

2022 年国有企业退休人员 社会化管理补助资金项目绩效评价报告

主管部门：垣曲县社区服务中心

实施单位：垣曲县社区服务中心

委托单位：垣曲县财政局

评价机构：山西高盛新会计师事务所有限公司

主 评 人：程海潮

2023年12月31日

目 录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	7
(一) 项目概况.....	7
(二) 项目绩效目标.....	10
二、绩效评价工作情况.....	11
(一) 绩效评价目的和依据.....	11
(二) 评价原则.....	12
(三) 绩效评价指标体系.....	13
(四) 评价方法.....	14
(五) 绩效评价工作组及人员分工.....	15
(六) 绩效评价工作过程.....	15
三、评价结论及绩效评价指标分析.....	17
(一) 评价结论.....	17
(二) 绩效评价指标分析.....	18
四、存在的问题和建议.....	28
附件 1 财政支出项目绩效评价指标体系.....	30
附件 2 社会调查问卷汇总分析报告.....	35
附件 3 项目自评报告评价.....	41
附件 4 访谈报告.....	44
附件 5 合规性检查报告.....	47
附件 6 现场照片.....	50

摘要

一、项目立项背景

对国有企业退休人员实行社会化管理，是剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题的重要内容之一。为切实做好国有企业退休人员工作社会化管理工作，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）、《山西省人民政府关于印发山西省国有企业退休人员社会化管理工作方案的通知》（晋政发〔2019〕19号）文件，要求2020年底前，集中力量将尚未实行社会化管理的国有企业退休人员移交街道和社区实行社会化管理，为广大国有企业退休人员提供公平化、均等化服务，切实保障国有企业退休人员合法权益。

运城市人民政府结合本市实际情况，制定《运城市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案》，立足退休人员法定权益保障和服务需求，整合管理服务资源，创新管理服务方式，提升管理水平，结合加快老龄事业发展和完善养老服务体系建设工作，做好国有企业退休人员实行社会化管理后的各项服务保障工作。

2019年，垣曲县人民政府提出于垣曲县社区服务中心下设国有企业退休人员服务站，包括东峰山服务站、铜矿峪服务站、胡家峪服务站、篦子沟服务站，为退休人员提供活动学习场所及各类管理服务资源；截止到2020年底，国有企业退休人员档案已全部移交服务站；2021年正式开始实施，实行首问负责、一窗受理、全程代办、服务承诺等制度，为国有企业退休人员提供优质高效服务。

二、项目实施内容及资金情况

（一）实施内容

垣曲县社区服务中心下设东峰山、铜矿峪、胡家峪、篦子沟四个退休服务站，负责各家服务站的维修改造以及日常运转。具体内容如下：

（1）退休服务站维修改造金额

2022年服务站维修改造资金共计276.03万元，主要包括以下内容：

①铜矿峪服务站翻修改造工程，于2022年10月19日开工建设，2023年5月30日完成，包括服务站、大门、室外土建、给排水、采暖、电气工程。工程建设总面积997.32 m²，主要建设内容为：地上两层，一层为活动室，二层为办公室；建筑层高，一层为6米，二层为5米，室内外高差为0.3米。

工程预算总投资477.30万元，截止2022年12月31日，已随工程进度支付工程建设费用228.66万元，工程建设其他费用12.21万元，共计240.87万元；2023年支付工程款182.93万元，剩余工程建设费用后续按照合同约定时间支付。

②篦子沟活动中心维修改造工程，于2022年8月20日开始实施，总投资26.37万元，主要包括屋面彩钢板防水层安装，围墙、大门、院子地面、室内顶棚、墙面、门窗及地面等维修改造工程。

（2）退休服务站公用经费

2022年退休服务站公用经费共计支出181.43万元，包括工作人员工资104.56万元、福利费14.93万元、办公费27.64万元等。

（二）资金收支

1、项目资金来源

2022年国有企业退休人员社会化管理补助项目总投资875.40万

元，其中2020-2021年度清算拨付资金526.50万元，2022年度预拨资金348.90万元，全部为中央财政补助资金。

2、项目资金使用情况

截止2022年12月31日，该项目共使用财政资金457.46万元，剩余417.94万元未使用。具体支出明细如下：

序号	项目支出内容	金额（元）
1	工资	1,045,588.00
2	水电费	18,606.22
3	办公费	276,394.92
4	差旅费	15,720.00
5	邮电费	4,528.00
6	物业服务费	10,975.00
7	福利费	149,349.00
8	办公设备购置	186,588.00
9	中介费	11,400.00
10	其他商品服务支出	9,000.00
11	保洁费	14,500.00
12	劳务费	71,636.06
13	工程建设费用	2,760,339.24
	合计	4,574,624.44

三、评价思路

本次绩效评价基准日为2022年12月31日，评价组通过社会调查、实地走访、抽查、召开座谈会、查阅项目立项文件、合同、财务账表凭证等合规性检查，了解项目实施和资金使用情况。就项目单位在解决工资社保等发放问题及时性、实行社会化管理后的走访慰问、探望等服务工作、工作人员的服务态度、办事效率等方面所起作用与受益对象进行沟通交流，对项目整体效果作出有效评价。

四、评价结论

经项目组评价，本项目总体得分为 89.73 分，绩效评价等级为良。
具体得分情况如下表所示：

项目绩效评价得分表

指标	A 项目决策	B 项目过程	C 项目产出	D 项目效益	合计
权重	20	20	33	27	100
分值	19	17.57	27	26.16	89.73
得分率(%)	95.00	87.85	81.82	96.89	89.73

五、存在的问题及建议

(一) 垣曲县社区服务中心绩效管理工作不到位，绩效目标设置不全面，自评报告未对存在问题进行分析，具体为：

1、项目单位设置的绩效目标为：“成立项目建设管理组织机构，明确分工，层层推进，科学落实，抓好项目实施，维护城市社区各项工作正常运行”，未对项目实施后的总体效益进行描述。

2、自评报告未对项目实施过程中存在的问题进行分析，自评报告质量有待提高。

建议：垣曲县社区服务中心要加强绩效管理工作，完善预算绩效管理体系，把绩效目标作为编制预算不可或缺的有机内容。根据项目具体实施情况制定切实可行的绩效目标，总体目标要贴近实际、符合项目特点，具体目标要充分考虑项目特点，合理制定项目产出、质量、时效性、经济效益、社会效益等目标，并以历史数据、行业标准及资金规模为依据，制定合理的绩效指标，年度终了及时开展项目自评，自评报告真实完整，便于财政部门通过绩效目标管理系统对项目进行绩效监督及管理工作。

(二) 个别凭证支出审批手续不完整，财务核算不规范

2022年11月12#凭证，支付铜矿峪退休人员服务站翻修改造项目工程款1,371,960.00元，后附合同、发票、国库集中支付凭证，但未附工程款支付报审表、工程款支付证书。

建议：垣曲县社区服务中心要加强财务管理培训工作，完善支出手续，确保附件齐全、内容翔实。严格把关，要求业务科室完善相关审批手续。

（三）项目单位未按照合同规定完成建设任务，工期有所延长，影响服务站早日投入使用。

铜矿峪退休服务站翻修改造工程计划于2022年9月1日开工、2022年12月29日完工，工期3个月，但工程实际开工日期为2022年10月19日，竣工日期为2023年5月30日，工期达7个月之多，工程完工不及时，延期4个月之多。

建议：垣曲县社区服务中心需重视工程监督考核工作，高度重视项目推进工作，倒排工期、督促项目承建方及早施工，在保证质量的前提下尽早完工，确保工程早日投入使用。工程施工过程中发现问题及时汇报，及时处理，确保工程早完工、早使用。

