喀什地区驻昌吉市老干部休养所离退休老干部代管经费项目支出绩效评价报告

项目名称：离退休老干部代管经费

实施单位：喀什地区驻昌吉市老干部休养所

评价部门：喀什地区驻昌吉市老干部休养所

二零二零年四月

1. 基本情况
2. **项目概况**

喀什地区驻昌吉老干部休养所隶属地委老干局，规格相当正科级，全额预算管理单位。编制12人，按照编委文件填报，年初实有在职职工9人，本年末实有在职人数9人。我所属于全额财政拨款。主要职能：负责落实喀什地区离退休干部的政治待遇、生活待遇和医疗保障。积极创造条件，组织离退休干部发挥余热，保障老干部老有所养、老有所依、老有所学、老有所乐。

1. 项目背景及立项依据

离退休老干部代管经费属于长期性项目，上下连续年度做好老干部服务工作，让老干部满意，让上级组织放心。属于财政100%拨款项目。

（1）立项依据：

积极创造条件，组织离退休干部开展活动，保障老干部老有所养、老有所依、老有所学、老有所乐。

（2）立项背景

服务老干部，解决老干部各种困难，组织老干部学习参观经费等各项支出。

（3）实施主体

喀什地区驻昌吉市老干部休养所

1. 项目主要内容及实施情况

本项目位于新疆昌吉市延安南路178号，为完成**保障老干部老有所养、老有所依、老有所学、老有所乐**的目标而进行离退休老干部代管经费项目。主要内容包括：组织**老干部活动、慰问生病老干部，老干部外出、参观经费，门禁智能访客服务费，服务费，办公楼水电费（院内绿化）。**

1. **资金投入和使用情况**

根据喀什地区财政局评估，本项目资金20.16万元，其中财政资金20.16万元，其他资金0万元，资金到位20.16万元；资金到位率100%。

根据本年喀地财预〔2019〕00001号关于离退休老干部代管经费项目资金的文件，到位资金20.16万元，本项目实际支付资金20.16万元，预算执行率100%。项目资金主要用于支付水费 0.26 万元，电费 1.5 万元，服务 13.4 万元，离退休老干部节日慰问、参观旅游人员经费5万元。

项目资金情况包括项目预算、资金组成以及预算执行结果等；

本项目总投资20.16万元，资金来源为本级部门预算。离退休老干部代管经费项目资金的使用范围：本项目资金严格按照喀什地区驻昌吉市老干部休养所资金管理办法和地区财政资金管理制度支付资金；资金支付由本单位分管领导、主管财务领导、地区财政局等各级部门审批审核；资金的支付有完整的符合制度要求的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**（三）绩效目标**

该项目的实施方案内容包含：**服务离退休人员对象人数，服务离退休人员对象覆盖率100%，服务离退休人员对象及时性95%，服务离退休人员对象标准，社会程度扩大持续提升，社会和谐程度扩大持续提升，办实事办好事效果90%，离退休人员服务满意度99%。**

**项目实施过程中，决策程序包括：严格按照国家有关专项资金管理规定，加强项目经费的管理，保证专款专用，提高资金使用效益。针对专项资金认真执行财经法规及各项项目管理办法，严格按照项目资金申报时的支出范围，确保核算内容真实性，严格按照专项资金使用审批制度，进行审批和支付专项资金。**符合相关法律法规及制度规定，编制合理，资金筹集方式为：地区财政局拨付本项目资金2019年安排资金额**度20.16万元，资金总投入为20.16万元。**资金筹集合法合规，到位及安全性有保障，组织机构健全有效，技术方案科学合理，制定了离退休老干部代管经费管理制度，制度健全有效。项目管控措施有：**严格贯彻中央八项规定精神，按照干休所资金管理办法，集体讨论，**统一安排**决定。**有效确保项目的有序进行和保质保量完成。综上分析，该项目实施方案有效。

总体目标为：1、本所休养的离退休人员64人，离退休人员经费人均标准：3150元/人\*年，代管经费总额20.16万元。2、足额发放率及生活服务补助发放及时率为95%。3、保障离退休干部异地居住的幸福生活。4、离退休干部对休养所满意度是95%。5、离退休老干部异地居住生活补助及离退休干部异地居住的幸福生活指数均有所提高

本项目共设置一级指标3个，二级指标8个，三级指标8个，绩效目标申报表详见附件1。

二、评价工作简述

1. **评价目的**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价离退休老干部代管经费项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

