喀什地区叶城县劳动就业保险管理局中人职业年金补助项目支出绩效评价报告

项目名称：中人职业年金补助项目

实施单位：叶城县劳动就业保险管理局

评价部门：叶城县劳动就业保险管理局

二零二零年四月

1. 基本情况
2. 项目概况
3. 项目背景及立项依据

本项目根据《自治区机关事业单位职业年金补助项目》文件、项目资金管理办法的要求，叶城县严格按照《机关事业单位职业年金办法》的精神，项目资金规定的专项资金支持的项目条件和范围要求，严格按照有关规定使用管理项目资金。

叶城县劳动就业保险管理局为行政单位，内设机构为六个，即：行政办公室、基金征缴股、医疗保险股、待遇支付股、基金财务、统计股和城乡居民社会养老保险办公室。叶城县劳动就业保险管理2019年末人员编制39名，其中：行政编制0名，工勤编制0名；事业编制39名。2019年末实有人员数18名行政人员和事业人员。

作为叶城县人民政府职能部门，该局负责经办叶城县范围内养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险五大社会保险及其配套险种有关业务，并履行《社会保险法》等法律法规赋予的行政职能。

项目主要内容及实施情况

项目的主要内容为：本项目的主管部门为叶城县人社局,实施单位为叶城县劳动就业保险管理局，主要职责为保障项目的顺利实施，组织叶城县人事局进行全县中人职业年金补助发放工作，保质保量完成。

项目的实施情况：本项目自2019年3月5日经根据《自治区机关事业单位职业年金补助项目》文件批复，经《叶城县劳动就业保险管理局中人职业年金补助项目》会议，确定了项目领导小组，明确了责任分工：由本单位完成项目初步设计，编制了实施方案、贯彻执行社会养老保险的各项法律，法规以及党和国家有关社会保险的方针，政策，深化社会保险制度改革，贯彻落实自治区、地区人社工作会议精神和县委全委（扩大）会议提出的各项目标及措施始终坚持群众第一、民生优先，紧紧围绕社会保险工作，把围绕群众急需解决的民生难题，加大监督力度，狠抓各项工作落实力度，确保上级各项决策部署落到实处，全面推进我县社会养老保险事业的发展。

项目实施前资金管理和发放方面做好项目预算工作进行充分调研，制定了实施方案，项目实施过程中严格按照实施方案进行实施并及时进行监督管理。

3.项目负责人为张江全，主要职责为对整个项目的组织机构设置、成本、质量、进度、安全文明、经济合同审核签字、财务等总负责，负责医院项目工作开展的协调、准备、保障及落实工作，负责完成项目执行科室有关项目推进的考核评价工作，及时解决项目推进过程中发现的问题，或逐级上报主管院领导研究解决，负责与项目合作单位的沟通和协调，组织项目相关会议及活动。

1. 资金投入和使用情况

根据《自治区机关事业单位职业年金补助项目》文件要求，下达中人职业年金补助资金1319.69万元，到位资金1319.69万元，专项转移支付项目资金1319.69万元，其中：财政资金1319.69万元，其他资金0万元、预算执行率100%。

本项目总投资1319.69元，资金来源为县级专项资金、一般债券资金中央债券转贷资金0元。

中人职业年金补助项目资金的使用范围：全县参加职业年金计划的机关事业单位在职人员退休后的工资待遇发放。

本单位制定了《叶城县劳动就业保险管理局资金管理办法》和《中人职业年金补助项目工作方案》支付资金：按照人力资源和社会保障部、财政部、人社部发【2016】92号文件落实本项目相关工作。

1. 绩效目标

总体目标为：保障全县退休人员的工资待遇的正常发放,为他们安度晚年生活提供资金保障，职业年金补助人数783人。

阶段性目标为：我局根据地区要求和我县的实际情况制定了2019年中人职业年金补助项目实施计划,为建立多层次养老保险体系，提高事业单位工作人员退休后的生活水平，促进人才的合理流动，根据分类推进事业单位改革的总体部署和要求特制定本项目管理办法，项目资金主要用于事业单位及其工作人员依法参加事业单位工作人员基本养老保险的基础上，补充养老保险、全县职业年金补助人数783人，人均职业年金补助标准1.62万元/人。

保障全县退休人员的工资待遇的正常发放，落实县财政、民政补助资金; 通过构建覆盖中人职业年金补助制度，参保人员获得中人职业年金补助项目人员能够获得中人职业年金补助服务,为他们安度晚年生活提供资金保障。

