

# 项目支出绩效评价报告

(2022 年度)

主管 部 门: 天津市和平区人民政府劝业场街道办事处

项 目 单 位: 天津市和平区人民政府劝业场街道办事处

项 目 名 称: 国有企业退休人员社会化管理补助资金

评 价 机 构: 天津安信管理咨询有限公司

评 价 日 期: 2023 年 07 月-2023 年 10 月

## 目 录

<b>一、项目基本情况 .....</b>	<b>1</b>
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
<b>二、绩效评价工作开展情况 .....</b>	<b>3</b>
(一) 绩效评价的目的、对象和范围 .....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法.....	5
(三) 绩效评价工作过程 .....	10
<b>三、综合评价情况及评价结论 .....</b>	<b>13</b>
(一) 项目决策情况.....	13
(二) 项目过程情况.....	17
(三) 项目产出情况.....	19
(四) 项目效益情况.....	21
<b>五、存在的主要问题 .....</b>	<b>22</b>
(一) 竣工验收管理制度执行有效性不足.....	22
(二) 活动宣传工作有待加强 .....	23
(三) 预算执行不足，存在资金结转结余.....	23
<b>六、相关建议 .....</b>	<b>23</b>

（一）规范竣工验收流程管理，提高竣工验收严谨性.....	23
（二）开展多渠道、多形式宣传工作，有效保障项目效益.....	24
（三）加强部门预算管理，提高预算执行水平.....	24
<b>七、相关附件 .....</b>	<b>24</b>

# 国有企业退休人员社会化补助资金项目 绩效评价报告

为提高财政资金使用效益，合理配置公共财政资源，根据市委、市政府关于全面推进预算绩效管理的实施方案和《天津市市级财政项目支出绩效评价管理办法》（津财绩效〔2020〕12号）等文件要求，天津市和平区财政局引入第三方专业机构成立绩效评价组，于2023年7月-10月，对天津市和平区人民政府劝业场街道办事处“国有企业退休人员社会化管理补助资金”项目开展了绩效评价。该项目评价结果为91.4分，评价等级为“优”，有关情况如下。

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

全面贯彻党的二十大精神，认真落实党中央、国务院决策部署，平稳有序推进国有企业退休人员社会化管理工作，立足退休人员法定权益保障和服务需求，切实保障老年人“老有所娱、老有所学、老有所乐”，确保离退休人员各项政策、待遇落实到位，推动离退休人员的管理服务各项工作顺利开展，让离退休人员在舒适的环境中提升幸福感。

广大退休人员长期以来为我国社会主义建设和国家发

展做出了重要贡献，为使他们晚年生活的得到更加丰富，消除孤独，提升了国企退休人员幸福感，天津市和平区人民政府劝业场街道办进一步落实国有企业退休人员社会化管理工作，通过利用闲置房屋来增加社区离退休人员活动室的空间，但随着离退休人员综合素质的提升，对于文化生活的要求也日益增长，目前社区离退休人员活动室设备设施较陈旧，部分活动无法开展，内部单元功能设置实际需求尚有一定距离，需要进一步规划完善国企退休人员活动场所，保障离退休人员活动室正常开放。

## 2.主要内容

天津市和平区人民政府劝业场街道办事处根据实际需要，通过利用闲置房屋来增加社区离退休人员活动室的空间，但闲置房屋内部单元功能设置与实际需求尚有一定距离无法使用，需要进一步将闲置房屋提升改造，保障活动室正常开放，丰富国企退休人员退休生活。

## 3.项目组织管理

天津市和平区人民政府劝业场街道办事处负责与第三方服务机构签订服务合同，对服务质量组织验收，负责制定项目业务制度，统筹监督管理项目的具体开展情况，完成项目资金的使用，保障项目顺利实施。

## 4.资金投入和使用情况

项目预算安排区级资金 10.40 万元，全部为区财政资金。截至 2022 年 6 月 16 日，区级资金已到位 10.40 万元，资金到位率 100%。

项目执行过程中，实际支出区级资金 8.41 万元，预算执行率 80.87%。

资金具体情况见表 1:

表 1 资金预算执行率情况表

单位：万元

资金计划 下达时间	资金计划 下达金额	实际到位 资金	资金到位率	实际支付 资金	预算执行率
2022 年	10.40	10.40	100%	8.41	80.87%

## (二) 项目绩效目标

国有企业退休人员社会化管理补助资金项目绩效目标是为企业退休人员提供活动室，改善企业退休人员活动场所，丰富企业退休人员生活。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价的目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

本次评价以《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)、《中共天津市委 天津市人民政府印发〈关于全面推进预算绩效管理的实施方案〉的通知》(津党发〔2019〕25号)、《天津市市级财政项目支

出绩效评价管理办法》（津财绩效〔2020〕12号）、《和平区区级部门预算绩效管理办法》等文件为依据，对国有企业退休人员社会化管理补助资金项目财政专项资金使用绩效情况进行评价。开展此次评价工作的目的在于：

（1）通过对国有企业退休人员社会化管理补助资金项目的实施情况进行核实评价，了解掌握项目的实施情况。

（2）根据国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效率。

（3）本次从决策、过程、产出、效益四个方面对天津市和平区人民政府劝业场街道办事处国有企业退休人员社会化管理补助资金项目进行客观、公正的评价；总结项目管理与执行经验，发现项目管理和预算管理中的问题，提出改进意见和建议，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度。

