

2020 年度市转企业离休干部管理 项目支出部门评价报告

项目名称：市转企业离休干部管理

主管部门（公章）：中共福田区委组织部（本级）

项目负责人：

填报人：

联系电话：

目录

一、项目概况	1
（一）项目背景、立项依据。	1
（二）项目管理的组织架构和职责分工。	1
（三）项目资金管理情况。	2
（四）项目绩效目标及实现情况。	4
二、项目绩效评价结论和分析	6
（一）项目绩效评价结论。	6
（二）项目绩效分析。	11
三、取得的成效	12
四、存在的问题	13
五、相关建议和整改措施	13

一、项目概况

（一）项目背景、立项依据。

按照《中共深圳市委办公厅、深圳市人民政府办公厅关于做好我市国有企业离休干部管理服务工作的通知》（深办[2005]31号）（以下简称“《通知》”）的规定：“我市市属国有企业、国有控股企业、国有改制企业（指国有资本全部退出或不占主导地位的企业），市级集体所有企业，市属国有或市级集体所有退出市场企业（包括破产、关闭、注销等企业）离休干部，按离休干部日常居住所在地，统一移交各区委组织部负责日常管理和服务。”

为落实此文件精神，中共福田区委组织部（本级）（以下简称“福田区委组织部（本级）”、“本单位”）始终坚持把离退休干部工作作为一项重要工作，并将工作责任进行分解，明确落实到分管领导及责任单位。2020年，本单位将“市转企业离休干部管理”作为预算重点项目，与2020年度部门预算同步编报绩效目标。

（二）项目管理的组织架构和职责分工。

根据本单位2020年工作计划，本单位明确了2020年离退休干部工作年度目标为：全面落实离休干部生活待遇；着力落实离休干部政治待遇；做好市转离休干部疗养工作；配合医保局做好离休干部医保工作。责任单位为老干部管理科

（以下简称“老干科”）。

（三）项目资金管理情况。

1. 项目资金预算和分配情况。

“市转企业离休干部管理”项目的经费来源为全额区级财政经费保障，纳入年度部门预算编报。

老干科作为离退休干部工作的责任科室，负责 2020 年“市转企业离休干部管理”项目的具体预算编制。此项目年初预算 469.18 万元，年中预算调减 258.32 万元，调整后预算金额 210.86 万元。

老干科严格按照《关于贯彻落实〈中共深圳市委办公厅、深圳市人民政府办公厅关于做好我市国有企业离休干部管理服务工作的通知〉的补充通知》（深组通〔2005〕35 号）（以下简称“《补充通知》”）、《中共深圳市委组织部 深圳市财政委员会深圳市人力资源和社会保障局关于提高我市离休干部护理费标准的通知》（深组通〔2014〕89 号）（以下简称“《提高离休干部护理费标准的通知》”）、《关于对我市离休干部进行全覆盖走访慰问的通知》（深老干通〔2019〕8 号）（以下简称“《我市离休干部全覆盖走访慰问的通知》”）中关于离休干部管理服务经费的标准编制项目年初预算 469.18 万元，具体内容如表 1 所示。

表 1 年初预算测算明细

序号	费用项目	金额 (万元)	包含内容
1	慰问费用	39.4	春节慰问金: 0.2 万元/人×44 人=8.8 万元; 老人节慰问金: 0.15 万元/人×44 人=6.6 万元; 老人节、春节重点慰问金: 0.2 万元/人×30 人=6 万元 生病慰问金: 慰问因病住院及去世的老干部 10 万元 离休干部全覆盖走访慰问经费: 8 万元, 参照《我市离休干部全覆盖走访慰问的通知》中相关标准: 每人 1000 元慰问金和 700 元慰问品
2	体检、疗养费用	19.80	离休干部体检费: 0.15 万元×44 人=6.6 万元; 离休干部疗养费: 0.3 万元×44 人=13.2 万元。
3	报刊杂志费用	4.40	0.1 万元/人×44 人=4.4 万元
4	日常护理费	163.2	参照《提高离休干部护理费标准的通知》, 提高标准后 44 人每月需发放金额为 13.6 万元/月, 一年共需 163.2 万元
5	生日蛋糕费用	0.88	0.02 万元/人×44 人=0.88 万元
6	医疗保险补助资金	241.5	2.按照《深圳市医疗保险基金管理中心征缴 2019 年度离休人员专项医疗补助金的函》, 需追加 241.5 万元用于支付 2020 年度离休人员专项医疗补助金。
合计		469.18	

