**益阳市赫山区人社局2021年项目支出**

**绩效自评报告**

根据《益阳市赫山区财政局关于做好2021年度预算绩效自评工作的通知》（益赫财绩{2022}1号）文的要求，现将区人社局就业补助资金项目绩效评价报告如下：

一、预算支出基本情况

(一)预算支出概况

项目1:2021年就业补助资金13530000元；

项目2:2021年中央就业补助资金8890000元；

项目3:2021年中央就业补助资金4720000元；

项目4:2021年中央就业补助资金---市级优质初创企业550000元；

项目5: 2021年就业补助资金---全市充分就业社区750000元。

根据《就业促进法》规定及《湖南省就业专项资金使用管理办法》，就业专项资金用于创新创业带动就业优质初创企业扶持资金、基层公共就业服务示范（星级）平台补助资金、灵活就业人员养老保险补贴、部分退役军人医疗保险和养老保险补贴、高校毕业生及青年就业见习补贴、公益性岗位补贴、职业培训补贴、就业创业服务补助等。

（二）预算资金使用管理情况

为做好全区就业工作，根据省、市关于就业工作和就业专项财政资金管理文件精神。我区制定了关于进一步做好就业相关工作的实施意见，出台了就业专项资金管理办法、各类补贴发放等配套制度，基本形成了促进就业政策的框架。

（三）预算支出绩效目标完成程度

我区始终围绕改革、发展、稳定的大局，以建立适应社会主义市场经济体制要求的就业机制和实现充分就业为目标，积极稳妥地推进就业制度改革，坚持培育和发展市场导向的就业机制，实施积极的就业政策，多渠道开发就业岗位，努力改善就业环境，支持劳动者自谋职业和自主创业，鼓励企业更多吸纳就业，帮助困难群体就业，努力完善城乡就业服务体系，为市场改革和经济发展、保持社会稳定创造了良好的条件。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

按照国家政策法规规定，结合实际情况，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，建立健全财务管理制度和内控制度，依法、有效地使用财政资金，提高财政资金使用效率。

（二）绩效评价工作的过程

１、成立了绩效评价工作领导小组，由局长任组长，副局长及纪检组长任副组长，办公室主任、基金监督股股长、各二级机构负责人及单位财务人员为成员。本单位实际制订了自评方案，完善了评价指标体系，特别是对产出及效益指标进行细化、量化。

2、下发通知，布置单位自评。本单位高度重视，第一时间下发了《关于做好2021年度项目支出绩效自评工作的通知》，自评工作小组本着客观、公正、科学的原则，对照项目支出绩效评价指标表，通过基础数据、原始资料、会计报表、业务报表审核自查，进行了全面的绩效自评，在自评过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。保证了绩效自评工作真实性、准确性和完整性。

3、收集查阅资料。收集相关规章、制度、职责、工作计划等各种资料，对相关资料进行审核，确保资料的真实完整、可信。

4、形成评价结论。通过对资料分类整理和分析，按照评价指标、评价标准进行打分，形成自评结论，在自评过程中发现问题，查找原因，积极整改，为下一步的工作打下基础。

5、整理归档。绩效自评小组将自评情况、数据及相关佐证资料进行分类归档，有效索引。力争考核有数据、评价有依据、指标脉络明确、事实证据充分。

三、预算支出主要绩效及评价结论

2021年通过精心组织，扎实工作，得以实现了预期的目标，按时完成了年度相关工作任务。项目资金管理严格，资金分配合理，公平公正，项目资金专款专用，资金拨付及时，资金使用合规。

四、绩效评价指标分析

（一）预算支出决策情况

决策类指标包括预算支出决策（项目立项）、绩效目标、资金投入3个二级指标,6个三级指标。

1、项目立项

（1）预算支出决策（项目立项）依据充分性。预算支出决策（项目立项）符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。

（2）决策(立项）程序规范性。预算支出申请、设立过程符合相关要求。

 2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性。预算支出所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。

(2) 绩效指标明确性。依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

3、资金投入

(1)预算编制科学性。预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。

(2)资金分配合理性。预算资金分配有测算依据，与实际相适应。

（二）预算执行过程情况

过程类指标包括资金管理和组织实施2个二级指标,5个三级指标。

1、资金管理

(1)资金到位率。本年度申请的资金均实际到位,对项目顺利实施起到总体保障。

(2)预算执行率。本年度预算资金均按照计划执行。

(3)资金使用合规性。预算资金使用符合相关的财务管理制度规定。

2、组织实施

(1)管理制度健全性。单位的财务和业务管理制度健全完善。

(2)制度执行有效性。预算支出实施符合相关业务管理规定。

（三）预算支出产出情况

产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标，4个三级指标,

1、产出数量

（1）实际完成率。完成了预算支出产出数量目标。

2、产出质量

（1）质量达标率。符合绩效目标设定的质量标准。

3、产出时效

（1）完成及时率。均在规定时间内进行拨付。

4、产出成本

（1）成本节约率。成本节约率为100%。

（四）预算支出效益情况

效益类指标包括预算支出效益1个二级指标,2个三级指标。

1、预算支出效益

（1）实施效益。产生了良好的社会效益和经济效益，形成了可持续影响。

（2）社会公众或服务对象满意度。社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度非常好。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验：部门配合是关键，宣传发动是前提，科学管理是保障。

2、存在的问题：就业政策宣传力度不够。部分下岗失业人员和培训介绍机构对就业政策不太了解。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

2021年度项目支出绩效自评指标计分表

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决 策（20分） | 预算支出决策  （项目立项）（8分） | 预算支出决策（项目立项）依据  充分性（4分） | 4 | 预算支出决策（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，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | 评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出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；  ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 |
| 决策(立项）程序规范性(4分) | 4 | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | 评价要点：  ①预算支出是否按照规定的程序申请设立；  ②审批文件、材料是否符合相关要求；  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。 |
| 绩效  目标（6分） | 绩效目标  合理性（3分） | 3 | 预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。 | 评价要点：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）  ①预算支出是否有绩效目标；  ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标  明确性（3分） | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金  投入（6分） | 预算编制  科学性（3分） | 3 | 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，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：  ①预算编制是否经过科学论证；  ②预算内容与支出内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性（3分） | 3 | 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，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：  ①预算资金分配依据是否充分；  ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 |
| 过  程（20分） | 资金 管理（12分） | 资金  到位率（4分） | 4 | 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预算支出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（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 |
| 预算  执行率（4分） | 4 | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 |
| 资金使用  合规性（4分） | 4 | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。 | 评价要点：  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是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 |
| 组织  实施（8分） | 管理制度  健全性（4分） | 4 | 预算支出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预算支出顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行  有效性（4分） | 4 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产 出（40分） | 产出  数量（10分） | 实际  完成率（10分） | 10 | 预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出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%。 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出  质量（10分） | 质量  达标率（10分） | 10 | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。 | 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（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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（40分） | 产出  时效（10分） | 完成  及时性（10分） | 10 | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 |
| 产出  成本（10分） | 成本  节约率（10分） | 10 | 完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 |
| 效 益（20分） | 预算支出 效益（20分） | 实施效益（10分） | 10 | 预算支出实施所产生的效益。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 |
| 社会公众  或服务（10分）对  象满意度 | 10 | 社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 总分 |  |  | 100 |  |  |