（4）进一步丰富和完善国有企业退休人员社会化管理补助资金项目绩效评价方法体系，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为国有企业退休人员社会化管理补助资金项目专项资金的安排提供重要依据。

## 2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价针对天津市和平区人民政府劝业场街道办事处国有企业退休人员社会化管理补助资金项目展开，主要评价内容及范围如下：

- (1) 立项依据和立项程序情况；
- (2) 绩效目标和指标设定情况；
- (3) 预算编制和资金分配情况；
- (4) 资金管理和使用情况；
- (5) 相关制度办法的健全性及执行情况；
- (6) 实现的产出情况；
- (7) 取得的效益情况；
- (8) 其他相关内容。

### (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

#### 1.绩效评价原则

(1) 坚持科学规范的原则。此次绩效评价运用科学合理的评价指标体系和方法，按照规范的程序，对支出绩效进行客观、公正的反映。

(2) 坚持统筹兼顾的原则。单位自评、部门评价和财政评价各方职责明确，各有侧重，互相衔接。此次评价我方作为第三方受委托机构在单位自评的基础上开展。

(3) 坚持激励约束的原则。本次绩效评价结果可以作为

预算安排、政策调整、改进管理的参考。

(4) 坚持客观公正的原则。本次绩效评价将自觉接受有关机构和社会监督，全面、客观、公正、准确反映项目实际情况。

(5) 坚持综合绩效评价，定量分析与定性分析相结合的原则。

(6) 坚持绩效相关性原则。此次绩效评价将针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果将清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 评价指标体系

针对项目情况，从决策、过程、产出及效益四大方面拟定绩效评价指标，其中：

### (1) 项目决策指标

#### ① 项目立项

a. 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，用于反映和考核项目立项依据情况。

b. 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。

#### ② 绩效目标

a. 绩效目标明确性。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细化情况。

b.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。

### ③ 预算编制

a.测算内容合规性。项目预算测算内容是否符合相关政策文件规定范围。

b.测算标准合理性。项目预算测算项目支出标准是否符合相关政策制度或行业、领域规定。

c.测算数据客观性。项目预算测算数据是否客观、真实、准确。

d.测算过程细化度。测算过程是否细化清晰。

## (2) 项目过程指标

### ① 资金管理

a.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总体保障程度。

b.资金沉淀率。项目结转结余资金与实际到位资金的比率，用以反映和考核项目资金使用效率和效益。

c.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。

d.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。

## ②组织实施

a.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。

b.制度执行有效性。主要从项目申报、项目实施、项目验收等3个环节展开，结合相关管理规定进行评价。

## (3)项目产出指标

### ①产出数量

a. 维修工程完成率。项目实施期间实际完成维修的楼层数量与合同规定维修的楼层数量的比对，用以反映维修工程的完成情况。

b. 国企退休人员活动完成率。项目实施期间实际完成国企退休人员活动数量与计划开展国企退休人员活动数量的比对，用以反映国企退休人员活动的完成情况。

### ②产出质量

a. 维修工程验收合格率。项目实施期间实际验收合格的楼层数量与实际完成维修的楼层数量的比对，用以反映维修工程验收的合格情况。

b. 国企退休人员活动参与率。项目实施期间实际参与国

企退休人员活动人员数量与计划国企退休人员活动参与人员数量的比对，用以反映国企退休人员活动的参与情况。

### ③产出时效

a. 维修工程竣工验收及时率。项目实施期间实际及时竣工验收的维修工程数量与实际完成竣工的维修工程数量比对，用以反映维修工程竣工验收的及时情况。

b. 国企退休人员活动开展及时率。项目实施期间实际开展国企退休人员活动时间与计划开展时间比对，用以反映国企退休人员活动开展的及时情况。

### ④产出成本

活动室维修成本节约率。项目实施期间活动室维修的实际支出与计划支出的比对，用以反映活动室维修成本控制情况。

## （4）项目效益指标

### ①社会效益

活动室使用率。项目实施期间实际使用的活动室数量与计划使用的活动室数量的比对，用以反映活动室的使用情况。

### ②可持续影响

建立健全活动宣传机制。通过活动宣传机制建立健全情况，反映项目效果可持续保障的情况。

### ③服务对象满意度

国有企业退休人员满意度。通过国有企业退休人员反馈调查问卷结果，反映国有企业退休人员对活动开展情况的满意程度。

### 3.绩效评价方法

结合项目具体情况，本次绩效评价主要运用指标分析法结合比较法等方法进行评价。坚持定量指标优先、定量指标与定性指标相结合的方式，同时通过文献法进行资料搜索以及多因素分析来支撑评价内容的逻辑紧密性与客观性。从项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益四个方面开展评价，并对天津市和平区人民政府劝业场街道办事处进行了现场评价，绩效评价指标体系详见附件。

#### （三）绩效评价工作过程

##### 1.前期准备阶段

###### （1）接受委托，成立绩效评价项目组

根据中央和天津市关于全面实施预算绩效管理的部署要求，天津市和平区财政局委托我司（天津安信管理咨询有限公司）对天津市和平区人民政府劝业场街道办事处国有企业退休人员社会化管理补助资金项目进行绩效评价工作。