2020 年中, “市转企业离休干部管理”项目预算调整情

况如下：①根据《深圳市离休人员医疗保障办法》（深府[2016]93号），本单位调减市转离休干部医疗保险补助金144.26万元；②根据上级部门电话记录，自2020年5月起，原由本单位按月发放的市转企业离休干部护理费由市社保局直属分局负责发放，故调减预算109.7万元；③本单位内部调剂，将4.36万元调剂至“区属离退休干部管理”项目。

2. 项目资金管理和使用情况。

2020年，本单位共使用项目经费185.41万元，预算执行率为87.93%。

在资金管理方面，本单位严格按照《通知》及《补充通知》的要求，与企业及离休干部签订《移交管理协议书》，对管理服务经费进行专款专用、专账核算，并按标准及时足额发放相关费用和组织相关活动。

（四）项目绩效目标及实现情况。

本单位严格按照《福田区2020年部门预算和2020-2022年中期财政规划编制方案》（福府办函〔2019〕22号）要求，编报“市转企业离休干部管理”项目绩效目标，包括3个一级指标，7个二级指标，并具化细化了7个二级指标内容。

项目目标设置定性与定量相结合，整体上指向明确、具体细化、合理可行。2020年，因老干部身体不便等原因，离休干部体检人次未达到绩效目标，其他绩效目标基本完成。项目绩效目标及实现情况，具体如表2所示。

表 2 “市转企业离休干部管理”项目绩效目标及实现情况

一级指标	二级指标	指标内容	目标值	完成情况及偏差原因
投入指标	测算明细	1、慰问费用 39.4 万元 包括老人节、春节慰问金、春节重点慰问金、生病慰问金、离休干部全覆盖走访慰问经费。 2、体检、疗养费用 19.8 万元 3、报刊杂志费用 4.4 万元 4、日常护理费发放费用 163.2 万元 护理费：按深组通[2014]89 号，每人每月按标准发放护理费。 5、生日蛋糕费用 0.88 万元 6、医疗保险补助资金 241.5 万元		共支出 185.41 万元 原因:1. 应财政要求申请核减市转离休干部医疗保险补助金 144.26 万元; 2. 向财政申请核减市转企业离休干部服务管理经费 109.7 万元 3. 本单位内部调剂, 将 4.36 万元调剂至“区属离退休干部管理”项目
	资金支出进度	第一季度: 53.48 万元; 第二季度: 40.8 万元; 第三季度: 309.9 万元; 第四季度: 65 万元。		
产出指标	数量指标	春节慰问人次	44 人次	44 人次
		老人节慰问人次	44 人次	36 人次, 有 8 人已去世
		春节重点慰问人次	30 人次	30 人次
		生病慰问金总额	10 万元	5 万元
		离休干部全覆盖走访慰问经费总额	8 万元	8 万元
		离休干部体检人次	44 人次	4 人次, 离休干部大多数行动不便, 未能参加体检
		离休干部疗养费发放人次	44 人次	36 人次, 有 8 人已去世
		报刊杂志订阅人次	44 人次	44 人次

一级指标	二级指标	指标内容	目标值	完成情况及偏差原因
		日常护理费发放人次	44 人次	2020 年 5 月起，护理费已转由市社保直属分局发放，不再由组织部发放。
		订生日蛋糕人数	44 人次	44 人次
	质量指标	及时发放离休费及各项生活补贴	100%	81.8%，有 8 人去世，未完全发放
		组织好市转离退休干部体检工作	100%	9%，2020 年度共有 4 人参加健康体检
		做好市转离退休干部疗养工作	100%	100%
	工作时效	离休费及各项生活补贴发放完成时间	2020 年 12 月 31 日	已按时完成
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用	不适用
	社会效益指标	实现离退休干部“老有所养、老有所医、老有所乐、老有所为”的目标，促进社会及企业单位的稳定和谐发展	≥ 90%	100%
	生态效益指标	不适用	不适用	不适用
	可持续影响	不适用	不适用	不适用
	服务对象满意度指标	管理的市转企业离休干部满意度	≥ 90%	100%

