

太康县供销合作社联合社

维稳经费项目重点绩效评价报告

项目单位：太康县供销合作社联合社

日期：2023年6月8日



太康县供销社合作社联合社 维稳经费项目绩效评价报告

为全面贯彻落实《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）和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）有关要求，我单位对“维稳经费”项目进行了部门绩效评价，现将评价结果报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

加强社有资产监管，推进供销社综合改革。受市场经济的影响，基层供销社经营不力，业务萎缩，职工下岗，造成了“空壳社”，在基层管理上困难很大。历届县社党委对职工养老保险金交纳不重视，未积极解决问题，逐步形成沉重的历史包袱，目前欠缴养老保险金缺口巨大，县社无法解决，造成社会不安定因素和信访隐患。县供销系统在职职工 13465 人，未参加养老保险 4397 人。县供销社退休职工 36030 人，未参加养老保险 327 人；第一棉纺织厂退休职工 1349 人，未参加加养老保险 13 人。2022 年度，本单位对供销社系统维稳经费项目 106 万元，解决棉麻公司及棉纺织厂管理人员生活费、办公费及稳定费 80 万元、解决

棉麻公司稳定经费 20 万元等项目，做绩效评价。资金总额 106 万元，属于经常性项目。解决供销系统困难职工生活费 10 余人，接访维稳 70 余次，困难职工生活费发放率、信访维稳会议及信访督导检查率达 100%，干部职工满意度 100%。

（二）资金投入和使用情况

1、项目预算资金及来源

按照上级有关文件要求，对供销社系统维稳工作由县财政全额预算安排，解决棉麻公司及棉纺织厂管理人员生活费、办公费及稳定费 80 万元、解决棉麻公司稳定经费 20 万元等。

2、项目预算资金到位情况

2022 年项目预算资金总额为 106 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，国库资金管理办已经拨付 86 万元，并按照规定支出范围足额发放到困难职工手中。

3、项目资金使用情况

2022 年项目到位资金为 86 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，项目支出资金为 86 万元，预算执行率为 81%。

（三）项目实施情况

根据上级精神和工作要点，加强社有资产监管，推进供销社综合改革。受市场经济的影响，基层供销社经营不力，业务萎缩，职工下岗，造成了“空壳社”，在基层管理上困难很大。历届县社党委对职工养老保险金交纳不重视，未积极解决问题，逐步形

成沉重的历史包袱，目前欠缴养老保险金缺口巨大，县社无法解决，造成社会不安定因素和信访隐患。解决供销系统困难职工生活费 10 余人，接访维稳 70 余次，困难职工生活费发放率、信访维稳会议及信访督导检查率达 100%，干部职工满意度 100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

以绩效目标为依据，从决策、过程、产出、效益四个维度，对项目资金的管理和效益进行综合研判和评定，总结成绩经验，发现偏差和问题，提出改进意见和建议。为我单位、县财政局进行宏观决策提供参考，并为预算资金绩效管理提供依据。

（二）绩效评价依据

本次绩效评价主要依据《中共太康县委太康县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（太发〔2021〕11 号）；《太康县县级预算绩效评价管理办法》（太财字〔2021〕125 号）。

（三）评价指标体系

1、评价指标设计的总体思路

本次绩效评价以项目资金的使用和项目开展情况为主线，收集并梳理项目的相关资料，在对资料进行整理分析的基础上，围绕决策、过程、产出和效益四方面设计评价指标体系。

2、评价指标

本项目指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析，由 4 项一级指标、8 项二级指标、16 项三级指标构成。指标

体系大致内容如下，具体情况见附件 1。

（四）绩效评价原则、评价方法和标准

本次评价采用定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正客观、合规合法、绩效相关的基本原则，综合运用文献分析法、调查分析法、专家咨询与论证等。

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标包括 3 个二级指标及 6 个三级指标，总分值 20 分，实际得 20 分，得分率为 100%。

（二）项目过程情况

过程指标包括 2 个二级指标以及 5 个三级指标，总分值 20 分，实际得 18.2 分，得分率为 91%。项目整个实施过程做的比较完善，故得 18.2 分。

（三）项目产出情况

产出指标包括 2 个二级指标及 3 个三级指标，总分值为 30 分，实际得 30 分，得分率为 100%。

（四）项目效益情况

效益指标包括 1 个二级指标以及 2 个三级指标，总分值 30 分，实际得 30 分，得分率为 100%。整个项目实施完成后，社会不安定因素和信访隐患得到解决

具体得分情况见下表。

维稳经费项目绩效评价得分表

一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重分值	20	20	30	30	100
得分	20	18.2	30	30	98.2
得分率	100%	91%	100%	100%	98.2%

