

2019 年核工业新疆矿冶局三户企业计划 亏损补贴项目

绩效评价报告

报告编号：新疆宝中（2020）咨字第 0033 号

委托单位：新疆维吾尔自治区财政厅

评价机构：新疆宝中有限责任会计师事务所

报告日期：2020 年 11 月 25 日



目 录

一、单位基本情况.....	- 1 -
二、机构设置及人员情况.....	- 2 -
三、项目基本情况.....	- 2 -
（一）项目概况.....	- 2 -
（二）项目绩效目标.....	- 3 -
四、绩效评价工作开展情况.....	- 4 -
（一）绩效评价目的、对象、范围和财务收支.....	- 4 -
（二）绩效评价原则、评价依据、评价指标体系、评价方法.....	- 5 -
（三）绩效评价工作过程.....	- 8 -
五、绩效评价指标分析情况.....	- 10 -
（一）项目决策情况.....	- 10 -
（二）项目过程情况.....	- 11 -
（三）项目产出过程.....	- 12 -
（四）项目效益情况.....	- 13 -
六、综合评价情况及评价结论.....	- 14 -
七、主要的经验及做法.....	- 15 -
八、存在的问题.....	- 15 -
九、建议.....	- 16 -

2019 年核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补贴 项目绩效评价报告

新疆维吾尔自治区财政厅：

我们接受贵厅委托，对核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补贴资金（以下称为“矿冶局三户企业”）项目所包括的项目决策、项目管理、项目绩效的情况开展了绩效评价工作。核工业新疆矿冶局三户企业的责任是提供真实、合法、完整的项目资料，我们的责任是按照业务约定书的要求，本着实事求是、客观公正的原则出具绩效评价报告，并对报告的真实性和合法性负责。在评价过程中，我们结合核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补贴资金项目申请报告书、实施方案以及自评报告，实施了包括现场资料审核、资金流向审核、点位抽查、服务对象满意度调查等我们认为必要的工作程序。我们相信，我们的评价工作为发表评价意见提供了合理的基础。

一、单位基本情况

原核工业七三四厂根据中发办〔2000〕11号文的精神，于2001年11月13日关闭破产终结后成立了七三四社区管理委员会，主要服务管理原核工业七三四矿关闭破产后离退休、职工遗孀及工伤抚恤等人员的工作。2017年更名为伊宁市七三四社区服务指导中心，工作性质仍然与原七三四社区管理委员会一样。

原核工业七三一矿根据中发办〔2000〕11号文的精神，于2003年12月15日关闭破产终结后成立了七三一社区管理委员会，主要服务管理原核工业七三一矿关闭破产后离退休、职工遗孀及工伤抚恤等人员的

工作。2016 年更名为伊宁市七三一社区服务指导中心，工作性质仍然与原七三一社区管理委员会一样。

核工业乌鲁木齐汽修厂成立于 1979 年，主要从事核工业伊犁地区矿山单位的核产品运输和汽车修理业务。九十年代初，核工业停军转民，核工业新疆矿冶局下属企业均处于停工停产维持维护状态，维持维护费由财政部核定拨付。2003 年，核工业伊犁地区矿山单位政策性资源枯竭关停破产，2006 年末乌鲁木齐汽车修配厂根据《财政部关于中国核工业集团公司乌鲁木齐汽配厂财务关系划转新疆维吾尔自治区管理的批复》（财防〔2016〕271 号）交由地方，由新疆矿冶局代为管理。

二、机构设置及人员情况

伊宁市七三四社区服务指导中心 2019 年度社区管理服务人员 12 人；受补抚恤人员 9 人；受补离退休人员 330 人，其中：社区管理对象为离休干部 5 人，建国前参加工作的老工人 6 人，退休人员 319 人。

伊宁市七三一社区服务指导中心 2019 年度社区管理服务人员 22 人；受补抚恤人员 74 人；受补离退休人员 609 人，其中：社区管理对象为离休干部 5 人，建国前参加工作的老工人 5 人，退休人员 599 人。