（四）项目成本控制不严格，成本超支率4.7%。具体为：

与施工方签订的合同确定工程建设费用为457.32万元，施工方提交的竣工结算金额为478.89万元，增加建设费用21.57万元，成本超支率4.7%。增加主要内容为：

- 1、服务站一层屋面变更为上人屋面，装饰及设计均发生变更；
- 2、门房增加金属门及刻字费用；
- 3、室外工程原有围墙、路面等拆除，新建栏杆围墙、篮球架、给水管网、排污管道、路面铺设等；

4、栽植散生竹 380 株。

建议：

垣曲县社区服务中心应加强成本控制意识，重视项目前期踏勘工作，设计方案要符合实际、切实可行，符合质量安全要求，减少不必要的项目建设支出。

评价机构：山西高盛新会计师事务所有限公司

主评人：

绩效评价报告

我们接受垣曲县财政局委托，于2023年12月8日-2023年12月31日对2022年国有企业退休人员社会化管理补助项目进行绩效评价。本次绩效评价工作基准日为2022年12月31日，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》文件的精神和相关要求，我们按照绩效评价工作方案确定了评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成了本报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景和目的

（1）项目立项背景

对国有企业退休人员实行社会化管理，是剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题的重要内容之一。为切实做好国有企业退休人员工作社会化管理工作，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）、《山西省人民政府关于印发山西省国有企业退休人员社会化管理工作方案的通知》（晋政发〔2019〕19号）文件，要求2020年底前，集中力量将尚未实行社会化管理的国有企业退休人员移交街道和社区实行社会化管理，为广大国有企业退休人员提供公平化、均等化服务，切实保障国有企业退休人员合法权益。

运城市人民政府结合本市实际情况，制定《运城市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案》，立足退休人员法定权益保障和服务需求，整合管理服务资源，创新管理服务方式，提升管理水平，结合加快老龄事业发展和完善养老服务体系建设工作，做好国有企业退休

人员实行社会化管理后的各项服务保障工作。

2019年，垣曲县人民政府提出于垣曲县社区服务中心下设国有企业退休人员服务站，包括东峰山服务站、铜矿峪服务站、胡家峪服务站、篦子沟服务站，为退休人员提供活动学习场所及各类管理服务资源；截止到2020年底，国有企业退休人员档案已全部移交服务站；2021年正式开始实施，实行首问负责、一窗受理、全程代办、服务承诺等制度，为国有企业退休人员提供优质高效服务。

（2）项目立项目的

通过项目实施，使退休人员的管理服务不再与企业生产经营的风险联系在一起，同时社区也能为退休人员提供比企业更专业更全面的管理服务，可以更好地实现退休人员老有所养、老有所依、老有所乐。

2、项目资金情况

（1）项目资金来源

2022年国有企业退休人员社会化管理补助项目总投资875.40万元，其中2020-2021年度清算拨付资金526.50万元，2022年度预拨资金348.90万元，全部为中央财政补助资金。

（2）项目资金使用情况

截止2022年12月31日，该项目共使用财政资金457.46万元，剩余417.94万元未使用。具体支出明细如下：

序号	项目支出内容	金额（元）
1	工资	1,045,588.00
2	水电费	18,606.22
3	办公费	276,394.92
4	差旅费	15,720.00
5	邮电费	4,528.00
6	物业服务费	10,975.00

序号	项目支出内容	金额（元）
7	福利费	149,349.00
8	办公设备购置	186,588.00
9	中介费	11,400.00
10	其他支出	9,000.00
11	保洁费	14,500.00
12	劳务费	71,636.06
13	工程建设费用	2,760,339.24
	合计	4,574,624.44

3、利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

- (1) 财政拨款部门：垣曲县财政局；
- (2) 项目主管部门：垣曲县社区服务中心；
- (3) 项目实施单位：垣曲县社区服务中心；
- (4) 项目受益对象：垣曲县 14200 名国有企业退休人员及其遗属。

4、项目组织实施情况

(1) 项目组织情况

财政部门：垣曲县财政局负责审批、拨付预算资金，组织开展绩效评价工作等；

实施单位：垣曲县社区服务中心负责项目立项、资金申报，指导和监督施工单位工作；对项目实施情况进行跟踪检查指导、根据合同和项目进度及时拨付资金；编制项目绩效目标申报表，开展绩效自评工作等。

受益对象：垣曲县 14200 名国有企业退休人员及其遗属。

(2) 项目实施情况

垣曲县社区服务中心下设东峰山、铜矿峪、胡家峪、篦子沟四个

退休服务站，负责各家服务站的维修改造以及日常运转。具体内容如下：

（1）退休服务站维修改造

2022 年服务站维修改造资金共计 276.03 万元，主要包括以下内容：

①铜矿峪服务站翻修改造工程，于 2022 年 10 月 19 日开工建设，2023 年 5 月 30 日完成，包括服务站、大门、室外土建、给排水、采暖、电气工程。工程建设总面积 997.32 m²，主要建设内容为：地上两层，一层为活动室，二层为办公室；建筑层高，一层为 6 米，二层为 5 米，室内外高差为 0.3 米。

工程预算总投资 477.30 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，已随工程进度支付工程建设费用 228.66 万元，工程建设其他费用 12.21 万元，共计 240.87 万元；2023 年支付工程款 182.93 万元，剩余工程建设费用后续按照合同约定时间支付。

②篦子沟活动中心维修改造工程，于 2022 年 8 月 20 日开始实施，总投资 26.37 万元，主要包括屋面彩钢板防水层安装，围墙、大门、院子地面、室内顶棚、墙面、门窗及地面等维修改造工程。

（2）退休服务站日常业务

2022 年退休服务站公用经费共计支出 181.43 万元，包括工作人员工资 104.56 万元、福利费 14.93 万元、办公费 27.64 万元等。

（二）项目绩效目标

项目单位根据项目特点，编制相应绩效目标并向财政部门进行申报，绩效目标主要内容如下：

1、总体目标

成立项目建设管理组织机构，明确分工，层层推进，科学落实，抓好项目实施，维护城市社区各项工作正常运行。

2、具体分解指标

(1) 产出指标

数量指标：大型修缮退休服务站 1 处，企业退休人员管理服务
工作 11289 人；

质量指标：规范退休人员的社会化管理工作；

时效指标：按时完成率 $\geq 95\%$ ；

成本指标：项目成本不超过 348.90 万元；

(2) 效益指标

社会效益指标：提升退休人员的社会化管理；

可持续影响指标：人民生活得到保障；

(3) 满意度指标

服务对象满意度指标：居民满意度 $\geq 95\%$ ，社区与居民关系融洽。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的和依据

财政支出绩效评价旨在改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。本项目绩效评价是根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目财政资金使用情况、财务管理状况进行核实；同时核实项目单位为加强管理所制定的相关制度、采取的措施是否得到有效执行等；评价绩效目标预定产出和效益的实现程度，总结项目实施的经验和主要做法，查找项目实施过程中存在的问题，对以后年度项目资金安排和监管提出

建议。

本次项目评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

1、绩效评价依据：

(1) 《中华人民共和国预算法》2018年第二次修正

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》中华人民共和国国务院令 第729号

(3) 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)

(4) 《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39号)

(5) 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)

(6) 财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知(财监〔2021〕4号)

(7) 《垣曲县人民政府关于全面加强预算绩效管理的实施意见》的通知(垣政发〔2023〕4号)

2、政策评价依据

(1) 《山西省人民政府关于印发山西省国有企业退休人员社会化管理工作方案的通知》(晋政发〔2019〕19号)

(2) 《运城市人民政府办公室关于印发运城市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案的通知》(运政办发〔2019〕39号)