2023年7月10日，绩效评价项目组（以下简称“评价组”）赴天津市和平区人民政府劝业场街道办事处参加了项目见面会，听取了该单位对国有企业退休人员社会化管理补

助资金项目的项目背景、申请立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面的情况介绍，并对项目后续评价工作的基本原则及所需的各类资料文件提出了要求。

## （2）制定绩效评价方案

根据《中共天津市委天津市人民政府印发〈关于全面推进预算绩效管理的实施方案〉的通知》（津党发〔2019〕25号）要求，评价项目组制定了《天津市和平区人民政府劝业场街道办事处国有企业退休人员社会化管理补助资金绩效评价实施工作方案》，根据评价方案组织开展项目评价工作。

## （3）指标体系设计

根据国有企业退休人员社会化管理补助资金项目绩效目标及实际工作需要，从决策、过程、产出、效益四个维度出发，设立项目立项、绩效目标、预算编制、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、服务对象满意度 12 项二级指标和 24 项三级指标，采取指标分值百分制，将 24 项指标量化为 100 分，分值权重在征求被评单位意见的基础上确定，详见附件。

## 2.评价实施阶段

### （1）正式进驻。

评价组于 2023 年 7 月 10 日正式进驻天津市和平区人民

政府劝业场街道办事处实施评价工作。

## （2）全面审查。

评价过程中，评价组对国有企业退休人员社会化管理补助资金项目的文件依据、预算编制、制度执行、资金拨付、资金使用情况、产生效益等方面进行了全面梳理。评价组根据项目支出明细账、资金支出审批单等文件，对专项经费的到位情况、预算编制、资金拨付、资金使用等相关业务文件进行了核查。

## （3）实地核查。

对天津市和平区人民政府劝业场街道办事处开展现场评价，针对项目完成情况进行一一核查，根据上述核查内容形成评价清单。

## （4）满意度调查

向项目服务对象发放满意度问卷调查，统计满意度情况，对社会调查中提到的其他意见建议进行整理，总结社会调查反映出的突出问题及其原因。

## （5）评价打分。

按照绩效评价指标体系编制了工作底稿，并对各绩效评价指标进行了评分。

## （6）编制报告。

评价组根据现场评价打分，编制绩效评价报告，全面梳

理本项目在决策依据、过程管理、产出情况、取得效益等方面存在的问题及工作建议。

### 三、综合评价情况及评价结论

经过综合评价，天津市和平区人民政府劝业场街道办事处国有企业退休人员社会化管理补助资金项目得分 91.4 分，评价等级为“优”。其中，项目决策 17 分，项目过程 21.4 分，项目产出 38 分，项目效益 15 分。

具体情况见表 2:

表 2 国有企业退休人员社会化管理补助资金项目绩效得分情况表

单位：分值

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
分值	17	23	38	22	100
得分	17	21.4	38	15	91.4
得分率	100%	93.04%	100%	68.18%	91.40%

评价结论：项目立项程序规范，预算编制合理，资金到位及时，项目产出完成良好，服务对象对项目整体执行效果满意度较高。但是项目过程方面存在部分合同管理不规范的情况，且预算执行不足，有资金沉淀。单位未建立退休人员活动宣传机制，仅通过电话告知方式通知部分退休人员参加活动宣传手段单一，进而导致项目效益低等情况。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

决策指标主要包括项目立项、绩效目标、预算编制 3 项

二级指标，8项三级指标，基础总分17分，合计得分17分。

### 1.项目立项

(1) 立项依据充分性(总分2分,得分2分)。国有企业退休人员社会化管理补助资金项目依据《中共中央办公厅、国务院办公厅印发〈关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见〉的通知》(厅字〔2019〕19号)和《中共天津市委办公厅、天津市人民政府办公厅关于印发〈天津市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案〉的通知》(津党厅〔2019〕69号)立项,与文件中“做好服务保障。坚持在政治上尊重、思想上关心、生活上照顾、精神上关怀,依法保障国有企业退休人员相关待遇,实现老有所养、老有所医、老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐,共享经济社会发展成果”的要求相匹配,同时符合天津市和平区人民政府劝业场街道办事处“加强对本辖区离退休干部党员的管理和思想教育,利用本辖区资源做好离退休干部服务工作”的主要职责,属于部门履职所需。项目属于公共财政支持范围,未与其他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。

(2) 立项程序规范性(总分2分,得分2分)。2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目有完整的工作请示签呈单、项目支出预算明细表、审批文件等相关材料,事前经过党工委集体决策,项目立项程序符合规范要求。

## 2.绩效目标

(1) 绩效目标明确性(总分2分,得分2分)。根据《天津市财政局关于印发〈天津市市级部门预算绩效目标管理办法〉的通知》(津财绩效〔2020〕16号)文件要求,“绩效指标是绩效目标的细化和量化”,国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实施年度为2022年,根据天津市和平区人民政府劝业场街道办事处提供的本项目绩效目标申报表,项目绩效目标与项目目标任务数相对应,产出指标、效益指标、满意度指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

(2) 绩效目标合理性(总分4分,得分4分)。根据《天津市财政局关于印发〈天津市市级部门预算绩效目标管理办法〉的通知》(津财绩效〔2020〕16号)文件要求“绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果”。天津市和平区人民政府劝业场街道办事处设置的项目绩效目标为“用于支付信德大厦的物业费和水电费,下一步将支付工程维修费,改善国企退休人员活动场所,提升国企退休人员幸福感”,项目绩效目标与实际工作内容相关联,并将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,绩效目标与预算确定的资金量相匹配。

