

# 赞皇县财政局

## 关于 2023 年国有企业退休人员社会化管理服务专项资金 项目绩效评价报告

为进一步加强财政支出管理，强化支出责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，进一步提高财政支出管理水平，赞皇县财政局于 2024 年 5 月 10 日至 5 月 24 日对国有企业退休人员社会化管理服务专项资金项目，开展重点项目绩效评价，现将绩效评价有关情况，报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）立项背景

为推动全省国有企业退休人员社会化管理工作，根据 2023 年度国有企业退休人员社会化管理项目（冀财资【2022】94 号）精神，安排提前下达 2023 年国有企业退休人员社会化管理中央财政补助资金 3 万元，用于县国有企业退休人员社会化管理服务专项资金项目。

#### （二）项目建设内容和实施情况

2023 年国有企业退休人员社会化管理服务项目，资金来源为：国有资本经营收入，2023 年度国有企业退休人员社会化管理项目（冀财资【2022】94 号）。2023 年 1 月开始实施，2023 年 12 月项目实施完毕。

#### （三）资金安排和使用情况

2023 年度安排预算资金 3 万元中央资金（冀财资【2023】94 号），县财政按规定要求，第一时间下达部门落实到位，截止 2023 年 12 月底，赞皇县社会保险中心全部支出，预算执行率 100%。专项用于保障退休人员档案管理设施、活动场所、办公设备、计算机网络使用维护等日常业务经办工作，国有企业退休人员的社会化管理管理工作。解决了退休人员管理设备老旧，系统运行缓慢的问题，方便了对退休人员档案及相关手续的办理的管理，解决了历史遗留问题，使得我们对国有企

业退休人员的管理服务更加的全面和健康有序发展。

## 二、评价实施情况

**(一)、项目绩效目标** 确保国有企业退休人员管理服务落实到位，服务费用使用到位。一是做好国有企业退休人员管理服务与原企业分离，二是完成国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用工作，三是落实新办理退休人员管理服务与原单位分离工作。

**(二)、评价基本情况 评价目的** 本次绩效评价旨在通过对国有企业退休人员社会化管理服务专项资金项目的经济性、效率性和效益性分析，客观反映项目的目标实现程度，查找项目实施中存在的问题，提出问题整改措施与建议，强化项目绩效意识，充分发挥中央和省级财政补助资金的补助作用，保障国有企业退休人员管理服务顺利开展。

**(三)、评价对象与范围 评价对象：**本次绩效评价的对象是 2023 年国有企业退休人员社会化管理服务专项资金项目 3 万元。评价范围：本次绩效评价的范围包括赞皇县社会保险中心对专项资金项目的决策、过程、产出和效果。

### **(四)、绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作计划分为六个阶段

#### 1. 第一阶段：准备阶段（5 月 10 日 - 5 月 11 日）

(1) 成立项目评价工作小组，制定项目工作计划。绩效评价工作组由赞皇县财政局监督监察股人员组成。从绩效评价指标设计、分值评定到绩效报告撰写等全过程参与评价工作；

(2) 明确评价任务。参与项目评价工作协调会议，与委托部门交接并走访支出科室，听取评价要求及重点；与被评价单位交接，获取资料并确定相关部门的联络人员以方便后续获取其他资料凭证和帮助支持；

(3) 设计基础表格：拟定专项资料清单，设计基础数据采集表；

#### 2. 第二阶段：评价方案撰写与评审阶段（5 月 11 日 - 5 月 14 日）

(4) 项目评价小组了解项目概况、资金使用情况，管理组织架构，收集评价所需的初步资料；

(5) 交流项目进展情况;

(6) 项目评价小组确定评价思路,联合相关部门参与人员设计项目评价指标体系及评价方案;

(7) 评价小组结合项目管理方意见,设计项目调查方案,确定项目调查问卷,完成评价方案初稿;

(8) 组织开展方案评审;

(9) 修改并确定项目评价指标体系和评价方案;

3. 第三阶段: 实施评价阶段(5月15日-5月18日)

(10) 按照评价方案细化评价工作计划,依据评价指标体系收集相关数据,组织现场调研,采取座谈、访谈、问卷调查、查看过程记录、成果记录、财务账表等多种方式详细了解预算业务管理、财务管理、实际产出和成效等内容,核实发现的问题,并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析;

(11) 相关资料分析处理。评价工作组人员根据收集的相关资料,进一步进行资料分析和数据处理,完成项目执行情况和基础数据汇总、问卷调查结果统计、现场调研情况总结等,为评价提供依据;