核工业乌鲁木齐汽修厂社区 2019 年度社区管理服务人员 4 人；受补抚恤人员 40 人；受补离退休人员 161 人。

三、项目基本情况

（一）项目概况

按照《财政部关于划转七三四厂财务指标和财务管理关系的批复》（财防〔2001〕175 号）、《财政部关于划转核工业七三一矿财务指标和财务管理的批复》（财防〔2002〕251 号）及《财政部关于中国核工业

集团公司乌鲁木齐汽车修配厂财务关系划转新疆维吾尔自治区管理的批复》（财防〔2006〕271号）规定，拨付新疆矿冶局 2019 年度三户企业计划亏损补贴资金 640 万元。其中：七三四社区 250 万元，七三一社区 300 万元，乌鲁木齐汽车修理厂社区 90 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

保障中央下放伊宁市七三四社区服务指导中心、伊宁市七三一社区服务指导中心、乌鲁木齐修配厂政策性关闭破产后，企业离退休人员的养老金、医疗费、取暖费、抚恤金等支出及管理人员和服务人员工资及缴纳社会保险、运行费用等。

2. 具体目标

绩效 目标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	产出 指标	数量指标	指标 1：离退休人员人数	1155 人
			指标 2：抚恤人员人数	143 人
			指标 3：管理服务人员人数	38 人
		质量指标	指标 1：享受补助的合规性	100%
			指标 2：发放准确率	100%
		时效指标	指标 1：资金发放及时性	按月发放
		成本指标	指标 1：离退休人员养老金、医疗费、取暖费等执行率	100%
			指标 2：抚恤人员抚恤金执行率	100%
			指标 3：管理服务人员工资、社保、运行费用执行率	100%
	效益 指标	经济效益指标	指标 1：保障平稳运行、费用兑现	100%
		社会效益指标	指标 1：群体性事件发生率	0
			指标 2：困难职工生活水平	逐步提升
		生态效益指标	指标 1：保障离退休人员生活质量提高率	逐步提升
			指标 2：保障抚恤人员生活质量提高率	逐步提升
		可持续影响指标	指标 1：困难职工帮扶评判决策机制健全性	制度健全
			指标 2：困难职工信息统计完善性	统计完善

满意度	服务对象满意度指标	指标 1: 离退休人员职工满意度	95%
		指标 2: 抚恤人员满意度	95%
		指标 3: 管理服务人员满意度	96%

四、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象、范围和财务收支

1. 绩效评价目的: 以绩效目标为依据, 从决策、管理、产出、效果四个维度, 对 2019 年核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补贴资金使用的经济性、效率性和效益性进行综合研判和评定, 提高财政资金配置效率和使用效益。

2. 评价对象: 核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损 2019 年补贴资金 640 万元的使用。

3. 评价范围: 核工业新疆矿冶局三户企业 2019 年享受补贴的离退休人员、抚恤人员和管理服务人员。

4. 评价基准日为 2019 年 12 月 31 日, 核工业新疆矿冶局三户企业财务收支情况具体如下:

(1) 伊宁市七三四社区服务指导中心收到计划亏损 2019 年补贴资金 250 万元。支付共计 250.30 万元, 其中: 管理服务人员工资 138.27 万元, 社区日常管理费 26.64 万元, 离退休人员费用 69.95 万元, 抚恤金费用 15.43 万元。收支差额-0.30 万元。

(2) 伊宁市七三一社区服务指导中心收到计划亏损 2019 年补贴资金 300 万元, 自筹资金租房收入 24.02 万元, 收入共计 324.02 万元。支付共计 323.65 万元, 其中: 管理服务人员工资 199.70 万元, 社区日常管理费 15.35 万元, 离退休人员费用 80.24 万元, 抚恤金费用 28.36 万元。收支差额 0.37 万元。

