**自治区财政项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

### 项目名称：对个人补助项目支出

### 实施单位（公章）：中华人民共和国红其拉甫口岸国际道路运输管理局

### 主管部门（公章）：中华人民共和国红其拉甫口岸国际道路运输管理局

### 项目负责人（签章）：谷长青

### 填报时间：2024年03月14日

# **一、基本情况**

## （一）项目概况

### 1.项目背景

（1）项目实施背景：该项目属性为延续性项目支出。为全面推进预算绩效管理，建立健全绩效评价机制，推进预算绩效管理制度化、规范化，提高财政资金使用效益。有效地保证了干部职工的合法权益。根据相关文件要求，此项目预算根据相关文件政策规定发放的人员补助项目支出，用于临时工工资及社保费用。实施时间为2023年1-12月。按照往年实际测算，预算共计16.85万元

（2）立项目的：确保红其拉甫口岸局工作正常运行、临时工人员工资发放、社保正常缴纳，达到“保工资、保运转、保民生”的原则，确保单位各项工作顺利，保证单位后勤工作的实施，确保口岸出入境工作安全畅通。

（3）立项依据：临时工工资、社保费用16.85万元，新政发〔2015〕81号文件，新疆维吾尔自治区人民政府关于调整自治区最低工资标准的通知。测算标准：按临聘人员申请费用人数6人\*2340元/月\*12月=16.85万元。

2.项目实施主体

本项目资金用于红其拉甫口岸国际局对个人补助项目支出。收到拨付的个人补助性支出项目资金16.85万元，用于单位临时工工资及社保费支出。

### 3.主要内容及实施情况

主要内容涉及范围临时工（聘用人员）工资及社保。

实施情况:首先我单位按照预算规定的财政直接支付和授权支付资金范围，依据时间进度和项目进度，按资金性质和资金用途，认真填报分月用款计划；其次我单位按照用款计划严格执行项目预算，建立常态化的自查自纠机制，对出现偏离的项目及时采取纠偏措施；之后我单位以3月底、6月底、9月底为节点，对本单位项目支出绩效目标开展绩效监控。

### 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

### 对个人补助项目支出预算安排总额为16.85万元，其中财政资金16.85万元，其他资金0万元，2023年实际收到预算资金16.85万元，预算资金到位率为100%。

1. 项目资金实际使用情况分析

本项目实际支付资金16.85万元，预算执行率100%。项目资金主要用于支付临时工工资及社保费16.85万元。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

### 为保障口岸运管局各项行政执法工作顺利开展，做好长期处于工作条件艰苦、工作周期长，结合单位工作实际，充分保障人员出行、上勤等日常工作生活正常有序进行。

### 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，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，对项目阶段性成果进行评价。

我单位结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，对项目进行评价，通过在3月底、6月底和12月底三个节点监控项目执行情况，提升预算执行质量。5月份监控执行情况，预算执行率完成46%，按照计划每月支付聘用人员工资及社保费，完成监控预期目标，8月份监控执行完成率72%，按照监控计划完成预算执行目标。

2023年12月14日，完成16.85万元，实现及保障临时工工资及社保费的支付，通过在3月底完成项目进度的30%、发放（补助）次数为3次，每月一次，每月发放补助人数为6人，补助资金发放准确率100%，资金（补助）发放及时性达到95%，每次发放补助资金数≦1.4万，本单位受补助人员满意度95%。

6月底完成项目进度的50%。发放（补助）次数为5次，每月一次，每月发放补助人数为6人，补助资金发放准确率100%，资金（补助）发放及时性达到95%，每次发放补助资金数1.4万，本单位受补助人员满意度95%。

9月底完成项目进度的74.78%。发放（补助）次数为9次，每月一次，每月发放补助人数为6人，补助资金发放准确率100%，资金（补助）发放及时性达到95%，每次发放补助资金数每月1.4万，本单位受补助人员满意度为95%；12月15日完成项目的100%，三个节点绩效监控项目执行情况，提升预算执行质量。

# 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

为全面了解该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，通过本次部门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。

### 2.绩效评价的对象和范围

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）文件要求对2023年度我单位实施的对个人补助性项目支出开展部门绩效评价，项目总金16.85万元。

本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、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部门绩效评价。

1. 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

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）、《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，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合综合事务管理项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

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、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。

### 2.绩效评价指标体系

我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系进行了调整和完善，最终形成了项目绩效评价指标体系。

评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共5个，包括决策指标（20.00%）、过程指标（20.00%）、产出指标（30.00%）、 效益指标（20.00%）、满意度指标（10.00%）五类指标；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。具体指标分类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益、满意度。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、满意度指标。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等年初设置的其他三级指标。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，综合评价表中各指标的权重由该项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

### 3.评价方法

评价方法采用比较法，将项目实施情况与绩效目标进行比较，把项目实际完成指标情况与年度指标值进行对比，形成评价结果。

（1）定量指标分析环节：主要采用比较法，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。详细评价方法的应用如下:

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值，达成预期指标值的，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。

