**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：高校毕业生“三支一扶”计划中央财政补助资金**

**实施单位（公章）：焉耆回族自治县人力资源和社会保障局**

**主管部门（公章）：焉耆回族自治县人力资源和社会保障局**

**项目负责人（签章）：** 李红光

**填报时间：**2024年04月20日

**目录**

[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况。 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标。 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程。 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况。 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况。 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况。 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况。 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1. 项目背景

国家为了解决农村贫困地区在教育、卫生和农业发展等方面的人力资源短缺问题而实施的一项政策。三支一扶计划旨在通过选拔大学毕业生到农村基层工作，支持基层事业发展，进而促进农村经济社会的发展。

为了更好地推动这一计划的实施，国家特别设立了三支一扶专项资金，其中中央财政拨款是这一专项资金的主要来源。这些资金主要用于资助和支持三支一扶计划的实施，包括招募、培训、派遣大学生到农村基层工作，以及支持他们在农村基层开展教育、卫生、农业等工作，从而提高农村基层的服务水平。

此外，中央财政补助资金还用于支持基层事业单位如农村基层医疗卫生机构、学校、农业合作社等的建设和发展，以及资助农村产业发展、基础设施建设、农村环境保护等方面的项目，从而全面提升农村经济社会的发展水平。

2、主要内容及实施情况

主要内容：“三支一扶”中央补助资金的主要内容包括对“三支一扶”计划人员的工作生活补贴、一次性安家费以及开展专项培训等各方面的支出。

具体来说，这些资金主要用于以下几个方面：

1. 工作生活补贴：中央和省级财政为“三支一扶”计划人员提供工作生活补贴，确保他们在农村基层工作期间的基本生活需求。

2、一次性安家费：对于新招募的“三支一扶”计划人员，如果在岗半年以上，将给予一次性安家费，以帮助他们更好地适应农村基层的工作环境。

3、专项培训：为了提升“三支一扶”计划人员的业务能力和工作水平，中央补助资金也用于支持开展各类专项培训，如能力提升培训等。

实施情况：截止到2023年底，我县享受高校毕业生“三支一扶计划”人员数量21人，补贴发放次数11次。为我县在岗的“三支一扶”高校毕业生办理养老、医疗、失业、工伤保险，直至服务期满。2023年发放11次补贴资金，完成年度“三支一扶”中央财政补助名额招募计划，为基层输送一批急需紧缺人才，提高三支一扶高校毕业生就业意向达成率。围绕实施乡村振兴战略，以培养党和国家事业发展需要的基层人才为根本，以服务基层、改善基层人才队伍结构为目的。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数52.59万元，全年预算数52.59万元，实际总投入52.59万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央直达资金。

资金使用情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数52.59万元，全年执行数52.59万元，预算执行率为100%，用于高校毕业生“三支一扶计划”52.59万元。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：围绕实施乡村振兴战略，以培养党和国家事业发展需要的基层人才为根本，以服务基层、改善基层人才队伍结构为目的，以稳定规模、优化结构、提高质量、发挥作用为重点，引导和鼓励高校毕业生到基层干事创业，加快培养一支扎根基层、奉献基层的青年人才队伍。为我县在岗的“三支一扶”高校毕业生办理养老、医疗、失业、工伤保险，直至服务期满。

2、阶段性目标：

1.制定“三支一扶”年度招募计划和能力提升专项培训计划；2.确定每年“三支一扶”计划中央财政补助名额总数；3.根据相关因素向各省分配招募名额和专项培训名额；4.中央财政对招募计划内的“三支一扶”人员的部分工作生活补贴和参加社会保险等费用，以及一次性安家费，开展专项培训的费用给与适当补助。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握高校毕业生“三支一扶计划中央财政补助资金经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我局根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象：

高校毕业生“三支一扶计划中央财政补助资金；评价对象为享受高校毕业生“三支一扶计划”的个人。

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）项目效益四个维度进行高校毕业生“三支一扶计划中央财政补助资金评价，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、绩效评价原则

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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、评价指标体系（附表说明）