(3)核工业乌鲁木齐汽修厂社区收到计划亏损 2019 年补贴资金 90 万元，自筹资金租房收入 74.83 万元，收入共计 164.83 万元。支付共计 164.83 万元，其中：管理服务人员工资 44.81 万元，社区日常管理费 2.12 万元，离退休人员费用 89.96 万元，抚恤金费用 27.94 万元。收支差 0 万元。

(二) 绩效评价原则、评价依据、评价指标体系、评价方法

1. 评价原则

(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。

2. 评价依据

(1) 自治区财政厅《关于拨付 2019 年核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补贴资金的通知》(新财企〔2019〕25 号)；

(2) 《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)；

(3) 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）；

(4) 自治区财政厅《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）；

(5) 自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕188 号）；

(6) 自治区财政厅《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》（新财预〔2016〕113 号）；

(7)《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10 号）；

3. 评价指标体系

(1) 整体框架

本次绩效评价指标体系主要依据《财政部关于项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10 号），该通知整体框架下设项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标；项目过程下设资金管理、组织实施 2 个二级指标，项目产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标；项目效益下设经济效益、生态效益、社会效益、可持续影响、满意度 5 个二级指标。

绩效评价指标体系结构框架（见下表）

一级指标	二级指标	分值（分）
项目决策 (13 分)	项目立项	4
	绩效目标	4
	资金投入	5
项目过程 (23 分)	资金管理	15
	组织实施	8
项目产出 (41 分)	产出数量	9
	产出质量	10
	产出时效	10
	产出成本	12
项目效益 (23 分)	经济效益	2
	生态效益	5
	社会效益	5
	可持续影响	5
	服务对象满意度	6
合 计		100

（2）评价标准

在对该项目进行绩效评价的过程中：每类指标及其子指标分值给出了具体明细，各子指标项得分汇总后可得项目最终绩效评价分数。根据总分的高低确定被评价项目最后所达到的等级，等级标准如下表所示：

绩效评价结果判定表

评价总分	90 分及以上	(80, 90)	(60, 80)	60 分以下 (不含 60 分)
评价等级	优	良	中	差

4. 评价方法

根据本项目的特点，绩效评价方法主要采用了成本效益分析法、比

较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

在项目正式实施前期，与核工业新疆矿冶局三户企业管理者沟，收集、整理、熟悉项目相关资料，了解项目资金的大致使用情况。根据初步掌握的情况，专门成立了绩效评价项目小组。小组通过内部仔细分析

讨论以及向相关专家咨询意见，对项目的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定出了本次绩效评价实施方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2. 数据采集分析及撰写报告

工作小组收集了该项目相关文件、实施方案、相关管理办法，对资金涉及项目的实施情况以及资金情况进行了审计。查阅项目资料，实地调查了解、根据考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿，并就绩效评价报告与项目实施单位等相关部门交换意见，形成最终的绩效评价报告。

3. 组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，收集相应资料与进行评价。

（1）跟踪考查。从实施评价的方法来看，根据 2019 年核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补助经费项目绩效自评报告，结合七三四社区服务指导中心、七三一社区服务指导中心、核工业乌鲁木齐汽修厂社区提供的资料，作为对项目评价的依据之一。

（2）现场考查。根据评价指标及评价工作要求，到评价现场采取询问、复核等方式收集、整理数据和资料，对财政资金收支使用情况进行账面审计。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（3）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩

效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

4. 分析总结

（1）根据绩效评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

（2）就绩效评价报告与项目实施单位等相关部门征求意见，与核工业新疆矿冶局三户企业就绩效评价报告交换意见。

5. 形成正式报告。

五、绩效评价指标分析情况

此次核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补贴资金项目，评价综合得分 90 分。其中项目决策方面总分 13 分，实际得分 11 分；项目过程方面总分 23 分，实际得分 20 分；项目产出方面总分 41 分，实际得分 39 分；项目效益方面总分 23 分，实际得分 20 分。具体如下：

