对个人补助性项目支出绩效评价报告

### 项目名称：对个人补助项目支出

### 实施单位（公章）：中华人民共和国卡拉苏口岸国际道路运输管理局

### 主管部门（公章）：中华人民共和国卡拉苏口岸国际道路运输管理局

### 项目负责人（签章）：帕尔哈提江·阿不都西库尔

### 填报时间：2024年03月14日

**对个人补助性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

为保障好卡拉苏口岸国际道路运输管理局协助工作人员应有权益，根据人社厅【2018】1 号、新党办发〔2017〕47 号文件要求，按照国家相关政策和规定保障用于支付临时工工资和社保、等费用。保障职工依法享受国家有关政策，确保资金专款专用。

### 2.项目实施主体

卡拉苏口岸国际道路运输管理局为隶属于自治区道路运输管理局的参照公务员管理副处级垂直管理事业单位，承担查验《国际汽车运输行车许可证》、《国际道路运输国际识别标志》、国际道路运输有关牌证等；记录、统计出入口岸的车辆、旅客、货物运输量以及《国际汽车运输行车许可证》；定期向省级道路运输管理机构报送有关统计资料；监督检查国际道路运输的经营活动；协调出入口岸运输车辆的通关事宜；负责对辖区内道路运输市场秩序的监管。卡拉苏口岸国际道路运输管理局于2010年7月日揭牌成立，机构规格为副处级，隶属关系自治区道路运输管理的直属机构。核定行政编制8名，局领导职数3名，内设4个处室。现实有在职人数7人，退休人员1人,劳务派遣8人。

### 3.主要内容及实施情况

**2023年对个人补助性支出项目资金共计22.47万元，按时足额到位。该资金主要用于支付8位临时工工资及五金22.47万元。财政预算拨付临时工工资及五金22.47万元。**

### 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

对个人补助性项目预算安排总额为22.47万元，其中财政资金22.47万元，其他资金0万元，2023年实际收到预算资金22.47万元，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22.47万元，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用22.47万元。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

### 按照国家相关政策和规定保障用于支付7名临时派遣人员工资及社保费，确保资金专款专用。

### 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，我单位制定《卡拉苏口岸国际道路运输管理局内部控制制度》、《卡拉苏口岸国际道路运输管理局临时聘用人员管理规定》、《卡拉苏口岸国际道路运输管理局临时聘用人员考核细则》等相关管理制度，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5月底、8月底两个节点监控项目执行情况，提升预算执行质量。

# **二、绩效评价工作开展情况**

## 绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价目的

通过开展本次部门绩效评价工作，全面了解该项目预算编制的合理性、资金使用的合规性、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，从中总结经验及教训，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.绩效评价对象和范围

此次我单位根据《项目支出绩效评价管理办法》（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开展部门绩效评价，项目总金额22.47万元。

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。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

### 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，结合对个人补助性项目实际开展情况，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、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。

### 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。

### 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。

单位自评采用定量与定性评价相结合的比较法，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。

### 4.评价标准

评价标准参照计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

## 绩效评价工作过程

本次评价成立了评价工作组，成员如下：

1.评价组组长：周涛，职责：党组书记、副局长，工作内容：处置召开绩效监控小组工作会议，组织有关绩效监控制度、办法的讨论，在绩效监控小组讨论中有最终裁决权;

2.评价组成员：帕尔哈提江·阿不都西库尔，职责：党组副书记、局长，工作内容：辅助组长召开绩效监控小组会议，参与绩效监控小组会议讨论，负责与各科室沟通项目执行绩效监控相关工作要求和内容;

3.评价组成员：阿依奴尔·斯马依，职责：会计，工作内容：积极参与绩效监控小组会议，对本单位绩效监控制度、办法等进行发言和表决，参与对绩效指标的讨论，参与对各科室各项目执行情况的讨论，负责绩效监控小组会议记录的跟踪与执行。

此次绩效评价工作成立评价工作组，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。

# **综合评价情况及评价结论**（附相关评分表）

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，对对个人补助性项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为99分，其中：项目决策20分、过程管理20分、项目产出20分、项目成本10分、项目效益19分、满意度指标10分，绩效评级为“优”。

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 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。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。 |
| 绩效目标  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。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 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。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 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。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 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。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 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。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 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。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 过程 | 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。 | 评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 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。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 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。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出 | 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。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 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。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 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。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

# **四、绩效评价指标分析**

## （一）项目决策情况

项目决策由4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。该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合新疆维吾尔自治区交通运输综合行政执法局《关于批复2022年度部门预算的通知》（新交执法财审【2022】2号）文件要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，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，该项目通过2023年度预算计划申报研究会议进行了可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估。按照预算编制制度规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，没有重复立项，立项依据充分。

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。该项目设置了绩效目标，且绩效目标与实际工作内容具有相关性，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，项目绩效目标明确，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。

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。该项目预算编制合理，经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度按照标准编制，测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分，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22.47万元，到位资金22.47万元，实际支出资金22.47万元，资金到位率100%，预算执行率100%。该项目资金使用合规，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。

### 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。该项目财务和业务管理制度健全，且合法、合规、完整，制度执行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

项目产出类指标由3个二级指标和4个三级指标构成，权重分20分，实际得分20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。

“发放（补助）人数”指标，预期指标值为≥8人，指标完成值为=8人，完成率为100%，分值5分，得分5分。

②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。

③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≤2.8万元，指标完成值为=2.8万元，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个二级指标和1个三级指标构成，权重分20分，实际得分19分。

①社会效益指标

“保障人员经费正常发放”指标，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19分。

## （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：

“满意度指标（%）”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。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、建立健全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。

2、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，严肃查处违纪违规行为。

3、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，确保该项目顺利实施。

# **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

1、建立健全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。

2、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，严肃查处违纪违规行为。

3、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，确保该项目顺利实施。

## 存在的问题及原因分析

# 1、预算编制时需要考虑周到，将项目实施对象范围有待进一步扩大。

# 2、提前做好规划及安排，充分考虑突发事情发生等情况。

# 3、需要与工会工作联系在一起，与工会互动同步进行。

# **七、有关建议**

（一）建议项目资金年初一次性下达，整合资金使用，确保项目后续计划正常进行。

（二）业务处室加大项目管理力度，以制度建设为抓手，强化队伍建设，整合人力和物力资源，全面加大监管力度。

（三）项目实施过程中分析预算执行情况以及影响预算执行的有关因素，总结预算执行中存在的问题及时改进，为更好地做好以后年度的预算编制工作打下坚实的基础。

# **八、其他需要说明的问题**

无其他说明内容。