项目实施过程中，我单位建立了《中人职业年金补助项目制度》保障项目的顺利实施。项目的实施遵守相关法律法规和业务管理规定，项目资料齐全并及时装订、归档。已建立《中人职业年金补助缴费管理制度》，不定期对项目进度情况进行督导检查，对检查过程中发现的问题及时督促整改，确保了项目按时保质完成、该项目资金的申报、批复符合资金管理相关规定。

1. 评价工作简述
2. 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，旨在评价中人职业年金补助项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

通过部门项目支出绩效自评,进一步严格落实《预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神,建立健全“花钱问效”的绩效预算管理机制、提升政府效能。通过部门项目支出绩效评价,进一步做实绩效目标,根据项目绩效目标,细化形成多维度绩效指标,将绩效指标细化为数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等内容,保证项目绩效指标设置规范、合理、可衡量。通过项目绩效自评,进一步纠正对绩效管理理解上的偏差,建立更加全面科学的绩效指标体系。督促在预算编制中,将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑,形成“花钱必问效、无效必问责”的责任契约机制,进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力,推动绩效管理向全方位的绩效预算转变,逐步建立“以绩效目标为导向,以绩效评价为手段,以评价结果应用为保障,全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。

本项目为财政支出绩效评价,是通过对该项目决策、项目管理和项目绩效作出评定,全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用状况和项目的绩效,帮助健全和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标,肯定取得的成绩,提出存在的问题,给出相应的建议,以而保证项目的持续开展,推进财政绩效预算工作的顺利实施。

本次评价从中人职业年金补助项目产生的效果角度出发,力求从绩效的角度发现2019年度中人职业年金补助项目中取得的成绩和产生的问题,优化财政支出管理改革,为下一步实施绩效预算奠定基础。

1.通过评价,了解2019年度中人职业年金补助项目的基本情况对项目背景和目的、项目内容和现状、项目预算做深入调研和分析;

2.通过评价,了解2019年度中人职业年金补助项目的产出和效果情况,及整体绩效状况

3,通过评价,发掘2019年度中人职业年金补助项目所产生的现实意义和实际价值:

4,通过评价,从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题,寻求解决方案,为进一步深化项目管理工作提供依据,以促进项目实施顺利开展。

1. 本次绩效评价的对象及范围

本次评价对象为中人职业年金补助项目资金，评价范围包括专项资金的安排、组织及使用效益。

本次评价对象为2019年度中人职业年金补助项目，针对全县参加职业年金计划的机关事业单位退休人员的工资待遇发放。目前，中人职业年金补助项目包括正常缴纳养老保险的机关事业单位退休人员，对机关事业单位退休人员补充养老金规划、为正常缴纳养老金的机关事业单位退休人群补养老金；减少退休人员的生活负担，为退休人员度过晚年生活提供资金保障，本项目产生良好的社会效益全面推进我县社会保险事业的发展。

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”。部门评价和财政评价应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。

绩效评价体系根据以上原则,绩效评价应遵循如下要求:

在数据采集时,采取客观数据,主管部门审查、与问卷调查相结合的形式,以保证各项指标的真实性。

保证评价结果的真实性、公正性,提高评价报告的公信力。

(3)绩教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,并就共性问题提出可操作性改进建议。

**（四）本项目绩效评价体系**

遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的绩效评价原则,根据财政部制定的《项目支出绩效评价共性指标体系框架》,结合中人职业年金补助项目特性、我单位实际情况,本项目按照财预﹝2020﹞10号文件制定评价指标体系。

我单位选取共性指标：决策中一级指标1个，二级指标2个（绩效目标，资金投入），三级指标3个（绩效目标

合理性 、绩效指标明确性 、预算编制科学性）

过程指标中二级指标2个（资金管理、组织实施），三级指标5个（资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 ）。

资金到位率100%、预算完成率100%,单位本年度预算完成数与预算数的比率1∶1。项目预算资金按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

产出指标二级指标3个（产出质量、产出质量、产出时效），三级指标4个（实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率）。

本年度共完成职业年金补助人数783人，实际发放人数783人，机关事业单位退休人员覆盖率100%。确保上级各项决策部署落到实处，全面推进中人职业年金补助发放工作，全年完成机关事业单位退休人员补助783人，中人职业年金补助发放工作完成情况本年度，全县累计完成中人职业年金补助发放783人次，完成率100%。贯彻执行社会养老保险的各项法律，法规以及党和国家有关社会保险的方针，政策，深化社会保险制度改革，贯彻落实自治区、地区人社工作会议精神和县委全委（扩大）会议提出的各项目标及措施始终坚持群众第一，确保上级各项决策部署落到实处。

