

马长福

兴隆县退役军人事务局 2023 年度项目支出绩效重点评价报告



一、基本情况

我局 2023 年重点支出绩效评价项目共三项，即冀财社[2022]140 号、161 号、冀财社[2023]162 号关于下达 2023 年中央、省级财政优抚对象补助资金 2313.4 万元，主要用于在乡复员退伍军人生活补助；冀财社[2023]133 号、[2022]143 号、[2022]161 号下达 2023 年中央、省级财政优抚对象医疗补助经费 135 万元，主要用于优抚对象医疗补助、保险资助等；县本级资金退役士兵安置 305 万元，主要用于自主就业退役士兵一次性经济补助。

二、绩效评价工作开展情况

我局严格落实《预算法》及省、县绩效管理工作的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进我县退役军人事业的发展。

按照兴财监[2024]6 号文件要求，我单位接到通知后，领导高度重视，对 2023 年预算绩效项目，认真开展了绩效评价，为保证我单位资金绩效自评工作的顺利开展，成立了以王建才为组长、各股股长为成员的领导小组、制定自评方案、并对照自查、计算自评分数、撰写评价报告、查找问题、整改问题等。

三、综合评价情况及评价结论（文后附相关评分表）

我单位 2023 年度在乡复员退伍军人生活补助绩效自评得分 98 分，评价等级为优，评优率 100%；优抚对象医疗补助经费绩效自评得分 99 分，评价等级为优，评优率 100%；退役安置补助经费绩效自评得分 100 分，评价等级为优，评优率 100%；

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目符合中央、省、市文件部署规定，符合各退役士兵、优抚对象、离退休干部的需求。

（二）项目过程情况

项目严格按照各级文件要求，层层审批，及时、准确落实的个人账户。

（三）项目产出情况。

产出指标：（1）数量指标：2023 年底，全县优抚对象共计 2907 人；享受医疗补助优抚对象 1250 人；退役士兵安置经费发放人数 81 人；（2）质量指标：2023 年优抚对象补助标准逐年提高，建立了较为完善的优抚对象核对认定机制，优抚对象认定准确率 100%；2023 年优抚对象医疗补助待遇标准逐年提高，发放率为 100%；2023 年退役士兵一次性经济补助标准随着全县城镇居民人均可支配收入的提高而提高，发放率为 100%。（3）时效指标：财政向我局下达上级财

政补助资金后，我局及时将补助资金拨付到优抚对象、退役士兵个人账户，所有项目均 2023 年 12 月底完成。

（四）项目效益情况。

效益指标：（1）经济效益指标接受生活补助、医疗补助、一次性经济补助的优抚对象、退役士兵生活条件明显改善。（2）社会效益指标：2023 年优抚对象生活水平稳步提升，基本生活得到有效保证，保证退役士兵安置工作健康运行。（3）可持续影响指标服务：关爱退役军人的社会氛围明显改善，拥军优属工作顺利开展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

我单位积极履职，强化管理，各项工作开展有序，各预算项目达到了预期绩效目标。

六、有关建议

通过绩效评价结果，体现出了对财政资金支出的绩效评价重要性和必然性，实现绩效评价结果的有效运用，有助于形成一个密闭的、涵盖财政资金支出的全过程的绩效预算分配使用，使绩效管理贯穿财政资金支出领域和分配领域。

七、其他需要说明的问题

附：绩效评价得分表

兴隆县2023年优抚对象生活补助项目资金绩效重点评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分
决策 (18分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	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	3	3
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5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；0.5分		
			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；0.5分		
			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。0.5分		
	立项程序规范性		①项目是否按照规定的程序申请设立；0.5分	2	2
			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、绩效评估、集体决策。0.5分		
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；1分	4	4
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1分		
			③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；1分		
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。1分		
	资金投入 (6分)	预算编制科学性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1分	3	3
			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		
			④预算编制是否经过科学论证；1分		
		资金分配合理性	①预算内容与项目内容是否匹配；1分	4	4
			②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；1分		
过程 (22分)	资金管理 (14分)	资金到位率	①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分	2	2
			②预算资金分配依据是否充分；1分		
		预算执行率	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分	2	2
			资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。分值2分，该指标得分=资金到位率*分值。		
	组织实施 (8分)	资金使用合规性	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。分值2分，该指标得分=预算执行率*分值。	10	10
			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办法的规定；2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		
		管理制度健全性	④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。6分	3	3
			①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；2分		
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。1分		
			③是否遵守相关法律法规和相关管理规定；2分		
产出 (40分)			②项目调整及支出调整手续是否完备；1分	5	5
			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		
			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分		
	产出数量 (15分)	实际完成率	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。分值15分，该指标得分=实际完成率*分值。	15	15
	产出质量 (15分)	质量达标率	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。分值15分，该指标得分=质量达标率*分值。	15	15
	产出时效 (5分)	完成及时性	完成及时率=[1-（实际完成时间-计划完成时间）/计划完成时间]*100%。分值5分，该指标得分=完成及时率*分值，该指标最少0分，最多5分，得负分数也为0分。	5	5
	产出成本 (5分)	成本控制率	成本控制率=（实际成本/计划成本）×100%。成本控制率100%以内得5分；每超5%扣1分，扣完为止。	5	5
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益	评价报告中有具体实例说明，项目实施产生的经济效益、社会效益、生态效益。效益好得10分；较好得8分；一般得6分；较差及以下不得分。	10	10
		可持续影响	报告中有具体实例说明，项目实施形成良性循环及对本行业可持续发展的影响。可持续影响好得5分；较好得4分；一般得3分；较差及以下不得分。	5	4
		满意度	随机走访服务对象或受益群体不少于5个，全部满意的，得5分；存在不满意的，按比例扣减，扣完为止。	5	4
总得分	100			100	98