## 3.预算编制

(1) 测算内容合规性(总分2分,得分2分)。国有企

业退休人员社会化管理补助资金项目测算内容为利用闲置房屋来增加社区离退休人员活动室的空间，但闲置房屋设备设施较陈旧与实际需求尚有一定距离，需要对活动室提升改造，保障离退休人员活动室正常开放。测算内容符合《中共天津市委办公厅、天津市人民政府办公厅关于印发〈天津市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案〉的通知》（津党厅〔2019〕69号）文件规定的工作范围，其内容与实际需求相匹配，不存在重复测算，项目测算内容合规。

（2）测算标准合理性（总分1分，得分1分）。本项目采用政府采购方式进行公开招标。根据合同约定，项目所需费用16.33万元分3期结算，2021年11月已支付4.90万元、12月支付3.02万元，剩余8.41万元未支付，2022年根据合同约定申请预算8.41万元，预算测算符合相关行业标准和社会实际支出水平，测算标准合理。

（3）测算数据客观性（总分2分，得分2分）。根据天津市和平区人民政府劝业场街道办事处提供的国有企业退休人员社会化管理补助资金项目的采购实施计划、项目预价资料，项目预算测算数据符合客观需求，具有合规佐证依据，测算数据客观准确。

（4）测算过程细化度（总分2分，得分2分）。国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实际内容为新增加的

社区离退休人员活动室提升改造，项目按事权划分原则，由区级财政统筹解决，依据计划施工明细的工程量、单价、人工费测算项目资金，资金测算过程细化清晰。

## （二）项目过程情况

过程指标主要包括资金管理、组织实施 2 项二级指标，6 项三级指标，基础总分 23 分，合计得分 21.4 分。

### 1.资金管理

（1）资金到位率（总分 2 分，得分 2 分）。国有企业退休人员社会化管理补助资金项目 2022 年初预算金额为 10.40 万元。截至 2022 年 6 月 16 日，项目实际到位金额为 10.40 万元，资金到位率为 100%。

（2）资金沉淀率（总分 1 分，得分 0.8 分）。国有企业退休人员社会化管理补助资金项目 2022 年实际到位区级资金 10.40 万元，结转结余资金为 2 万元，资金沉淀率为 19.23%。

（3）预算执行率（总分 2 分，得分 1.6 分）。国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实际到位区级资金 10.40 万元。根据单位财务明细账显示，截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出区级资金 8.41 万元，预算执行率为 80.87%。

（4）资金使用合规性（总分 11 分，得分 11 分）。依据天津市和平区人民政府劝业场街道办事处提供的资金申请请示、请示批复、资金拨付单及电子账得出，本项目资金全

部用于新增加的社区离退休人员活动室提升改造费用支出，相关凭证及请款单据完整，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金使用合规，项目支出符合预算批复和合同规定用途且不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## 2.组织实施

(1) 管理制度健全性 (总分 2 分, 得分 2 分)。天津市和平区人民政府劝业场街道办事处作为项目实施单位, 具有相应的财务和业务管理制度, 主要为单位内部控制制度中工程项目控制管理制度、合同业务控制管理制度、收支业务控制管理制度、预算业务控制管理制度、政府采购业务控制管理制度、资产业务控制管理制度等。财务和业务管理制度合法、合规, 制度中也明确项目申报、项目实施、项目验收等环节的管理要求, 单位管理制度健全。

(2) 制度执行有效性 (总分 5 分, 得分 4 分)。项目管理及实施符合内部控制手册中工程项目控制相关流程规定, 项目采购计划、项目需求书、采购合同、合同履行验收报告等资料齐全并及时归档; 项目资金支出手续完备; 项目实施的人员条件、设备等落实到位。但单位提供的工程竣工验收单建设单位参加验收人员未签字或盖章, 竣工验收管理不到位, 制度有效执行方面略有不足。

### （三）项目产出情况

产出指标主要包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 项二级指标，7 项三级指标，基础总分 38 分，合计得分 38 分。

#### 1.产出数量

（1）维修工程完成率（总分 6 分，得分 6 分）。根据国有企业退休人员活动室维修工作实施计划、合同及验收报告，劝业场街道办合同规定完成 2 个楼层的维修工程，实际完成了 2 个楼层的维修工程，与国有企业退休人员活动室维修工作合同规定一致，维修工程完成率为 100%。

（2）国企退休人员活动完成率（总分 6 分，得分 6 分）。2022 年劝业场街道办计划开展 3 场国企退休人员主题活动，截至 2022 年底实际完成了劝业场街国企退休职工中国象棋比赛、企业退休职工舞蹈队活动、劝业场街老年人协会义诊活动 3 场活动，国企退休人员活动完成率为 100%。

#### 2.产出质量

（1）维修工程验收合格率（总分 5 分，得分 5 分）。根据国有企业退休人员活动室维修工程竣工验收单显示，完成了和平区河北路 50 号八层、十层房屋维修的室内顶棚、墙面、地面、门窗修缮、电路及照明系统修缮、排水系统修缮等竣工验收工作，并全部验收合格，维修工程验收合格率为