(3) 项目交接协议、财务资料等

(4) 其他有关的法律、法规、规章及政策文件

（二）评价原则

1. 独立原则。在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2. 客观原则。按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不出具不实预算绩效评价报告。

3. 规范原则。履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（三）绩效评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目的绩效评价指标体系。评价指标体系分为四个一级指标即决策、过程、产出、效益，反映了一个项目从决策到产出、效益的整个过程。结合项目的实际情况，又细分成项目立项、绩效目标、资金投入、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、生态效益、满意度共12个二级指标以及立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、财政资金到位率、资金使用合规性、管理制度健全性、铜矿峪服务站翻修改造工程完成情况、公用经费拨付完成情况、工程完工及时性、工程成本可控性、保障退休人员权益、群众满意度等22个三级指标，具体指标体系见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值
决策 (A) (20%)	项目立项 (A1) (4%)	立项依据充分性 (A1-1)	2
		立项程序规范性 (A1-2)	2
	绩效目标 (A2) (8%)	绩效目标合理性 (A2-1)	4
		绩效指标明确性 (A2-2)	4
资金投入	预算编制科学性 (A3-1)	4	

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值
	(A3) (8%)	资金分配合理性 (A3-2)	4
过程 (B) (20%)	资金管理 (B1) (12%)	财政资金到位率 (B1-1)	3
		预算执行率 (B1-2)	3
		资金使用合规性 (B1-3)	6
	组织实施 (B2) (8%)	管理制度健全性 (B2-1)	4
		制度执行有效性 (B2-2)	4
产出 (C) (33%)	产出数量 (C1) (16%)	铜矿峪服务站翻修改造工程完成情况 (C1-1)	5
		篦子沟活动中心维修改造工程完成情况 (C1-2)	5
		公用经费拨付完成情况 (C1-3)	6
	产出质量 (C2) (5%)	项目验收有效性 (C2-1)	5
	产出时效 (C3) (6%)	工程完工及时性 (C3-1)	6
	产出成本 (C4) (6%)	工程成本可控性 (C4-1)	6
效益 (D) (27%)	社会效益 (D1) (12%)	保障退休人员权益 (D1-1)	6
		丰富退休人员生活 (D1-2)	6
	可持续影响 (D2) (5%)	推进社会养老服务体系建设 (D2-1)	5
	满意度 (D3) (10%)	退休人员及遗属满意度 (D3-1)	6
		服务站工作人员满意度 (D3-2)	4

(四) 评价方法

在评价工作开展过程中运用的方法主要有：

1、比较分析法

项目组通过实地走访项目实施单位，详细了解项目的具体情况，并依据了解到的情况和取得的项目文件对该项目作出评分。项目组在评分过程中，通过比较绩效目标与实施效果，确定项目绩效目标的实现情况。

2、公众评判法

项目组通过对受益对象发放调查问卷的方式，获取受益对象对项

目满意度的评价资料，从而对该项目的满意度进行评价。

3、因素分析法

项目组通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

（五）绩效评价项目组及人员分工

项目组分为领导组和工作组。领导组主要负责评价方案的制定，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导、报告的复核等。具体人员及分工见下表：

项目	姓名	职务	职称	职责分工
组长	李建岭	事务所所长	注册会计师	负责统筹协调，对主要绩效评价指标及评价情况进行复核
副组长	杨霞	事务所副所长	注册会计师、注册评估师	负责绩效评价项目的组织实施、方案、报告复核，对绩效评价工作质量负责。

工作组主要负责现场检查及报告编写，包括收集相关的制度文件、检查财务资料，开展问卷调查等工作。具体人员及分工见下表：

项目	姓名	资格	职称	职责分工
主评人	程海潮	项目经理	注册会计师	负责绩效评价报告初步编写、指导助理人员完成绩效工作。
成员	史阳军	助理人员	注册会计师	协助现场负责人开展工作
成员	王飞	助理人员	中级会计师	绩效评价资料收集整理、分析。
成员	王婕媛	助理人员	初级会计师	负责社会调查、资料收集及核实

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价实施过程分为绩效评价前期准备、现场实施、绩效评价报告撰写和提交三个阶段。绩效评价工作于2023年12月8日开始，前期通过审阅有关项目资料、进行访谈等方式搜集整理资料，编制绩效评价工作方案。在此基础上，通过实施下列工作流程，完成评价工作：

1、前期准备阶段（2023年12月8日-12月10日）

本所接受垣曲县财政局的委托，签订绩效评价业务约定书，成立了由主任会计师李建岭担任项目负责人的绩效评价工作组。工作组对参与此次绩效评价的工作人员进行了相关知识的学习和业务培训，召开了绩效评价工作会议，明确了此次绩效评价的基本事项，包括：项目基本情况、项目绩效目标；绩效评价的对象和内容；绩效评价的目的；委托方及绩效评价报告使用者和其他重要事项等。最后工作组通过审阅有关项目资料、进行访谈等方式搜集整理资料，编制了针对本项目的绩效评价工作方案，确定了评价指标体系与实施流程。

2、绩效评价现场实施阶段（2023年12月11日-12月14日）

根据项目特点，按照绩效评价方案，通过案卷审阅、访谈、实地复核、现场勘查、座谈会等方法收集相关评价数据，对相关文件、资料、财务数据进行甄别、汇总、分析，结合绩效评价指标、权重、标准和方法进行定量定性分析和综合评价，形成评价结论。运用定量与定性结合的方法确定分值。具体工作包括：

（1）数据采集

工作组按照计划搜集2022年国有企业退休人员社会化管理补助项目资金下拨、资金使用、绩效目标等相关的基础数据资料，并对其进行分类整理汇总、审查和分析。

（2）现场工作

在项目单位的配合下，根据所搜集的数据资料，开展现场核实工作。首先查阅项目的政策文件、实施方案、移交协议、工程施工等资料，其次对2022年国有企业退休人员社会化管理补助项目进行实地勘察，与东峰山、铜矿峪、胡家峪、篦子沟服务站负责的退休人员及遗属进行沟通交流，就服务站社会化解决问题质量、及时性、服务态

度等方面进行了解，获取项目受益对象对项目实施的评价信息。

（3）社会调查

工作组根据项目绩效评价思路和项目单位具体情况，设计调查问卷。工作组根据调查问卷的反馈结果进行统计分析，作为确定项目群众满意度的主要依据。

（4）数据统计分析

工作组根据绩效评价的原理和规定，结合项目的具体情况，根据被评价单位提供的数据和社会调查结果，对数据进行分析处理。比照绩效评价指标体系计分的标准，得出相应的分值，分析得失分的原因。

3、绩效评价报告撰写和提交阶段（2023年12月15日-2023年12月31日）

（1）根据各指标的评价结果及项目的整体评价结论，按绩效评价相关规定和绩效管理部门的要求撰写绩效评价报告；

（2）与被评价方就绩效评价报告进行充分沟通并交换意见；

（3）履行会计事务所内部三级复核程序；

（4）提交绩效评价正式报告。

三、评价结论及绩效评价指标分析

（一）评价结论

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为100分。绩效评级分“优”、“良”、“中”、“差”。最终绩效评价结果按照综合评分分级：综合评分90（含）-100分的为“优”，80（含）-90分的为“良”，60（含）-80分的为“中”，60分以下的为“差”。

项目组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基

基础上，经综合评价，本项目得分为 89.73 分，绩效评价等级为良。其中：决策类指标权重为 20 分，得分为 19 分，得分率为 95%；过程类指标权重为 20 分，得分为 17.57 分，得分率为 87.85%；产出类指标权重为 33 分，得分为 27 分，得分率为 81.82%；效益类指标权重为 27 分，得分为 26.16 分，得分率为 96.89%。