（一）项目决策情况（分值 13 分）

1. 项目立项（分值 4 分）

依据《财政部关于划转七三四厂财务指标和财务管理关系的批复》（财防〔2001〕175 号）、《财政部关于划转核工业七三一矿财务指标和财务管理的批复》（财防〔2002〕251 号）及《财政部关于中国核工业集团公司乌鲁木齐汽车修配厂财务关系划转新疆维吾尔自治区管理的批复》（财防〔2006〕271 号）规定拨付资金，立项依据充分，立项程序规范。本项得 4 分。

2. 绩效目标（分值 4 分）

保障中央下放伊宁市七三四社区服务指导中心、伊宁市七三一社区服务指导中心、乌鲁木齐修配厂政策性关闭破产后，企业离退休人员的

养老金、医疗费、取暖费、抚恤金等支出及管理人员和服务人员工资及缴纳社会保险、运行费用等。该项目单位依据充分、绩效目标与实际工作内容相关性高。本项得 4 分。

3. 资金投入（分值 5 分）

由于属于政策性关闭破产后计划亏损补贴，财政部于 2001 年核定七三四社区 250 万元，2002 年核定七三一社区 300 万元，2006 年核定乌鲁木齐汽车修理厂 90 万元。此后一直未根据人员变化及实际情况重新科学论证，资金额度与年度目标不相适应，核定预算编制的科学性不足，特别是乌鲁木齐汽车修理厂社区资金分配 90.00 万元，实际支付 164.83 万元，偏差率 83.14%。扣 2 分，本项得 3 分。

（二）项目过程情况（分值 23 分）

1. 资金管理（分值 15 分）

（1）资金使用合规性（分值 5 分）

项目使用资金符合相关的财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用等情况。本项得 5 分。

（2）资金到位率（分值 5 分）

2019 年 2 月 26 日，自治区财政厅国库处拨付核工业新疆矿冶局补贴资金 640 万元。2019 年 3 月 22 日核工业新疆矿冶局拨付三户企业上半年补贴资金 320 万元。2019 年 7 月 1 日核工业新疆矿冶局拨付三户企业下半年补贴资金 320 万元。资金到位率 100%。本项得 5 分。

（3）预算执行率（分值 5 分）

七三四社区服务指导中心 2019 租用核工业新疆矿冶局 320 平房屋

作为办公场所，租金 14.00 万元，已做社区日常管理费用，资金未支付挂其他应付款 14.00 万元，实际支付资金 236.00 万元，实际到位资金 250.00 万元，预算执行率 94.40%。扣 1 分，本项得 4 分。

2. 组织实施（分值8分）

（1）管理制度健全性（分值4分）

七三四社区、七三一社区已制定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。乌鲁木齐汽修厂社区也制定了相应的财务和业务管理制度，但缺少资金申请制度。扣1分，本项得3分。

（2）制度执行有效性（分值4分）

能够基本遵守已制定的财务和业务管理等相关制度，但执行中存在一些合规性问题，例如：七三四社区一辆老款别克商务车辆使用费4.30 万元，其中：燃油费0.63万，保险0.82万，修理费2.85万。虽然车辆使用年限较长，修理费用还需控制。扣1分，本项得分3分。

（三）项目产出过程（分值41分）

1. 产出数量情况（分值9分）

（1）离退休人员人数（分值3分）

2019年度汇总上报自评表离退休人员人数实际完成值1112人；七三四社区上报自评表离退休人员人数实际完成值330人，七三一上报自评表离退休人员人数实际完成值609人，乌鲁木齐汽修厂社区上报自评表离退休人员人数实际完成值161人，共计1100人。与各社区实际数已核对相符，实际完成值1100人，汇总错报12人。扣1分，本项得2分。

（2）抚恤人员人数（分值3分）

2019年度汇总上报自评表抚恤人员人数实际完成值124人，三户自评上报数抚恤人员人数实际完成值123人，与各社区实际数已核对相符，实际完成值123人，汇总错报1人。扣1分，本项得2分。