属于“是”或“否”判断的单一评判定量指标：比较法，符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

（2）定性指标分析环节：按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知）（新财预〔2022〔42号）文要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100.00%-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，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法，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：比较法，主要选绩效等客观因素，并在资金管理办法中明确相应的权重或标准对比。

资金分配合理性：比较法，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：按照完成比率得分，并分析实际完成值和逾期指标值之间的差距和原因，比较法和因素分析法，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得4分；项目尚未完成，资金到位率小于 100.00%且大于等于80.00%的得2.5分，资金到位率小于 80.00%且大于等于 60.00%的得1.50分，资金到位率小于60.00%的不得分，实际完成值和预期指标值之间无差距。

预算执行率：按照完成比率得分，并分析实际完成值和逾期指标值之间的差距和原因，比较法和因素分析法，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得4分；项目尚未完成，预算执行率小于 100.00%且大于等于80.00%的得2.5分，预算执行率小于80.00%且大于等于60.00%的得1.5分，预算执行率小于60.00%的不得分，实际完成值和预期指标值之间无差距和原因。

资金使用合规性：比较法，通过检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：比较法和因素分析法，通过查阅项目实施单位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：比较法和因素分析法，结合项目实际实施过程对比，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。

其他定性指标：比较法因素分析法，通过评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度并做对比及分析。

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，通过文献查阅等方式，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，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

## （一）绩效评价工作过程

**1、成立绩效评价小组**

本次评价成立了由专业绩效评价工作人员组成的评价工作组，充分按工作要求考虑人员结构、业务能力、利益关系回避等情况，并同步建立项目人员联系清单，成员如下：

①评价组组长：谷长青，职责：书记、副局长，工作内容：审批评价; ②评价组成员：何玲，职责：科长，工作内容：审核评价; ③评价组成员：艾孜买提江·麦麦祖农，职责：纪检，工作内容：记录、汇总评价。

**2、完善评价指标体系**

评价指标体系是评价实施方案的核心。绩效评价小组通过对项目绩效目标已有指标进行分析研究，根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求设置完善绩效评价指标体系。

**3、核查资金使用情况**

项目评价组根据项目实施过程及指标评价需求判断，针对项目进行核查，重点关注资金使用是否存在截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。

**4、采集评价基础数据及相关资料**

### 全面收集项目相关资料和基础数据，完成绩效评价内容和评价指标体系的评价印证资料。整理该项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，采集项目资金支出情况、项目完成情况及项目成本构成等数据资料；并通过访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

### 5、形成综合评价意见

通过收集查看项目相关文件材料，查阅其他书面材料、实施情况，预算执行情况等，并按照评价指标、评价标准和评价规则对决策、过程、产出、效益和满意度五个方面进行评价，通过汇总平均，得出项目考评的综合评价得分，同时形成综合评价意见。

# **三、综合评价情况及评价结论**

此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法为比较法，对综合事务管理项目绩效进行客观评价，

得出综合评价结论如下：对个人补助性项目共设置绩效目标18（三级指标）个，实现目标18个，完成率 100 %。其中项目决策指标共设置6个，满分指标6个，得分率 100 %；项目过程指标共设置5个，满分指标5个，得分率100 %；项目产出指标共设置5个，满分指标5个，得分率 100 %；项目效益指标共设置1个，满分指标1个，得分率 100 %；项目满意度指标共设置1个，满分指标1个，得分率100 %。该项目组织比较规范，目标完成情况良好，基本指标实现了预期目标。

最终评分结果：总分为100分，其中：项目决策20分、过程管理20分、项目产出30分、项目效益20分、满意度指标10分，绩效评级为“优”。（优：90-100分，包含90分；良：80-90分，包含80分；中：60-80分，包含60分；差：60分以下）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 权重分 | 得分 | 得分率 |
| 项目决策 | 20 | 20 | 100% |
| 项目过程 | 20 | 20 | 100% |
| 项目产出 | 30 | 30 | 100% |
| 项目效益 | 20 | 20 | 100% |
| 项目满意度 | 10 | 10 | 100% |

# **四、绩效评价指标分析**

## （一）项目决策情况

项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分。具体如下：

项目立项分值5分，得分5分。其中：立项依据充分性分值2分，得分2分；立项程序规范性分值3分，得分3分。确保红其拉甫口岸局工作正常运行、临时工人员工资发放、社保正常缴纳，达到“保工资、保运转、保民生”的原则，确保单位各项工作顺利，保证单位后勤工作的实施，确保口岸出入境工作安全畅通。临时工工资、社保费用16.85万元，新政发〔2015〕81号文件，新疆维吾尔自治区人民政府关于调整自治区最低工资标准的通知。测算标准：按临聘人员申请费用人数6人\*2340元/月\*12月=16.85万元，该项目按照规定的程序申请设立，绩效评估、集体决策。

绩效目标分值10分，得分10分。其中：绩效目标合理性分值5分，得分5分；绩效指标明确性分值5分，得分5分。项目结合单位工作实际，充分保障人员出行、上勤等日常工作生活正常有序进行。与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，项目绩效目标明确，用于临时聘用人员工资及社保费的支出，专款专用。

