

项目支出绩效评价报告

(2022 年度)

项目名称：自治区优抚对象补助项目

实施单位（公章）：焉耆县退役军人管理局

主管部门（公章）：焉耆县退役军人管理局

项目负责人（签章）：花卫峰

填报时间：2023 年 03 月 9 日

目录

一、基本情况.....	- 3 -
（一）项目概况.....	- 3 -
二、项目绩效目标.....	- 4 -
三、绩效评价工作开展情况.....	- 5 -
（一）绩效评价目的、对象和范围。.....	- 5 -
（三）绩效评价工作过程。.....	- 9 -
四、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）.....	- 10 -
（一）综合评价情况.....	- 10 -
（二）评价结论.....	- 10 -
五、绩效评价指标分析.....	- 11 -
（一）项目决策情况.....	- 11 -
（二）项目过程情况.....	- 13 -
（三）项目产出情况.....	- 14 -
（四）项目效益情况.....	- 16 -
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	- 17 -
（一）主要经验及做法.....	- 17 -
（二）存在的问题及原因分析.....	- 17 -
七、有关建议.....	- 17 -
八、其他需要说明的问题.....	- 18 -

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 目依据及项目背景

为提高预算完整性，加快支出进度，根据自治区财政厅《关于提前下达 2022 年自治区财政优抚对象补助经费预算的通知》，根据自治区财政厅《关于提前下达 2022 年优抚对象补助经费预算的通知》新财社[2021]287 号文件精神、《财政部办公厅关于优抚对象补助经费和优抚对象医疗保障经费直达资金备案审核的意见》（财社[2021]45 号）和自治区退役军人事务厅，财政厅《关于调整部分优抚对象等人员抚恤和生活补助标准的通知》（新退役军人发[2021]16 号等文件精神）。

2. 主要内容及实施情况

主要内容：《关于提前下达 2022 年自治区财政优抚对象补助经费预算的通知》巴财社【2021】111 号精神，《关于组织部分自主择业军转干部到南疆三地州乡镇志愿服务有关事宜的通知》（新党组通字(2012)73 号)和《关于拨付 2016 年赴南疆三地州志愿服务自主择业军转干部报酬及生活补助资金的通知》（新财社

(2016)140 号)等文件精神，对赴南疆三地州志愿服务自主择业军转干部的生活补助按标准进行发放。

实施情况：通过发放优抚对象抚恤补助资金，使优抚对象等人员的基本生活得到保障。保障伤残人员、三属、回乡务农抗战老战士、在乡老复员军人、带病回乡退伍军人、参战参试退役人员、老烈士子女、农村籍退役士兵、建国前老党员等优抚对象人数达到 255 人，优抚对象补助拨付次数 12 次，根据项目实施实际情况进行资金支付，保障优抚对象的生活水平不低于当地居民的平均生活水平，解决优抚对象生活难的问题。

3. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

该项目年初预算数 232 万元，全年预算数 232 万元，实际总投入 232 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为财政拨款。

(2) 资金使用情况

该项目年初预算数 232 万元，全年预算数 232 万元，全年执数 232 万元，预算执行率为 100%，232 万元用于完成中央和自治区退役安置补助经费享受优抚补贴人数 255 人发放工作。

二、项目绩效目标

1. 总目标

根据自治区财政厅《关于提前下达 2022 年优抚对象补助经费预算的通知》新财社[2021]287 号文件精神，通过 2022 年优抚对

象补助经费的发放，使得优抚对象得到更好的生活条件，基本生活得到有效改善。

2. 阶段性目标

第一阶段审核各乡镇优抚补助金发放台账，第二阶段出具优抚补助资金发放方案，完成中央和自治区退役安置补助经费享受优抚补贴人数 255 人发放次数 12 次，共计发放金额 232 万元；优抚补助对象发放覆盖率 100%，退役军人安置补助发放及时率 100%，酶促发放补助 19.34 万元/人，项目收益人数 255 人，提高重点优抚对象基本生活保障，收益群众满意率达成目标。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的：

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。运用科学、规范的绩效评价方法，按照焉耆县财政局的相关要求，对退役军人事务局退役安置补助项目进行科学评价，购置资金项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次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。从专项资金的角度提出有针对性的建议，提高对退役军人事务局退役安置补助项目工作经费的有效利用度，进一步提高退役军人事务局工作的水平。

2. 绩效评价对象：

退役军人事务局自治区优抚对象补助经费

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）、项目效益四个维度对退役军人事务局退役安置补助工作项目经费评价，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、评价标准等

1. 本次绩效评价主要遵循以下原则：

（1）科学公正。年初我单位下发的退役军人事务局优抚对象补助经费项目，进行工作分工、任务分配，资金落实，完成时限提出具体要求，科学合理设置绩效目标，遵守《会计法》、《预算法》、《行政单位财务规则》等法律和有关财政财务规章，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。按阶段梳理项目资金使用情况，根据项目实际存档资料，评价人员与项目执行科室的管理人员进行沟通，深入了解项目实施情况，落实责任，相互配合，提高工作效率，规范和高效地开展工作。定期开展自评、部门评价和财政评价，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，并作为改进管理、完善政策的重要依据，加强对专项资金的绩效管理，确保专款专用，提高专项资金使用效益。

