退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目支出绩效评价报告

**（2023年度）**

项目名称：退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目

实施单位（公章）：和静县退役军人事务局

项目负责人（签章）：才仁巴图

填报时间：2024年3月11日

**退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）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

### 为了做好军队转业干部安置工作，加强国防和军队建设，保障无军籍退休退职职工及军队退休干部的养老就医，促进经济和社会发展，保持社会稳定，根据《中华人民共和国国防法》、《中华人民共和国兵役法》、《退役安置补助资金管理办法》、《关于自主择业军转干部安置管理若干问题、的意见》国转联[2001]8号、《关于进一步做好军队离休退休干部移交安置管理工作的意见》《军队无军籍退休退职职工移交政府安置交接工作办法》和其他有关法律法规的规定，制定本项目。

### 2.主要内容

项目名称：退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目

项目主要内容：1.自主择业军队转业干部按照地方政府的有关规定，统一参加安置地的基本医疗保险，并享受公务员医疗补助待遇，由安置地发放冬季取暖费和独生子女费；2.无军籍职工移交安置后，分别由中央财政和地方各级财政预算安排，地方性津贴补贴由安置地政府部门负责解决；3.复员干部的冬季取暖补助由安置地政府解决。

### 3.实施情况

项目实施主体：和静县退役军人事务局。

实施时间：本项目开始时间为2023年1月—2023年12月。

实施情况：本项目的实施符合《退役安置补助资金管理办法》、《关于自主择业军转干部安置管理若干问题、的意见》国转联[2001]8号、《关于进一步做好军队离休退休干部移交安置管理工作的意见》《军队无军籍退休退职职工移交政府安置交接工作办法》相关政策要求要求，实际已保障了自主择业军转干部128人，保障了无军籍职工和军休干部25人，保障了复员干部3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

本项目预算安排总额为399.26万元，资金来源为县本级部门预算（地方政府专项），其中：财政资金399.26万元，其他资金0万元，2023年实际收到预算资金399.26万元，预算资金到位率为100 %。

（2）项目资金实际使用情况分析

截至2023年12月31日，本项目实际支出300.75万元，预算执行率75.3%，剩余资金98.51万元年底由国库集中收回。本项目资金主要用于支付自主择业军转干部医疗保险和独生子女费及取暖补助费用341.84万元、无军籍退休职工津贴和无军籍职工及军休干部医疗保险合计费用57.3万元，复原干部取暖费补助费用0.12万元。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

### 目标1：按时缴纳128名自主择业军转干部医疗保险，发放冬季取暖费和独生子女费；

### 目标2：按时发放21名无军籍职工地方津贴；

### 目标3：发放3名复员干部冬季取暖费。

### 目标4：通过发放各项补助，确保军队退休干部、自主择业军转干部、无军籍退休退职职工、复员干部老有所养、老有所医。

### 2.阶段性目标

根据《中华人民共和国预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34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）的规定，结合我单位的规章制度以及项目实施和财务相关资料，评价小组对项目绩效指标进行了进一步的完善，完善后绩效指标如下：

（1）项目产出指标

①数量指标

“自主择业军转干部人数”指标，预期指标值为=128人。

“复员干部人数”指标，预期指标值为=3人。

“无军籍职工人数”指标，预期指标值为21人。

②质量指标

“各类信息核查准确率”指标，预期指标值为=100%。

③时效指标

“医疗保险缴纳及时性”指标，预期指标值为=100%。

④成本指标

“自主择业军转干部人均标准”指标，预期指标值为≤2.67万元/人/年；

“复员干部取暖费标准”指标，预期指标值为≤0.04万元/人/年；

“无军籍职工津贴标准”指标，预期指标值为≤2.7万元/人/年；

（2）项目效益指标

①经济效益指标

无；

②社会效益指标

“提高军转干部幸福感”指标，预期指标值为有效提升；

③生态效益指标

无；

④满意度指标

“自主择业军转干部满意度”指标，预期指标值为≥95%；

“无军籍职工满意度”指标，预期指标值为≥95%；

“复员干部满意度”指标，预期指标值为≥95%；

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价的目的、对象和范围

### 1.绩效评价的目的

为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）文件精神，我单位针对退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目开展本次部门项目支出绩效评价工作。通过绩效评价，促进本单位发现问题、总结经验、改进工作。绩效评价旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：

