

## 2021 年度项目支出 部门自评报告

项目名称：市转企业离休干部“两贴”经费

部门名称（公章）：中共深圳市福田区委组织部

单位负责人（签章）：



填报人：张永袁

联系电话：82918532

## 目录

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| 一、基本情况.....                      | 1 |
| （一）项目概况.....                     | 1 |
| （二）项目绩效目标.....                   | 1 |
| 二、绩效评价工作开展情况.....                | 2 |
| （一）绩效评价目的、对象和范围.....             | 2 |
| （二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系.....       | 2 |
| 三、综合评价情况及评价结论.....               | 3 |
| 四、绩效评价指标分析.....                  | 4 |
| （一）项目决策情况.....                   | 4 |
| （二）项目过程情况.....                   | 4 |
| （三）项目产出情况.....                   | 4 |
| （四）项目效益情况.....                   | 5 |
| 五、主要经验及做法.....                   | 5 |
| 六、存在的问题及原因分析.....                | 5 |
| （一）预算准确度有待提高.....                | 5 |
| （二）绩效目标有待完善.....                 | 6 |
| 七、有关建议.....                      | 6 |
| （一）提高预算编制的精确度.....               | 6 |
| （二）提升绩效目标编制质量.....               | 6 |
| 附件 1：2021 年度项目支出绩效评价指标体系评分表..... | 6 |

## 一、基本情况

### （一）项目概况

市转企业离休干部“两贴”经费项目（以下简称“本项目”）为以前年度延续项目，中共福田区委组织部（以下简称“本单位”）根据上级单位中共深圳市委老干部局（以下简称“上级单位”）通知，切实做好市转企业离休干部 2021 年度“两贴”发放工作。

年初安排本项目预算 238.98 万元，年中未做调整，年末实际预算数为 238.98 万元。2021 年项目共支出 219.71 万元，预算执行率 91.93%，执行情况良好。

### （二）项目绩效目标

本单位依据项目工作内容及年度工作计划，设置了项目年度总体工作目标，本项目资金为上级转移支付资金，本单位切实做好市转企业离休干部 2021 年度“两贴”发放工作。项目长期目标为落实解决好老干部政治待遇、生活待遇问题。同时，本单位对“产出”一级指标下的 4 个二级指标“数量指标”、“质量指标”、“时效指标”、“成本指标”，“效益”一级指标下的 3 个二级指标“社会效益指标”、“满意度指标”、“可持续影响”合计 7 个二级指标，分别设置合理的指标值。项目各项绩效指标设置完整、合理，绩效目标分解到位。具体如表 1 所示。

表 1 绩效目标设置表

|      |                                        |                  |       |            |
|------|----------------------------------------|------------------|-------|------------|
| 年度目标 | 上级转移支付资金，切实做好市转企业离休干部 2021 年度“两贴”发放工作。 |                  |       |            |
| 长期目标 | 落实解决好老干部政治待遇、生活待遇问题。                   |                  |       |            |
| 一级指标 | 二级指标                                   | 三级指标             | 指标值   | 指标解释       |
| 产出指标 | 数量指标                                   | “两贴”发放人次         | 41 人次 | 反映两贴发放人数   |
|      | 质量指标                                   | 及时发放市转企业离休干部“两贴” | 100%  | 考察按时发放两贴情况 |

|      |        |                   |                  |                    |
|------|--------|-------------------|------------------|--------------------|
|      | 时效指标   | 每月中上旬发放完毕         | 2021 年 12 月 31 日 | 考察两贴发放时效           |
|      | 成本指标   | 每月两贴发放金额          | 19.915 万元        | 反映每月两贴发放金额         |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 离休干部生活水平提高        | 改善               |                    |
|      | 满意度指标  | 管理的市转企业离休干部满意度    | ≥90%             | 考察服务对象满意度情况        |
|      | 可持续影响  | 落实解决老干部的政治和生活待遇问题 | 和谐               | 考察老干部政治和生活待遇是否得到改善 |

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

为了深入贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）等文件要求，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、深圳市财政局印发的《关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》等文件精神，并加强项目支出的管理、监督工作，保证项目支出使用的规范性、安全性和有效性，提高财政资金使用效益，对本单位市转企业离休干部 2021 年度“两贴”经费项目开展绩效评价，范围主要围绕项目立项决策、过程管理、产出及效益情况，并在总结经验和问题的基础上，剖析原因提出改善建议。

