附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**中共额敏县委员会办公室聘用人员工资**

实施单位（公章）：**中共额敏县委员会办公室**

主管部门（公章）：**中共额敏县委员会办公室**

项目负责人（签章）：**巴合提亚·库尔班**

填报时间：**2023年02月17日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（一）项目概况  
（1）项目背景  
根据中共额敏县委员会办公室工作需要我单位聘用6名外聘人员（其中保安人员4人，财务1人，保洁1人）协助办公室开展日常工作。全年发放4-12月工资、住房公积金、社保共计21.58万元。我单位与拟聘人员签订劳动合同，明确双方的权利和义务，包括工作内容和责任范围，工作时限和要求，工资付款方式和办法以及违约责任等。  
（2）主要内容及实施情况  
主要内容：中共额敏县委员会办公室为保障聘用人员工资和社保经费足额发放，计划申请财政资金支付聘用人员工资用于2022年聘用人员工资、社保、住房公积金等费用支出，全力保障县委各项工作正常开展。2022年预算金额21.58万元。  
实施情况：认真按照办公室资金开展的相关要求，加强预算管理，制定了中共额敏县委员会办公室聘用人员工资项目资金绩效目标，2022年中共额敏县委员会办公室聘用人员工资资金项目已开展完毕，达到预期的效果。  
（3）资金投入和使用情况  
 2022年该项目预算为21.58万元，实际到位21.58万元，资金到位率100%；实际支出21.58万元，预算执行率为100%。资金使用情况为：人员工资支出16.58万元，住房公积金支出0.49万元；社会保障类支出4.51万元。**

**（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）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、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、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。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.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，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，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。  
2.评价对象和范围  
绩效评价的对象：中共额敏县委员会办公室聘用人员工资。  
绩效评价范围：  
1.项目范围：中共额敏县委员会办公室聘用人员工资项目资金的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。  
2.时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。**

**（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）科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。  
（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。  
（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。  
（4）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。  
（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。  
（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。  
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。  
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（中共额敏县委员会办公室聘用人员工资）项目资金的特点，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）  
？《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）**

**（三）绩效评价工作过程**

**评级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、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，对中共额敏县委员会办公室聘用人员工资项目资金进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优秀”。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**1.立项依据充分性  
从立项依据充分性：①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④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；  
⑤项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。  
（2）立项程序规范性  
①项目按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料符合相关要求；  
③事前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.绩效目标合理性  
①项目有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  
④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  
①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③与项目目标任务数或计划数相对应。  
5.预算编制科学性  
①预算编制经过科学论证；  
②预算内容与项目内容是匹配；  
③预算额度测算依据充分，按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。  
6.资金分配合理性  
①预算资金分配依据充分；  
②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。**

**（二）项目过程情况**

**1.资金到位率：实际到位资金21.58万元，预算资金21.58万元，资金到位率100%（资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%）。  
2.预算执行率：年初预算数21.58万元，全年预算数21.58万元（全年预算数=年初预算数+追加资金），全年执行数21.58万元，预算执行率为100%（预算执行率=全年执行数/全年预算数）。  
3.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有关专项资金管理办法的规定。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。  
4.管理制度健全性  
①已制定相应的财务和业务管理制度；  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
5.制度执行有效性  
管理制度健全性：中共额敏县委员会办公室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。故管理制度健全性得分为3分。  
制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，中共额敏县委员会办公室聘用人员工资项目资金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、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**1.产出数量  
实际完成率：数量指标：指标1：聘用人员人数，指标值：=6人，实际完成值6人，指标完成率100%（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），无偏差。  
2.产出质量  
质量达标率：质量指标：指标1：资金发放率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100 %（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），无偏差。指标  
3.产出时效  
完成及时性：本项目按照合同约定，资金支付及时率指标值：100%，已在规定的时间内实际完成值100%，指标完成率100 %（指标完成率=（实际完成值/指标值）\*100%），无偏差。  
（4）产出成本  
成本节约率：中共额敏县委员会办公室聘用人员工资项目资金人员工资成本16.58万元，成本控制为16.58万元；住房公积金支出成本0.49万元，成本控制为0.49万元；社会保障类支出成本4.51万元，成本控制为4.51万元。**

**（四）项目效益情况**

**（1）实施效益  
经济效益指标：无设定效益目标。  
社会效益指标：评价指标“提升聘用人员业务水平”，指标值：有所提升，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施用于提升聘用人员业务水平，提高工作的主动性和积极性。  
生态效益指标：无设定效益目标。  
可持续影响指标：评价指标“增加工作的主动性和积极性，提高工作效率”，指标值：有所提升，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施为营造和保持整洁、舒适、安定的工作环境，提升了机关干部工作效率。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为100%，二者之间的偏差值为0%，小于20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。**

**六、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.成立领导小组，统筹安排，各部门分工明确，互相协作，共同做好中共额敏县委员会办公室聘用人员工资项目资金经费使用的手续办理工作和各项工作的顺利开展。  
2.制定了合理绩效目标、资金使用计划和财务管理制度。  
3.强化绩效考核，明确提出绩效运行监控事前、事中、事后的工作要求。  
（二）存在的问题及原因分析  
该项目已顺利完成，不存在任何问题。**

**七、有关建议**

**1.加强宣传力度，开展学习和培训活动，为预算绩效管理相关人员提升业务素质和思想认识。 2.让干部、职工更深一步的熟知绩效管理，按绩效管理制度要求去实施监控、自我评价和应用；真正做到预算编制有目标、预算执行有跟踪监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用。**

**八、其他需要说明的问题**

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