

附件 1:

五华区预算支出部门评价表

(2024) 年度

项目名称	城居保、被征地业务经费					
主管部门			项目实施单位	昆明市五华区城乡居民社会养老保险中心		
项目负责人	李苑		联系电话	65100093		
项目类型	经常性项目（ √ ） 一次性项目（ ）					
项目资金（万元）	项目支出明细内容	年初预算数	实际到位数	实际支出数	执行率	
	城居保、被征地业务经费	2.21	2.21	2.21	100	
合 计		2.21	2.21	2.21	100	
其中：中央财政						
省级财政						
市级财政						
区级财政		2.21	2.21	2.21	100	
其他						
年度总体目标	预期目标		实际完成情况			
	1.档案整理费：对 3 险种 7960 份常规档案进行整理、归类、核查、录入数据、填写目录、扫描、装订、入库,保证 3 险种参保档案完整。 2.线路使用费：为保障城居保业务系统操作平台能够下沉街道办事处，我中心 2012 年拉通了 11 条专线。目前单位往来款票据需要通过财政票据软件才能开具，保证开票软件正常使用。		已完成 2024 年资金支出			
二、绩效评价指标评分（仅供参考，各部门要根据项目实际情况细化、量化二级指标和三级指标）						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项	5	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	3	3

过程	绩效目标	8	绩效目标合理性	3	3	
			绩效指标明确性	5	3	
		资金投入	7	预算编制科学性	3	3
				资金分配合理性	4	4
	资金管理	6	资金到位率	3	3	
			预算执行率	3	3	
		资金管理	4	资金使用合规性	4	4
				组织实施	10	管理制度健全性
制度执行有效性	5	4				
产出	60	产出数量	10	根据项目实际情况有选择地 设置和细化	10	10
		产出质量	10		10	10
		产出时效	7		7	7
		产出成本	3		3	0
效益	60	经济效益	0		0	0
		社会效益	10		10	10
		环境效益	0		0	0
		可持续影响	10		10	10
		满意度	10	社会公众或服务对象满意度	10	10
总分	100		100		100	93
评价等次	优☉ 良□ 中 □ 差□					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差					
问题和建议	绩效指标设置不清晰。年初预算申报设置绩效目标指标较为简单，城居保、被征地业务经费项目 2024 年度开展项目绩效自评工作所反映的自评报告较为简单，不够详尽					
评价人员						
姓名	职务/职称	单位		签字		
王晋	主任	五华区城乡居民社会养老保险中心		王晋		
骈阗	办公室主任	五华区城乡居民社会养老保险中心		陈燕		
李苑	综合科科长	五华区城乡居民社会养老保险中心		李苑		
陈燕	稽核科科长	五华区城乡居民社会养老保险中心		陈燕		
张易	财务科科长	五华区城乡居民社会养老保险中心		张易		
填报人（签字）：张易 2025 年 5 月 20 日						
评价组组长（签字）：王晋 2025 年 5 月 20 日						
评价部门负责人（签字并盖章）：张易 2025 年 5 月 20 日						

注：绩效评价指标可参考《云南省项目支出绩效评价管理办法》中附件 2：《项目支出绩效评价指标体系框架》设置。

附件 2:

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻党的二十大和二十届二中三中全会精神,深入学习贯彻习近平总书记关于社会保障工作的重要论述,坚持服务发展与服务民生并重,坚守人民至上理念,以改革、稳定、发展的思路统筹全局,织密扎牢社会保障安全网,推动五华城居保事业高质量发展。

2. 实施情况

根据昆明市五华区城乡居民社会养老保险中心 2024 年度预算的批复以及财政下达的 2024 年度项目经费预算,对 2024 年城居保、被征地业务经费专项资金进行绩效分析评估。

3. 资金投入及使用情况

资金来源于五华区财政局直接拨付。使用情况:2024 年下达城居保、被征地业务经费专项资金总额 22,140.00 元,2024 年城居保、被征地业务经费专项资金支出 22,140.00 元,指标剩余结转 0.00 元。预算执行率 100.00%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