### （二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

#### 1. 绩效评价原则

（1）相关性原则。在绩效评价指标的选取过程中，所选取的指标应与本项目的绩效目标有直接联系，并且能够恰当的反应项目的开展情况及完成情况。

（2）系统性原则。在绩效评价过程中，应该适当加入定量指标和定性指标，以求系统反映资金支出所产生的社会效益等。

（3）经济性原则。以低投入换高质量的产出，主要关注资金的合理使用，并且获取数据的过程中，充分考虑可操作性、成本效益原则，尽可能做到简便易行、通俗易懂。

## 2. 评价方法

本项目采用案卷调研法、察访核验法、问卷调查法对项目的绩效目标管理、绩效运行监控、支出情况进行综合评价。

## 3. 绩效评价指标体系

本次评价指标体系根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《关于开展2021年度预算绩效自评及项目支出部门评价工作的通知》（福财〔2022〕53号）有关要求设置，包括决策、过程、产出及效益4个一级指标，12个二级指标，18个三级指标（指标体系见附件1），满分为100分。一是决策（20分），主要评价项目立项、绩效目标和资金投入情况；二是过程（20分），主要评价项目资金管理和组织实施情况；三是产出（30分），主要评价项目产出数量、质量、时效和成本；四是效益（30分），主要评价项目实施效益情况。

## 三、综合评价情况及评价结论

本单位及时发放市转企业离休干部“两贴”经费，进一步落实了离休干部的生活待遇，营造良好社会氛围，市转企业离休干部整体满意度较高，项目年度总体目标完成情况较好。

差异原因主要为：2021年度有4名企业离休干部离世，剩余经费19.28万元，造成年度实际完成值未达到年初设置目标

值。根据上级单位通知，2022 年的上级转移支付经费数额，将扣除今年的剩余经费数，剩余经费 19.28 万元结转至 2022 年继续发放。2021 年本项目绩效评价综合得分为 98.17 分，得分情况见表 2 所示。

表 2 综合评分得分情况表

| 一级指标 | 分值 | 得分    | 得分率     |
|------|----|-------|---------|
| 决策   | 20 | 19.00 | 95.00%  |
| 过程   | 20 | 19.76 | 98.80%  |
| 产出   | 30 | 29.41 | 98.03%  |
| 效益   | 30 | 30.00 | 100.00% |

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

本项目为上级转移支付资金项目，为进一步落实改善离休干部的生活待遇，本单位根据上级通知及相关文件标准，科学合理编制项目预算，设定各项绩效指标，绩效目标合理，内容较为明确，切实做好市转企业离休干部 2021 年度“两贴”发放工作。

##### （二）项目过程情况

本项目年度预算总指标为 238.98 万元，年度支出数为 219.71 万元，预算执行率为 91.93%。本项目由本单位老干科负责，按照市相关要求、本单位财务管理规定的费用标准和支出流程，合规地、及时地、足额地向市转企业离休干部发放“两贴”经费，资金在各项工作分配合理，资金到位及时。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。

##### （三）项目产出情况

2021 年本项目服务管理的市转企业离休干部数量，目标值

41 人，全年实际完成值 37 人，偏离绩效目标主要原因为 2021 年度有 4 人去世，造成年度实际完成值未达到年初设置目标值；本单位按月足额发放市转企业离休干部 2021 年度“两贴”经费，目标值 100%，全年实际完成 91.93%；本单位能够按月及时发放，及时率达到 100%。项目产出的数量、质量的绩效目标完成情况较好。

#### （四）项目效益情况

本项目社会效益指标为提升离休干部待遇，营造良好社会氛围，目标为有所提升，2021 年度本单位通过按月及时、足额发放市转企业离休干部“两贴”经费，落实离休干部待遇，使市属企业离休干部的生活得到有效保障，营造了良好社会氛围；本单位服务管理的市转企业离休干部满意度，目标值 100%，2021 年度未发生离休干部投诉事件，满意度为 100%。

### 五、主要经验及做法

本项目为上级转移支付项目，本单位设定绩效目标指向明确，合理可行，绩效目标从数量、质量、成本等方面进行了细化，从效率性、有效性、可持续性等方面进行了量化。本单位严格按照上级通知，及时、足额发放市转企业离休干部“两贴”经费，落实离休干部待遇，保障市转企业离休干部的生活质量，营造良好社会氛围。项目整体上实现了项目绩效目标，并取得了良好的社会效益。

