附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**2022年企业95年前退休人员生活补助（配套）**

实施单位（公章）：**额敏县社会保险中心**

主管部门（公章）：**额敏县社会保险中心**

项目负责人（签章）：**唐贵林**

填报时间：**2023年03月02日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（一）项目概况：  
1、项目背景  
自治区《关于对参加自治区城镇企业职工基本养老保险社会统筹有关退休人员实施社会补贴的通知》（新党办发[2010]168号）文件精神来实施95年前退休人员生活补贴工作。民生问题关系到坚持党的宗旨和巩固党的执行地位的根本性问题，关系到人民群众的切身利益，与人民幸福安康息息相关，自民生问题被提到战略高度以来，低收入群体的被关注度与日俱增。毫无疑问，提高低收入群体的收入是解决民生问题的重要手段之一。此项工作保障与改善民生的重要举措，体现了中央对退休人员的关怀。它进一步保持退休人员原有的收入基础上适当增加基本退休补助，提高退休人员获得感、幸福感。  
2、主要内容及实施情况  
本项目为2022年企业95年前退休人员生活补助，按照企业退休人员每人每月发放120元生活补助，以便达到退休人员生活上有所帮助，实现经济上的支持，让退休人员生活质量有所提升，持续保障社会稳定。  
3、资金投入和使用情况  
资金投入情况：该项目年初预算数24.4万元，全年预算数24.4万元，实际总投入24.4万元，该项目资金已全部落实到位,资金来源为财政拨款资金。  
资金使用情况：该项目年初预算数24.4万元，全年预算数24.4万元，全年执行数24.4万元，预算执行率为100%，用于95年前企业退休人员生活补贴。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标：  
1、总体目标：  
贯彻执行国家、自治区、地区社会保险事业发展规划、政策、法律、法规，拟定本县社会保险事业发展规划和年度计划，制定相关措施并组织实施和监督检查；负责社会保险政策的执行和贯彻落实，具体负责五项保险登记参保、强制征收社会保险费，开展社会保险稽核以及追偿社会保险欠费等执法职能；负责社会保险基金的管理，具体负责社会保险基金筹集、管理、待遇审核支付、会计核算与精算、基金预算管理等职能；负责承办社会事务，主要是受理审核缴费基数申报、记录和管理参保单位和个人社会保险权益等职能；提供社会保险咨询、档案查询和社会化管理等公共服务；指导、监督各单位社会保险经办机构社会保险经办管理工作；承办县委、县政府及县人力资源和社会保障局交办的其他事项；制定和实施全县社会保险经办规程与操作规范；指导全县社会保险经办系统执行社会保险基金财务、会计制度，管理社会保险基金；负责全县社会保险经办系统执行统计报表制度和开展统计工作；制定和实施全县社会保险稽核、内部控制、内部审计和信息披露制度；拟订和实施全县社会保险经办业务档案管理规定；指导全县社会保险经办系统管理定点服务机构。  
2、阶段性目标：   
（1）全面实施全民参保计划，各项工作稳步推进：  
将全民参保工作纳入政府的目标责任考核体系，明确各乡（镇）场主要领导为第一责任人，切实负责好本乡（镇）场城乡居民养老缴费工作，建立县、乡（镇）场、村队（社区）的纵向责任体系。  
（2）各项待遇按时足额发放：  
今年以来，我局认真各项社会保险政策，各项社会保险待遇按时足额发放到位。  
（3）积极落实“社保惠民”政策，确保惠及群众。  
一是降低企业社保费率成效明显。二是扎实开展人身意外伤害保险工作。三是扎实实施“同舟计划”。   
（4）积极落实政策，做好社保扶贫工作。  
（5）加强管理，社会化管理服务工作不断提升。  
（6）加强社会保险稽核工作力度。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（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、绩效评价对象  
2022年企业95年前退休人员生活补助  
3、绩效评价范围  
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）项目效益四个维度进行2022年企业95年前退休人员生活补助项目评价，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、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准  
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。  
2.评价指标体系  
本次绩效评价指标体系是根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）对于指标体系的要求和规范，结合项目特有属性和实际情况，考虑实用性、可操作性和可实现性，从决策、过程、产出、效益四个维度进行指标细化和分值设定。2022年企业95年前退休人员生活补助项目支出绩效评价指标体系(详见附件3)：  
3.评价方法  
按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定的具体评价方法和流程，评价小组运用定量和定性分析相结合的方法，综合运用比较法、因素分析法、成本效益法、公众评判等方法进行项目实施的绩效评价。  
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）；  
·《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；  
·《2023年度推进塔城地区全面实施预算绩效管理工作规划》。**

**（三）绩效评价工作过程**

**（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**

**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2022年企业95年前退休人员生活补助进行客观评价。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
1.立项依据充分性：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,项目立项符合行业发展规划和政策要求,项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需,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,项目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:项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料符合相关要求,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:项目有绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,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:将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,通过清晰、可衡量的指标值予以体现,与项目目标任务数或计划数相对应。  
5.预算编制科学性: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。  
6.资金分配合理性:预算资金分配依据充分,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**

**（二）项目过程情况  
1.资金到位率： 实际到位资金24.4万元，预算资金24.4万元，资金到位率100%。  
2.预算执行率：年初预算数24.4万元，全年预算数24.4万元，全年执行数24.4万元，预算执行率为100%。  
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：额敏县社会保险中心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。  
5.制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，额敏县社会保险中心2022年95年前企业退休人员社会补助已制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，及时将会计凭证等相关资料分类归档，制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
1.产出数量  
数量指标：指标1：符合标准退休人员全部享受待遇，指标值：≥167人，实际完成值167人 ，指标完成率100%，偏差原因：   
2.产出质量  
质量指标：指标1：保证补贴按月足额发放覆盖率 ，指标值：100% ，实际完成值100% ，指标完成率100 %，偏差原因：   
3.产出时效  
时效指标：指标1：每月按时足额发放及时率 ，指标值：100% ，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：   
4.产出成本  
成本指标：指标1：财政补贴生活标准 ，指标值：≤120元/人/月 ，实际完成值 100% ，指标完成率100 %指标完成率，偏差原因：**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
1.项目效益  
（1）实施效益  
社会效益指标：评价指标“提高退休人员生活保障水平”，指标值：显著提高，实际完成值：达成年度指标。通过每人每月发放120元，退休人员生活质量有所提高。  
可持续影响指标：评价指标“保障社会稳定”，指标值：持续保障，实际完成值：达成年度指标。通过每人每月发放120元，退休人员消费力有所提高，对社会经济可持续发展有所帮助。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**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%。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.做好统筹谋划，做好项目前期准备工作，积极争取资金；加强统筹协调，强力推进项目建设力度；  
2.加强资金支出过程监督和管理工作，对资金支出应设定针对性的考核标准，让资金支出做到有据可依，有据可凭。进一步保障资金使用的规范化、效益化。加强资金支付进度，保障项目效益最大化。  
（二）存在的问题及原因分析  
1.对项目管理不严，加强项目管理，切实按照项目“事前、事中、事后”跟踪开展，责任落实到人，实行项目责任追究终身制。**

**七、有关建议**

**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。**

**八、其他需要说明的问题**

**无**