## 高校毕业生“三支一扶计划中央财政补助资金项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **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 |
| 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、评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析法，原因是：采用因素分析法来评价“三支一扶”补助资金可以全面、深入地了解资金使用的效果和问题，优化资源配置，提高资金使用效率，促进决策科学化。

4、评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：采用计划标准来评价“三支一扶”补助资金项目可以确保项目目标的达成、提升资金使用的规范性、促进项目的持续改进、增强项目的可持续性以及提高透明度和公信力。这对于提升就业补助资金项目的整体效益和社会影响具有重要意义。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

本项目严格按照项目支出绩效评价原则，采用因素分析法评价方法，坚持计划标准绩效评价标准对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

高校毕业生“三支一扶计划中央财政补助资金项目评价

得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | 100 | 100 |

## （二）评价结论

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

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

高校毕业生“三支一扶”计划补助资金项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

按照自治区财政厅、人社厅《关于印发<新疆维吾尔自治区就业资金管理暂行办法>的通知》的要求，一方面要求建立和完善资金发放台账，做好高校毕业生“三支一扶”计划补助资金使用管理的基础工作；另一方面严格要求享受补贴政策的人员、单位的真实性，防止出现造假行为，采取热线电话、投诉信箱等方式对各项目进行监控，确保项目在管理可控范围内顺利实施。总体来看，本项目资金的整体管理水平较好，做到了专款专用、及时拨付、规范支付，保障高校毕业生“三支一扶”计划专项资金支付需求，确保高校毕业生“三支一扶”计划资金项目顺利实施。

2、立项程序规范性

高校毕业生“三支一扶”计划补助资金项目是按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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。

3、绩效目标合理性

高校毕业生“三支一扶”计划补助资金项目是否有绩效目标；

项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

1. 绩效指标明确性

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；与项目目标任务数或计划数相对应。

2023 年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4条，二级指标共6条，三级指标共7条，其中量化指标条数共7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。

5、预算编制科学性

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

资金分配合理性是一个复杂而重要的评价标准，需要综合考虑多个方面的因素。通过科学的评价方法和合理的评价标准，可以确保资金得到合理、有效的分配和使用，促进经济社会的可持续发展。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金 52.59 万元，预算资金52.59万元，资金到位率100%

2、预算执行率

年初预算数 52.59万元，全年预算数52.59 万元，全年执行数 52.59万元，预算执行率为100%

3、资金使用合规性

高校毕业生“三支一扶”计划补助资金项目项目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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目使用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。

4、管理制度健全性

高校毕业生“三支一扶”计划补助资金项目项目实施制定了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。

5、制度执行有效性

高校毕业生“三支一扶”计划补助资金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。

## （三）项目产出情况。

1、产出数量指标：指标1：三支一扶人数，指标值：>=21人，实际完成值21人，指标完成率100%；指标2：补贴发放次数，>=11次，实际完成值11次，指标完成率100%；

2、质量指标：三支一扶补助资金覆盖率，指标值：>=95% ，实际完成值95%，指标完成率100%；

3.时效指标：三支一扶补助资金及时性，指标值>=95%。实际完成值 95 %，指标完成率100%；

4、成本指标：预算控制率，指标值：<=100%，实际完成值 100%，指标完成率100%；

## （四）项目效益情况。

1、效益指标：社会效益指标：提高三支一扶高校毕业生就业意向达成率，指标值：>=95%，实际完成值95%，指标完成率 100%。

2、满意度指标：三支一扶高校毕业生的满意度，指标值>=95%，实际完成值100%，指标完成率105 %。

# 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

高校毕业生“三支一扶计划中央财政补助资金项目评价的主要经验及做法包括明确项目目标和预期效果、建立完善的绩效评价指标体系、注重数据的收集和分析、充分考虑参与者的意见和反馈以及建立长效机制等方面。同时，在评价过程中应突出评价效果、强调评价的客观性和公正性，并及时反馈评价结果。这些做法有助于确保就业补助资金项目的有效性和可持续性。

## （二）存在的问题及原因分析

财政绩效管理有待提高。按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断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。

# 六、有关建议

加大预算绩效管理培训力度，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的人员培训力度，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，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

七、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。

## 附表：

## 高校毕业生“三支一扶计划中央财政补助资金项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **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 |
| 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 |