一是：通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》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“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制，提升财政资金的使用效能。

二是：通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。

三是：通过部门项目支出绩效评价，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“花钱问效”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，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。

四是：通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、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，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。

### 2.绩效评价对象

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）文件要求实施评价工作，本次评价对象为退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目，评价核心为项目的资金投入、产出及效益。

### 3.绩效评价范围

本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况和财务管理状况；资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度（包括是否达到预定产出和效果）等方面进行综合绩效评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系

### 1.绩效评价原则

依据《中华人民共和国预算法》《中共 中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《项目支出绩效评价管理办法》（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）等要求，绩效评价应遵循如下原则：

（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。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求:

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效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。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。

### 2.绩效评价指标体系

我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，经与专家组充分协商，设置指标体系结构如下：设置一级指标共4个，包括：决策指标（21%）、过程指标（19%）、产出指标（14%）、成本指标（16%）、效益指标（30%）四类指标。主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。详细指标体系见“附件1：项目支出绩效评价体系”。

### 3.评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。我单位根据本项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。

三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

①定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文要求分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值，详细评价方法的应用如下:

立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。

立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：成本效益分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致，

资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专用，是否按照标准支出。

管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

定量指标：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

定性指标：公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

### 4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

## （三）绩效评价工作过程

### 1.前期准备

我单位于2024年1月10日，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，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了评价指标体系及评价标准。绩效评价工作小组人员名单及分工如下：

孙小江（评价小组组长）：主要负责组织实施本单位的绩效运行监控工作，根据跟踪情况进行整改、调整项目内容、绩效目标、实施方案和预算、并按规定公开跟踪管理结果及结果应用信息;

才仁巴图（评价小组组员）：主要负责安排部门项目评价运行，针对预算过程中的项目管理情况、目标实现程度、目标偏差和纠偏情况、目标实现的可能性等进行绩效评价;

孙建国（评价小组组员）：主要负责组织实施本单位的绩效评价工作，并配合财政部门及主管部门组织展开的绩效评价工作；

萨仁高娃（评价小组组员）：主要负责根据评价结果落实整改措施，加强本单位预算管理；按规定实施本单位绩效评价信息在本部门公开和向社会公开，接收各方监督；按规定向财政部门及预算主管部门报送本单位绩效评价报告和绩效评价表。

### 2.组织实施

2024年1月11日-1月15日，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价小组整理单位前期提交的资料，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并采集信息，了解项目设置背景及资金使用等情况。

### 3.分析评价

2024年1月16日-1月25日，评价小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。

### 4.撰写与提交评价报告

2024年1月26日-2月15日评价小组撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。

### 5.问题整改

经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。

### 6.档案整理

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

# 综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

经评价，本项目较大程度达成年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在以下三方面：

一是：落实政策，做好自主择业军转干部及无军籍职工、复员干部的生活保障工作。根据《退役安置补助资金管理办法》、《关于自主择业军转干部安置管理若干问题、的意见》国转联[2001]8号、《关于进一步做好军队离休退休干部移交安置管理工作的意见》《军队无军籍退休退职职工移交政府安置交接工作办法》，及时缴纳了医疗保险，发放津贴补贴，有效提升了他们的生活水平。

二是：精准识别，切实保障退役军人基本生活。我局加强对退役军人的接收安置工作，根据上级的分配退役军人任务，及时接受自主择业军转干部和无军籍职工、复员干部。统筹提供服务等方式，完善和落实退役军人相关政策，切实保障他们的基本生活。