100%。

(2) 国企退休人员活动参与率(总分 6 分, 得分 6 分)。  
2022 年劝业场街道办开展了劝业场街国企退休职工中国象棋比赛、企业退休职工舞蹈队活动、劝业场街老年人协会义诊 3 场活动, 根据单位提供的活动方案和活动签到表得出, 劝业场街国企退休职工中国象棋比赛计划参与人数为 12 人实际到场 15 人、企业退休职工舞蹈队活动计划参加人数为 6 人实际到场 6 人、劝业场街老年人协会义诊活动参加人数为 10 人实际到场 10 人, 国企退休人员活动参与率为 110.71%。

### 3. 产出时效

(1) 维修工程竣工验收及时率(总分 5 分, 得分 5 分)。  
根据单位提供的国有企业退休人员活动室维修工程竣工验收单得出, 劝业场街道办实际及时竣工验收的维修工程数量为 1 个, 实际完成竣工的维修工程数量为 1 个, 维修工程竣工验收及时率为 100%。

(2) 活动开展及时率(总分 5 分, 得分 5 分)。根据单位提供的活动方案和活动签到表得出, 劝业场街道办计划 2022 年 4 月 13 日开展劝业场街老年人协会义诊活动、2022 年 10 月 20 日开展劝业场街国企退休职工中国象棋比赛、每周四下午 2: 30-4: 30 开展企业退休职工舞蹈队活动, 经核实劝业场街国企退休职工中国象棋比赛、企业退

休职工舞蹈队活动、劝业场街老年人协会义诊 3 场活动均已按照活动实施方案计划时间如期开展，国企退休人员活动开展及时率为 100%。

#### 4.产出成本

活动室维修成本节约率（总分 5 分，得分 5 分）。依据项目预算明细、项目合同等相关资料，劝业场街道办项目计划支出金额为 10.40 万元，2022 年实际支出总金额 8.41 万元，未超过年初预算资金，项目资金成本节约率 19.13%。

#### （四）项目效益情况

效益指标主要包括社会效益、可持续影响、服务对象满意度 3 项二级指标，3 项三级指标，基础总分 22 分，合计得分 15 分。

##### 1.社会效益

活动室使用率（总分 8 分，得分 8 分）。根据单位提供的国有企业退休人员活动室维修工程竣工验收单、活动方案和活动签到表得出，劝业场街道办 2022 年计划开展 3 场活动使用 3 间活动室，实际使用了 3 间活动室开展了 3 次活动，活动室使用率为 100%。通过开展活动使国企退休人员晚年生活更加丰富，提升了国企退休人员幸福感。

##### 2.可持续性影响指标

建立健全活动宣传机制（总分 7 分，得分 0 分）。良好的

宣传工作有助于项目更快、更广的覆盖到想要参加活动的人群中，提升项目的效益。根据调研组实地调研得出，劝业场街道办未建立退休人员活动宣传机制，仅通过电话告知方式通知部分退休人员参加活动，未开展其他形式宣传手段，宣传手段单一，项目对象可能没有接听电话或更改电话号码便错过活动，可能导致项目效益低。

### 3.服务对象满意度

国有企业退休人员满意度（总分7分，得分7分）。根据国有企业退休人员社会化管理补助资金项目主要实施内容，国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实际受益对象是国有企业退休人员，评价组对15名国有企业退休人员满意度进行随机满意度调查，共发放15份问卷，实际收回有效问卷共15份，针对国有企业退休人员活动场所开展的活动是否满意、今后类似的活动是否愿意参加、是否丰富了生活等3项问题，国有企业退休人员满意度为100%。

## 五、存在的主要问题

### （一）竣工验收管理制度执行有效性不足

依据单位工程项目控制管理制度及相关法律法规政策文件要求，合同内容需完备、文字表达需准确、合同签订需合法定程序。现场评价发现天津市和平区人民政府劝业场街道办事处国有企业退休人员社会化管理补助资金项目工程竣工

验收单建设单位参加验收人员未签字或盖章，竣工验收管理制度执行有效性不足。

## （二）活动宣传工作有待加强

活动参与情况是考核项目落实的重要指标根据调研组实地调研得出，天津市人民政府劝业场街道办未建立退休人员活动宣传机制，仅通过电话告知方式通知部分退休人员参加活动，未开展其他形式宣传手段，宣传手段单一，项目服务对象可能无法了解活动开展情况，可能导致项目效益较低。

## （三）预算执行不足，存在资金结转结余

国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实际到位区级资金 10.40 万元。根据单位财务明细账显示，截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出区级资金 8.41 万元，预算执行率为 80.87%，结转结余资金为 2 万元，资金沉淀率为 19.23%。

# 六、相关建议

## （一）规范竣工验收流程管理，提高竣工验收严谨性

竣工验收流程规范性至关重要，建议各部门或单位应高度重视，加强竣工验收流程管理，严格按照竣工验收管理制度等文件的相关要求，开展竣工验收集中整治行动，确保项目验收合规性。对工程验收人员进行培训，确保验收人员明确标准化流程的要求和步骤，并按流程执行验收工作。