效益指标二级指标1个（满意度），三级指标2个（实施效益、满意度）。

项目实施所产生的效益：对机关事业单位在职退休人员实施干预措施，减少退休人员生活负担，有效提高退休人员生活水平和资金保障，使机关事业单位在职退休人员能够享受养老保险服务。到2011年对机关事业单位在职退休人员养老服务差距明显缩小。到2020年，基本社会保险服务逐步均等化的机制基本完善，退休人员生活水平有效提高社会负担明显减轻，社会保险服务水平得到进一步提高。

（五）绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用问卷调查法。

（六）评价标准

项目评价标准采用计划标准

计划标准:是以“关于拨付2019年中人职业年金补助项目通知事先制定的目标、原则上无预算不支出，合法、合规使用往年结转结余资金。加快推动预算执行，提高预算管理质量。加强中人职业年补助资金管理，加强划拨资金控制，定期核对全息发放人数，保障按养老金标准足额发放及时率、发放计划与资金发放管理一致，做好全县机关事业单位退休人员统计与发放工资，进一步提高补助资金发放的需求计划与发放管理的精准性、实用性。根据中人职业年金补助实际需求情况，养老金标准足额，及时发放，全面推进职业年金补助项目建设，实现补助资金发放精准管理。加强补助资金发放管理环节监管力度，积极推进社会养老保险事业，不断提高社会保险服务效率，规范补助资金财务管理，合力推动解决退休人员生活困难现象，不断提高阶段性接种率，及时为符合条件的机关事业单位退休人员服务，降低社会负担。进一步提升退休人员对社会养老保险服务思想转变，坚持民生优先，全面提高人民生活水平。注重工作规范管理。相关部门通过定期开展随访、信息系统管理等方式动态掌握我县机关事业单位退休人员具体情况，同时加强社会保险服务宣传，切实做好规范化管理，优化社会服务，提高社会保障。加强社会保险队伍能力建设，坚持贯彻执行社会养老保险的各项法律，法规以及党和国家有关社会保险的方针，政策，全面推进我县社会保险事业的发展提升，做好社会保险服务保障，稳步降低待遇按时发放率，逐步提高按养老金标准足额，及时发放率，规范、有序推进我县社会保险事业发展。全年完成值99%以上。均达预计完成值。

（七）绩效评价工作过程

1.本次评价成立了评价工作组，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职称 |
| 张江全 | 评价组组长 | 副科 |
| 王永杰 | 评价组成员 | 科员 |
| 李心拓 | 评价组成员 | 科员 |

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。

**2.数据采集方法及过程**

本次绩效评价数据包括定性和定量两种数据,定性数据主要通过面对面访谈,问卷调研等社会调查的方式来采集。

**3.绩效评价实施过程**

项目组在前期调研的基础上,完成了项目绩效评价工作方案,明确了评价的目的、方法、指标体系、评价标准、合规性检查方案、访谈方案等。在此之后,项目组严格按照工作方案,经过了数据采集、问卷调查、访谈、数据分析和报告撰写等环节,顺利完成了绩效评价工作。

**1）问卷调查**

2019年5月2日-2019年5月10日,项目组对中人职业年金补助项目涉及受益退休人进行问卷调查。向21个镇共发放200份问卷,回收200份问卷,其中有效问卷为200份,有效问卷为100%，再通过问卷录入、分析、整理后,形成社会调查满意度报告。

**2）.访谈**

2019年5月20日-2019年5月30日,针对中人职业年金补助发放工作开展情况、管理措施和项目管理的经验、困难与建议等问题进行访问和了解,项目组开展了访谈工作。访谈对象主要包括:享受职业年金的退休人。电话访谈：本单位不定期的经过电话方式访谈享受职业年金的退休人数80人，大部分退休人员对社会养老保险政策很有满意度，部分机关事业退休人员信息不准原因导致资金发放耽误，为了退休人员能够享受职业年金补助，按定期的更新退休人员信息数据库。

**3）.数据分析及撰写报告**

2019年9月11日-2019年9月15日,项目组根据绩效评价的原理和规范,对采集的数据进行甄别、分析和评分,并提炼结论撰写报告,在规定时间内上报委托方,由委托方组织相关专家对报告进行评审。

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、等对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为99分，评价结果为优。

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；项目是按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是符合相关要求；项目前期是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。

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。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；是与项目目标任务数和计划数相对应。

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是相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

1. **项目的过程情况**

本项目资金严格按照《叶城县劳动就业保险管理局资金管理办法》和《叶城县财政资金管理制度》支付资金，项目资金足额及时到位，及时支付，资金使用符合国家法规和财务管理制度；资金支付由社保局上报资金拨付报告经县领导审批后从财政国库中将资金拨付至社保局基本户中，再由社保局按需求支出，由经办人员、财务人员审核局领导签字后予以拨付。资金的支付有完整的审批程序和手续符合制度要求；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