表 3-1 项目绩效评价得分表

指标	A 项目决策	B 项目过程	C 项目产出	D 项目效益	合计
权重	20	20	33	27	100
分值	19	17.57	27	26.16	89.73
得分率(%)	95.00	87.85	81.82	96.89	89.73

(二) 绩效评价指标分析

1. 决策类指标

决策类指标从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个方面对项目的投入情况进行评价，投入类指标分值 20 分，实际得分 19 分，得分率 95%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-2 项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分	得分率(%)
项目立项	A1-1 立项依据充分性	2	2	100
	A1-2 立项程序规范性	2	2	100
绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	4	3	75
	A2-2 绩效指标明确性	4	4	100
资金投入	A3-1 预算编制科学性	4	4	100
	A3-2 资金分配合理性	4	4	100

A1-1 立项依据充分性

经评价组核实，项目立项依据为：

《山西省人民政府关于印发山西省国有企业退休人员社会化管理工作方案的通知》（晋政发〔2019〕19号）

《运城市人民政府办公室关于印发运城市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案的通知》（运政办发〔2019〕39号）

《垣曲县人民政府办公室关于印发垣曲县国有企业退休人员社会化管理工作实施方案的通知》

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；与垣曲县社区服务中心职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持的范围；未与相关部门同类项目重复。

满分2分，根据绩效评价指标，本指标得分2分，得分率100%。

A1-2 立项程序规范性

经评价组核实，项目立项较为规范，申请资料齐全、按规定履行相关审批程序，具体为：垣曲县结合《山西省国有企业退休人员社会化管理工作方案》、《运城市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案》及本县实际情况，制定《垣曲县国有企业退休人员社会化管理工作实施方案》，在垣曲县社区服务中心设立国有企业退休人员服务站，确保国企退休人员享受公平化、均等化的社会保障服务。

满分2分，根据绩效评价指标，本指标得分2分，得分率100%。

A2-1 绩效目标合理性

经评价组核实，项目单位设置的绩效目标为：“成立项目建设管理组织机构，明确分工，层层推进，科学落实，抓好项目实施，维护

城市社区各项工作正常运行”，绩效目标与实际工作内容相关，但绩效目标设置不全面，未对项目实施后的总体效益进行描述。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 75%。

A2-2 绩效指标明确性

经评价组核实，项目单位将项目绩效目标细化为数量、质量、时效、成本、效益等目标，指标值较为细化，且指标设置合理、可衡量性强。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

A3-1 预算编制科学性

经评价组核实，运城市针对国有企业退休人员社会化管理下发 2020-2021 年度清算资金 2,378.00 万元，下发 2022 年度预拨资金 1,576.00 万元，运城市根据各县服务的国企退休人员人数占运城市国企退休人员总人数的比例划拨项目总预算，垣曲县 2020-2021 年度清算拨付金额 526.50 万元，2022 年度预拨金额 348.90 万元。预算内容与项目内容相匹配，预算编制较为科学、额度测算依据充分，项目预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

A3-2 资金分配合理性

经评价组核实，项目资金用途为：东峰山、铜矿峪、胡家峪、篦子沟四座服务站的维修改造以及各站服务人员的工资发放、办公费等经费支出。社区及服务站根据实际业务发生内容及支出标准分配资金，资金分配依据充分，资金分配额度与项目实际相适应。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

2. 过程类指标

过程类指标从财政资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个方面对项目的过程情况进行评价，过程类指标分值 20 分，实际得分 17.57 分，得分率 87.85%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-3 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分	得分率(%)
资金管理	B1-1 财政资金到位率	3	3	100
	B1-2 预算执行率	3	1.57	52.33
	B1-3 资金使用合规性	6	5	83.33
组织实施	B2-1 管理制度健全性	4	4	100
	B2-2 制度执行有效性	4	4	100

B1-1 财政资金到位率

2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目总资金 875.40 万元，全部为中央财政资金。财政资金已全部拨付到位。财政资金到位率 100%。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

B1-2 预算执行率

经评价组核实，2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目已到位财政资金 875.40 万元，已使用财政资金 457.46 万元，剩余 417.94 万元，预算执行率 52.26%。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1.57 分，得分率 52.33%。

B1-3 资金使用合规性

评价组通过检查相关支出凭证，项目资金专款专用，资金使用符合预算批复用途，资金使用符合财务管理制度及有关专项资金管理办法，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但个别支出审批手

续不完整，如：2022年11月12#凭证，支付铜矿峪退休人员服务站翻修改造项目工程款1,371,960.00元，后附合同、发票、国库集中支付凭证，但未附工程款支付报审表、工程款支付证书。

满分6分，根据绩效评价指标，本指标得分5分，得分率83.33%。

B2-1 管理制度健全性

经评价组核实，项目单位制定财务管理制度、质量监控制度、安全施工制度、监理制度、招投标制度等，管理制度健全，主要内容如下：

①质量监控制度：工程项目进行的质量检验、评定，应在该项目施工完成后进行。分项工程（分段工程）的质量，按“质量验评范围”规定，依次进行质量检验及评定；属四级检验的分项（检验批）工程的质量检验评定（一次或分数次），由施工单位自检合格后填写相关表格交总承包方，由总承包方的施工部检验后提交监理方，并对现场进行实地检查、核签等；

②安全施工制度：工程部必须按规定配备专职安全员和专职安全资料员，且必须经公司授权任命，质量安全部备案；项目施工前，项目负责人要与公司签订安全责任书；项目负责人要同项目管理人员、施工班组签订安全责任书，施工班组要同现场工人签订安全责任书且责任书目标明确，责任到人，签字盖章手续齐全；施工组织设计中的安全措施必须切实可行，各分部分项工程施工前必须执行严格的安全交底程序。

满分4分，根据绩效评价指标，本指标得分4分，得分率100%。

B2-2 制度执行有效性

经评价组核实，退休服务站的日常运维严格按照制度执行，工程

项目的招投标、财政预算评审、施工资料、验收等资料齐全并及时归档；为保障项目顺利实施，根据以往工作经验及流程开展工作，安排专人负责项目实施。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

3. 产出类指标

产出类指标从铜矿峪服务站翻修改造工程完成情况、篦子沟活动中心维修改造工程完成情况、公用经费拨付完成情况、项目验收有效性、项目工程质量、工程完工及时性、工程成本可控性 6 个方面对项目的产出情况进行评价，产出类指标分值 33 分，实际得分 27 分，得分率 81.82%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-4 项目产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分	得分率 (%)
产出数量	C1-1 铜矿峪服务站翻修改造工程完成情况	5	5	100
	C1-2 篦子沟活动中心及健身乐园维修改造工程完成情况	5	5	100
	C1-3 公用经费拨付完成情况	6	6	100
产出质量	C2-1 项目验收有效性	5	5	100
产出时效	C3-1 工程完工及时性	6	4	66.67
产出成本	C4-1 工程成本可控性	6	2	33.33

C1-1 铜矿峪服务站翻修改造工程完成情况

预期目标：完成铜矿峪退休人员服务站翻修改造工程，包括服务站、大门及门房、室外土建、给排水、采暖、电气工程。

实际完成：按照规划完成服务站主体分地上两层，一层为活动室，二层为办公室；大门及门房、室外土建、给排水、采暖、电气工程。

满分 5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5 分，得分率 100%。

C1-2 篦子沟活动中心维修改造工程完成率情况

预期目标：完成篦子沟活动中心屋面彩钢板防水层安装，围墙、大门、院子地面、室内顶棚、墙面、门窗及地面等维修改造工程。

实际完成：按照规划完成篦子沟活动中心屋面彩钢板防水层安装，围墙、大门、院子地面、室内顶棚、墙面、门窗及地面等维修改造工程。

满分 5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5 分，得分率 100%。

C1-3 公用经费拨付完成情况

经评价组核实，垣曲县社区服务中心已支付四家退休服务站 42 名工作人员工资，支付水电费、取暖费、办公费等，保障退休服务站正常运行。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 6 分，得分率 100%。