## （二）开展多渠道、多形式宣传工作，有效保障项目效益

建议单位可以结合街道实际退休人员情况，开展多渠道、多形式宣传方式，如线下在社区公告栏内张贴活动开展信息，在交通主干道和人流流量大的地方通过悬挂宣传横幅可以让更多人了解宣传信息。线上建立微信公众号，或者通过公众号的推广，发送群体消息并在朋友圈中转发，可以使退休老年人子女知晓活动情况告知老人达到宣传的目的。对于未能及时接听电话的退休人员发送短信告知活动内容、场地、时间等，充分保障宣传覆盖到所有退休人员，达到丰富国企退休人员生活，提升国企退休人员幸福感的效果。

## （三）加强部门预算管理，提高预算执行水平

一是建议部门提高预算编制准确性，优化预算编制测算流程，强化预算编制精准程度，预算编制时应考虑多方面因素，进行综合测算。二是建议单位在项目实施过程中，根据实际工作需要，及时调整项目工作计划，并针对调整内容形成情况说明上报上级部门审批，提高财政资金使用效益。

## 七、相关附件

附件：天津市和平区人民政府劝业场街道办事处国有企业退休人员社会化管理补助资金项目绩效评价指标体系及评分表

**国有企业退休人员社会化管理补助资金项目绩效评价指标体系及评分表**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点及评价公式	评价标准	指标分析结果	得分
	项目立项	立项依据充分性	2	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，用于反映和考核项目立项依据情况。	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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市、区两级政府事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目存在政策交叉重复。	评价要点中每有一项不符扣1分，扣至0分止。	项目依据《中共中央办公厅、国务院办公厅印发<关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见>的通知》（厅字〔2019〕19号）和《中共天津市委办公厅、天津市人民政府办公厅关于印发<天津市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案>的通知》（津党厅〔2019〕69号）开展，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；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围；未与其他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。	2
		立项程序规范性	2	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；审批文件、材料是否符合相关要求； ②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。	评价要点中每有一项不符扣1分，扣至0分止。	项目有完整的工作请示签呈单、项目支出预算明细表、审批文件等相关材料，事前经过党工委集体决策，项目立项程序符合规范要求。	2
		绩效目标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标（或项目决策确定的项目实施内容）是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标（或项目决策确定的实施内容）的细化情况。	①是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（或：①项目决策环节确定的实施内容是否明确、具体、细化、可衡量）； ②是否与项目目标任务数或计划数相对应。（或：①项目决策环节确定的实施内容与工作任务目标是否匹配，项目计划实施的技术路线是否完整、合理）	评价要点中每有一项不符扣2分，扣至0分止。	项目主要内容是对新增活动室进行维修工作，项目主要是项目绩效目标与项目目标任务数相对应，产出指标、效益指标、满意度指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	2

决策	绩效目标	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标（或工作任务目标）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（或工作任务目标）与项目实施的相符情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（或：①项目是否有工作任务目标）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（或：①工作任务目标与实际工作内容是否具有相关性）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投入额或资金量相匹配。	评价要点中每有一项不符扣0.5分，扣至0分止。	项目绩效目标与实际工作内容相关联，并将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标与预算确定的资金量相匹配。	4
	预算编制	测算内容合规性	2	项目预算测算内容是否符合相关政策文件规定范围。	①预算测算内容是否符合相关政策文件规定范围； ②预算测算内容是否存在重复测算政策规定内相同内容。	评价要点中每有一项不符扣1分，扣至0分止。	测算内容为利用闲置房屋来增加社区离退休人员活动室的空间，但闲置房屋设备设施较陈旧与实际需求尚有一定距离，需要对活动室提升改造，保障离退休人员活动室正常开放。测算内容符合文件规定的工作范围，其内容与实际需求相匹配，不存在重复测算，项目测算内容合规。	2
		测算标准合理性	1	项目预算测算项目支出标准是否符合相关政策制度或行业、领域规定。	①预算测算内容是否符合相关政策文件规定和相关行业、领域管理标准； ②预算测算使用部门自行制定的支出标准，是否符合上级管理部门的标准或社会实际支出水平。	评价要点中每有一项不符扣0.5分，扣至0分止。	根据合同约定，项目所需费用16.33万元分3期结算，2021年11月已支付4.90万元、12月支付3.02万元，剩余8.41万元未支付，2022年根据合同约定申请预算8.41万元，预算测算符合相关行业标准和实际支出水平，测算标准合理。	1
		测算数据客观性	2	项目预算测算数据是否客观、真实、准确。	①预算测算数据是否符合客观需求，与历史数据、相关行业数据有可比性； ②预算测算数据提供是否有合规佐证依据。	评价要点中每有一项不符扣1分，扣至0分止。	项目测算数据符合国有企业退休人员社会化管理工作的客观需求，经财政评审通过，具有合规佐证依据，测算数据客观准确。	2
		测算过程细化度	2	测算过程是否细化清晰。	①预算是否按照项目内容，包括人力、商品和服务、资本性等各类支出，分别测算成本； ②预算是否根据事权划分准确核定本级财政支出。	评价要点中每有一项不符扣1分，扣至0分止。	项目按事权划分原则，由区级财政统筹解决，依据计划施工明细的工程量、单价、人工费测算项目资金，资金测算过程细化清晰。	2