2024 年我单位主要履职目标为继续推进社会保障就业支出，扩大社保政策宣传，通过对绩效目标的监控，从而全面提升社会保险管理服务水平、提升服务质量，推进各项工作稳步开展。

2. 阶段性目标

对项目决策、项目过程、产出和效果方面进行了审慎地调查和分析，针对项目开展的关键工作目标和评价内容进行了重新设定。评价工作组根据被评价单位前期资料收集和项目调查情况，结合本次绩效评价的特点，对绩效目标和指标进行进一步细化和量化。

（三）项目组织管理情况

本次评价工作由单位内部设立绩效自评小组具体实施。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

根据评价工作总体要求，结合城居保、被征地业务经费项目情况制定具体评价工作方案和评价指标体系，经单位内部复核评价后，并根据反馈意见修改完善，形成最后的绩效自评报告。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价的目的

通过评价，掌握城居保、被征地业务经费的投入和使用管理情况，客观评价城居保、被征地业务经费实施效果、实施质量、实施管理以及实施成效，综合衡量绩效目标实现程度，总结经费使用的经验，发现项目管理过程中的缺陷和薄弱环节，分析存在的问题和原因，为改进和完善城居保、被征地业务经费项目财政支出及资金管理，提高资金使用效率，提出可行性参考意见和建议。

2. 评价对象

2024 年城居保、被征地业务经费，项目资金为县（市、区）级资金。

3. 评价范围

2024 年城居保、被征地业务经费 22,140.00 元。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准、评价抽样等。

1. 绩效评价原则。

（1）客观公正原则：事前绩效评估以相关法律、法规、规章以及中央、省、市有关文件为依据，按照“公开、公平、公正”的原则进行。

（2）科学规范原则：事前绩效评估工作通过规范的程序，采用定量与定性相结合的评估方法，科学、合理地进行。

（3）总体规划、分步实施的原则：事前绩效评估按照“先简后繁，先易后难，由点及面”的工作思路，通过试点，不断总结经验，逐步有序地建立起“项目—部门—综合”三个层次的评价类型，积极稳妥、循序渐进地推进财政支出绩

效评价工作。

（4）成本效益原则：事前绩效评估工作的重点是评估专项政策、项目及转移支付立项的合理性和预算的准确性，在开展事前绩效评估工作过程中，注意控制成本、节约经费，提高评估工作的效率和效益。

2. 绩效评价方法。

本次绩效评价采用定量与定性相结合、审阅自评相结合，对收集的相关资料、各种数据，在归集、整理、分析的基础上，运用资料审阅法、比较法等，系统、科学地反映综合绩效情况，具体评价方法为：

①资料审阅。绩效评价工作小组对资料进行认真审阅，核实工作是否按要求完成，评价完成的质量和效果。检查资金到位情况，资金拨付、支出情况，相关会计制度执行情况，是否存在违规现象，对项目执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、主要项目内容完成情况的检查。

②比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。依据下达的预算，对照 2024 年实际完成内容，评价实际实施内容与批复预算的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理辦法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，评价项目预期效益实现程度。

③公众问卷调查法。通过公众问卷调查及抽样调查等对项目实施效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

3. 评价指标体系

本次绩效评价的总体思路是在项目单位自我评价的基础上进行评价，评价的是整个项目的绩效，而非某抽样点的绩效。鉴于时间要求和具体项目的可操作性，综合考虑采取全面和重点相结合的方式。根据项目重要性、相关性、可比性、经济性、系统性原则，结合财政支出项目绩效评价的相关要求设立相应的指标，并分配相应的权重。

（三）绩效评价工作过程。

1. 前期调研

通过访谈、资料核查和实地勘察，对城居保、被征地业务经费工作开展情况进行初步了解。

2. 方案编制

组织评价工作小组，了解项目的基本情况，并收集相关文件资料。通过梳理相关政策、文献，并研读各部门提供的资料，对项目进行全面地了解，在此基础上形成方案初稿，并就方案的可行性、合理性进行交流，根据部门交流意见修改实施方案后，形成最终的项目绩效评价方案。