C2-1 项目验收有效性

经评价组核实，项目单位制定了项目质量监控制度，要求建设单位收到施工方和监理方提交的建设工程竣工报告后，应当组织施工、工程监理等有关单位进行竣工验收。综上所述，项目已组织相关部门按时对工程进行竣工验收，验收程序合法合规、结果公正。

满分 5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5 分，得分率 100%。

C3-1 工程完工及时性

经评价组核实，退休服务站个别维修改造工程未按时完工，具体为：

铜矿峪退休服务站翻修改造工程计划于 2022 年 9 月 1 日开工、2022 年 12 月 29 日完工，工期 3 个月，但工程实际开工日期为 2022 年 10 月 19 日，竣工日期为 2023 年 5 月 30 日，工期达 7 个月之多，

工程完工不及时，延期4个月之多。

满分6分，根据绩效评价指标，本指标得分4分，得分率66.67%。

C4-1 工程成本可控性

经评价组核实，项目单位与施工方签订的合同确定工程建设费用为457.32万元，施工方提交的竣工结算金额为478.89万元，增加建设费用21.57万元，成本超支率4.7%。增加主要内容为：

- ①服务站一层屋面变更为上人屋面，装饰及设计均发生变更；
- ②门房增加金属门及刻字费用；
- ③室外工程原有围墙、路面等拆除，新建栏杆围墙、篮球架、给水管网、排污管道、路面铺设等；
- ④栽植散生竹380株。

满分6分，根据绩效评价指标，本指标得分2分，得分率33.33%。

4. 效益类指标

效益类指标从保障退休人员权益、丰富退休人员生活、推进社会养老服务体系建设、退休人员及遗属满意度5个方面对项目的效益情况进行评价，效益类指标分值27分，实际得分26.16分，得分率96.89%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-5-1 项目效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	标准分值	实际得分	得分率(%)
社会效益	D1-1 保障退休人员权益	6	6	100
	D1-2 丰富退休人员生活	6	6	66.67
可持续影响	D2-1 推进社会养老服务体系建设	5	5	100
满意度	D3-1 退休人员及遗属满意度	6	5.50	91.67
	D3-2 退休服务站工作人员满意度	4	3.66	91.50

D1-1 保障退休人员权益

垣曲县社区服务中心下设东峰山、铜矿峪、胡家峪、篦子沟四个退休服务站，负责退休人员及遗属具体管理服务工作，具体情况如下：

①提供社会保险政策咨询和相关查询服务。为退休人员及遗属提供政策咨询服务，去档案馆为退休人员及遗属核实身份信息、党员信息、工龄、工资待遇问题等情况，提调查阅档案共计 240 余人次；②及时上报及完善退休人员信息资料。增减员每月维护退休人员工资库及新增库，不断更新人员信息，2022 年发放退休证 462 人，完善退休职工及集体职工和遗属的信息档案 4700 多份。③协助退休人员做好领取社会保险待遇资格确认工作。帮助退休人员进行社保资格认证 4800 余次，为瘫痪在床、重病退休职工登门办理民生山西资格认证 60 余次，保障工资正常发放。④处理落实丧葬费用。通过微信、电话指导、邮寄资料等方式，为外地人员办理丧葬费领取事宜百余次，书写悼词 180 余份。⑤慰问困难职工 120 余人。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 6 分，得分率 100%。

D1-2 丰富退休人员生活

服务站内设乒乓球室、图书阅览室、棋牌室、会议室等场所，为退休人员提供活动学习场所，保证退休人员随时阅读文件、了解社会资讯、查阅信息等，组织开展文化体育健身活动，为退休人员提供休闲娱乐场所。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 6 分，得分率 100%。

D2-1 推进社会养老服务体系

项目实施后，退休人员的管理服务不再与企业生产经营的风险联系在一起，同时社区也能为退休人员提供比企业更专业更全面的管理

服务，可以更好地实现退休人员老有所养、老有所依、老有所乐。社区服务中心对退休人员的社会化管理，进一步完善了社会养老服务体系的建设和，保障了国企退休人员的社会权益。

满分 5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5 分，得分率 100%。

D3-1 退休人员及遗属满意度

项目组本次通过现场及网上发布电子调查问卷，共收回有效问卷 143 份，根据满意度调查问卷数据信息统计显示，6 个题目的总得分为 91.72 分，受益对象的满意度为 91.72%。

满意度评价内容	得分率 (%)
1. 您对退休服务站在解决工资社保等发放问题方面及时性是否满意	91.08
2. 您对服务站开展的走访慰问、探望等服务工作是否满意	91.43
3. 您对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率是否满意	91.61
4. 您对活动中心环境及配套基础设施是否满意	92.48
5. 您对活动中心所设置的活动场所全面性是否满意	92.31
6. 您对退休服务站总体服务情况是否满意	91.43
综合满意度	91.72

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 5.50 分，得分率 91.67%。

D3-2 退休服务站工作人员满意度

项目组本次通过现场及网上发布电子调查问卷，共收回有效问卷 37 份，根据满意度调查问卷数据信息统计显示，4 个题目的总得分为 91.39 分，受益对象的满意度为 91.39%。

满意度评价内容	得分率 (%)
1. 您对退休服务站工资发放及时性是否满意	90.74
2. 您对退休服务站办公环境及配套设施是否满意	89.81
3. 您对退休服务站水电暖等基本保障是否满意	92.59
4. 您对退休服务站总体工作环境是否满意	92.41
综合满意度	91.39

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3.66 分，得分率 91.50%。

四、存在的问题及建议

(一) 垣曲县社区服务中心绩效管理工作不到位，绩效目标设置不全面，自评报告未对存在问题进行分析，具体为：

1、项目单位设置的绩效目标为：“成立项目建设管理组织机构，明确分工，层层推进，科学落实，抓好项目实施，维护城市社区各项工作正常运行”，未对项目实施后的总体效益进行描述。

2、自评报告未对项目实施过程中存在的问题进行分析，自评报告质量有待提高。

建议：垣曲县社区服务中心要加强绩效管理工作，完善预算绩效管理体系，把绩效目标作为编制预算不可或缺的有机内容。根据项目具体实施情况制定切实可行的绩效目标，总体目标要贴近实际、符合项目特点，具体目标要充分考虑项目特点，合理制定项目产出、质量、时效性、经济效益、社会效益等目标，并以历史数据、行业标准及资金规模为依据，制定合理的绩效指标，年度终了及时开展项目自评，自评报告真实完整，便于财政部门通过绩效目标管理系统对项目进行绩效监督及管理工作。

(二) 个别凭证支出审批手续不完整，如：

2022年11月12#凭证，支付铜矿峪退休人员服务站翻修改造项目工程款1,371,960.00元，后附合同、发票、国库集中支付凭证，但未附工程款支付报审表、工程款支付证书。

建议：垣曲县社区服务中心要加强财务管理培训工作，完善支出手续，确保附件齐全、内容翔实，能准确说明凭证内容。

(三) 项目单位未按照合同规定时间完工，具体为：

铜矿峪退休服务站翻修改造工程计划于2022年9月1日开工、

2022年12月29日完工，工期3个月，但工程实际开工日期为2022年10月19日，竣工日期为2023年5月30日，工期达7个月之多，工程完工不及时，延期4个月之多。

