

17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目

绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-06 号

评价对象：17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目

单位名称：蒙城县人力资源和社会保障局

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目 绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）和《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于 2020 年 11 月 30 日至 12 月 20 日对 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目

项目起止日期：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

项目实施单位：蒙城县人力资源和社会保障局

项目负责人：王磊

项目主要内容：完成发放全县 17 个乡镇 42 人工资、五项保

险和村信息员工资的目标。

（二）项目资金投入及使用情况

根据蒙城县财政局下达《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号），2020 年 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目预算资金 162.48 万元。截至评价日，项目实际支出 140.94 万元。

（三）项目绩效目标

根据蒙城县财政局下达《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号）和《项目绩效目标表》等文件，蒙城县 2020 年 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目绩效目标为：发放全县 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资的目标。

二、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

截至评价日，按照时间节点该项目实际完成发放 2020 年 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资 140.94 万元。项目按质基本完成了绩效目标任务。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目绩效评价综合得分为 94.4 分，评价等级为“优秀”具体评分见下表：

蒙城县 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	20	18.8	27.6	28	94.4

三、绩效评价指标分析

蒙城县 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 20 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

蒙城县人力资源和社会保障局根据蒙城县人民政府《县政府第 5 次常务会议纪要》、蒙城县就业和再就业工作领导小组办公室《关于设置乡镇劳动保障服务机构的意见》（就业字[2006]8 号）和蒙城县人民政府《县政府第 36 次常务会议纪要》等文件精神开展 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资相关工作，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，经查阅 2020 年部门预算草案，蒙城县人力资源和社会保障局履行相应的部门职责，项目的实施与部门职责范围相符，2020 年下达预算资金 162.48 万元，项目属于公共财政支持范围；项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复，项目立项依据充分。依据评分标准得 5 分。

(2) 立项程序规范性 (满分 3 分, 得分 3 分)

项目实施单位按规定的程序上报了《2020 年 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资经费项目申报书》，申请项目经费 162.48 万元，项目经费主要用于发放全县 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资的目标；蒙城县财政局《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号）下发预算批复资金 162.48 万元，审批文件、材料符合相关要求，立项程序规范。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标 (满分 8 分, 得分 8 分)

(1) 绩效目标合理性 (满分 4 分, 得分 4 分)

该项目绩效目标内容为完成发放全县 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资的目标。项目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，项目实际支出数与预算确定的项目资金量相匹配，绩效目标合理。依据评分标准得 4 分。

(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 得分 4 分)

17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，分别从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标等予以体现，绩效指标细化、清晰、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得 4 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

经查阅项目单位提供的 2020 年部门预算草案、项目资金测算情况表等相关资料，项目费用包括：17 个乡镇人社所人员预计每月工资 0.20 万元，42 人 12 个月合计 100.80 万元，12 个月合计工龄补贴 8.60 万元，预计 42 人 12 个月需单位缴纳“五项保险”合计 43.00 万元，其他增资 10.08 万元，合计 162.48 万元。从项目执行情况可以看出，预算内容与项目内容相匹配，预算编制经过集体决策、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，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。依据评分标准得 4 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 18.8 分）

1. 资金管理（满分 12 分，得分 10.8 分）

（1）资金到位率（满分 4 分，得分 4 分）

截至评价日，该项目预算资金 162.48 万元，实际到位资金 162.48 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（162.48/162.48）×100%=100%，资金到位率 100%。依据评分标准得 4 分。

（2）预算执行率（满分 4 分，得分 2.8 分）

截至评价日，按照时间节点该项目实际应到位资金 148.94 万元，实际支出资金 140.94 万元，预算执行率=（实际支出资金/实

际到位资金) × 100% = (140.94/148.94) × 100% = 94.63%。依据评分标准扣 1.2 分, 得 2.8 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 4 分, 得分 4 分)

经查阅项目单位提供的明细账及相关财务资料, 项目单位资金使用符合财经法规和相关管理制度的规定, 资金申请拨付经相关负责人审核批准后才可支付, 资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途, 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 资金使用合规。依据评分标准得 4 分。

2. 组织实施 (满分 8 分, 得分 8 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分, 得分 4 分)

蒙城县人力资源和社会保障局制定了《蒙城县人社局干部联系乡镇工作制度》、《蒙城县人社局项目资金管理使用办法》和《财务管理制度》等相关管理制度。相关管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 4 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分, 得分 4 分)