3. 数据采集及现场工作

评价组通过听取情况介绍、座谈询问、深度访谈、问卷调查、资料查阅、信息及数据核对、现场勘查等方式，对绩效目标有关情况、基础资料和资金使用情况进行核实。

4. 报告撰写

按照评价实施方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据实地调研情况和采集到的数据，对项目进行评分；在此基础上进行综合分析，形成初步评价结论。并以事实为依据，根据政策落实情况、部门履职情况、资金匹配情况归纳梳理评价过程中发现的问题，分析问题产生的原因，并针对问题提出可落实的针对性建议，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）绩效评价综合结论。

城居保、被征地业务经费项目基本实现 2024 年预期目标，本项目的设立符合国家法律法规、相关政策，符合《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）、《五华区财政局关于开展 2024 年度预算支出部门绩效评价工作的通知》（五财〔2025〕14 号）的总体要求。城居保、被征地业务经费项目总体实施效果良好，严格按照标准执行，项目总体目标实现程度较高，完成了 2024 年度社保工作任务，实现了项目的社会效益。但也存在预算编制不准确、绩效指标不清晰、预算执行率有待提高、绩效自评报告不详尽等问题，在预算管理及资金管理方面有待完善。城居保、被征地业务经费项目在本次绩效自评中评分为 93 分。

（二）绩效目标实现情况等。

城居保、被征地业务经费项目绩效目标实现情况与预期目标还存在一定差距。在 10 项考核指标中，有 7 项实现预期

目标，3 项指标未实现预期目标。各指标完成情况详见下表：
表：绩效指标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况说明
产出指标	数量指标	OA 政务网线数量	1	完成
		常规档案进行整理险种	3	2024 年度未开展档案整理工作
		专网线路使用条数	11	完成
		档案整理盒数	1462	2024 年度未开展档案整理工作
	质量指标	档案整理完成率	100%	2024 年度未开展档案整理工作
		网络线路畅通率	100%	完成
	时效指标	项目完成时间	2024 年 12 月 31 日前	完成
效益指标	社会效益	提升办事效率	有效改善	完成
		参保档案保存完整性	完整	完成
满意度指标	服务对象满意度	受益人员满意度	90%	完成

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析。

决策指标下设项目立项、绩效目标、资金投入等 3 个二级指标，指标分值为 20 分，指标得分为 18 分，得分率为 90%。总体看项目所设定的绩效目标依据比较充分，符合客观实际；项目申报与审批基本符合相关要求；项目预算资金分配有测算依据，资金额度与年度目标相适应。

表：决策指标得分表

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
决策	项目立项	5	5	100%
	绩效目标	8	6	75%
	资金投入	7	7	100%
合计		20	18	90%

1. 项目立项

项目立项指标，下设立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标。指标分值为 5 分，评价得分为 5 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

（1）立项依据充分性指标满分 2 分，针对项目立项依据充分性进行评价。此项综合评价得分为 2 分，得分率 100%。

根据《关于批复昆明市五华区各预算单位 2024 年部门预算的通知》“2024 年部门预算项目支出明细表”等文件，预算批复等审批文件、材料符合相关要求，立项依据充分。

（2）立项程序规范性指标满分 3 分，对项目立项程序规范性进行评价。此项综合评价得分为 3 分，得分率 100%。

立项程序规范性指标完成情况描述：项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。该项目为延续性项目，项目实施内容未发生重大变化，故该项目无需进行事前评估。

2. 绩效目标

绩效目标指标，下设绩效目标合理性、绩效指标明确性，

2 个三级指标。指标分值为 8 分，评价得分为 6 分，得分率为 75%。具体分析情况为：

（1）绩效目标合理性指标满分 3 分，针对项目绩效目标合理性进行评价。此项综合评价得分为 3 分，得分率 100%。

绩效目标合理性指标完成情况描述：项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。2024 年年初预算申报城居保、被征地业务经费 22,140.00 元，全年预算执行数为 22,140.00 元，预算支出使用率 100%。