资金投入分值5分，得分5分。其中预算编制科学性分值2分，得分2分；资金分配合理性分值3分，得分3分。项目资金合计16.85万元，临聘人员6人\*2340元/月\*12月=16.85万元，资金分配额度合理，与实际相适应。

## （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20分，实际得分20分。具体如下：

资金管理分值12分，得分12分。其中资金到位率分值4分，得分4分；预算执行率分值4分，得分4分；资金使用合规性分值4分，得分4分。该项目预算资金16.85万元，到位资金16.85万元，实际支出资金16.85万元，资金到位率100.00%，预算执行率100.00%。资金使用合规，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，资金支付均具有完整的审批程序和手续，与预算批复内容相符，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。单位建立行政事业单位财务管理制度，包括大额支出制度、资金使用流程制度、预算管理制度、收入支出管理制度等，具体实施情况由执法科提出采购疫情防疫物资所需资金议题，议题包括使用的资金的内容，采购的数量，综合科经办人上局党组并开会研究资金的使用，会议研究决定具体事宜后，由哪个科室负责，经办人数两人及两人以上，通过人员需求招聘比较方式去录取临聘人员，进行录用人员合同的签订等工作。

组织实施分值8分，得分8分。其中管理制度健全性分值4分，得分4分；制度执行有效性分值4分，得分4分。制度执行遵守相关法律法规和相关管理规定，项目的预算支出手续完备，项目招投标资料、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。资金执行签字手续齐全，严格落实三签制度，确保资金支付合理合规。

## （三）项目产出情况

项目产出类指标由4个二级指标和5个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分。具体如下：

1. 数量指标

“发放（补助）次数”指标，预期指标值为=12次，指标完成值为=12次，完成率为100%，分值5分，得分5分。按照年初预算发放补助次数，完成发放补助次数12次。

“发放（补助）人数”指标，预期指标值为≤6人，指标完成值为6人，完成率为100%，分值5分，得分5分。按照年初预算发放补助人数≤6人，完成发放补助人数6人。

1. 质量指标

“补助资金发放准确率”指标，预期指标值为=100%，指标完成值为100%，完成率为100%，分值5分，得分5分。依据签订的劳动合同，每月派遣公司放发的人数及工资明细进行核对，按月发放工资和缴纳社会保险费。

1. 时效指标

**“资金（补助）发放及时性”指标，预期指标值为>=95%，指标完成值为95%，完成率为100%，分值5分，得分5分。**

**④成本指标**

**“每次发放补助资金数”指标，预期指标值为<=1.4万元，指标完成值为1.4万元，完成率为100%，分值10分，得分10分。**

## （四）项目效益情况

项目效益类指标由1个二级指标1个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分具体如下：

“保障人员经费正常发放”预期指标值为有效保障，指标完成值为有效保障，完成率为100%，分值20分，得分20分。保障人员经费正常发放有效保障人员经费按月正常发放。

## （五）满意度指标完成情况分析

项目满意度指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分10分，实际得分10分。具体如下：

“本单位受补助人员满意度”指标，预期指标值为**>=**95%，指标完成值为95%，完成率为100%，分值10分，得分10分。

# 按时完成个人补助性项目支出，有效保障单位口岸各项工作的有序进行，满足单位各项工作开展的需求，职工满意度95%.

# （六）预算执行进度与绩效指标偏差

经过自评，该项目按照财政部设定的绩效目标较好完成，未出现偏离情况。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## 主要经验及做法

对个人补助性项目支出的资金管理是一项长期的日常性管理工作，通过年初制定的目标，按时足额支付临时工（聘用人员）工资及社保。确保了红其拉甫口岸局人员不足的情况下，有效提高日常开展工作需要，提高了职工的工作积极性，对口岸出入境事业的发展发挥了积极作用，全力打造口岸高质量工作的目标。

加强资金使用监管力度，严格项目过程管理，加强预算执行进度考核，将项目执行落实到各科室、责任到人，更加精确把握项目实施进度及项目支付时间，保证在监控时间节点完成分段项目目标，最终项目执行完毕。

## 存在的问题及原因分析

根据我局整体项目支出绩效分析，总体来说项目执行率基本按照正常进度执行，主要是临聘人员变动导致预算编制预算执行稍有偏差，此项目主要用于临聘人员支出，人员变动导致偏差情况。绩效管理的经验还存在不足，在绩效考评指标的设计上，有待进一步完善。项目决策的科学性有必要加强。

1. 有关建议

在今后工作中严格按照单位内部财务管理制度，严格落实项目申报计划，加强资金管理，确保专项资金安全有效。加强项目实施过程中的监督审核，建立健全财政专项资金的公开机制、评审机制、跟踪检查机制，确保资金安全高效使用。切实抓好财政专项资金的分配、使用、管理和效益情况的审计监督和纪律监督。加强对重点部门，重点责任人的监督，从资金拨付、管理和使用各个环节实行全过程、全方位的监督，确保各项工作顺利完成。强化资金管理，严格财务审核，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。

# 七、其他需要说明的问题

“无其他说明内容”。