二、项目绩效评价结论和分析

（一）项目绩效评价结论。

本单位以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按照“项目决策-项目管理-项目绩效”设计评价指标体系，并进行自评打分，

评分结果为 96.64 分，评分等级为优秀。具体如表 3 所示。

表 3 项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分项目	分值	自评得分
项目决策	明确性	依据明确	1. 有明确的立项依据，项目按照规定的程序申请设立	2	2
			2. 项目预算经科学计算，金额合理	2	2
			3. 新增项目开展了事前绩效评估	1	1
		目标明确	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分	2	2
			2. 绩效目标结合实际对各项指标进行了细化量化	2	2
			3. 绩效目标符合实际情况，各项指标准确、可测量	2	2
	可行性	制度保障	1. 建立了完备的管理制度、业务流程、资金管理方法和内控制度	3	3
			2. 有关制度项目提出明确的质量要求或标准	1	1
			3. 建立了有效的预算绩效管理制度	2	2
		人财物保障	1. 人员保障充分、合理	1	1
			2. 资产配置保障充分、合理	1	1
			3. 资金保障充分、合理	1	1
		实施方案保障	1. 有明确的工作目标	1	1
			2. 有明确的工作内容	1	1
			3. 有明确的职责分工	1	1
			4. 有清晰的工作程序	1	1
			5. 有合理的时间安排	1	1
项目管理	匹配性	项目执行进度匹配性	与绩效目标或申报文本预期设定的时间进度完全匹配，得 3 分；偏离预期设定的时间进度偏离不大，有合理理由，得 2 分；偏离预期设定的时间进度严重滞后，无合理理由，得 0 分	3	2

一级指标	二级指标	三级指标	评分项目	分值	自评得分
项目管理	匹配性	资金支付进度匹配性	与预期设定的支付进度完全匹配,得3分;偏离预期设定的支付进度偏离不大,有合理理由,得2分;偏离预期设定的支付进度严重滞后,无合理理由,得0分	3	2
		项目实施内容匹配性	1.与预期设定的投入指标匹配	1	1
			2.与预期设定的产出指标匹配	1	1
			3.与预期设定的效益指标匹配	1	1
	可控性	监控措施	1.能提供相关资料证实有定期对项目实施绩效运行监控管理/未纳入当年度财政预算绩效管理的项目有其他过程性监管手段	1	1
			2.定期归集相关监控数据、资料	1	1
		监控效果	项目执行过程中,未出现偏离绩效目标需要调整和改进等情形,得2分;出现偏离绩效目标,及时采取调整或改进措施,按期实现绩效目标,得1分;出现偏离绩效目标,及时采取调整或改进措施,但未按期实现绩效目标,得0.5分;出现偏离绩效目标,未及时采取调整或改进措施,得0分	2	1
	规范性	业务管理规范性	1.有关工作制度和业务管理制度执行到位	2	2
			2.项目相关资料齐全	0.5	0.5
			3.项目相关资料及时归档	0.5	0.5
		资金管理规范性	1.资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法	2	2
			2.符合项目预算批复和合同规定的用途	1	1
			3.符合资金支付、调整、调剂审批程序	1	1
			4.发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题	0	0
项目绩效	完成情况	成本控制情况	1.严控项目支出,未发生超预算的情况	3	3
			2.成本节约率得分=(1-成本节约率)*3分	3	2.64

一级指标	二级指标	三级指标	评分项目	分值	自评得分
项目绩效	完成情况	项目数量完成情况	1. 比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量，一项指标没有完成扣一分，6 分扣完为止	6	6
	达标情况	项目质量达标情况	1. 比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况，一项指标没有达标扣 1 分，6 分扣完为止。	6	6
			2. 未发生重大质量问题或安全生产责任事故	6	6
	效益性	社会效益、生态效益、经济效益	项目整体效益实现情况较好 13-18 分；实现情况一般 6-12 分；实现较差 1-5 分；完全未实现 0 分	18	18
	满意度	服务对象满意度	采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评（2 分），根据服务对象满意程度的高低，分为优（6 分）、良（4 分）、中（2 分）、差（0 分）；未采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评，得 0 分	8	8
	绩效跟踪评价	绩效跟踪评价	1. 开展了绩效自评	1.5	1.5
			2. 绩效评价质量达到财政部门要求	1.5	1.5
			3. 绩效评价结果按要求进行了公示	1	1
			4. 及时进行了整改反馈	1	1
合计				100	96.64

