**2023年中央财政就业补助资金**

**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年中央财政就业补助资金**

**实施单位（公章）：且末县人力资源和社会保障局**

**主管部门（公章）：且末县人力资源和社会保障局**

**项目负责人（签章）：任志伟**

**填报时间：**2024年3月22日

2023年中央财政就业补助资金项目支出绩效评价报告

（参考提纲）

# 一、基本情况

## （一）项目概况

1、项目背景：根据《财政部关于开展2022年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（财监〔2021〕2号），根据自治区财政厅、人社厅《关于印发<新疆维吾尔自治区资金管理暂行办法>的通知》（巴财社[2018]241号）等相关要求做好本单位共计投入716万元开展就业服务及指导工作。且末县人力资源和社会保障局开展了2023年就业补助资金项目资金绩效自评价工作，现将自评情况报告如下。

2主要内容及实施情况：

本项目的主要内容是：用于支付特设岗人员生活补助见习补助、见习补贴、一次性就业援助金、社保补贴、培训补贴等支出。

本项目实的施情况是：2023年且末县财政局对且末县人力资源和社会保障局的部门预算批复中，对2023年中央财政就业补助资金年初预算安排716万元。国库累计支付716万元，用于支付1月至5月特设岗生活补助133.6万元、支付1月至10月见习补贴64.06万元、支付一次性就业援助金9.9万元、培训补贴59.93万元、各类社保补贴448.51万元。

3、资金投入情况：该项目年初预算数716万元，全年预算数716万元，实际总投入716万元，该项目资金落实到位619.2万元，资金来源为中央补助资金。

4、资金使用情况：该项目年初预算数716万元，全年预算数716万元，全年执行数716万元，预算执行率为100%，用于：支付1月至5月特设岗生活补助133.6万元、支付1月至10月见习补贴64.06万元、支付一次性就业援助金9.9万元、培训补贴59.93万元、各类社保补贴448.51万元。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

一是城镇登记失业率控制在3.9%以内；

二是高校毕业生就业率达到88%以上；

三是完成特设岗位补贴，以及其他就业政策补贴。

2、阶段性目标

一是严格按照就业资金管理要求，将补助资金及时及时发放。

二是按月审核并据实将就业资金划入且末县人力资源和社会保障局代发支出账户。

三是及时足额将特设岗生活补助、见习补贴、一次性就业援助金、培训补贴、各类社保补贴等发放至相关企业及人员

# 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：绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。运用科学、规范的绩效评价方法，按照财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》，《关于印发<且末县全面实施财政支出绩效管理的工作方案>的通知》（且财预〔2020〕15号），对《且末县预算绩效管理信息化系统建设》项目进行科学评价，购置资金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。从专项资金的角度提出有针对性的建议，提高对《预算绩效管理信息化系统建设》的有效利用度，进一步提升且末县预算绩效管理信息化工作的水平。

2、绩效评价对象：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2023年中央财政就业补助资金评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。2023年中央财政就业补助资金

3、绩效评价范围：

本项目绩效评价的范围包括：

一是项目决策情况，包括审批实施情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等；

二是资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，支付合法合规性等；

三是项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等；

四是产出情况，包括项目内容和任务完成情况，任务数量是否达标，标准是否符合要求，是否在规定的时间内完成，项目进度是否合理，项目成本是否实现有效节约等；

五是取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

## （二）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

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。本次项目支出绩效评价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。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。本次项目支出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）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重30分，项目过程权重为25分，项目产出权重为25分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准和行业标准确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

## 2023年中央财政就业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。 | 5 | 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。 | 5 | 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。 | 5 | 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。 | 5 | 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。 | 5 | 5 |
| 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 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **总分** | | |  | 100 | 100 |

3、评价方法：

成本效益分析法。

4、评价标准：

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

## （三）绩效评价工作过程。

1、前期准备。2023年1月1日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，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以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2、组织实施。2023年1月1日至3月1日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并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，分析形成初步结论。

3、分析评价。2023年1月1日至12月31日，评价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，综合分析并形成评价结论。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1、综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。本项目严格按照绩效评价原则，采用成本效益分析法，坚持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。

## 2、评价结论：运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：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。总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为30分，得分为30分，得分率为100%。项目过程类指标权重为25分，得分为25分，得分率为100%。项目产出类指标权重为25分，得分为25分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

## 2023年中央财政就业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 | 30 | 30 |
| 项目过程 | 25 | 25 |
| 项目产出 | 25 | 25 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