三是：认真审核，确保资金及时足额发放。对全县自主择业军转干部及无军籍职工、复员干部等补贴对象信息进行核准排查，通过系统比对，严格核实受益群众姓名、身份证号、手机号码、家庭住址等基础信息，动态调整实名制管理信息，确保补贴资金及时足额发放至他们卡中。

## （二）评价结论

此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用因素分析法和比较法对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为98.27分，绩效评级为“优”。综合评价结论如下：本项目共设置三级指标数量23个，实现三级指标数量22个，总体完成率为95.65%。项目决策类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100%；过程管理类指标共设置5个，满分指标8个，得分率80%；项目产出类指标共设置5个，满分指标5个，得分率100%；项目成本类指标共设置3个，满分指标3个，得分率100%；项目效益类指标共设置4个，满分指标4个，得分率100%，详细情况见“附件2：项目综合得分表”。

# 绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分21分，实际得分21分。

### 1.项目立项情况分析

**（1）立项依据充分性**

本项目立项符合《退役安置补助资金管理办法》、《关于自主择业军转干部安置管理若干问题、的意见》国转联[2001]8号、《关于进一步做好军队离休退休干部移交安置管理工作的意见》《军队无军籍退休退职职工移交政府安置交接工作办法》，符合行业发展规划和政策要求；本项目立项符合《和静县退役军人事务局单位配置内设机构和人员编制规定》中职责范围中的“保障军队专业干部基本医疗待遇和无军籍职工生活待遇，保障复原干部的医疗和养老待遇”，属于我单位履职所需；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“公共财政预算”功能分类为“军队专业干部安置”经济分类为“社会福利和救助”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；经检查我单位财政应用平台指标，本项目不存在重复。

综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分，本项目立项依据较充分。

**（2）立项程序规范性**

本项目退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目，为了做好军队转业干部安置工作，加强国防和军队建设，保障无军籍退休退职职工及军队退休干部的养老就医，促进经济和社会发展，保持社会稳定，项目立项过程中产生的文件均符合相关要求。本项目为特定目标类类项目，属于经常性项目，项目预算金额为399.26万元，不涉及事前绩效评估和风险评估。

综上所述，本指标满分为3分，根据评分标准得3分，本项目立项程序合规。

### 2.绩效目标情况分析

**（1）绩效目标合理性**

本项目已设置年度绩效目标，具体内容为“目标1：按时缴纳128名自主择业军转干部医疗保险，发放冬季取暖费和独生子女费；目标2：按时发放21名无军籍职工地方津贴；目标3：发放3名复员干部冬季取暖费。”；本项目实际工作为：通过发放各项补助，确保军队退休干部、自主择业军转干部、无军籍退休退职职工、复员干部老有所养、老有所医。绩效目标与实际工作内容一致，两者具有相关性;本项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，有效保障了军队退休干部、自主择业军转干部、无军籍退休退职职工、复员干部的医疗、养老问题，年度绩效目标完成，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，本项目绩效目标设置合理。

**（2）绩效指标明确性**

经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标3个，二级指标6个，三级指标12个，定量指标11个，定性指标1个，指标量化率为91.67%，量化率达70%以上。

综上所述，本指标满分为3分，根据评分标准得3分，本项目所设置绩效指标明确。

### 3.资金投入情况分析

**（1）预算编制科学性**

本项目《退役安置补助资金管理办法》、《关于自主择业军转干部安置管理若干问题、的意见》国转联[2001]8号、《关于进一步做好军队离休退休干部移交安置管理工作的意见》《军队无军籍退休退职职工移交政府安置交接工作办法》文件规定标准得出，即预算编制较科学且经过论证；