### 六、存在的问题及原因分析

#### （一）预算准确度有待提高

本项目已有较为完善的资金使用标准，本单位根据上级通知

进行发放，但由于客观因素的影响，在实际执行过程中，项目预算执行率为 91.93%，预算编制的准确度有待提高。

## （二）绩效目标有待完善

本项目整体绩效目标较为合理，内容较为明确，但未对效益指标进行量化，导致预算绩效监控和评价的工作难以开展。

## 七、有关建议

### （一）提高预算编制的精确度

本单位将在每年编制项目预算时，充分考虑影响项目的客观因素，在排除不可控因素后，科学合理地编制项目预算。增加对预算进行年中调整，同时调整绩效目标，使绩效目标值尽可能与实际相符，尽可能减少年度实际执行情况和目标值之间的差异，提高预算执行率。

### （二）提升绩效目标编制质量

本单位将逐步完善项目绩效指标的设置，尽可能使得绩效指标清晰明确、可量化、可比较。通过具体绩效指标予以细化、量化描述，具有明确的评价标准。对于难以量化的指标值，将采用定性表述，但也具有可衡量性，从而提升绩效目标编制质量。

附件 1：2021 年度项目支出绩效评价指标体系评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释                                     | 指标说明                           | 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 | 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； | 0.5 | 0.5 |
|      |      |         |                                          | ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；          | 0.5 | 0.5 |
|      |      |         |                                          | ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；     | 1   | 1   |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释                                                         | 指标说明                                  | 分值 | 得分  |
|------|------|---------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----|-----|
|      |      |         | 依据情况。                                                        | 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；  | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | 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。            | 1  | 1   |
|      |      | 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。                          | ①项目是否按照规定的程序申请设立；                     | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | ②审批文件、材料是否符合相关要求；                     | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | 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。 | 1  | 1   |
|      |      | 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。           | ①项目是否有绩效目标；                           | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；                | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；              | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                | 1  | 1   |
|      |      | 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。               | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；               | 1  | 0.5 |
|      |      |         |                                                              | ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；                  | 1  | 0.5 |
|      |      |         |                                                              | ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                   | 1  | 1   |
|      | 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。 | ①预算编制是否经过科学论证；                        | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | ②预算内容与项目内容是否匹配；                       | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；               | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | 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。            | 1  | 1   |
|      |      | 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。   | ①预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向；        | 1  | 1   |
|      |      |         |                                                              | 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。          | 1  | 1   |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 指标解释                                               | 指标说明                                                                                                                  | 分值 | 得分   |
|------|------|---------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| 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整体保障程度。          | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。<br>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。<br>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。                     | 3  | 3    |
|      |      | 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%。<br>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。                                                        | 3  | 2.76 |
|      |      | 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。          | 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规程的规定；                                                                                    | 1  | 1    |
|      |      |         |                                                    | ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；                                                                                                  | 1  | 1    |
|      |      |         |                                                    | ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；                                                                                                  | 1  | 1    |
|      |      |         |                                                    | ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。                                                                                                | 1  | 1    |
|      | 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。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；                                                                                                | 2  | 2    |
|      |      |         |                                                    | ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                                                                                                 | 2  | 2    |
|      |      | 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。               | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；                                                                                                   | 2  | 2    |
|      |      |         |                                                    | ②项目调整及支出调整手续是否完备；                                                                                                     | 2  | 2    |
|      |      |         |                                                    | 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；                                                                                         | 1  | 1    |
|      |      |         |                                                    | 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。                                                                                          | 1  | 1    |
|      | 产出   | 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%。<br>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。<br>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。 | 6  | 5.41 |
|      |      | 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                   | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。<br>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                                             | 8  | 8    |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标  | 指标解释                                        | 指标说明                                                                                                            | 分值 | 得分 |
|------|------|-------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|
|      |      |       | 出质量目标的实现程度。                                 | 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。<br>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。                                                  | 8  | 8  |
|      | 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%。<br>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。<br>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。 | 8  | 8  |
| 效益   | 项目效益 | 生态效益  | 项目实施所产生的生态效益                                | 不适用。                                                                                                            | 0  | 0  |
|      |      | 经济效益  | 项目实施所产生的经济效益                                | 落实解决老干部的政治和生活待遇问题。                                                                                              | 10 | 10 |
|      |      | 社会效益  | 项目实施所产生的社会效益                                | 离休干部生活水平提高。                                                                                                     | 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。                      | 管理的市转企业离休干部满意度≥90%。                                                                                             | 10 | 10 |

合计 100 98.17