项目单位依据《蒙城县人社局干部联系乡镇工作制度》、《蒙城县人社局项目资金管理使用办法》和《财务管理制度》等相关管理制度对项目进行实施, 项目实施过程遵守相关管理制度的要求, 项目内容无调整, 合同书、明细账等资料齐全并及时归档, 制度执行有效。依据评分标准得 4 分。

(三) 项目产出情况 (满分 30 分, 得分 27.6 分)

1. 产出数量（满分 10 分，得分 8.8 分）

（1）实际完成率（满分 10 分，得分 8.8 分）

截至评价日，按照时间节点该项目计划完成发放 2020 年 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资 148.94 万元的目标。

按照时间节点实际完成发放 2020 年 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资 140.94 万元，实际完成率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（140.94/148.94）×100%=94.63%。依据评分标准扣 1.2 分，得 8.8 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）

截至评价日，按照时间节点实际完成发放 2020 年 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资 140.94 万元，质量达标率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（140.94/140.94）×100%=100%。依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 4.8 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 4.8 分）

截至评价日，按照时间节点该项目实际应完成 2020 年 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资 148.94 万元，实际完成发放 140.94 万元，，完成及时率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（140.94/148.94）×100%=94.63%。依据评分标准扣 1.2 分，得 4.8 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，按照时间节点该项目计划成本 148.94 万元，实际成本 140.94 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%=[(148.94-140.94)/148.94] \times 100\%=8/148.94 \times 100\%=5.37\%$ 。依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 28 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 28 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

通过项目的实施，进一步做好了辖区内失业人员登记，失地农民的统计和管理工作；开展了就业和再就业服务，组织下岗失业人员和农民工培训；做好了困难就业人员托底安置就业指导等工作；协助社保经办机构办理养老、失业保险等事务。促进了社会就业及稳定，提高了人民生活质量，社会效益明显。依据评分标准得 8 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

通过项目的实施，协助做好特困人员享受城镇居民最低生活保障服务，加强劳务输出、劳动力管理与服务工作，增加了收入来源；对辅助公益岗人员申报管理，每人每月 600 元（全县 4200 余名辅助公益岗人员），促进居民收入增加和社会经济发展，因该项目涉及资金量及人员有限，对社会经济的发展及县域经济竞

争力起到的作用不是很明显，经济效益较好。依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

通过项目的实施，加快了我县劳动保障服务机构建设，切实保障了农民工的合法权益，进一步完善了农民工就业环境，该项目为常年项目，自 2007 年以来，每年均申报实施，后续运行成效发挥显著，特别是在开展就业和社会保障政策法规宣传方面的作用越来越重要，可持续影响明显。依据评分标准得 6 分。

（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

本次共发放调查问卷 10 份，其中：17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资工作的感受和整体评价满意的有 10 份，满意度 100%。依据评分标准得 8 分。

（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县人力资源和社会保障局指定王伟专门负责协调，能够提供完整的评价材料，能够根据评价进度及时提供评价所需的材料；材料真实准确，未发现与评价组已掌握的数据不符的现象。依据评分标准得 2 分。

四、存在的问题

通过评价发现，蒙城县 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目实施 虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）项目预算执行率较低

截至评价日，按照时间节点该项目实际应到位资金 148.94 万元，实际支出资金 140.94 万元，预算执行率 94.63%，预算执行率较低。

（二）项目实际完成率较低

截至评价日，按照时间节点该项目实际完成发放 2020 年 17 个乡镇 42 人工资、五项保险和村信息员工资 140.94 万元，实际完成率 94.63%，实际完成率较低。

五、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）合理安排财政资金，提高资金使用效率

建议项目单位根据实际情况科学合理的编制绩效目标，预算确定的项目资金量要与工作任务相匹配，合理安排财政资金，提高资金使用效率。

（二）合理的工作计划，提高项目实际完成率

建议项目单位根据项目实际情况合理的工作方案和工作计划，并给予落实执行，合理安排项目资金量与项目工作任务，确保项目资金量与工作任务相匹配，提高项目实际完成率。

六、评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》

（财预〔2020〕10 号）；

2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）；

3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；

4. 年初预算申请及批复；

5. 项目相关管理制度；

6. 项目实施过程资料；

7. 其他有关资料。

七、附件

1. 蒙城县 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目信息调查表；

2. 蒙城县 17 个乡镇工资、五项保险和村信息员工资项目评分表。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司

二〇二〇年十二月二十日