预算申请内容为1.自主择业军队转业干部按照地方政府的有关规定，统一参加安置地的基本医疗保险，并享受公务员医疗补助待遇，由安置地发放冬季取暖费和独生子女费；2.无军籍职工移交安置后，分别由中央财政和地方各级财政预算安排，地方性津贴补贴由安置地政府部门负责解决；3.复员干部的冬季取暖补助由安置地政府解决。项目实际内容为完成了发放128名自主择业军转干部的冬季取暖费和独生子女费，缴纳了医疗保险，发放21名无军籍职工地方津贴，3名复员干部冬季取暖费，通过发放各项补助，确保军队退休干部、自主择业军转干部、无军籍退休退职职工、复员干部老有所养、老有所医。预算申请与《退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；

本项目预算申请资金399.26万元，我单位在预算申请中严格按照单位标准和数量进行核算，其中：发放自主择业军转干部128人标准为2.67万元/人/年；复员干部取暖费3人标准为0.04万元/人/年；无军籍职工津贴21人标准2.7万元/人/年。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配。

综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，本项目预算编制科学。

**（2）资金分配合理性**

本项目实际分配资金以《关于申请退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目资金的请示》和《退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。根据《退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）资金下达文件》文件显示，本项目实际到位资金399.26万元，实际分配资金与我单位提交申请的资金额度一致，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。

综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准得2分，本项目资金分配合理。

## （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19分，实际得分17.27分。

### 1.资金管理情况分析

**（1）资金到位率**

本项目预算资金为399.26万元，其中：本级财政安排资金399.26万元，其他资金0万元，实际到位资金399.26万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（399.26/399.26）\*100%=100%。得分=资金到位率\*分值=100%\*2=20分。

综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准得2分，本项目资金分配合理。

**（2）预算执行率**

本项目实际支出资金300.75万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（300.75/399.26）\*100%=75.3%。得分=预算执行率\*分值=75.3%\*7=5.27分。

综上所述，本指标满分为7分，根据评分标准得5.27分，本项目资金分配合理。

**（3）资金使用合规性**

通过检查本项目签订的合同、资金申请文件、发票等财务付款凭证，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》以及《和静县退役军人事务局单位资金管理办法》《和静县退役军人事务局专项资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，资金支出符合我单位财务管理制度规定。

### 2.组织实施情况分析

**（1）管理制度健全性**

我单位已制定《和静县退役军人事务局资金管理办法》《和静县退役军人事务局收支业务管理制度》《和静县退役军人事务局政府采购业务管理制度》《和静县退役军人事务局合同管理制度》，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。

综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准得2分，项目制度建设健全。

**（2）制度执行有效性**

经对比分析本项目实际执行过程资料和已建立的项目管理制度和财务管理制度，得出本项目严格按照本单位已建立制度执行。项目资金支出严格按照自治区、地区、市以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了和静县退役军人事务局项目工作领导小组，由党组书记孙小江任组长，负责项目的组织工作；才仁巴图任副组长，负责项目的实施工作；组员包括：孙建国和萨仁高娃，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。