1. **项目产出情况**

补助资金筛查、随访目标数数量为783人，为了解我县2019年中人职业年金补助发放趋势、加强我县机关事业单位退休人员数据信息的管理，确保数据信息的准确性和可靠性，及时有效地发放养老补助资金，了解机关事业单位在职惹怒眼退休情况、全面系统地掌握中人职业年金补助工作开展情况、制定养老保险政策和策略，提供可靠、准确、及时的数据信，对2019年退休人员养老金补助进行统计分析。将社会保险知识宣教。

本年度共完成发放中人职业年金补助人数783人，按标准及时足额发放率99%，补助发放完成人数783人。全年全县精准发放率100%。

加强中人职业年金补助资金管理，加强资金标准足额发放控制，定期核对退休人员信息数据库，保障退休人员晚年生活提供资金、发放计划与补助资金发放管理一致，做好各县退休人员按养老金标准足额发放及时率的统计与分析，进一步提高养老保险补助的需求计划与分发管理的精准性、实用性。根据中人职业年金补助实际需求情况，养老金标准足额，及时发放，全面推进职业年金补助项目建设，实现补助资金发放精准管理。加强补助资金发放管理环节监管力度，积极推进社会养老保险事业，不断提高社会保险服务效率，规范补助资金财务管理，合力推动解决退休人员生活困难现象，不断提高阶段性接种率，及时为符合条件的机关事业单位退休人员服务，降低社会负担。进一步提升退休人员对社会养老保险服务思想转变，坚持民生优先，全面提高人民生活水平。注重工作规范管理。相关部门通过定期开展随访、信息系统管理等方式动态掌握我县机关事业单位退休人员具体情况，同时加强社会保险服务宣传，切实做好规范化管理，优化社会服务，提高社会保障。加强社会保险队伍能力建设，坚持贯彻执行社会养老保险的各项法律，法规以及党和国家有关社会保险的方针，政策，全面推进我县社会保险事业的发展提升，做好社会保险服务保障，稳步降低待遇按时发放率，逐步提高按养老金标准足额，及时发放率，规范、有序推进我县社会保险事业发展。全年完成值99%以上。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 |
| 产出指标（50分） | 数量指标 | 职业年金补助人数(人) | 783 | 783 |
| 质量指标 | 机关事业单位退休人员覆盖率（%） | 100% | 100% |
| 时效指标 | 按养老金标准足额发放及时率（%） | 100% | 100% |
| 待遇按时发放率（%） | 100% | 100% |
| 成本指标 | 人均职业年金补助标准（万元/人） | 1.62 | 1.62 |

**（四）项目效益情况**

为落实《自治区机关事业单位职业年金补助项目文件工作的通知》、项目资金管理办法的要求，叶城县严格按照《机关事业单位职业年金办法》的精神、解决社会保险工作中的重点和难点问题，推动社会保险工作全面深入开展，通过建立健全组织管理机构，加强叶城县财政局领导与多部门配合，加强技术培训与人员能力建设，广泛开展宣传，机关退休人员对社会保险服务咨询等工作，开展并提高对全面的社会保险服务。

经发放200份调查问卷，收回进行数据分析，满意度达98%，满意度已达标。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 |
| 效益指标（30分） | 经济效益指标 |  |  |  |
| 社会效益指标 | 社会面平稳有序,上访率（%） | ≤1% | 1% |
| 生态效益指标 |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 终生保障率（%） | 100% | 100% |
| 满意度指标（10分） | 服务对象满意度指标 | 退休人员满意度（%） | ≥99% | 98% |

五、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

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，在项目实施过程中创新管理办法，采用资金的使用按照政策标准，专款专用，做到政务公开，执行“阳光操作”，保证各项工作公开透明 ， 项目开展的程序还进一步规范；项目档案资料进一步完善；项目实施成效加强，年初做好资金预算，按照项目进度及时拨付资金方式使项目取得了资金使用效益最大化，减少不必要的浪费，节约成本，获得资金使用良好的效果。

（二）存在的问题及原因分析

项目在实施过程中因人员制度管理的学习不足，导致项目资金拨付缓慢，项目实施进度拖沓，人员绩效管理经验不足，导致绩效管理工作不够完善。

**六、有关建议**

加强相关人员制度管理的学习，加强人员对绩效管理工作的学习，保障今后在项目实施中对绩效管理工作和项目管理工作不出现问题。

七、其他需要说明的问题

无其他说明内容。

附件1：喀什地区劳动就业保险管理局单位中人职业年金补助项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区劳动就业保险管理局单位中人职业年金补助项目支出绩效自评表

附件3：喀什地区劳动就业保险管理局单位中人职业年金补助项目支出绩效评价指标体系

附件4：喀什地区部门支出绩效评价评分表