四、项目实施过程中存在的问题

加强社有资产监管，推进供销社综合改革。受市场经济的影响，基层供销社经营不力，业务萎缩，职工下岗，造成了“空壳社”，在基层管理上困难很大。历届县社党委对职工养老保险金交纳不重视，未积极解决问题，逐步形成沉重的历史包袱五、建议

（一）加强预算管理，明细绩效目标

在预算编制过程中，要依照规定的要求，规范操作，科学合理测算项目预算资金需求，与实际具体工作相联系，具体设立合理的绩效管理目标。

（二）建立健全绩效管理机制

提高对绩效评价工作的重视程度，明确绩效工作和预算工作相统一的关系，对于以后年度单位预算项目要求绩效评价全方位全覆盖。将今年绩效评价结果与下一年预算编制相结合，加强单位预算项目与绩效编制工作相挂钩。加强绩效编制的精细化程

度。

（三）加强培训，提高相关人员的绩效管理编制能力

一是加强管理人员的绩效培训，提高相关人员绩效管理技能，提升绩效管理理念。二是建立健全资金全过程绩效管理机制，完善绩效指标体系结构，提高绩效管理工作的质量水平。

（四）加强项目及具体政策的宣传力度，提高退休人员待遇

解决供销系统困难职工生活费 10 余人，接访维稳 70 余次，困难职工生活费发放率。

六、综合评价结论

根据评价指标体系和评价标准，通过电话回访、现场调研等形式，对“维稳经费项目”进行了客观评价，该项目综合评价得分为 98.2 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）规定的“优、良、中、差”的绩效评价等级标准，该项目绩效评价等级为“优”。

附件 1

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	得分说明	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	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 (1分)； 2. 项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (1分)； 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分)。	符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (1分)； 符合行业发展规划和政策要求 (1分)； 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需 (1分)。	3
		立项程序规范性 (3分)	1. 项目是否按照规定的程序申请设立 (1分)； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求 (1分)； 3. 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策 (1分)。	按照规定的程序申请设立 (1分)； 审批文件、材料符合相关要求 (1分)； 事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策 (1分)	3
		绩效目标合理性 (4分)	1. 项目是否有绩效目标 (2分)； 2. 项目绩效目标与实际工作是否具有相关性 (1分)； 3. 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1分)。	项目是否有绩效目标 (2分)； 项目绩效目标与实际工作是否具有相关性 (1分)； 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1分)。	4
	绩效目标 (7分)	绩效指标明确性 (3分)	1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效 (1分)； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1分)； 3. 是否与项目目标任务数或计划数相对应 (1分)。	绩效目标细化分解为具体的绩效 (1分)； 通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1分)； 与项目目标任务数或计划数相对应 (1分)	3
		预算编制科学性 (3分)	1. 预算编制是否经过科学论证 (1分)； 2. 预算内容与项目内容是否匹配 (1分)； 3. 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制 (1分)。	预算编制经过科学论证 (1分)； 预算内容与项目内容匹配 (1分) 预算额度测算依据充分，按照标准编制 (1分)	3
	资金投入 (7分)	资金分配合理性 (4分)	1. 预算资金分配依据是否充分 (2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 (2分)。	预算资金分配依据充分 (2分)； 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应 (2分)。	4

过 程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (4分)	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。(4分) 注: 实际到位资金 XXX 万/预算资金 XXX 万=100%	资金到位率 81%	3.1
		预算执行率 (4分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。(4分) 注: 实际支出资金 XXX 万/实际到位资金 XXX 万=100%	预算执行率 81%	3.1
		资金使用合规性 (4分)	1.是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定 (1分); 2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 (1分); 3.是否符合项目预算批复或合同规定的用途 (1分); 4.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1分)。	符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定 (1分); 资金的拨付有完整的审批程序和手续 (1分); 符合项目预算批复或合同规定的用途 (1分); 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1分)。	4
		管理制度健全性 (4分)	1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2); 2.财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2)。	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合法、合规、完整 (2)	4
产出 (30分)	组织实施 (8分)	制度执行有效性 (4分)	1.是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (2分); 2.项目调整及支出调整手续是否完备 (1分); 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分)。	遵守相关法律法规和相关管理规定 (2分); 项目调整及支出调整手续完备 (1分); 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档 (1分)	4
		实际完成率 (8分)	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服务数量。	实际完成率 100%	8
		质量达标率 (8分)	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。	质量达标率 98%	8
		完成及时性 (8分)	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。	按照项目实施计划或相关规定完成该项目	8

效益 (30分)	产出成本 (6分)	成本节约率 (6分)	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。	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	6
	经济效益 (6分)		此四项指标为设置项目支出绩效评价时必须考虑的共性要素，可根据项目实际并结合绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	提高职工收入水平	6
(30分)	社会效益 (6分)			有效提升职工购买力	6
	生态效益 (6分)				6
	可持续影响 (6分)				6
总分	社会公众或服务对象满意度 (6分)		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。	供销系统干部职工满意度	6
	100				