建议：垣曲县社区服务中心需重视工程监督考核工作，高度重视项目推进工作，倒排工期、督促项目承建方及早施工，在保证质量的前提下尽早完工，确保工程早日投入使用。工程施工过程中发现问题及时汇报，及时处理，确保工程早完工、早使用。

（四）项目成本控制不严格，成本超支率4.7%。具体为：

与施工方签订的合同确定工程建设费用为457.32万元，施工方提交的竣工结算金额为478.89万元，增加建设费用21.57万元，成本超支率4.7%。增加主要内容为：

- 1、服务站一层屋面变更为上人屋面，装饰及设计均发生变更；
- 2、门房增加金属门及刻字费用；
- 3、室外工程原有围墙、路面等拆除，新建栏杆围墙、篮球架、给水管网、排污管道、路面铺设等；
- 4、栽植散生竹380株。

建议：

垣曲县社区服务中心应加强成本控制意识，重视项目前期踏勘工作，设计方案要符合实际、切实可行，符合质量安全要求，确保项目长期稳定发挥作用。

附件 1:

财政支出项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
决策	20	项目立项	4	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,用以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。符合得 0.4 分, 否则不得分; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。符合得 0.4 分, 否则不得分; ③项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需。符合得 0.4 分, 否则不得分; 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。满足得 0.4 分, 否则不得分。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。满足得 0.4 分, 否则不得分。	2
				立项程序规范性	2	项目的申请、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。满足得 1 分, 否则不得分; ②审批文件、材料是否符合相关要求。满足得 1 分, 否则不得分。	2
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4	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。	①项目是否有绩效目标或工作任务目标。绩效目标或工作目标全面合理得 1 分, 否则不得分; ②绩效目标与实际工作内容密切相关。完全相关得 1 分, 有 1 处不相关扣 0.5 分, 扣完为止; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。完全符合得 1 分, 有 1 处不符合扣 0.5 分, 扣完为止; ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量是否匹配。完全匹配得 1 分, 有 1 处不匹配扣 0.5 分, 扣完为止。	3
				绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、量化等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。已划分为具体的绩效指标得 1.5 分, 有 1 处不细化扣 0.5 分, 扣完为止; ②绩效指标是否通过清晰、可衡	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
							量的指标值予以体现。绩效指标值清晰可衡量得 1.5 分，有 1 处不清晰不可衡量扣 0.5 分，扣完为止；③绩效指标与项目目标任务数或计划数是否相对应。完全对应得 1 分，有 1 处不对应扣 0.5 分，扣完为止。	
		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。	①预算内容与项目内容是否匹配。完全匹配得 1.5 分，有 1 处不匹配扣 0.5 分，扣完为止；②预算额度测算依据是否充分，按照标准编制。符合此项规定得 1 分，有 1 处不匹配扣 0.5 分，扣完为止；③预算确定的项目投资额是否与工作任务相匹配。完全匹配得 1 分，有 1 处不匹配扣 0.5 分，扣完为止。	4
				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，反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分。依据充分得 2 分，否则不得分；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。合理得 2 分，否则不得分。	4
过程	20	资金管理	12	财政资金到位率	3	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。	根据财政实际到位资金占预算资金的比重计算得分（到位率=实际到位资金/预算资金*100%）。到位 100% 得 3 分，未达到 100%，根据实际到位比例计算得分。	3
				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。	根据项目实际支出资金占实际到位资金的比重计算得分（预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%）。预算执行率 100%，得 3 分，未达到 100%，根据实际到位比例计算得分。	1.57

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
		组织实施	8	资金使用合规性	6	项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①资金使用符合财务管理制度及有关资金管理规定的规定得2分，否则不得分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分；③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，否则不得分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，否则不得分；	5
				管理制度健全性	4	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。	制定或具有财务和业务管理制度（如：施工管理制度、zh质量监控制度等），且合法、合规、完整，得4分；每缺少一项，扣减1分，扣完为止。未制定相关制度，不得分。	4
				制度执行有效性	4	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。	在项目实施过程中，遵守相关管理规定得1分；项目资料齐全并及时归档得2分（项目合同书、招投标资料、验收资料、施工资料、预算结算资料等）；为保障项目顺利实施配备专门人员等条件落实到位得1分。	4
产出	33	产出数量	16	铜矿峪服务站翻修改造完成工程完成率	5	考核铜矿峪服务站翻修改造完成工程情况	按照规划内容完成铜矿峪服务站翻修改造工程的，得满分；未全部完成的，按已完工程量占规划量比率计算得分。	5
				篦子沟活动中心维修改造完成工程完成率	5	考核篦子沟活动中心维修改造完成工程情况	按照规划内容完成篦子沟活动中心维修改造工程的，得满分；未全部完成的，按已完工程量占规划量比率计算得分。	5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分		
				公用经费拨付完成率	6	考核项目单位为保障四家退休服务站正常运转和基本履职需要而支付的人员工资、办公费、劳务费等完成情况	项目单位根据退休服务站需要向其拨付人员工资、办公费、劳务费、水电费等，保障退休服务站正常运行的，得满分；未按需求拨付的，根据实际拨付情况进行扣分。	6		
				产出质量	5	项目验收有效性	5	考核项目工程质量情况	经核实，铜矿峪翻修改造等工程质量达到建设要求，符合国家技术规范的，得5分；工程质量未达到建设要求且不符合，根据实际情况酌情扣分。	5
				产出时效	6	工程完工及时性	6	考核项目是否按照预计时间完成	铜矿峪及篦子沟改造工程在预计时间内及时完工的，得6分；延期完工或发放的，每延期一个月扣0.5分，扣完为止。	4
				产出成本	6	工程成本可控性	6	考核工程建设成本是否得到控制、是否超出预算金额。	项目实际建设成本未超合同价的，得6分；超出合同价但小于3%的，得4分，超出合同价3%-5%的，得2分；超出中标价5%以上，不得分。	2
效益	27	社会效益	12	保障退休人员权益	6	考核项目实施后在保障国有企业退休人员权益方面所起作用	项目实施后，在保障国有企业退休人员权益方面起到积极作用的，得6分；作用一般的，得3分；作用不明显的，得1分。	6		
				丰富退休人员生活	6	考核项目实施后在丰富退休人员生活方面所起的作用	项目实施后，在丰富退休人员生活方面起到积极作用的，得6分；作用一般的，得3分；作用不明显的，得1分。	6		
		可持续影响	5	推进社会养老服务体系	5	考核项目实施后在推进社会养老服务体系建设方面所起的作用。	项目实施后，在推进社会养老服务体系建设方面起到积极作用的，得5分；作用一般的，得3分；作用不明显的，得1分。	5		

地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
		满意度	10	退休人员及遗属满意度	6	考核项目区群众对项目实施的满意程度。	得分=有效调查问卷分数平均值×100%×6	5.5
				服务站工作人员满意度	4	考核项目区群众对项目实施的满意程度。	得分=有效调查问卷分数平均值×100%×4	3.66
合计	100		100		100			89.73

附件 2: 社会调查问卷汇总分析报告

2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目

绩效评价满意度调查

一、调查对象与调查内容

(一) 调查对象

本次调查对象分为两个，分别为国企退休人员、退休服务站工作人员。

(二) 调查内容

1. 国企退休人员

共分 6 个方面内容向受益对象发放调查问卷，分别为：对退休服务站在解决工资社保等发放问题方面及时性是否满意；对走访慰问、探望等服务工作是否满意；对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率是否满意；对活动中心环境及配套基础设施是否满意；对活动中心所设置的活动场所全面性是否满意；对退休服务站总体服务情况是否满意。

