、补贴发放的手续是否完备等。如公益性岗位人员的认定标准、灵活就业人员和企业申报材料的真实性等，以及补贴发放手续的完备性。**  
**项目产出：从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行考量。产出数量关注各类补贴实际发放的人数和金额是否达到预期目标；产出质量着重评估补贴发放的准确性，核查补贴发放对象资格、金额计算准确性；产出时效考察补贴是否在上级主管部门规定时间内及时发放；产出成本则分析在实现项目目标的过程中，资金的使用效率是否合理，是否存在不必要的成本支出。**  
**项目效益：主要评价项目实施所带来的社会效益。主要体现在是否有效促进了就业，提高了公益性岗位人员、灵活就业人员的就业稳定性，以及对企业吸纳重点群体就业的支持作用。评价核心为专项资金的支出完成情况和效果，确保资金使用能够达到预期的政策目标，切实发挥促进就业、维护辖区就业形势总体稳定的作用。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、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。**  
  
  
  
  
  
  
  
**乌财社【2023】275号项目绩效评价指标体系及综合评分表**  
**一级指标 二级指标 三级指标 指标解释 指标说明 权重 得分**  
  
  
  
  
  
  
**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。 3 3**  
**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。 3 3**  
**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。 3 3**  
**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。**  
**3 3**  
**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 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 4**  
  
  
  
**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 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 4**  
**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。 4 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。 4 4**  
**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。 4 4**  
**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。 10 5.7**  
**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。 10 10**  
**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。 10 10**  
**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。 10 10**  
**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 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。一般采取社会调查的方式。 10 10**  
  
  
  
  
  
  
  
  
  
  
  
**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）比较法**  
**通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。**  
**（2）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。**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程**  
**1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，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，逐项打分并形成效评价最终结果。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**三、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94.3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34.3分，得分率为85.75%。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 二级指标 三级指标 权重分 得分**  
**项目决策 项目立项 立项依据充分性 3 3**  
**立项程序规范性 3 3**  
**绩效目标 绩效目标合理性 3 3**  
**绩效指标明确性 3 3**  
**资金投入 预算编制科学性 4 4**  
**资金分配合理性 4 4**  
**项目过程 资金管理 资金到位率 4 4**  
**预算执行率 4 4**  
**资金使用合规性 4 4**  
**组织实施 管理制度健全性 4 4**  
**制度执行有效性 4 4**  
**项目产出 产出数量 享受社会保险补贴人员数量 4 2.3**  
**享受公益性岗位补贴人员数量 3 1**  
**享受公益性岗位社保补人数 3 1**  
**产出质量 各类补贴支付准确率 10 10**  
**产出时效 各类补贴支付及时率 10 10**  
**产出成本 成本节约率 10 10**  
**项目效益 实施效益 实施效益 10 10**  
**满意度 满意度 10 10**  
**合计 100 94.3**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**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，严格遵循《关于提前下达 2024 中央财政就业补助资金（直达资金）的通知》（乌财社〔2023〕275 号）文件要求，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。立项旨在切实保障就业群体需求，落实国家优厚惠民政策，聚焦公益性岗位补贴、灵活就业人员社保补贴、企业社保补贴三大核心任务。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。**  
**（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，结合历年补贴发放数据与就业市场实际需求，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可行性研究、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。**  
**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，紧扣保障就业群体需求、维护社会稳定、落实国家政策的核心方向。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，如补贴发放金额、惠及人数、支付执行率、支付准确率等，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。**  
**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。预算内容紧密围绕公益性岗位补贴、灵活就业人员社保补贴、企业社保补贴三大核心业务，确保项目投资额与工作任务相匹配，有效保障就业补助资金使用的精准性与有效性。**  
**（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，依据各补贴项目的实际需求与工作重点，同时结合区域就业规模、企业吸纳就业能力等因素，资金分配额度合理，资金分配依据充分。**

**（二）项目过程情况**

**（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，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。**  
**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2248.58万元，全年无调整，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。其中，灵活就业社保补贴支出1299.68万元，惠及2683人次；企业社保补贴687.53万元，覆盖260家企业3517人次；公益性岗位补贴及社保补贴合计261.37万元，保障427名就业困难人员权益 。**  
**（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2248.58万元，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。严格执行《就业补助资金管理办法》，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补贴公示流程、审批流程及拨付流程，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**  
**根据上级下发的就业补贴政策，制定了相关补贴流程及操作手册，明确补贴对象认定标准、审核流程、资金拨付等核心内容。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**  
**对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，涵盖就业补贴政策文件、审批材料、资金拨付凭证等全流程材料，项目相关手续完备，及时进行归档，确保项目管理可回溯、可复盘。**