本项目预算资金为20.16万元，到位资金20.16万元，实际支付资金20.16万元，预算执行率100%，总体目标完成率为100%，此项目无偏差，本年度项目绩效目标全部达成，不存在未完成原因分析。

1. **本次绩效评价的对象及范围**

本次评价对象为离退休老干部代管经费项目资金，评价范围包括专项资金的安排、组织及使用效益。

1. **绩效评价原则**

本次绩效评价遵循的原则包括：

* 1. 科学公正。绩效评价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职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评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在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
  3. 激励约束。绩效评价结果与预算安排、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。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

1. **本项目绩效评价体系**

本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，详见附件4。

1. **绩效评价方法**

本次绩效评价方法是选用综合分析法。

1. **评价标准**

本项目评价标准采用计划标准。

**（七）绩效评价工作过程**

本次评价成立了评价，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职务 |
| 邹变玲 | 评价组组长 | 所长 |
| 谢小平 | 评价组副组长 | 副所长 |
| 王国牮 | 评价组成员 | 出纳 |

本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

经评价组通过实地调研、资料分析等方式，采用综合分析法、成本效益分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为95分，评价结果为优，详见附件6。

四、绩效评价指标分析

1. **项目的决策情况**

本项目的立项符合相关法规政策及部门职责，依据充分；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；项目前期已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。

项目根据相关文件要求设置了绩效目标，项目绩效目标基本合理，是与实际工作内容是相关；项目预期产出效益和效果是符合正常的业绩水平；是与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。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；项目目标任务数或计划数相对应。

项目在资金投入方面，预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，项目预算编制科学、合理。项目预算资金分配与实际相适应。

1. **项目的过程情况**

在资金管理方面，项目资金到位足额及时，及时支付，资金使用符合国家法规和财务管理制度；资金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。

在项目组织实施方面，项目单位已制定相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。项目实施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，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

1. **项目产出情况**

项目产出数量为代管的离退休职工人数，预期指标值为64人，实际完成值为64人，指标完成率是100%，指标达到预期目标。

项目产出质量为生活服务补助按时足额发放率，预期指标值为95%，实际完成值为95%，指标完成率是100%，指标达到预期目标。

项目产出时效为生活服务补助发放及时率，预期指标值为95%，实际完成值为95%，指标完成率是100%，达到预期目标。

项目产出成本指标为1.代管离退休人员经费总额，预期指标值为20.16万元，实际完成值为20.16万元，指标完成率是100%，达到预期目标。2.代管的离退休人员经费人均标准，预期指标值为3150元/人\*年，实际完成值为3150元/人\*年，指标完成率是100%，达到预期目标。

1. **项目效益情况**

项目实施产生的经济效益指标为提高离退休老干部异地居住生活补助，预期指标值为,100%，实际完成值为100%，指标完成率是100%，达到了预期目标。

项目实施产生的社会效益指标为保障离退休老干部异地居住的幸福生活指数，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率是100%，达到了预期目标。

项目实施产生的生态效益指标为改善老干部生活环境，预期指标值为100%，实际完成值是100%，指标完成率是100%，达到预期目标。

项目的可持续效益效益指标为为离退休老干部异地居住生活提供保障的能力，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率是100%，达到了预期目标,原因系继续做好服务工作，提高保障能力。

经离退休老干部年底考评，平时入户走访调查，项目收益群众满意度为：95%，达到了预期目标。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

1. **主要经验及做法**

本项目实施效果较好的原因主要是管理制度完善、责任落实到位，跟踪考核机制完善且运行有效，在项目实施过程中领导重视财务工作，创新管理办法，财务人员对项目资金预算、拨款、完成以及项目绩效工作过程有进一步了解加强，按上级财政要求对项目绩效进行事前、事中、事后，确保财政资金高效用于项目。

1. **存在的问题及原因分析**

财务人员对绩效目标还需进一步深入学习，查找不足，多于上级财政沟通，争取项目绩效工作再上一个新台阶。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附件1：喀什地区驻昌吉干休所离退休老干部代管经费项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区驻昌吉干休所离退休老干部代管经费项目支出绩效评价指标体系

附件3：喀什地区驻昌吉干休所离退休老干部代管经费项目支出绩效评价评分表

附件4：绩效评价依据

附件5：喀什地区驻昌吉干休所离退休老干部代管经费项目支出绩效自评表

附件6：喀什地区驻昌吉干休所离退休老干部代管经费项目支出绩效评价评分表