(3) 服务管理人员（分值3分）

2019年度自评表服务管理人员人数实际完成值38人，核对后离退休人员人数实际完成值38人。本项得3分。

2. 产出质量情况（分值10分）

(1) 享受补贴的合规性（分值5分）

索要离退休人员、抚恤人员、服务管理人员名单与自评表数核对身份属性，并对其中人员追查费用报销，以确定是否合规。此程序未发现不合规现象。本项得5分。

(2) 发放准确性（分值5分）

根据对离退休人员、抚恤人员、服务管理人员发生的工资表、暖气费、医药等费用，抽查核对相应身份，未发现虚报冒领等情况。本项得5分。

3. 资金发放及时性（分值10分）

离退休人员、抚恤人员、服务管理人员都能按时发放。本项得10分。

4. 产出成本情况（分值12分）

伊宁市七三四社区服务指导中心收到计划亏损2019年补贴资金250.00万元，实际支付250.30万元，成本超支率0.12%；伊宁市七三一社区服务指导中心收到计划亏损2019年补贴资金300.00万元，实际支付323.65万元，成本超支率7.88%；核工业乌鲁木齐汽修厂社区收到计划亏损2019年补贴资金90.00万元，实际支付164.83万元，成本超支率83.14%。离退休人员养老金、医药费、取暖费等执行率；抚恤人员抚恤金等执行率；管理服务人员工资、社保、运行费用执行率均达到100%。本项得12分。

(四) 项目效益情况（分值23分）

1. 经济效益情况（分值2分）

2019年3户企业按年初预算数及时给补助人员支付了相关费用，保持了总体运行平稳。本项得2分。

2. 生态效益情况（分值5分）

通过实施三户企业计划亏损补贴，提供了基本生活保障，提高了离退休人员、抚恤人员的生活质量。本项得5分。

3. 社会效益情况（分值5分）

2019年未发生群体性事件，困难职工生活水平不断提高，为社会稳定和长治久安发挥了独特的作用，产生了良好的社会效益。本项得分5分。

4. 可持续影响情况（分值5分）

应该运用现代信息技术不断提高困难职工信息准确度，建立健全困难职工帮扶评判决策机制。扣2分，本项得3分。

5. 满意度情况（分值6分）

本次评价，通过对三户企业离退休人员、抚恤人员发82份满意度问卷，收回有效问卷76份，其中对项目实施选择满意及以上的问卷 70份，占有效问卷的92.11%以上，满意度94.28%。扣1分，本项得5分。

六、综合评价情况及评价结论

本项目绩效评价得分90.00分，评价等级为优。各部分权重和绩效分值详见下表：

核工业新疆矿冶局三户企业补助经费项目绩效评分一级指标汇总表

指 标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
总 分	13	23	41	23	100
得 分	11	20	39	20	90

以上评价指标通过二级指标、三级明细指标权重占比计算所得。具体绩效评分一级指标：项目决策权重13分，实际得分11分；项目过程权

重23分，实际得分20分；项目产出权重41分，实际得分39分；项目效益权重23分，实际得分20分；权重总分100分，最终实际得分90分。

通过对2019年核工业新疆矿冶局三户企业补助经费项目和被评价单位所提供资料整理、分析、研究和综合评定的基础上，本项目绩效评价得分90分，评价等级为优。我们认为，被评价单位在项目决策、项目效益等方面较为规范，能够达到预定的项目目标，产生了良好的项目效果。在产出和效益方面通过财政资金的帮扶，进一步保证了三户企业离退休人员、抚恤人员、管理服务人员的生活质量，为今后进一步维护社会稳定构建和谐社会提供了借鉴。

七、主要的经验及做法

（一）采用社区的形式和市场化手段服务计划亏损企业离退休及抚恤人员，减少社会不稳定因素，取得了成效。

（二）年初制定预算，以上年实际支出为依据，进行偏差分析，压缩费用，确保年末项目指标在可控的目标内。

八、存在的问题

（一）2019 年度上报自评表人数与 3 户企业汇总上报自评表数不一致，应加强对受补人员精准度的管理，确认受补人员身份属性，受补范围，建立电子档案，提高发放准确率。