（4）公开透明。定期开展自评、部门评价和财政评价，将根据评价结果据《政府信息公开条例》规定，拟在焉耆县政府政务信息公开网站进行公开，广泛接受人民群众监督，接受社会各界监督，让公众全面了解政府绩效评价过程和评价结果。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程 2 个一级指标，其中：项目决策下项目立项、绩效目标、资金投入 4 个二级指标；过程下设资金管理和组织实施 2 个二级指标。个性指标下设产出和效益 2 个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个 2 级指标，效益下设项目效益 2 个二级指标。项目绩效评价指标体系详见下表：

一级指标	二级指标	目标指标	指标解释	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	5	5
		立项程序规范性	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	5	5
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，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。	2.5	2.5
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	2.5	2.5
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2.5	2.5

一级指标	二级指标	目标指标	指标解释	分值	得分
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2.5	2.5
过程	资金管理	资金到位率	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。	4	4
		预算执行率	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	4	4
	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	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。	4	4
		制度执行有效性	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。	4	4
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	10	10
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	10	10
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	10	10
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	10	10
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	15	15
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	5	5
总分				100	100

3. 绩效评价标准

本次评价主要采用了计划标准,主要原因是:该项目设置年初绩效目标申报表时参照了自治区、自治州公布的补助标准制定本项目三级指标,并根据该项目本年度计划实施情况确定三级指标值。采用计划标准可提高预算编制和预算额度测算准确率,使评

价结果更加科学真实。

4. 绩效评价方法

本次主要采用了因素分析法，主要原因是：因素分析法能结合我单位实际，组织相关人员根据项目绩效报表指标内容，分析所有影响项目实际执行情况的原因，从而对项目进行核实和考评。

（三）绩效评价工作过程。

1. 前期准备：

2022年12月15日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案。

2. 组织实施：

2023年1月1日-1月15日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3. 分析评价：

2023年3月1日-3月15日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

四、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况

运用由项目组制订评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查，对退役军人事务局自治区优抚对象补助经费项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 100 分，属于“优”。其中：项目决策指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%；项目过程重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%；项目产出权重为 40 分，得分为 40 分，得分率为 100%；项目绩效权重为 20 分，得分为 10 分，得分率为 100%，具体打分情况详见附件 2（综合评分表）。

退役军人事务局自治区优抚对象补助经费项目得分情况表

一级指标	权重	得分率	实际得分
A. 项目决策	20	100%	20
B. 项目过程	20	100%	20
C. 项目产出	40	100%	40
D. 项目效益	20	100%	20
合 计	100	100%	100

（二）评价结论

本项目的项目决策 20 分，得分 20 分；项目过程 20 分，得分 20 分；项目产出 40 分，得分 40 分；项目效益 20 分，得分 20 分，均达到了预期要求。最终得分为 100 分，项目达成年度指标。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入 3 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。项目决策指标得分情况如表所示。

项目决策指标得分情况

二级指标	权重	得分率	实际得分
项目立项	10	100%	10
绩效目标	5	100%	5
资金投入	5	100%	5
合 计	20	100%	20

1. 项目立项

（1）立项充分性

根据新财社【2021】19 号、新财社【2020】320 号文件精神项目立项符合行业发展规划和政策要求，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；不存在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

项目预算批复等材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。

对于“项目立项”，根据评分标准，实际得分 10 分，得分率

为 100%。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理：项目绩效目标与实际工作内容有相关，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；

(2) 绩效指标明确：一是绩效目标合理：自治区优抚对象补助经费项目设立了项目绩效目标，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。二是绩效指标明确：自治区优抚对象补助经费项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共 3 条，二级指标共 7 条，其中量化指标条数共 6 条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。项目的绩效目标符合规划，根据评分标准，该指标不扣分。

3. 资金投入

(1) 预算编制科学合理：预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分且按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

(2) 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，与项目单位相适应。

对于“资金投入”，根据评分标准，实际得分 5 分，得分率 100%。

（二）项目过程情况

项目过程指标从项目资金管理和组织实施 2 个方面对项目的管理情况进行考察。项目过程指标分值 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。项目过程指标得分情况如表所示。

项目过程指标得分情况

二级指标	权重	得分率	实际得分
资金管理	12	100%	12
组织实施	8	100%	8
合 计	20	100%	20

1. 资金管理

（1）资金到位率

实际到位资金 232 万元，预算资金 232 万元，资金到位率 100%。

（2）预算执行率

年初预算数 232 万元，全年预算数 232 万元，全年执行数 232 万元，预算执行率为 100%。

（3）资金使用合规性

县财政下达资金告知单，本单位向县委财经领导小组申请资金拨付；经县委财经领导小组通过后拨付资金，此项目按照预算批复资金 232 万元实施，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