兴隆县2023年优抚对象医疗补助项目资金绩效重点评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分
决策 (18分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	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	3	3
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5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；0.5分		
			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；0.5分		
			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。0.5分		
	立项程序规范性		①项目是否按照规定的程序申请设立；0.5分	2	2
			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、绩效评估、集体决策。0.5分		
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；1分	4	4
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1分		
			③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；1分		
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。1分		
	资金投入 (6分)	预算编制科学性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1分	3	3
			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		
			④预算编制是否经过科学论证；1分		
		资金分配合理性	②预算内容与项目内容是否匹配；1分	4	4
			③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；1分		
过程 (22分)	资金管理 (14分)	资金到位率	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分	2	2
		预算执行率	①预算资金分配依据是否充分；1分		
		资金使用合规性	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分		
			③预算编制是否经过科学论证；1分		
	组织实施 (8分)	管理制度健全性	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分	10	10
			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办法的规定；2分		
		制度执行有效性	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		
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。6分	3	2
			①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；2分		
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。1分		
			③是否遵守相关法律法规和相关管理规定；2分		
	产出质量 (15分)	质量达标率	④项目调整及支出调整手续是否完备；1分	5	5
			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		
			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分		
			⑤项目产出数量是否达到预期目标；1分		
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益	①是否遵守国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；2分	10	10
		可持续影响	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；1分		
		满意度	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。6分		
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；2分	15	15
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。1分		
			③是否遵守相关法律法规和相关管理规定；2分		
			④项目调整及支出调整手续是否完备；1分		
产出 (40分)	产出质量 (15分)	质量达标率	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	5	5
			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分		
			⑤项目产出数量是否达到预期目标；1分		
			⑥项目产出质量是否达到预期目标；1分		
产出 (40分)	产出时效 (5分)	完成及时性	⑦项目产出成本是否达到预期目标；1分	5	5
			⑧项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			⑨项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			⑩项目产出成本是否达到预期目标；1分		
产出 (40分)	产出成本 (5分)	成本控制率	⑪项目产出成本是否达到预期目标；1分	5	5
			⑫项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			⑬项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			⑭项目产出成本是否达到预期目标；1分		
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益	⑮项目产出成本是否达到预期目标；1分	10	10
			⑯项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			⑰项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			⑱项目产出成本是否达到预期目标；1分		
效益 (20分)	项目效益 (20分)	可持续影响	⑲项目产出成本是否达到预期目标；1分	5	5
			⑳项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			㉑项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			㉒项目产出成本是否达到预期目标；1分		
效益 (20分)	项目效益 (20分)	满意度	㉓项目产出成本是否达到预期目标；1分	5	4
			㉔项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			㉕项目产出成本是否达到预期目标；1分		
			㉖项目产出成本是否达到预期目标；1分		
总得分	100			100	99


兴隆县2023年退役士兵安置项目资金绩效重点评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分
决策 (18分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	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	3	3
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5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；0.5分		
			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；0.5分		
			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。0.5分		
	立项程序规范性		①项目是否按照规定的程序申请设立；0.5分	2	2
			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、绩效评估、集体决策。0.5分		
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；1分	4	4
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1分		
			③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；1分		
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。1分		
过程 (22分)	资金投入 (6分)	预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证；1分	4	4
			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		
			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分		
		资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分；1分	2	2
			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分		
	资金管理 (14分)	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。分值2分，该指标得分=资金到位率*分值。	2	2
			预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。分值2分，该指标得分=预算执行率*分值。	2	2
		资金使用合规性	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办法的规定；2分	10	10
			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。6分		
	组织实施 (8分)	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；2分	3	3
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。1分		
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；2分	5	5
			②项目调整及支出调整手续是否完备；1分		
产出 (40分)		产出数量 (15分)	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。分值15分，该指标得分=实际完成率*分值。	15	15
		产出质量 (15分)	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。分值15分，该指标得分=质量达标率*分值。	15	15
		产出时效 (5分)	完成及时率=[1-（实际完成时间-计划完成时间）/计划完成时间]*100%。分值5分，该指标得分=完成及时率*分值，该指标最少0分，最多5分，得负分数也为0分。	5	5
		产出成本 (5分)	成本控制率=（实际成本/计划成本）×100%。成本控制率100%以内得5分；每超5%扣1分，扣完为止。	5	5
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益	评价报告中有具体实例说明，项目实施产生的经济效益、社会效益、生态效益。效益好得10分；较好得8分；一般得6分；较差及以下不得分。	10	10
		可持续影响	报告中有具体实例说明，项目实施形成良性循环及对本行业可持续发展的影响。可持续影响好得5分；较好得4分；一般得3分；较差及以下不得分。	5	5
		满意度	随机走访服务对象或受益群体不少于5个，全部满意的，得5分；存在不满意的，按比例扣减，扣完为止。	5	5
总得分	100			100	100