

莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心-机关事业单位基本养老保险基金项目绩效评价指标体系及分值表

绩效评价指标体系及分值表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
决策 (20分)	项目立项	6	立项依据充分性	3	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： 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，是否符合中央、地方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重复。 一项不符扣1分，扣完为止。	3	莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心基本养老保险基金项目根据闽政〔2015〕48号福建省人民政府关于印发《贯彻落实〈国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定〉实施办法的通知》、福建省人力资源和社会保障厅文件闽人社文〔2015〕332号《福建省机关事业单位工作人员基本养老保险经办规程》文件精神设立。莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心人员编制和内设机构及岗位职责等 根据涵委编〔2016〕1号成立，项目设立符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。
			立项程序规范性	3	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。	评价要点： ①项目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。 一项不符扣1分。	3	莆田市涵江区机关事业单位社会保障中心的机关事业单位养老保险基金项目根据闽人社文【2015】332号《福建省机关事业单位工作人员基本养老保险经办规程》等上级文件规定要求，莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心统筹全县机关事业单位离退休人员养老保险管理、检查工作。项目按照规定的程序设立，文件、材料符合相关要求，事前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	绩效目标合理性	3	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效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资额或资金量相匹配。 一项不符扣1分，扣完为止。	2	检查财政支出项目绩效目标表，年度目标设置不够完整，如，没有设置预算编制和执行管理情况目标、效益中没有设置经济效益目标等。
			绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 一项不符扣1分。	3	检查财政支出项目绩效自评表，绩效指标设置合理，目标细化分解为具体的绩效指标，有设置标准值、完成值等。
	资金投入	8	预算编制科学性	4	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 一项不符扣1分。	2	项目预算资金需求应根据年度工作计划安排进行预测，莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心在实际工作中，根据上年度（2020年度）12月份资金使用情况和计划期增减因素，预测2021年度资金需求情况，预算和实际工作所需资金有缺口。2021年全部支出28,388.82万元，2021年全年收入金额为26,473.4万元，当年资金缺口1,915.42万元。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
			资金分配合理性	4	项目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，用以反映和考核项目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，与项目单位或地方实际是否相适应。 一项不符扣2分。	3	莆田市涵江区机关事业社会保险中心在实际工作中，每月根据核实后的实际退休人数编制上报基本养老金支出发放月度用款计划，报财政社保科审核后按月度计划拨付。但财政在预算安排和拨付基本养老金补助时，有8,000万元列支教育支出，本项扣1分，得分3分。
过程 (20分)	资金管理	10	资金到位率	3	实际到位资金指一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金，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%。 ①资金到位率≥90%，得3分； ②80%≤资金到位率<90%，得2分； ③70%≤资金到位率<80%，得1分； ④资金到位率<70%，得0分。	3	莆田市涵江区机关事业养老保险基金2021年度调整预算后预算支出计划为28,311万元，2021年财政实际拨付补贴收入11,500万元，养老保险费收入14,513.18万元，其中：单位缴纳9,676.88万元，个人缴纳4836.3万元，合计26,013.18万元，动用上年结余2297.82万元，当年资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（26,013.18万元/28,311万元）×100%=91.88%。
			资金到位及时性	2	根据资金管理办法规定的资金拨付方式和拨付周期，资金足额及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。	及时到位（2分）；未及时到位但未影响项目进度（1分）；未及时到位并影响项目进度（0分）。	2	莆田市涵江区机关事业社会保险中心2021年按月在10号左右向财政申请拨付，财政每月在14号前拨付到支出专户，机关事业社会保险中心拨到银行代发专户，15号前到达退休人员账户，资金及时到位。
			预算执行率	3	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%。 ①预算执行率≥95%，得3分； ②90%≤预算执行率<95%，得2分； ③80%≤预算执行率<90%，得1分； ④预算执行率<80%，得0分。	3	莆田市涵江区机关事业养老保险基金项目2021年实际支出28,219.41万元，其中：个人账户养老金304.90万元。扣除个人账户养老金后实际支出为27.914.51万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（28219.41万元/26,013.18+2297.82）×100%=99.68%。