对于“资金管理”，根据评分标准，实际得分 12 分，得分率 100%；

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

该具有相应的财务和业务管理制度：《退役军人事务管理局财务管理制度》和《退役军人事务管理局管理工作制度》，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性

此项目由退役军人事务管理局专人负责资金的分配和监管，项目管理制度执行遵守相关法律法规和相关管理规定，项目支出未进行调整，严格按照项目批复计划实施，项目资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、设备、信息支撑等落实到位。

对于“组织实施”，根据评分标准，实际得分 8 分，实际得分率 100%。

（三）项目产出情况

项目产出指标主要从项目的产出数量、产出质量、产出时效、成本情况 4 个方面对项目的绩效情况进行评价。项目产出类指标分值 40 分，实际得分 40 分，得分率为 100%。项目产出指标得分情况如表所示。

项目产出指标得分情况

二级指标	目标指标	权重	指标	得分率	实际得分
数量指标	优抚对象人数	10	10	100%	10
	优抚对象补助发放次数	10	10		
质量指标	优抚对象覆盖率	10	10	100%	10

项目产出指标得分情况

二级指标	目标指标	权重	指标	得分率	实际得分
时效指标	优抚对象抚恤补助资金发放及时率	10	10	100%	10
成本指标	每次发放优抚对象补助资金数	10	10	100%	10
合计		50	50	100%	50

1. 数量指标:

指标 1: 中央和自治区退役安置补助经费享受优抚补贴人数,
指标值: ≥ 255 人, 实际完成值: 255 人, 指标完成率 100%;

指标 2: 发放补助次数, 指标值: ≥ 12 次, 实际完成值: 12 次, 指标完成率 100%;

对于“产出数量”指标, 根据评分标准, 实际得分 10 分, 实际得分率 100%。

2. 质量指标:

指标 1: 优抚对象覆盖率, 指标值: $=100\%$, 实际完成值: 100%, 指标完成率 100%, 无偏差;

对于“产出指标”, 根据评分标准, 实际得分 10, 得分率 100%。

3. 时效指标:

指标 1: 优抚对象抚恤补助资金发放及时率, 指标值: $=100\%$, 实际完成值: 100%, 指标完成率 100%, 无偏差;

对于“产出指标”, 根据评分标准, 实际得分 10 分, 得分率 100%。

4. 成本指标:

指标 1: 每次发放优抚对象补助资金数, 指标值: ≤ 19.34 万

元，实际完成值：19.34 万元，指标完成率 100%，无偏差；

对于“成本指标”，根据评分标准，实际得分 10 分，实际得分率 100%。

（四）项目效益情况

项目效益指标主要从项目效果的效益指标、满意度指标 2 个方面对项目的绩效情况进行评价。项目绩效类指标分值 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。项目效益指标得分情况如表所示。

项目效益指标得分情况

二级指标	目标指标	权重	指标得分	得分率	实际得分
社会效益指标	优抚对象生活水平	30	30	100%	30
满意度指标	优抚对象满意度	10	10	100%	10
合 计		40	40	100%	40

1. 社会效益指标：

指标 1：项目受益人数，指标值： ≥ 255 人，实际完成值：255 人，指标完成率 100%，无偏差；

对于“社会效益”指标，根据评分标准，实际得分 30 分，实际得分率 100%。

2. 满意度指标：

指标 1：受益群众满意度，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值：90%，指标完成率 100%，无偏差；

对于“满意度指标”，根据评分标准，实际得分 10 分，实际得分率 100%。

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

项目实施过程中，我单位加强科室配合，监管有力，及时按年初预算进度支付经费，为项目实施做好资金保障。项目执行科室提出项目资金的使用计划，较为规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。时进行协调和提出整改措施，通过年初制定的目标和整体效益，依据相关文件精神，项目合理有序的开展，圆满完成了补助经费的发放。

（二）存在的问题及原因分析

参与绩效管理工作人员经验不足，各部门工作衔接任然仍需优化，绩效管理有待提高，不断完善绩效评价工作流程，使得各部门有效衔接，绩效管理意识进一步提高，按照财政支出绩效管理的要求，继续完善绩效评价的评价体系及工作流程，提高财政资金使用管理的水平和效率。

七、有关建议

加大绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，并结合单位实际，按轻重缓急统筹安排编制预算绩效目标，提高预算绩效编制科学性和合理性，按时间进度分解资金使用计划。专项资金的使用，要事前做计划。进

一步提高绩效管理水平,开展好整体支出及项目资金绩效管理工作,运用好绩效评价的结果,不断提升预算管理水平,最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

八、其他需要说明的问题

本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响,可能会出现一定的偏差,进而对评价结果存在影响。