2. 退休服务站工作人员

共分 4 个方面内容向受益对象发放调查问卷，您对退休服务站工资发放及时性是否满意；您对退休服务站办公环境及配套设施是否满意；您对退休服务站水电暖等基本保障是否满意；您对退休服务站总体工作环境是否满意。

二、调查方法与调查方式

(一) 调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在问卷调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和问卷方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）调查方式

本次调查工作人员采用现场及网上电子问卷方式。其中：国企退休人员调查问卷收回 143 份；退休服务站工作人员调查问卷收回 37 份。

（三）调研安排

根据项目进度安排，项目组于 2023 年 12 月对调查对象开展问卷调查并回收、分析。

三、调查问卷的评价方法

客观题各选项的评分值：选项非常满意（A）为 100%，选项满意（B）为 75%，选项一般（C）为 50%，选项不满意（D）为 0%。根据收回调查问卷数量，分别统计客观题选项 A、B、C、D 各自选择百分比，按客观题 A、B、C、D 选择百分比乘以各选项评分值得出各客观题加权平均满意度得分，然后计算出客观题算术平均数，将其作为满意度调查问卷最终得分。

四、调查问卷的分析

（一）受益对象满意度问卷

1. 被调查对象代表性分析

（1）基本情况

本次调查对象为国企退休人员。

（2）样本回收率、有效问卷率

本次参与调查人员 143 人，有效问卷 143 份。

2. 基本问题分析

（1）您对退休服务站在解决工资社保等发放问题方面及时性是否满意

根据调查问卷结果显示，74.13%的受访者对退休服务站在解决工资社保等发放问题方面及时性非常满意，16.08%的受访者对退休服务站在解决工

资社保等发放问题方面及时性比较满意，9.79%的受访者对退休服务站在解决工资社保等发放问题方面及时性满意度一般。分析得出，受访者对退休服务站在解决工资社保等发放问题方面及时性非常满意。

(2) 您对服务站开展的走访慰问、探望等服务工作是否满意

根据调查问卷结果显示，76.22%的受访者对服务站开展的走访慰问、探望等服务工作非常满意，13.29%的受访者对服务站开展的走访慰问、探望等服务工作比较满意，10.49%的受访者对服务站开展的走访慰问、探望等服务工作满意度一般。分析得出，受访者对服务站开展的走访慰问、探望等服务工作非常满意。

(3) 您对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率是否满意

根据调查问卷结果显示，76.22%的受访者对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率非常满意，13.99%的受访者对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率比较满意，9.79%的受访者对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率满意度一般。分析得出，受访者对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率非常满意。

(4) 您对活动中心环境及配套基础设施是否满意

根据调查问卷结果显示，78.32%的受访者表示对活动中心环境及配套基础设施非常满意，13.29%的受访者表示对活动中心环境及配套基础设施比较满意，8.39%的受访者表示对活动中心环境及配套基础设施满意度一般。分析得出，受访者对活动中心环境及配套基础设施非常满意。

(5) 您对活动中心所设置的活动场所全面性是否满意

根据调查问卷结果显示，78.32%的受访者对活动中心所设置的活动场所全面性非常满意，12.59%的受访者对活动中心所设置的活动场所全面性

比较满意，9.09%的受访者对活动中心所设置的活动场所全面性满意度一般。分析得出，受访者对活动中心所设置的活动场所全面性非常满意。

(6) 您对退休服务站总体服务情况是否满意

根据调查问卷结果显示，72.73%的受访者对退休服务站总体服务情况非常满意，20.28%的受访者对退休服务站服务退休人员及遗属总体情况比较满意，6.99%的受访者对退休服务站总体服务情况满意度一般。分析得出，受访者对退休服务站总体服务情况非常满意。

3. 满意度分析

评价组本次共收回有效问卷 143 份，根据受益对象满意度调查问卷统计结果，综合得分为 91.72 分，具体满意度分项得分见附表。

附表 满意度分项得分情况

满意度评价内容	得分率 (%)
1. 您对退休服务站在解决工资社保等发放问题方面及时性是否满意	91.08
2. 您对服务站开展的走访慰问、探望等服务工作是否满意	91.43
3. 您对退休服务站工作人员的服务态度、办事效率是否满意	91.61
4. 您对活动中心环境及配套基础设施是否满意	92.48
5. 您对活动中心所设置的活动场所全面性是否满意	92.31
6. 您对退休服务站总体服务情况是否满意	91.43
综合满意度	91.72

(二) 退休服务站工作人员调查问卷分析

1. 被调查对象代表性分析

(1) 基本情况

被调查的对象为退休服务站工作人员，采取现场及网上电子问卷方式。

(2) 样本回收率、有效问卷率

本次回收 37 份，有效问卷 37 份。

2. 基本问题分析

(1) 您对退休服务站工资发放及时性是否满意

根据调查问卷结果显示，71.85%的受访者对退休服务站工资发放及时性非常满意，19.26%的受访者对退休服务站工资发放及时性比较满意，8.89%受访者对退休服务站工资发放及时性满意度一般。分析得出，受访者对退休服务站工资发放及时性非常满意。

(2) 您对退休服务站办公环境及配套设施是否满意

根据调查问卷结果显示，71.85%的受访者对退休服务站办公环境及配套设施非常满意，15.56%的受访者对退休服务站办公环境及配套设施比较满意，12.59%受访者对退休服务站办公环境及配套设施满意度一般。分析得出，受访者对退休服务站办公环境及配套设施非常满意。

(3) 您对退休服务站水电暖等基本保障是否满意

根据调查问卷结果显示，77.03%的受访者对退休服务站水电暖等基本保障非常满意，16.30%的受访者对退休服务站水电暖等基本保障比较满意，6.67%受访者对退休服务站水电暖等基本保障满意度一般。分析得出，受访者对退休服务站水电暖等基本保障非常满意。

(4) 您对退休服务站总体工作环境是否满意

根据调查问卷结果显示，77.78%的受访者对退休服务站总体工作环境非常满意，14.07%的受访者对退休服务站总体工作环境比较满意，8.15%受访者对退休服务站总体工作环境满意度一般。分析得出，受访者对退休服务站总体工作环境非常满意。

3. 满意度分析

本次调查采用电子问卷方式，收回有效问卷 37 份，综合得分为 91.39 分，具体满意度分项得分见附表：

附表 满意度分项得分情况

满意度评价内容	得分率 (%)
1. 您对退休服务站工资发放及时性是否满意	90.74
2. 您对退休服务站办公环境及配套设施是否满意	89.81
3. 您对退休服务站水电暖等基本保障是否满意	92.59
4. 您对退休服务站总体工作环境是否满意	92.41
综合满意度	91.39

附件 3: 项目自评报告评价

一、项目基本情况

1、项目实施情况

为广大大国有企业退休人员提供公平化、均等化服务，切实保障国有企业退休人员合法权益，运城市人民政府结合本市实际情况，制定《运城市国有企业退休人员社会化管理工作实施方案》，立足退休人员法定权益保障和服务需求，整合管理服务资源，创新管理服务方式，提升管理水平，结合加快老龄事业发展和完善养老服务体系建设工作，做好国有企业退休人员实行社会化管理后的各项服务保障工作。

2019 年，垣曲县人民政府提出于垣曲县社区服务中心下设国有企业退休人员服务站，包括东峰山服务站、铜矿峪服务站、胡家峪服务站、篦子沟服务站，为退休人员提供活动学习场所及各类管理服务资源；截止到 2020 年底，国有企业退休人员档案已全部移交服务站；2021 年正式开始实施，实行首问负责、一窗受理、全程代办、服务承诺等制度，为国有企业退休人员提供优质高效服务。