			资金使用合规性	2	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。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 一项不符扣1分，扣完为止。	2	莆田市涵江区机关事业基本养老保险基金支出范围符合上级有关基本养老保险基金管理办法的相关规定，资金由机关事业社会保险中心按月编制用款计划申请拨款，财政局社保科审核后将款项从财政专户拨付至机关事业单位社会保险中心支出专户，再由机关事业单位社会保险中心拨付到代发工资户委托银行进行社会化发放到退休人员个人账户，支出款项使用符合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	10	管理制度健全性	3	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。	评价要点： ①是否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是否合法、合规、完整。 一项不符扣1分。	3	莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心管理制度主要有机关事业单位养老保险内部控制管理制度、机关事业单位养老保险内部控制管理规范、机关事业单位养老保险内部控制实施细则、社会保险基金财务制度、机关事业单位工作人员基本养老保险经办规程、社会保险中心管理制度等。
			制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关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项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。 一项不符扣1分，扣完为止。	2	经从莆田市涵江区机关事业单位社会保险中心财务和业务人员了解，每月要与机关、事业有关部门和单位核对生病和自然死亡人数以及转移人数、新增办理退休人数等，根据上月人数、核实当月增加和减少退休人数变化情况后，编制月度支出计划，再拨付养老金支出经费，但因退休人员死亡没有及时报备，仍有发生养老金支出检查退回现象，2021年度共追回多发养老金支出11笔金额66809.19元，说明审核不够及时。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评分说明
	产出时效	6	完成任务及时性	6	项目实际发放时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 实际发放时间：项目实施单位该项目实际发放的时间。 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。 比较项目实施事件与计划时间的差异情况。	“完成任务及时性”指标通过项目每月实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。评分标准为“按时完成得满分；有发现延迟发放的月份，一次扣1分，扣完为止”。	6	经核查，机关事业单位养老保险基金月度收入支出计划，在年度范围内每月已按时完成各项机关事业单位养老保险资金筹集和支出发放等工作，退休人员养老金每月在15号之前均能到达个人账户。
效益（30分）	社会效益	6	促进县级社会保险体系完善	3	通过对项目实施是否能促进县级社会保险体系完善发展进行评价，用以反映和考核对城乡社会保障体系贡献。	效果显著（3分）；效果较显著（1-3分）；效果不明显（0分）。	3	莆田市涵江区实施机关事业单位养老保险基金项目以来，不断加快机关事业单位社会保障体系建设，为构建城乡社会保障体系的完善发展，做出了积极的贡献，取得社会效益效果显著。
			参保人员养老待遇水平提高率	3	依据省政府调待文件规定的时间内按标准执行，待遇水平提高率=当年平均待遇支出/上年平均待遇支出-1。	参保人员养老待遇水平平均提高率≥当年政策规定的提高率(4%)，得满分，小于2%，不得分，提高率在2%-4%之间，实际得分=(参保人员养老待遇水平平均提高率-2%)/2%*分值。	2.85	在2021年6月前已全面完成退休人员4563人，年增资1046.49万元，其中：普通调整4563人，人均月增加189.9元，特殊调整139人，月增加40元，月人均养老金水平调整前为4898.15元，调整后为5089.27元，全部补发到位。待遇提高率=5089.27元/4898.15元-1=3.9%，实际得分=(3.9%-2%)/2%*3=2.85分。
	经济效益	6	机关事业单位养老保险基金收入增长率	3	通过对项目实施是否能促进机关事业单位养老保险基金收入增长率提高进行评价，用以反映和考核对机关事业单位养老保险基金贡献的程度。	基金收入增长率≥0得满分；反之，不得分。	0	随着社会经济不断发展加快，保证退休人员生活和健康显得尤为重要，通过税务征收养老保险基金收入，对退休人员的基本养老金的发放具有重大保障作用，2021年莆田市涵江区机关事业单位养老保险基金收入为4,513.18万元，其中：单位缴纳9,676.88万元，个人缴纳4,836.30万元。比上年（14,600.33万元）减少87.15万元，下降0.60%，其中：单位缴纳减少64.22万元，个人缴纳减少22.93万元。
			存款利息收入增加额	3	通过对项目实施是否能促进机关事业单位养老保险基金利息收入增长进行评价，用以反映和考核对机关事业单位养老保险基金贡献的程度。	利息收入增长率≥0得满分；反之，不得分。	3	在保证支出需要前提下，加强财政专户存款的管理，做好专户收入的定期存款，能提高资金利用率，增加养老保险基金效益，对退休人员的基本养老金来源具有一定辅助作用。 2021年莆田市涵江区机关事业单位养老保险基金存款的利息收入为63.06万元，比上年（57.05万元）增加6.01万元，增长10.53%，其中：活期利息收入减少0.03万元，定期利息收入增加6.04万元。
	可持续影响	8	机关事业单位参保率	8	通过对项目实施是否能促进机关事业单位养老保险参保率提高进行评价，用以反映和考核对机关事业单位养老保险基金贡献的程度。	①机关事业单位参保率≥95%，得满分； ②90%≤机关事业单位参保率<95%（1-7分）； ③机关事业单位参保率<90%，不得分。	8	根据《财政支出绩效自评表》、《财政支出绩效自评报告》、《城镇职工基本养老保险参保人情况表》，应参加机关事业单位参保人数为8649人，实际缴费的人数为8649人，2021年机关事业单位养老保险参保率100%，大于95%。
	服务对象满意度	10	保障对象满意度	10	通过保障对象对项目工作成效的满意程度进行评价，用以反映和考核项目保障对象满意度。	①满意度≥95%，得10分； ②90%≤满意度<95%，得8分； ③85%≤满意度<90%，得6分； ④80%≤满意度<85%，得4分； ⑤满意度<80%，不得分。	10	绩效评价工作小组从实地发放保障对象调查问卷50份（问卷调查表见附件一），收回50份，问卷调查结果为保障对象满意度99.40%，本项得分10分。
		100		100			91.85	

莆田市涵江区机关事业单位养老保险基金项目满意度调查问卷

序号	分数
1	100
2	100
3	100
4	98
5	100
6	100
7	98
8	100
9	100
10	99
11	100
12	100
13	99
14	100
15	100
16	99
17	100
18	100
19	96
20	100
21	98
22	97
23	100
24	100
25	98
26	100
27	100
28	100
29	100
30	98
31	100
32	100
33	100
34	96
35	98
36	100
37	100
38	100
39	100
40	100
41	100
42	100
43	100
44	100

	45	100
	46	97
	47	100
	48	100
	49	100
	50	99
合计		4970
平均分		99.4