# 四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、立项依据充分性：项目立项依据依据《中华人民共和国预算法》、《中共县级国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《按照自治区财政厅、人社厅《关于印发<新疆维吾尔自治区资金管理暂行办法>的通知》（巴财社[2018]241号）等相关要求做好就业资金分配及支出。

此项权重分5分，得分5分。

2、立项程序规范性：项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前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，保障了程序的规范性。

此项权重分5分，得分5分。

3、绩效目标合理性：2023年中央财政就业补助资金项目设立了项目绩效目标，与就业政策具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

4、绩效指标明确性：2023年中央财政就业补助资金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3条，二级指标共7条，三级指标共13条，其中量化指标条数共4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。

此项权重分5分，得分5分。

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相匹配；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。

此项权重分5分，得分5分。

6、资金分配合理性：预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

此项权重分5分，得分5分。

（二）项目过程情况。

1、资金到位率：预算资金716万元，实际到位资金716元，资金到位率100%。

此项权重分5分，得分5分。

2、预算执行率：年初预算数716万元，全年预算数716万元，全年执行数716万元，预算执行率为100%。

此项权重分5分，得分5分。

3、资金使用合规性：资金使用流程严格按照专项资金审批制度进行,由单位召开三重一大会议研究决定,经达成一致后确定支付金额。由负责财务的人员填写财政专项资金使用审批表,由局项目负责人、县财政局主要负责人、县级分管领导以及分管财务的常务副县长进行审批,再由局分管财务人员进行审批后支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况

此项权重分5分，得分5分。

4、管理制度健全性：我单位建立单位内控制度，制定了相应的财务和业务管理制度；会计及出纳职责不兼容，保障支付、记账的合规性，同事单位财务和业务管理制度严格按照《会计法》、《预算法》等法律法规制定，制度建立具有合法、合规、完整。

此项权重分5分，得分5分。

5、制度执行有效性：我单位严格遵守相关法律法规和相关管理规定对项目进行监控实施，对项目资金的支付手续材料进行存档保存。

此项权重分5分，得分5分。

（三）项目产出情况。

1、数量指标完成情况：

（1）享受享受社会保险补贴人员数量，指标值：≥224人家，实际完成值224人，指标完成率100%。

（2）享受享受特设岗位补贴人员数量，指标值：≧534人，实际完成值534人，指标完成率100%。

此项权重分5分，得分5分。

2、质量指标完成情况：

（1）社会保险补贴发放准确率，指标值：≥98% ，实际完成值98%，指标完成率100%；

（2）就业见习补贴发放准确率，指标值：指标值：≥98%，实际完成值98%，指标完成率100%；

此项权重分5分，得分5分。

3、时效指标完成情况：

（1）资金在规定时间内下达，指标值：≧98%，实际完成值98%，指标完成率100%；

（2）资金到位及时率，指标值：≧98%，实际完成值98%，指标完成率100%；

此项权重分5分，得分5分。

4、成本指标完成情况：

特设岗位补贴人均标准元/人/年指标值：6000元，实际完成值：6000元，完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

## 项目效益情况。

1、经济效益指标完成情况：

（1）城镇新增就业人数，指标值，≧100人，实际完成值100人，指标完成率100%。

（2）年末城镇登记失业率，指标值，≤3.9%，实际完成值3.9%，指标完成率100%。

（3）年末高校毕业生就业率，指标值，≧88%，实际完成值88%，指标完成率100%。

此项权重分5分，得分5分。

2、社会效益指标完成情况：

零就业家庭就业帮扶率，指标值≥95%，完成值95%，完成率100%。

此项权重分5分，得分5分。

3、满意度指标完成情况分析：

（1）公共就业扶持满意度，指标值≥85%，完成值100%，完成率118%

（2）就业政策经办满意度，指标值≥90%，完成值100% ，完成率111%。

此项权重分10分，得分10分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年中央财政就业补助资金项目年初预算716万元，全年预算716万元，实际支出716万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，总体偏差率为0%。

六、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

该项目安排专人负责跟踪实施，从项目的前期准备到项目的实施结束进行全过程的跟踪，加强督促施工单位对项目的实施进度，对施工存在的问题及时协调有关部门进行解决，确保项目的进度不受影响。

## （二）存在的问题及原因分析

项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作，项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。绩效目标的设置应符合量化、细化的要求。

七、有关建议

项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，需要进一步加强业务能力的学习、培训工作。

# 八、其他需要说明的问题

无