附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**2023年自治区优抚对象补助金**

实施单位（公章）：**玛纳斯县退役军人事务局**

主管部门（公章）：**玛纳斯县退役军人事务局**

项目负责人（签章）：**张勇**

填报时间：**2024年03月27日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**1.项目背景  
根据昌州财社〔2022〕64号文件要求，对玛纳斯县在册400余名优抚对象按月发放优抚对象补助资金，充分体现党和政府对各类优抚对象的关怀，提高和改善他们的生活水平。  
2.主要内容及实施情况  
主要内容：  
优抚对象生活补助项目的实施提高了社会稳定水平，提升了在乡复员老军人、伤残士兵、60岁以上农村籍退役士兵等各类优抚对象的生活水平。我县在拥军优属拥政爱民工作中，改善了在乡复员老军人、伤残士兵、60岁以上农村籍退役士兵等各类优抚对象的生活状况，助推了全县拥军优属拥政爱民的良好风尚，增强了各类优抚对象的获得感、幸福感和满意率，为促进经济社会，发展全面建设小康社会作出了贡献。  
本项目于2023年1月开始实施，截止2023年12月已全部完成，通过本项目的实施，提升了在乡复员老军人、伤残士兵、60岁以上农村籍退役士兵等各类优抚对象的生活水平，增强了各类优抚对象的获得感、幸福感和满意率，助推了全县拥军优属拥政爱民的良好风尚。  
3.项目实施主体  
2023年优抚对象生活补助经费项目的实施主体为玛纳斯县退役军人事务局，该单位纳入2023年部门决算编制范围的有2个科室，分别是：财务室、玛纳斯县退役军人服务中心。  
编制人数为10人，其中：行政人员编制4人、工勤1人、事业编制5人。实有在职人数10人，其中：行政在职4人、工勤1人、事业在职5人。  
4.资金投入和使用情况  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析  
优抚对象生活补助经费项目预算安排总额为506.32万元，其中财政资金506.32万元，其他资金0万元，2023年实际收到预算资金506.32万元，预算资金到位率为100%。  
（2）项目资金实际使用情况分析  
截止2023年12月31日，优抚对象生活补助经费项目实际支付资金506.32万元，预算执行率100%。结转结余资金0万元。项目资金主要用于在乡复员老军人、伤残士兵、60岁以上农村籍退役士兵等各类优抚对象生活补助等方面。**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标  
优抚对象生活补助经费项目绩效总体目标为：本项目拟投入300万元退役安置优抚对象补助经费，主要实施优抚对象人数440人、经费足额拨付率100%：资金资金拨付及时率100%、优抚对象补助资金及时到位率100%、优抚对象补助资金按时发放情况每月按时发放、60岁农村籍退役士兵生活补助<=313.32万元、革命伤残军人补助资金<=133万元，于2023年12月31日前完工，通过本项目的实施，促进社会和谐发展，改善退役士兵生活水平,完善资金使用的合理性，使退役安置人意度达到95%.  
2.阶段性目标  
根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：  
（1）项目产出目标  
①数量指标  
“优抚对象人数”指标，预期指标值为≥440人；  
②质量指标  
“经费足额拨付率”指标，预期指标值为=100%；  
③质量指标  
“各类优抚对象补助按标准规定执行率”指标，预期指标值为=100%；  
④时效指标  
“优抚对象补助资金及时到位率”指标，预期指标值为=100%；  
⑤时效指标  
“优抚对象补助资金按时发放情况”指标，预期指标值为每月按时发放；  
（2）项目成本目标  
①经济成本指标  
“60岁农村籍退役士兵生活补助”指标，预期指标值为≤313.32万元；  
②经济成本指标  
“革命伤残军人补助资金”指标，预期指标值为≤133万元；  
（3）项目效益目标  
①社会效益指标  
“优抚对象生活情况”指标，预期指标值为有效改善；  
（4）项目满意度指标  
①满意度指标  
“优抚对象满意度”指标，预期指标值为≥90%。**

**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  
为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、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门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。  
2.绩效评价的对象和范围  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2023年度我单位实施的优抚对象生活补助经费项目开展部门绩效评价。  
本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。**

**（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  
依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合优抚对象生活补助经费项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（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”。  
（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.绩效评价指标体系及绩效评价标准  
我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下（详见上传的附件）：  
3.评价方法  
本次绩效评价采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对优抚对象生活补助经费项目进行评价。  
4.评价标准  
（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。  
（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。**