（2）绩效指标明确性指标满分 5 分，针对项目绩效指标明确性进行评价。此项综合评价得分为 3 分，得分率 60%。

绩效指标明确性指标完成情况描述：已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但部分绩效指标不清晰，无法衡量，如“档案整理完成率”“常规档案进行整理险种”指标说明均为档案管理情况，2024 年度未开展档案整理工作，无具体的衡量标准，故此项扣分。

3. 资金投入

资金投入指标，下设预算编制科学性、资金分配合理性，2 个三级指标。指标分值为 7 分，评价得分为 7 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

（1）预算编制科学性指标满分 3 分，针对项目预算编制科学性进行评价。此项综合评价得分为 3 分，得分率 100%。

城居保、被征地业务经费项目的预算编制经过科学论证，结合了上一年度的费用支出及各个单位的报价，并经过部门内探讨，故该项得分；项目预算内容与项目内容相匹配，故该指标项得分；项目预算额度测算依据充分，是按照标准编制，故该指标项得分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，故该指标项得分。

（2）资金分配合理性指标满分 4 分，针对项目资金分配合理性进行评价。此项综合评价得分为 4 分，得分率 100%。

资金分配合理性指标完成情况描述：预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

（二）项目过程情况分析。

过程指标下设资金管理、组织实施 2 个二级指标，指标分值为 20 分，指标得分为 18 分，得分率为 90%。总体看项目资金到位很及时，预算资金执行率较高；资金使用不存在不合规情况；制定本部门内部项目管理办法；项目执行合理，但未对下拨资金进行监管，项目自评较为简单。

表：过程指标得分表

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
过程	资金管理	10	10	100%
	组织实施	10	8	80%
合计		20	18	90%

1. 资金管理

资金管理指标，下设资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标。指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

（1）资金到位率指标满分 3 分，针对项目资金到位率进行评价。此项综合评价得分为 3 分，得分率 100%。

资金到位率指标完成情况描述：资金到位率 $\geq$ 100%。

（2）预算执行率指标满分 3 分，针对项目预算执行率进行评价。此项综合评价得分为 3 分，得分率 100%。

2024 年年初预算申报城居保、被征地业务经费 22,140.00 元，全年预算执行数为 22,140.00 元，预算支出使用率 100%。

（3）资金使用合规性指标满分 4 分，针对项目资金使用合规性进行评价。此项综合评价得分为 4 分，得分率 100%。

我单位城居保、被征地业务经费项目支出使用合理，符合批复和合同规定用途，未发现项目资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施

组织实施指标，下设管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。指标分值为 10 分，评价得分为 8 分，得分率为 80%。具体分析情况为：

（1）管理制度健全性指标满分 5 分，针对项目管理制度健全性进行评价。此项综合评价得分为 4 分，得分率 80%。

单位建立相关制度内容，制度内容完整，但与单位实际情况有出入，发现财务支出时未按照制度执行，。

（2）制度执行有效性指标满分 5 分，针对项目制度执行有效性进行评价。此项综合评价得分为 4 分，得分率 80%。

单位建立制度流于形式，执行率较低。

（三）项目产出情况分析。

产出指标下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标，指标分值为 30 分，指标得分为 27 分，得分率为 90%。总体看项目所设定的绩效目标依据比较充分，符合客观实际；项目申报与审批基本符合相关要求；项目预算资金分配有测算依据，资金额度与年度目标相适应。

表：产出指标得分表

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
产出	产出数量	10	10	100%
	产出质量	10	10	100%
	产出时效	7	7	100%
	产出成本	3	0	0%
合计		30	27	90%

1. 产出数量

产出数量指标，下设 OA 政务网线数量、专网线路使用条数 2 个三级指标。指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

2024 年 QA 政务网线数量>=1,评价得分 7 分；专网线路使用条数=11 条，评价得分 3 分。

2. 产出质量

产出质量指标，下设档案整理完成率、网络线路畅通率 2

个三级指标。指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

定期整理档案归档，开展定期质检，核查检查记录表、轮入和轮出相关文件等资料。故根据评分标准，该指标得分 10 分。

3. 产出时效

产出时效指标，下设专项资金支出及时性、项目完成时间 2 个三级指标。指标分值为 7 分，评价得分为 7 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