综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，本项目所建立制度执行有效。

## （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14分，实际得分14分。

### 1.数量指标完成情况分析

“自主择业军转干部人数”指标:预期指标值为=128人，实际完成值为128人,指标完成率为100%，偏差率0%。

“复员干部人数”指标:预期指标值为=3人，实际完成值为3个,指标完成率为100%，偏差率0%。

“无军籍职工人数”指标:预期指标值为=21人，实际完成值为21人,指标完成率为100%，偏差率0%。

### 2.质量指标完成情况分析

“各类信息核查准确率”指标：预期指标值为=100%，实际完成指标值为100%，指标完成率为100%，偏差率0%。

### 3.时效指标完成情况分析

“医疗保险缴纳及时性”指标：预期指标值为=100%，实际完成指标值为100%，指标完成率为100%，偏差率0%。

## （四）项目成本情况

项目成本类指标由1个二级指标和3个三级指标构成，权重分16分，实际得分16分。

### 1.成本指标完成情况分析

“自主择业军转干部人均标准”指标：预期指标值为≤2.67万元/人/年，实际完成指标值为2.67万元/人/年，指标完成率为100%，偏差率0%。

“复员干部取暖费标准”指标：预期指标值为≤0.04万元/人/年，实际完成指标值为0.04万元/人/年，指标完成率为100%，偏差率0%。

“无军籍职工津贴标准”指标：预期指标值为≤2.7万元/人/年，实际完成指标值为2.7万元/人/年，指标完成率为100%，偏差率0%。

## （五）项目效益情况

项目效益类指标由2个二级指标和4个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分。

### 1.社会效益完成情况分析

“提高军转干部幸福感”指标：预期指标值为有效提升，实际完成指标值为达成目标，指标完成率为100%，偏差率0%。

### 2.满意度指标完成情况分析

“自主择业军转干部满意度”指标：预期指标值为≥95%，实际完成指标值为100%，指标完成率为100%，偏差率0%。

“无军籍职工满意度”指标：预期指标值为≥95%，实际完成指标值为100%，指标完成率为100%，偏差率0%。

“复员干部满意度”指标：预期指标值为≥95%，实际完成指标值为100%，指标完成率为100%，偏差率0%。

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目年初预算资金总额为399.26万元，全年预算数为399.26万元，全年执行数为300.75万元，预算执行率为75.3%。

本项目共设置三级指标数量23个，满分指标数量22个，扣分指标数量1个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为98.93%。

综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差为23.63%。

有偏差填写：此项目有偏离，偏差率23.63%，造成偏离的主要原因是：本单位退役安置支出（军转干部、无军籍职工、复原干部）项目预算金额，由于年初设定目标较高，导致预算执行率与总体完成率有偏差。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## 主要经验及做法

（一）进一步强化预算绩效管理理念、提高预算资金的使用效益，、优化工作方式方法、强化绩效监控质量，确保本次监控结果的真实性、全面性、科学性，加强宣传动员和教育培训，引导机关干部和工作人员逐步树立绩效理念，努力提高社会公众对绩效管理的认知度，鼓励社会公众积极参与，主动接受社会监督，努力营造开展政府目标绩效管理工作的浓厚氛围和良好环境。

（二）从源头上强化对专项资金预算管理。实行专项资金预算管理，结合单位实际, 按轻重缓急统筹安排编制预算,提高预算编制科学性和合理性,优化资金结构，按时间进度分解资金使用计划。

（三）加强财务管理，严格财务审批。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用、审核，列报支付，财务核算杜绝超支现象的发生。

（四）将预算绩效管理工作纳入政府年度目标考核体系，作为部门行政效能考核的一个重要指标。明确职责，建立内部协调制度，加强单位内部协调合作，对预算绩效管理业务操作、工作质量进行规范。明确绩效目标审核标准，对整体支出和项目支出分别明确评价指标考核内容，特别是在项目绩效评价过程中，针对项目绩效考核的特点，研究设置个性化指标，形成个性指标库;加强预算执行绩效监控以及绩效结果应用等，使绩效管理工作有法可依、有章可循。建立健全规章制度，增强可操作性制订县级预算绩效管理工作规划、财政支出管理绩效综合评价工作方案、工作考核办法等制度和规定，从方向和目标上加以规划和指导，对具体工作细化、量化，增加可操作性。

## 存在的问题及原因分析

在制定预算目标过程中，年初预算成本指标数值设置较大，导致预算执行率与总体完成率存在偏差。应加快推进各项工作进度，尽可能按时点形成资金拨付。

# 七、有关建议

以后年度推进各项工作进度，尽可能按时点形成资金拨付；加强资金使用管理，严格按照执行资金批准的使用计划和批复资料，确保资金用到实处，发挥效益。

# 八、其他需要说明的问题

我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。

（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短期内衡量，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）评价结果作为安排政府预算、完善政策和改进管理的重要依据。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。

（三）评价结果分别编入政府决算和部门预算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。

（四）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。

（五）工作人员在绩效评价管理工作中存在违反《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件行为的，其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任，涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。

# 九、附表

附件1：项目支出绩效评价绩效评价体系

附件2：项目综合得分表