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备  
（1）成立绩效评价项目小组  
为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。  
张勇（玛纳斯县退役军人事务局党组书记）任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况，审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。  
张志华（玛纳斯县退役军人事务局党组成员、局长）任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。  
王婷（财务人员）、李甜（财务人员）、陈孝文（负责优抚对象生活补助经费业务人员）任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。  
（2）开展前期调研  
绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对优抚对象生活补助经费项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。  
（3）制订绩效评价工作方案  
绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。  
2.具体实施  
（1）收集基础资料  
根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：  
①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；  
②绩效目标及其设立依据和调整情况；  
③管理措施及组织实施情况；  
④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；  
⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；  
⑥其他必要的相关资料等。  
（2）整理、研读基础资料  
对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。  
3.分析评价和撰写报告  
（1）综合分析评价  
①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。  
②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。  
（2）撰写报告  
绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对优抚对象生活补助经费项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为97.28分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效汇总分值如下表3-1所示（详见上传的附件）：**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-1所示（详见上传的附件）：  
1.立项依据充分性  
①项目根据昌州财社〔2022〕64号文件立项，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项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
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事前经过必要的绩效评估、集体决策。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。  
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。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
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。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
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。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
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。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示（详见上传的附件）：  
1.资金到位率  
资金到位率=（506.32/506.32）×100%。=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
2.预算执行率  
预算执行率=（506.32/506.32）×100%。=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
3.资金使用合规性  
①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
③符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
4.管理制度健全性  
①已制定相应的退役军人事务局财务管理制度和退役军人事务局业务管理办法。  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
5.制度执行有效性  
①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完备；  
③项目资金申请文件等资料齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标由3个二级指标和5个三级指标构成，权重分25分，实际得分25分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
1.项目完成数量  
“优抚对象人数”指标，预期指标值为≥440人，实际完成为43人。实际完成率=（473/440）×100%=107.75%。实际完成率为100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
2.项目完成质量  
“经费足额拨付率”指标，预期指标值为=100%，实际完成为100%。实际完成率=（100/100）×100%=100%。  
“各类优抚对象补助按标准规定执行率”指标，预期指标值为=100%，实际完成为100%。实际完成率=（100/100）×100%=100%。   
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
3.项目完成时效  
“优抚对象补助资金及时到位率”指标，预期指标值为=100%，实际完成为100%。实际完成率=（100/100）×100%=100%。  
“优抚对象补助资金按时发放情况”指标，预期指标值为=100%，实际完成为100%。实际完成率=（100/100）×100%=100%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
（四）项目成本情况  
项目成本类指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重分15分，实际得分12.28分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
1.项目经济成本  
“60岁农村籍退役士兵生活补助”指标，预期指标值为≤313.32万元，实际完成为398.46万元。实际完成率=（398.46/313.32）×100%=127.17%。经济成本设置为小于等于，实际完成率为72.83%。  
“革命伤残军人补助资金”指标，预期指标值为≤133万元，实际完成为103.72万元。实际完成率=（103.72/133）×100%=77.98%。经济成本设置为小于等于，实际完成率为100%。  
综上，该项指标满分15分，得分12.28分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示（详见上传的附件）：  
1.社会效益指标  
“优抚对象生活情况”指标，预期指标值为有效改善，实际完成为有效改善。  
通过项目的实施，优抚对象生活水平得到提高，生活质量有所改善。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
2.满意度指标  
“优抚对象满意度”指标，预期指标值为≥90%，实际完成为=100%  
综上，该项指标满分10分，得分10分。**

1. **预算执行进度与绩效指标偏差**

**优抚对象新申批通过人员较多，导致发放金额增加擦造成偏差21.36%**

1. **主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**一是领导重视到位：高度重视，主要领导亲自抓，并予以充分的人力、财力保障。责任落实到位：将各项目工作列入年度干部绩效考核实施方案，将各项目工作落实到具体科室、具体岗位、具体个人。  
二是合理合规使用经费。根据项目业务流程，参考历年经费使用情况，认真测算各阶段所需经费，确保当前项目实施经费充足。在经费使用方面，严格执行经费使用管理制度，厉行节约，专款专用，对每笔经费使用情况建立监督机制，确保经费使用合理合规。**

**七、有关建议**

**1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化  
部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。  
2.绩效档案归档工作有待提高  
1.加强培训，提高相关人员工作水平  
采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。  
2.扎实推进档案规范化建设，提升档案管理水平  
一是进一步完善项目评价资料。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。二是严格落实自治区关于绩效管理工作档案资料归档的相关要求，强化收集力度，确保归档资料的完整齐全。**

**八、其他需要说明的问题**

**（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短时间内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究  
（二）评价结果分别编入政府决算和部门预算，并依法予以公开。  
（三）对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。**