(12) 工作组组织评价,根据已分析处理后的相关资料及数据,进一步深入分析,按照整体绩效评价指标体系,结合现场调研结果、问卷统计结果,对项目进行整体评价分析论证,出具综合评价意见;

(13) 加强相关方信息沟通,召开小型工作推进会;

4. 第四阶段: 撰写评价报告(5月19日-5月20日)

(14) 根据前期所获资料和专家评价意见,项目评价小组分工独立撰写项目评价报告,项目负责人负责报告的总纂;

5. 第五阶段: 报告评审及定初稿(5月21日-5月22日)

(15) 召开项目绩效评价报告专家咨询会;

(16) 修改并完成绩效评价报告定稿;

### **三、绩效评价指标分析**

(一) 项目决策情况 项目决策包括: 项目立项、绩效目标、资金投

入；满分 15 分，得分 12 分，得分率 80.00%。

项目	二级指标	三级指标	分值	得分
项目立项(5分)	立项依据充分性	3.00	3.00	2.00
		2.00	2.00	
绩效目标(5分)	绩效目标合理性	2.00	1.00	3.00
		3.00	1.00	
资金投入(5分)	预算编制科学性	3.00	3.00	2.00
		2.00	2.00	
合计			15.00	12.00

## 1、项目立项

(1) 立项依据充分性 该指标分值 3 分，评价得分 3 分。该指标主要评价项目立项是否符合国家法律法规、相关政策、发展规划，用以反映和考核项目立项依据情况。

本项目立项依据充分。一是项目立项符合相关规定，符合河北省做好本地区国有企业退休人员社会化管理工作要求规定，能够促使我县国有企业退休人员的管理服务更加的全面和健康有序发展；二是与被评价单位部门职责范围相符，属于部门履职所需；三是与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

(2) 立项程序规范性 该指标分值 2 分，评价得分 2 分。该指标主要评价项目申请、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。

本项目立项程序规范。本项目属于中央下达专项转移支付项目资金指标任务明确，被评价单位落实具体指标任务。

## 2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性 该指标分值 2 分，评价得分 1 分。该指标主要评价项目所设定的绩效目标依据是否充分，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。本项目绩效目标设置不够合理。本项目设置了绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容相关，但项目绩效目标不够量化，扣 1 分。

(2) 绩效指标明确性 该指标分值 3 分，评价得分 1 分。该指标主要评价依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量、用以反

映和考核项目目标的明细化情况。本项目绩效指标设置有待提高。本项目在数量、质量、成本、时效、效益等方面分别设置了绩效指标，绩效指标与项目任务数基本匹配，但同时发现，绩效指标不够细化，扣 1 分，部分指标值不可衡量，扣 1 分。

### 3. 资金投入

(1) 预算编制科学性该指标分值 3 分，评价得分 3 分。该指标主要评价项目预算编制是否经过科学论证有明确标准，额度与年度目标是否适应用以反映和考核项目预编制的科学性、合理性情况。本项目预算编制基本科学。本项目预算编制内容与项目内容基本匹配，预算额度测算依据充分。

(2) 资金分配合理性 该指标分值 2 分，评价得分 2 分。该指标主要评价项目预算 资金分配是否有测算依据，与本地区国有企业退休人员社会化管理工作实际相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。本项目资金分配合理。本项目资金投向及支出金额由上级主管部门根据奖励内容及奖补细则下发的资金分配表和预拨明细表确定，资金分配合规。

(二)项目过程情况 项目过程包括：资金管理和组织实施；满分 25 分，得分 25 分，得分率 100.00%。项目过程指标设置及得分表

二级指标	三级指标	分值	得分
资金管理（15 分）	资金到位率	5.00	5.00
	预算执行率	5.00	5.00
	资金使用合规性	5.00	5.00
组织实施（10 分）	管理制度健全性	5.00	5.00
	制度执行有效性	5.00	5.00
合计		25.00	25.00

#### 1. 资金管理

(1) 资金到位率 该指标分值 5 分，评价得分 5 分。该指标主要评价实际到位 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。本项目资金到位及时。本项目属于专项资金，支付方式为财政授权支付，以财政局下达预算指标文件的时间确定资金到位时间。下达专项资金预算指标 3 万元，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率 该指标分值分 5 分，评价得分 5 分。该指标主要评价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。本项目预算执行到位。通过查看单位资金拨付凭证及收款收据，按时将国有企业退休人员社会化管理服务专项资金全部执行到位，预算执行率 100%。