2、财政资金使用情况

(1) 项目资金来源

2022年国有企业退休人员社会化管理补助项目总投资875.40万元，其中2020-2021年度清算拨付资金526.50万元，2022年度预拨资金348.90万元，全部为中央财政补助资金。

(2) 项目资金使用情况

截止 2022 年 12 月 31 日，该项目共使用财政资金 457.46 万元，剩余 417.94 万元未使用。主要用于支付工程建设费用 276.03 万元，工资 104.56

万元，办公费 27.63 万元等。

二、项目绩效目标

1、总体目标

成立项目建设管理组织机构，明确分工，层层推进，科学落实，抓好项目实施，维护城市社区各项工作正常运行。

2、具体分解指标

(1) 产出指标

数量指标：大型修缮退休服务站 1 处，企业退休人员管理服务工作人员 11289 人；

质量指标：规范退休人员的社会化管理工作；

时效指标：按时完成率 $\geq 95\%$ ；

成本指标：项目成本不超过 348.90 万元；

(2) 效益指标

社会效益指标：提升退休人员的社会化管理；

可持续影响指标：人民生活得到保障；

(3) 满意度指标

服务对象满意度指标：居民满意度 $\geq 95\%$ ，社区与居民关系融洽。

三、自评报告评价

垣曲县社区服务中心设定年初绩效目标，并对指标进行细化、量化，但总体绩效目标不全面，未对项目实施后的总体效益进行描述。

项目单位根据项目实施情况编制项目自评报告，自评报告详细描述项目的实施内容、资金使用等内容，且对项目绩效目标的完成及评价情况进行认真分析，但未对项目实施过程中存在的问题进行分析，自评报告质量

有待提高。

附件 4: 访谈报告

2022 年国有企业退休人员 社会化管理补助资金项目访谈报告

尊敬的领导：

您好！我们接受垣曲县财政局委托，为更好的开展 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目的绩效评价工作，了解项目开展情况，发现项目管理中存在的问题，现对该项目进行详细访谈。感谢您的支持！

（一）、访谈对象

本次绩效评价访谈对象包括：垣曲县社区服务中心及下设四家退休服务站相关业务负责人。

（二）、访谈内容

1、请您简述一下 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目立项背景

对国有企业退休人员实行社会化管理，是剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题的重要内容之一。为切实做好国有企业退休人员工作社会化管理工作，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）、《山西省人民政府关于印发山西省国有企业退休人员社会化管理工作方案的通知》（晋政发〔2019〕19 号）文件，要求 2020 年底前，集中力量将尚未实行社会化管理的国有企业退休人员移交街道和社区实行社会化管理，为广大国有企业退休人员提供公平化、均等化服务，切实保障国有企业退休人员合法权益。

运城市人民政府结合本市实际情况，制定《运城市国有企业退休人员

《社会化管理工作实施方案》，立足退休人员法定权益保障和服务需求，整合管理服务资源，创新管理服务方式，提升管理水平，结合加快老龄事业发展和完善养老服务体系建设工作，做好国有企业退休人员实行社会化管理后的各项服务保障工作。

2、请您简述一下 2022 年项目具体实施情况

垣曲县社区服务中心下设东峰山、铜矿峪、胡家峪、篦子沟四个退休服务站，负责各家服务站的维修改造以及日常运转。2022 年主要业务包括铜矿峪服务站翻修改造工程、篦子沟活动中心维修改造工程以及 2022 年退休服务站公用经费支出。

3、您认为项目的主要运行成效有哪些

通过项目实施，使退休人员的管理服务不再与企业生产经营的风险联系在一起，同时社区也能为退休人员提供比企业更专业更全面的管理服务，可以更好地实现退休人员老有所养、老有所依、老有所乐。

4、请您简述一下该项目在实施过程中存在的问题及需要改进的地方

(1) 存在的问题

铜矿峪退休服务站翻修改造工程计划于 2022 年 9 月 1 日开工、2022 年 12 月 29 日完工，工期 3 个月，但工程实际开工日期为 2022 年 10 月 19 日，竣工日期为 2023 年 5 月 30 日，工期达 7 个月之多，工程完工不及时，延期 4 个月之多。

(2) 改进措施

垣曲县社区服务中心在以后工作中重视工程监督考核工作，高度重视项目推进工作，倒排工期、督促项目承建方及早施工，在保证质量的前提下尽早完工，确保工程早日投入使用。工程施工过程中发现问题及时汇报，

及时处理，确保工程早完工、早使用。

附件 5: 合规性检查报告

2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目

合规性检查报告

本次合规性检查内容包括财政资金拨付及使用、财务管理、业务管理等, 目的在于深入了解 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目的开展及管理情况, 以发现项目和管理层面和实施操作规范性上存在的问题, 内容如下:

一、项目资金来源

2022 年国有企业退休人员社会化管理补助项目总投资 875.40 万元, 其中 2020-2021 年度清算拨付资金 526.50 万元, 2022 年度预拨资金 348.90 万元, 全部为中央财政补助资金。

二、项目资金使用情况

截止 2022 年 12 月 31 日, 该项目共使用财政资金 457.46 万元, 剩余 417.94 万元未使用。具体支出明细如下:

序号	项目支出内容	金额(元)
1	工资	1,045,588.00
2	水电费	18,606.22
3	办公费	276,394.92
4	差旅费	15,720.00
5	邮电费	4,528.00
6	物业服务费	10,975.00
7	福利费	149,349.00
8	办公设备购置	186,588.00
9	中介费	11,400.00
10	其他支出	9,000.00
11	保洁费	14,500.00
12	劳务费	71,636.06

序号	项目支出内容	金额（元）
13	工程建设费用	2,760,339.24
	合计	4,574,624.44

三、项目资金合规性检查方法

本次合规性检查通过对垣曲县社区服务中心提供的资料进行整理，采用现场核查、访谈、询问等方式开展工作。现场检查内容包括：项目单位的有关规章制度、项目预算评审、招投标资料、项目相关合同、明细账、会计凭证等。

四、检查结果

（一）资金拨付及使用

经评价组核实，项目单位资金使用符合国家财经法规和财务管理制度资金规定的用途，未发现擅自变动、挪用项目资金的行为。

同时，项目单位在项目资金拨付时，严格按照本单位制定的财务管理制度及流程执行，但个别资金拨付审批程序和手续不完整。如：2022年11月12#凭证，支付铜矿峪退休人员服务站翻修改造项目工程款1,371,960.00元，后附合同、发票、国库集中支付凭证，但未附工程款支付报审表、工程款支付证书。

（二）财务管理

项目实施单位为了规范资金的管理与使用，制定了相应的财务管理制度，有健全的财务管理制度，依照该制度、办法对财务进行管理，管理基本合规。

（三）业务管理

项目单位针对工程建设项目制定质量监控制度、安全施工制度、监理制度、招投标制度等，业务管理制度健全。

五、检查结论

通过对 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目涉及的财务管理和项目管理等方面核查，业务管理制度健全，资金支出专款专用，符合项目预算批复用途。但个别资金拨付审批程序和手续不完整，如：2022 年 11 月 12#凭证，支付铜矿峪退休人员服务站翻修改造项目工程款 1,371,960.00 元，后附合同、发票、国库集中支付凭证，但未附工程款支付报审表、工程款支付证书。

附件 6：现场照片

1、东峰山退休人员服务站



地址：运城经济技术开发区库东路 1 号尚东 SOHO 楼 1511 室电话：0359-2020283、2068977



地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977

2、篦子沟退休人员服务站



地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977



地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977

3、铜矿峪退休人员服务站



地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977



地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977



地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977



地址：运城经济技术开发区库东路1号尚东SOHO楼1511室电话：0359-2020283、2068977



4、胡家峪退休人员服务站