（二）社区服务管理人员费用占比较高。通过对核工业新疆矿冶局 2019 年三户企业收支情况审查发现：七三四社区 2019 年管理服务人员工资 138.27 万元,占补贴收入 250.00 万的 55.30%；七三一社区 2019 年管理服务人员工资 199.70 万元，占补贴收入 300.00 万的 66.57%。

（三）亏损补贴资金对三户企业分配不合理。三户受补企业受补金额从最初文件确认后一直未根据人员变化及实际情况重新科学论证，如

确需保持总额不变，可否在三户企业之间进行资金调剂。

九、建议

加强受补人员及资金信息化建设，通过线上的预算系统监测与线下发放数据比对相结合的方式，对受补人员的信息及资金发放实现全程可视化监控，提高救助资金管理的精准度、透明度。

附件 1：核工业新疆矿冶局三户企业计划亏损补助项目绩效评价评分表

附件 2：离退休人员满意度调查问卷

附件 3：抚恤人员满意度调查问卷

新疆宝中有限责任会计师事务所

中国 乌鲁木齐

2020 年 11 月 25 日



附件1:

核工业新疆矿冶局三户企业计划补贴资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分(分)	得(扣分)说明
决策 (13分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性(2分)	是否围绕三户企业计划亏损补贴资金工作设定。	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责满分,其余酌情扣分。	2.00	依据《财政部关于划转七三四厂财务指标和财务管理关系的批复》(财防〔2001〕175号)、《财政部关于划转核工业七三一矿财务指标和财务管理的批复》(财防〔2002〕251号)及《财政部关于中国核工业集团公司乌鲁木齐汽车修配厂财务关系划转新疆维吾尔自治区管理的批复》(财防〔2006〕271号)规定拨付资金,立项依据充分。
		立项程序规范性(2分)	目标是否明确、细化、量化。	目标明确,目标细化,目标量化满分,其余酌情扣分。	2.00	依据《财政部关于划转七三四厂财务指标和财务管理关系的批复》(财防〔2001〕175号)、《财政部关于划转核工业七三一矿财务指标和财务管理的批复》(财防〔2002〕251号)及《财政部关于中国核工业集团公司乌鲁木齐汽车修配厂财务关系划转新疆维吾尔自治区管理的批复》(财防〔2006〕271号)规定拨付资金,立项程序规范。
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	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。	依据充分,是否符合客观实际满分,其余酌情扣分。	2.00	保障中央下放伊宁市七三四社区服务指导中心、伊宁市七三一社区服务指导中心、乌鲁木齐修配厂政策性关闭破产后,企业离退休人员的养老金、医疗费、取暖费、抚恤金等支出及管理人员和服务人员工资及缴纳社会保险、运行费用等。该项目单位依据充分、绩效目标与实际工作内容相关性高。
		绩效指标明确性(2分)	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。	绩效指标是否清晰、细化、可衡量满分,其余酌情扣分。	2.00	按照《财政部关于划转七三四厂财务指标和财务管理关系的批复》财防〔2001〕175号、《财政部关于划转核工业七三一矿财务指标和财务管理的批复》财防〔2002〕251号、《财政部关于中国核工业集团公司乌鲁木齐汽车修配厂财务关系划转新疆维吾尔自治区管理的批复》财防〔2006〕271号规定。该项目单位绩效指标清晰、细化。
	资金投入 (5分)	预算编制科学性(2分)	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。	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满分,其余酌情扣分。	1.00	直未根据人员变化及实际情况重新科学论证,资金额度与年度目标不相适应,核定预算编制的科学性不足。
		资金分配合理性(3分)	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。	有测算依据,与补助单位或地方实际相适应满分,其余酌情扣分。	2.00	核定后一直未根据人员变化及实际情况重新科学论证,资金额度与年度目标不相适应,核定预算编制的科学性不足,特别是乌鲁木齐汽车修理厂社区资金分配90.00万元,实际支付164.83万元,偏差率83.14%。
		资金使用合规性(5分)	资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用于反映和考核项目资金的规范运行情况。	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,其余酌情扣分。	5.00	资金的拨付有完整的审批程序和手续,不存在截留、挤占、挪用等情况。