(3) 资金使用合规性 该指标分值 5 分，评价得分 5 分。该指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，反映和考核项目资金的规范运行情况。本项目资金使用合规。本项目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实施细则的用途，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 该指标分值分 5 分，评价得分 5 分。该指标主要评价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。本项目，根据项目实施需要制定了财务管理制度，相关的业务管理制度、绩效管理制和档案管理制度。

(2) 制度执行有效性 该指标分值 5 分，评价得分 5 分。该指标主要评价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。本项目实施过程符合政策及资金管理办的要求；

(三) 项目产出情况 项目产出包括：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本； 满分 30 分，得分 30 分，得分率 100%。项目产出指标设置及得分表

二级指标	三级指标	分值	得分
产出数量 (12 分)	企业退休人员社会化管理比例达标率 100%	12.00	12.00
	产出质量 (8 分)		
产出时效 (10 分)	退休人员社会化管理服务工作资料审核规范性完成率 100%	8.00	8.00
	问题处理效率	10.00	10.00
确保资金及时有效地用于企业退休人员社会化管理服务发放及时性		合计	30.00

1. 产出数量 国有企业已退休人员管理服务工作与原企业分离的比例，该指标分值 12 分，评价得分 12 分。该指标主要是已退休国有企业

退休人员与原企业分离比例是否达标进行评价。本项目产出数量已完成。国有企业已退休人员管理服务工作与原企业分离比例完成率 100%。

## 2. 产出质量

企业退休人员社会化管理比例达标率 该指标分值 8 分，评价得分 8 分。该指标主要对企业退休人员社会化管理服务工作资料审核规范性完成率 100% 本项目 本项目资料审核过程有待规范。

## 3. 产出时效

问题处理效率 该指标分值 10 分，评价得分 10 分。该指标主要确保资金及时有效地用于企业退休人员社会化管理服务发放及时性进行评价。 本项目问题处理效率高。

(四) 项目效益情况 项目产出包括：经济效益、可持续影响、满意度；满分 30 分，得分 30 分，得分率 100%。项目效益指标设置及得分表

二级指标	三级指标	分值	得分
经济效益(20分)	国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用的比例	10.00	10.00
	满意度(10分)		
	移交企业的综合满意程度	10.00	10.00
	合计	30.00	30.00

1. 经济效益 服务业对经济增长贡献率，该指标分值 20 分，评价得分 20 分。该指标主要是对国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务费用的比例进行评价。 本项目经济效益良好。国有企业不承担移交后的退休人员社会化管理服务，减轻了国有企业负担，方便了国有企业退休人员的管理和服务。

2. 满意度 受益对象满意度，该指标分值 10 分，评价得分 10 分。该指标主要反映专项资金移交企业的综合满意程度。 本项目受益对象满意度较高。

## 四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论 评价组召开综合评价会议，听取项目单位有关人员对项目情况介绍，根据现场调研情况、绩效自评及相关佐证材料等，按照评价指标、评价标准和评价规则对项目进行评价，出具综合评价意见。 经评价，国有企业退休人员社会化管理服务专项资金项目综合

得分为 97 分，综合绩效级别为“优”。综合评价得分情况详见下表：综合评价得分汇总表

一级指标	满分	得分	等级	决策情况	15.00	12.00
良，项目中过程情况	25.00	25	优	项目产出情况	30.00	30.00
优				项目效益情况	30.00	28.75
优				合计	100	97
优						

(二)绩效分析 评价工作采取现场评价与非现场评价相结合方式进行。

1、非现场评价分析 项目评价组通过翻阅被评价单位提供的各项资料、分析和对比项目实施情况及效益情况。评价认为，本项目决策依据充分，预算编制与工作内容匹配，预算执行情况良好，基本能够实现项目预期目标。

2. 现场评价情况分析 项目评价组通过访谈、现场查看项目原始资料等方式进行现场评价。评价认为，项目执行程序符合法律法规制度要求，但被评价单位提供的项目申报资料不全，存在档案管理不规范的问题，在一定程度上影响了绩效评价工作的正常开展。

## 五 存在的问题及原因分析

绩效管理有待提升评价发现，本项目绩效目标设置不够细化、个别绩效指标不可衡量，如确保国有企业退休人员管理服务落实到位，服务费用使用到位，无量化数据。

## 六、意见建议

你单位应进一步强化绩效管理意识，提高绩效目标合理性。一是加强绩效目标的可操作性，绩效指标设置要量化，描述要简练，指标值要便于衡量。二是年度预算执行完毕后，及时组织开展绩效自评，做好项目跟踪问效等后续工作。三是建议继续支持财政资金，有力保障企业退休人员社会化管理服务工作。

赞皇县财政局

2024年5月22日