2024 年城居保、被征地业务经费资金下达及时，在 2024 年 12 月底完成支出。故根据评分标准，该指标得分 7 分。

4. 产出成本

产出成本指标，下设档案整理费成本 1 个三级指标。指标分值为 3 分，评价得分为 0 分，得分率为 0%。具体分析情况为：

2024 年度未开展档案整理工作，故根据评分标准，该指标得分 0 分。

（四）项目效益情况分析。

效益指标下设社会效益、可持续影响指标、满意度指标 3 个二级指标，指标分值为 30 分，指标得分为 30 分，得分率为 100%。总体看项目所设定的绩效目标依据比较充分，符合客观实际；项目申报与审批基本符合相关要求；项目预算资金分配有测算依据，资金额度与年度目标相适应。

表：效益指标得分表

一级指标	二级指标	分值	最终得分	得分率为
效益	社会效益	10	10	100%
	可持续影响指标	10	10	100%
	满意度指标	10	10	100%
合计		30	30	100%

1. 社会效益

社会效益指标，指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

人员配合度高，办事效率有效提升。

2. 可持续性

可持续性指标，下设改善档案存储和查询功能 1 个三级指标。指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

人员分工明确，责任落实，档案管理由专管科室负责，做好登记。故根据评分标准，该指标得分 10 分。

3. 满意度指标

满意度指标，下设服务对象满意度 1 个三级指标。指标分值为 10 分，评价得分为 10 分，得分率为 100%。具体分析情况为：

本项目工作比较到位，服务对象比较满意，故该指标项得分 10 分。

五、主要经验及做法

1. 严格项目资金财务管理制度。按照资金管理制度及财务管理制度实施，加强资金管理和监督，确保专款专用。

2. 分工明确，落实责任。实施计划完善，流程顺畅，确保各项指标顺利完成。

3. 加强交流，注重反思。在资金的使用过程中，重视与涉及部门多方沟通，明确总目标，根据实际开展情况不断改善工作方法，提高工作效率。

六、存在的问题及原因分析

一是未编制项目实施方案，导致项目实际过程中无具体项目目标、无执行计划、无实施过程控制措施，故项目未完成。

二是项目绩效指标设置不合理，不够细化、量化，导致项目开展绩效评价过程中，绩效指标难以应用于绩效自评。

三是项目管理不规范，项目实施过程中未保留相关佐证资料，未按要求上传项目成果资料。

四是未对未完成目标进行原因分析，如未分析 2024 年度未开展档案整理工作的具体原因。

七、有关建议

一是在项目预算申报时，按要求编制项目实施方案，保障项目在实际实施过程中，有明确、具体的可执行方案，确保项目按期完成。

二是细化、量化绩效目标及指标，项目绩效目标从总体出发，阐述项目总体要求，项目绩效指标结合实际实施内容设置，避免设置无压力指标及超预期指标，确保在开展绩效评价时能

依据合理绩效目标，对项目整体实施情况进行准确、客观的评价。

三是提高项目管理水平，在项目开展过程中，注意工作的资料的留痕和整理，以及及时记录项目实施过程中存在的问题，一方面是保障自评得分佐证完整，另一方面是为以后年度同类项目开展提供参考资料及具体经验做法。

八、其他需要说明的问题

我单位无其他需要说明的问题。

五华区城乡居民社会养老保险中心

2025 年 5 月 20 日



附件 3:

昆明市五华区城乡居民社会养老保险中心城居
保、被征地业务经费项目
绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	无	无
资金管理存在的问题	1	无	无
业务管理存在的问题	1	昆明市五华区城乡居民社会养老保险中心	资料归档不规范
项目产出存在的问题	1	昆明市五华区城乡居民社会养老保险中心	未完成项目预期目标，档案整理工作。
项目效益存在的问题	1	昆明市五华区城乡居民社会养老保险中心	未达项目预期效益
其他问题	1	无	无
备 注:			