（二）项目绩效分析。

1. 从项目决策角度分析。

为落实《通知》和《补充通知》的精神，本单位将老干部作为重要的国家资源，始终重视老干部的管理工作，将“市转企业离休干部管理”项目纳入部门年度工作计划和年度绩效自评项目，符合经济社会发展规划和部门职能的要求。

本单位能够按照《通知》和《补充通知》的要求，明确、细化、量化年度工作内容，并在此基础上明确、细化、量化绩效目标，即根据签订的《移交管理协议书》确定需服务的市转企业离休干部人数；按标准安排相关慰问、疗养、体检、报纸订阅等事项；每月按时足额发放护理费；及时补缴离休人员专项医疗补助等。同时，能够根据明确、细化的年度工作内容分配资金，资金分配因素及分配结果全面合理。

2. 从项目管理角度分析。

“市转企业离休干部管理”项目年初预算 469.18 万元，年中预算调减 258.32 万元，调整后预算金额 210.86 万元，资金及时足额到位，到位率 100%。

在使用过程中，本单位严格按照《财务管理制度》、《通知》和《补充通知》等要求和标准申请使用资金，不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留挤占、挪用、超标准支出等情况，工作责任及时分解落实，分工明确，并按计划严格执行。

3. 从项目绩效角度分析。

本单位年初计划服务离休干部 44 人，但因离休干部生病、离世等客观原因，各月实际服务离休干部人数为 36 人次。2020 年，本单位按照年初预算编制时的费用标准，发放离休干部各项慰问费用、组织体检、订阅报刊杂志等，认真落实“全面做好市转企业离退休干部服务管理工作”的重要要求，不忘初心、牢记使命，进一步落实市转企业离休干部服务管理工作各项职责。

项目产出的数量、质量、时效基本达到绩效目标，取得了良好的社会效益，服务对象满意度较高。

4. 项目绩效目标未完成的。

2020 年，本部门市转离休干部体检工作数量计划目标为服务 44 人次，但实际上服务人次为 4 人，实际与目标差异较大，主要原因为离休干部大多数行动不便，未能参加体检。

三、取得的成效

1. 项目成效。

针对离休老干部群体，本单位始终把落实好老干部的政治待遇、生活待遇放在重要位置，以细致举措推动服务常态化；细致做好老干部体检疗养、护理费和生活补助发放等日常工作；对全区 44 名离休干部开展全覆盖上门走访慰问，及时送去区委区政府的关怀和温暖。整体上实现了项目绩效目标，并取得了良好的社会效益。

2. 经验做法。

对于“市转企业离休干部管理”项目的实施管理，本单位在工作任务分解、工作内容明确细化、资源保障、预算编制、资金分配等方面做得较好。本单位将老干部管理工作作为部门的重要工作进行责任分解，具体落实到责任人及责任科室，在人员方面给予充分的保障；将预算编制工作分解到具体科室，具体科室能够根据明确细化的工作内容、相关费用标准严格测算预算金额，做好资金分配，为项目实施提供充足的资金保障；在项目具体实施过程中，责任科室能够按照计划有序、按时、保质保量地完成相关工作内容，为绩效目标的实现提供有力的行动保障。

四、存在的问题

1. 预算执行率有待提高。

2020年，“市转企业离休干部管理”项目预算执行率为87.93%，预算执行率较低。虽存在离休干部生病住院、离世等客观原因，导致无法完全按照预算执行，但仍可通过及时进行预算调整等途径有效解决。项目预算执行率有待提高。

五、相关建议和整改措施

针对预算执行率有待提高的问题，本单位将加强对项目的绩效监控，做好项目全过程预算绩效运行跟踪监控工作，以期及时发现项目执行与预期目标的偏差，为预算编制和调整提供重要参考依据，提高预算执行率，达到绩效目标。