**（三）项目产出情况**

**（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34.3分，得分率为85.75%。具体产出指标完成情况如下：**  
**①数量指标：**  
**指标 1：享受社会保险补贴人员数量，指标值：大于等于7275人，实际完成值：6200人，指标完成率 85.22%。偏差原因：年初设定指标时，对政策掌握及就业市场波动预估不足，导致设定的享受补贴人员数量过高。改进措施：紧密跟踪就业市场，深度剖析政策调整变化趋势，制定合理指标。**  
**指标 2：享受公益性岗位补贴人员数量，指标值：大于等于1000人，实际完成值：427人，指标完成率42.7%，偏差原因：年初设定指标时，仅参考了当时公益性岗位在岗人数现状，对后续岗位动态变化预估不足，导致设定的享受补贴人员数量过高。改进措施：充分收集各方面信息，密切关注相关政策的调整变化，提高指标的准确性。**  
**指标 3：享受公益性岗位社保补人数，指标值：大于等于1000人，实际完成值：427人，指标完成率42.7%，偏差原因：年初设定指标时，仅参考了当时公益性岗位在岗人数现状，对后续岗位动态变化预估不足，导致设定的享受补贴人员数量过高。改进措施：充分收集各方面信息，密切关注相关政策的调整变化，提高指标的准确性。**  
**②质量指标：**  
 **指标 1：各类补贴支付准确率，指标值：大于等于95%，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。偏差原因：本项目从补贴申请资料的审核，到最终支付环节的层层把关，确保各类补贴百分百支付准确。改进措施：组织各类业务培训，持续关注政策变化，不断完善支付体系，保持并巩固高水平的补贴支付准确率。**   
 **③时效指标：**   
 **指标 1：各项补贴支付及时率，指标值：大于等于95%，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。偏差原因：项目执行时，建立高效严谨的审核机制，及时提交财政部门，推动财政按时足额拨款，使各项补贴支付及时率远超预期指标。改进措施：持续优化补贴审核流程，定期与财政部门沟通补贴审核进度和资金需求，确保补贴支付及时率保持在较高水平。**   
**④成本指标：**  
**指标1：成本指标值设定为不超过预算资金2248.58万元，实际项目执行过程中，严格遵循预算管理制度，加强资金使用的全过程管控，在保障补贴足额发放的前提下，通过加快补贴审核进度，优化资金拨付流程等方式，将项目总成本精准控制在预算范围内，实际成本为2248.58万元，指标完成率100%。**

**（四）项目效益情况**

**（四）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**  
**①社会效益指标：**  
**指标 1：维护社会稳定，指标值：有效提升，实际完成值：完全达到预期，指标完成率 100%。**

**2.满意度**  
**满意度指标：享受补贴人员满意度，指标值：大于等于95%，实际完成值：100%，指标完成率 105.26%。偏差原因：补贴工作开展时，工作人员耐心细致服务，审核拨付环节严守流程，及时、准确拨付各类补贴，使满意度远超预期。改进措施：持续拓展政策宣传渠道，定期回访收集意见，根据反馈优化服务细节，稳固保持高满意度水平。**

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**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**  
**为确保就业补贴项目顺利推进，在项目启动前，深入研究本地就业形势与政策要求，结合过往经验精心制定项目计划。项目实施时，定期组织工作人员开展自查工作，着重检查补贴发放流程、补贴对象资格等关键环节。在资金管理上，严格依据使用范围审核做到专款专用，防止资金被挪用。项目结束后，积极收集受益群众的反馈，通过问卷调查、电话访谈等方式了解满意度，进而总结经验改进不足。同时，主动与财政、纪检、监察等部门合作，全程参与监管，从事前审核、事中监督到事后检查形成完整监督链，尽早发现并解决问题，保障补贴精准及时发放，切实发挥项目对就业的扶持作用。**  
**（二）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。在就业补贴项目中，团队对绩效管理专业知识的系统性学习欠缺。从项目实际情况来看，虽已完成全年2248.58万元资金支出，且资金执行率达100%，但在指标设置上，未能充分结合就业形势变化与政策目标。例如，公益性岗位补贴的阶段性目标中，实际享受人员数量与年初设定目标偏差较大，这反映出在人员数量、补贴标准等指标的细化量化方面存在不足。**  
**2.因轮岗、调动、等因素使我单位绩效工作人员流动频繁。在按月发放公益性岗位补贴、按季度推进灵活就业及企业社保补贴审核发放的过程中，新老人员交接时，常出现平台操作失误、审核进度缓慢等问题，造成了工作衔接不到位的情况。**  
**3.补贴审核流程存在一定的繁琐性。目前对于公益性岗位社保补贴、公益性岗位岗位补贴、社保补贴的审核，涉及多个环节及不同部门的交叉协作。各单位之间工作衔接不够及时，影响最终审核效率。**

**六、有关建议**

**六、有关建议**  
**1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。开展专项培训，优化指标体系，围绕就业补贴项目，邀请专业财务人员开展定制化绩效管理培训。培训内容聚焦就业政策解读、绩效指标设计、资金效益评估等核心内容，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。**  
**2.制定就业补贴项目绩效工作专项岗位管理制度，明确各岗位在预算编制、补贴审核、绩效评价等环节的具体职责。减少非必要的人员轮岗和调动，对关键岗位实行AB岗制度，确保工作不间断。同时，加强内部人才储备，组织经验交流活动，增强团队稳定性和专业性，保障工作衔接顺畅。**  
**3.对补贴审核流程进行全面梳理和优化，绘制标准化流程图，明确人社、财政等部门在补贴申请受理、资格审核、资金拨付、结果反馈等环节的工作内容和时间节点。建立跨部门联动机制，及时协调解决审核过程中的问题，确保就业补贴资金快速、精准发放到位。**

**七、其他需要说明的问题**

**七、其他需要说明的问题**  
**目前的补贴标准和发放方式主要依据既定政策执行，未充分考虑就业市场波动、政策调整等外部因素，可能会降低资金使用效益。**