附件1:

核工业新疆矿冶局三户企业计划补贴资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分（分）	得（扣分）说明
过程 (23分)	资金管理 (15分)	资金到位率（5分）	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时。	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时得满分，其余情况酌情扣分。	5.00	三户企业于2019年3月22日及2019年9月1日分别收到上半年补贴资金。
		预算执行率（5分）	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。	以项目计划批复文件为依据，资金及时到位得3分；资金未及时到位但未影响项目进度得1.5-2分；资金未及时到位并影响项目进度得0.5-1分；项目资金未及时支付完，按所执行的比例得分。	4.00	实际支付资金236.00万元，实际到位资金250.00万元，预算执行率94.40%
	组织实施 (8分)	管理制度健全性（4分）	为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；相关管理制度合法、合规、完整；相关管理制度得到有效执行满分，否则不得分。	3.00	七三四社区、七三一社区已制定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，乌鲁木齐汽修厂社区缺少申请制度。得3分。
		制度执行有效性（4分）	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映考核相关鼓励制度的有效执行情况。	是否遵守相关法律法规和相关管理制度，其余情况酌情扣分。	3.00	元七三四社区一辆老款别克商务车辆使用费4.3万，其中：燃油费0.63万，保险0.82万，修理费2.85万。虽然车辆使用年限较长，修理费用还需控制。
产出 (41分)	产出数量 (9分)	离退休人员数量（3分）	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	2.00	2019年度自评表离退休人员人数实际完成值1112人，核对后离退休人员人数实际完成值1100人，汇总错报12人。
		抚恤人员数量（3分）	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	2.00	2019年度自评表抚恤人员人数实际完成值124人，核对后离退休人员人数实际完成值123人，汇总错报1人。
		服务管理人员数量（3分）	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	3.00	2019年度自评表服务管理人员人数实际完成值38人，核对后离退休人员人数实际完成值38人。
	产出质量 (10分)	享受补贴的合规性（5）	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。达到95%以上满分，其余情况酌情扣分	5.00	离退休人员、抚恤人员、服务管理人员都是按核对后人数确认享受补贴，符合规定。
		发放准确率（5分）	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。达到95%以上满分，其余情况酌情扣分。	5.00	离退休人员、抚恤人员、服务管理人员按核对后人数发放，准确率100%。
	产出时效 (10分)	资金发放及时性（10分）	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。	完成及时、准确满分，其余情况酌情扣分。	10.00	离退休人员、抚恤人员、服务管理人员都能按时发放。

附件1:

核工业新疆矿冶局三户企业计划补贴资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分（分）	得（扣分）说明
	产出成本 （12分）	离退休人员养老金/医药费/取暖费的执行率（4分）	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。达到60%以上满分，每超出1个百分点其余酌情扣分。	4.00	离退休人员养老金/医药费/取暖费的执行率100%
		抚恤人员抚恤金等执行率（4分）	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。达到60%以上满分，每超出1个百分点其余酌情扣分。	4.00	抚恤人员抚恤金等执行率100%。
		管理服务人员工资/社保/运行费用执行率（4分）	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。达到60%以上满分，每超出1个百分点其余酌情扣分。	4.00	管理服务人员工资/社保/运行费用执行率100%。
效益 （23分）	经济效益 （2分）	保证平稳运行、费用兑现（2分）	项目实施所产生的经济效益	产生的经济效益得满分，其余情况酌情扣分。	2.00	2019年3户企业人员费用可及时兑现，总体运行平稳。
	生态效益 （5分）	保障离退休人员生活质量提高率（2.5分）	项目实施所产生的生态效益	产生的生态效益得满分，其余情况酌情扣分。	2.50	通过实施三户企业计划亏损补贴，提高了离退休人员的生活质量。
		保障离抚恤人员生活质量提高率（2.5分）	项目实施所产生的生态效益	产生的生态效益得满分，其余情况酌情扣分。	2.50	通过实施三户企业计划亏损补贴，提高了抚恤人员的生活质量。
	社会效益 （5分）	群体性事件发生率（2.5分）	项目实施所产生的社会效益	产生的社会效益得满分，其余情况酌情扣分。	2.50	2019年3户企业未发生群体性事件。
		困难职工生活水平（2.5分）	项目实施所产生的社会效益	产生的社会效益得满分，其余情况酌情扣分。	2.50	2019年3户企业困难职工生活水平不断提高。
	可持续影响指标 （5分）	困难职工帮扶评判决策机制健全性（2.5分）	项目实施所带来的可持续影响	带来的可持续影响得满分，其余情况酌情扣分。	1.50	需建立健全困难职工帮扶评判决策机制。
		困难职工信息统计完善性（2.5分）	项目实施所带来的可持续影响	带来的可持续影响得满分，其余情况酌情扣分。	1.50	应运用现代信息技术不断提高困难职工信息准确度。
		离退休人员职工满意度（2分）	该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人满意度	该项目实施而受到影响的离退休人员满意度，其余情况酌情扣分。	1.50	通过对三户企业离退休人员、抚恤人员发82份满意度问卷，收回有效问卷76份，其中对项目实施选择满意及以上的问卷70份，占有效问卷的92.11%以上，满意度94.28%。

附件1:

核工业新疆矿冶局三户企业计划补贴资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分（分）	得（扣分）说明
	服务对象满意度（6分）	抚恤人员职工满意度（2分）	该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人满意度	该项目实施而受到影响的抚恤人员满意度，其余情况酌情扣分。	1.50	通过对三户企业离退休人员、抚恤人员发82份满意度问卷，收回有效问卷76份，其中对项目实施选择满意及以上的问卷 70份，占有效问卷的92.11%以上，满意度94.28% 。
		管理服务人员满意度(2分)	该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人满意度	该项目实施而受到影响的管理服务人员满意度，其余情况酌情扣分。	2.00	通过对三户企业离退休人员、抚恤人员发82份满意度问卷，收回有效问卷76份，其中对项目实施选择满意及以上的问卷 70份，占有效问卷的92.11%以上，满意度94.28% 。
总分	100分	100分			90.00	2019年3户企业人员费用可及时兑现，总体运行平稳。

附件2:

离退休人员满意度调查表

为了完善提高离退休人员的各项服务，烦请您填写此调查表，我们将在日后的服务中进行改进，感谢您的帮助！

姓名：		性别：		身份证号：	
电话：		年龄：		住址：	
1. 您是否属于离退休人员		☐ 是 ☐ 否			
2. 您是否了解安置相关政策？		☐ 是 ☐ 否			
3. 离退休统筹外资金是否发放及时？		☐ 是 ☐ 否			
4. 管理服务人员态度是否满意？		☐ 是 ☐ 否			
5. 基本生活质量是否得到保障？		☐ 是 ☐ 否			
6. 生活水平是否得到提高？		☐ 是 ☐ 否			
意见和建议					

感谢您的大力支持！

附件3:

抚恤人员满意度调查表

为了完善提高抚恤人员的各项服务，烦请您填写此调查表，我们将在日后的服务中进行改进，谢谢您的帮助！

姓名:		性别:		身份证号:	
电话:		年龄:		住址:	
1. 您是否属于抚恤人员?		☐ 是 ☐ 否			
2. 您是否了解抚恤人员相关政策?		☐ 是 ☐ 否			
3. 抚恤资金是否发放及时?		☐ 是 ☐ 否			
4. 管理服务人员态度是否满意?		☐ 是 ☐ 否			
5. 基本生活质量是否得到保障?		☐ 是 ☐ 否			
6. 生活水平是否得到提高?		☐ 是 ☐ 否			
意见和建议					

感谢您的大力支持!