过程	资金管理	资金到位率	2	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总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金÷预算资金)×100%； 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。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。	①资金到位率≥100%，不扣分； ②60%≤资金到位率<100%，得分=资金到位率×该指标分值； ③资金到位率<60%，不得分。	项目2022年初预算金额为10.40万元。截止2022年6月16日，项目实际到位金额为10.40万元，资金到位率为100%。	2
		资金沉淀率	1	项目结转结余资金与实际到位资金的比率，用以反映和考核项目资金使用效率和效益。	资金沉淀率=(项目结转结余资金÷实际到位资金)×100%。 项目结转结余资金：截至规定时点，在项目单位仍未使用，形成结转结余的资金。 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。	①资金沉淀率=0%，不扣分； ②0%<资金沉淀率≤40%，得分=(1-资金沉淀率)×该指标分值； ③资金沉淀率>40%，不得分。	项目2022年实际到位区级资金10.40万元，结转结余资金为2万元，资金沉淀率为19.23%。	0.8
		预算执行率	2	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%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	①预算执行率≥100%，不扣分； ②60%≤预算执行率<100%，得分=预算执行率×该指标分值； ③预算执行率<60%，不得分。	项目实际到位区级资金10.40万元。截至2022年6月16日，项目实际支出区级资金8.41万元，预算执行率为80.87%。	1.6
		资金使用合规性	11	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办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑤是否按照规定处理结余、结转资金； ⑥其他违规情况。 注：在审计、巡视、财政检查等报告中提出有涉及本项的重大违纪行为一次性扣除5分。	①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不扣分；不符合酌情扣1-3分 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续不扣分；拨付手续不齐全、审批流程不完备酌情扣1-3分； ③项目的重大开支经过评估认证不扣分；没有评估酌情扣1-3分； ④根据是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况酌情扣1-6分； ⑤项目按照规定处理结余、结转资金不扣分；没有则酌情扣1-3分； ⑥在审计、巡视、财政检查等报告中提出有涉及本项的重大违纪行为一次性扣除5分 以上各项不重复扣分，所有扣分项目扣至0分为止。	项目资金全部用于新增加的社区离退休人员活动室提升改造费用支出，相关凭证及请款单据完整，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金使用合规，项目支出符合预算批复和合同规定用途且不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	11

组织实施	管理制度健全性	2	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，与上位法要求是否相符，侧重点是否明细； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 注：从项目申报、项目实施、项目验收等3个环节的管理需要评价项目管理制度的完整性。	①制定或具有相应的财务和业务管理制度且与上位法要求相符得1分；未制定或与上位法要求不符0分； ②根据项目财务和业务管理制度合法、合规、完整情况酌情得0-1分。	天津市和平区人民政府劝业场街道办事处作为项目实施单位，具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规，制度中也明确项目申报、项目实施、项目验收等环节的管理要求，单位管理制度健全。	2
	制度执行有效性	5	评价内容主要从项目申报、项目实施、项目验收等环节展开，结合相关管理规定进行评价。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目资金支出及结转资金收回手续是否完备； ③项目实施的人员条件、信息支撑等是否落实到位； ⑤项目实施过程中各项请款、付款文件齐全并及时归档。	①能够遵守相关法律法规和业务管理规定得1分，未遵守得0分； ②项目资金支出及结转资金收回手续完备得1分，不完备0分； ③项目实施的人员条件、信息支撑等落实到位1分，上述内容落实不到位酌情扣分，扣至0分止； ⑤项目实施的情况、付款资料齐全且及时归档得1分，上述资料不齐全及未及时归档酌情扣分，扣至0分为止。	项目采购计划、项目需求书、采购合同、合同履行验收报告、等资料齐全并及时归档；项目资金支出手续完备；项目实施的人员条件、设备等落实到位。但单位提供的工程竣工验收单建设单位参加验收人员未签字或盖章，竣工验收管理不到位，制度有效执行方面略有不足。根据评价标准，扣减1分。	4
产出数量	维修工程完成率	6	项目实施期间实际完成维修的楼层数量与合同规定维修的楼层数量的比对，用以反映维修工程的完成情况。	维修工程完成率=（实际完成维修的楼层数量÷合同规定维修的楼层数量）×100%。	①维修工程完成率=100%，不扣分； ②60%≤维修工程完成率<100%，得分=维修工程完成率×该指标分值； ③维修工程完成率<60%，不得分。	合同规定完成2个楼层的维修工程，实际完成了2个楼层的维修工程，与国有企业退休人员活动室维修工作合同规定一致，维修工程完成率为100%。	6
	国有企业退休人员活动完成率	6	项目实施期间实际完成国有企业退休人员活动数量与计划开展国有企业退休人员活动数量的比对，用以反映国有企业退休人员活动的完成情况。	国有企业退休人员活动完成率=（实际完成国有企业退休人员活动数量÷计划开展国有企业退休人员活动数量）×100%。	①国有企业退休人员活动完成率=100%，不扣分； ②60%≤国有企业退休人员活动完成率<100%，得分=国有企业退休人员活动完成率×该指标分值； ③国有企业退休人员活动完成率<60%，不得分。	计划开展3场国有企业退休人员主题活动，截至2022年底实际完成了劝业场街国有企业退休职工中国象棋比赛、企业退休职工舞蹈队活动、劝业场街老年人协会义诊活动3场活动，国有企业退休人员活动完成率为100%。	6
	维修工程验收合格率	5	项目实施期间实际验收合格的楼层数量与实际完成维修的楼层数量的比对，用以反映维修工程验收的合格情况。	维修工程验收合格率=（实际验收合格的楼层数量÷实际完成维修的楼层数量）×100%。	①维修工程验收合格率=100%，不扣分； ②60%≤维修工程验收合格率<100%，得分=维修工程验收合格率×该指标分值； ③维修工程验收合格率<60%，不得分。	劝业场街道办事处完成了和平区河北路50号八层、十层房屋维修工程验收并全部合格，维修工程验收合格率为100%。	5

产出	产出质量	国企退休人员活动参与率	6	项目实施期间实际参与国企退休人员活动人员数量与计划国企退休人员活动参与人员数量的比对,用以反映国企退休人员活动的参与情况。	国企退休人员活动参与率= (实际参与国企退休人员活动人员数量÷计划国企退休人员活动参与人员数量) ×100%	①国企退休人员活动参与率≥100%, 不扣分; ②60%≤国企退休人员活动参与率<100%, 得分=国企退休人员活动参与率×该指标分值; ③国企退休人员活动参与率<60%, 不得分。	劝业场街国企退休职工中国象棋比赛计划参与人数为12人实际到场15人、企业退休职工舞蹈队活动计划参加人数为6人实际到场6人、劝业场街老年人协会义诊活动参加人数为10人实际到场10人, 国企退休人员活动参与率为110.71%。	6
	产出时效	维修工程竣工验收及时率	5	项目实施期间实际及时竣工验收的维修工程数量与实际完成竣工的维修工程数量比对,用以反映维修工程竣工验收的及时情况。	维修工程竣工验收及时率=实际及时竣工验收的维修工程数量÷实际完成竣工的维修工程数量×100%。	①维修工程竣工验收及时率=100%, 不扣分; ②60%≤维修工程竣工验收及时率<100%, 得分=维修工程竣工验收及时率×该指标分值; ③维修工程竣工验收及时率<60%, 不得分。	劝业场街道办实际及时竣工验收的维修工程数量为1个, 实际完成竣工的维修工程数量为1个, 维修工程竣工验收及时率为100%。	5
		国企退休人员活动开展及时率	5	项目实施期间实际开展国企退休人员活动时间与计划开展时间比对,用以反映国企退休人员活动开展的及时情况。	国企退休人员活动开展时间是否与计划开展时间一致。	评价要点中与计划开展时间不符的扣5分。	劝业场街道办计划2022年4月13日开展劝业场街老年人协会义诊活动、2022年10月20日开展劝业场街国企退休职工中国象棋比赛、每周四下午2:30-4:30开展企业退休职工舞蹈队活动,经核实劝业场街国企退休职工中国象棋比赛、企业退休职工舞蹈队活动、劝业场街老年人协会义诊3场活动均已按照活动实施方案计划时间如期开展, 国企退休人员活动开展及时率为100%。	5
	产出成本	活动室维修成本节约率	5	项目实施期间活动室维修的实际支出与计划支出的比对,用以反映活动室维修成本控制情况。	成本节约率= [ (计划投入资金-实际支出资金) ÷计划投入资金] ×100%。	①成本节约率≥0%, 不扣分; ②-60%≤成本节约率<0%, 得分=[1-(成本节约率×-1)]×该指标分值; ③成本节约率<-60%, 不得分。	劝业场街道办项目计划支出金额为10.40万元, 2022年实际支出总金额8.41万元, 未超过年初预算资金, 项目资金成本节约率19.13%。	5
社会效益指标	活动室使用率	8	项目实施期间实际使用的活动室数量与计划使用的活动室数量的比对,用以反映活动室的使用情况。	活动室使用率= (实际使用的活动室数量÷计划使用的活动室数量) ×100%。	①活动室使用率=100%, 不扣分; ②60%≤活动室使用率<100%, 得分=活动室使用率×该指标分值; ③活动室使用率<60%, 不得分。	劝业场街道办2022年计划开展3场活动使用3间活动室, 实际使用了3间活动室开展了3次活动, 活动室使用率为100%。通过开展活动使国企退休人员晚年生活更加丰富, 提升了国企退休人员幸福感。	8	

效益	可持续性影响指标	建立健全活动宣传机制	7	通过活动宣传机制建立健全情况，反映项目效果可持续保障的情况。	①是否建立健全活动宣传机制； ②是否按照宣传内容开展工作；	评价要点中每有一项不符扣4分，扣至0分为止。	劝业场街道办未建立退休人员活动宣传机制，仅通过电话告知方式通知部分退休人员参加活动，未开展其他形式宣传手段，宣传手段单一，项目对象可能没有接听电话、或更改电话号码便错过活动，可能导致项目效益低。	0
	服务对象满意度	国有企业退休人员满意度	7	通过国有企业退休人员反馈调查问卷结果，反映国有企业退休人员活动开展情况的满意程度	国有企业退休人员=各类问题满意人数÷调查总人数×100%	①国有企业退休人员≥90%，不扣分； ②60%≤国有企业退休人员<90%，得分系统使用人员满意度×该指标分值； ③国有企业退休人员<60%，不得分。	国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实际受益对象是国有企业退休人员，评价组对15名国有企业退休人员满意度进行随机满意度调查，共发放15份问卷，实际收回有效问卷共15份，针对国有企业退休人员活动场所开展的活动是否满意、今后类似的活动是否愿意参加、是否丰富了生活等3项问题，国有企业退休人员满意度为100%。	7
合计			100					91.4