

မြန်မာနိုင်ငံတော်သမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်

勐海县财政局文件

海财会监绩字〔2022〕69号

勐海县财政局关于国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目绩效评价的通报

中共勐海县委党史研究室：

为加强财政支出项目管理，提高资金使用效益，勐海县财政局采取直接介入的方式，对国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目开展绩效评价。绩效评价工作得到你单位的大力支持和配合，在充分征求意见的基础上，绩效评价小组制定了国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目绩效评价指标体系和信息调查表，根据贵单位报送的信息资料和实地核查情

况，形成了《国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目绩效评价报告》。现将绩效评价结果通报如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

为解决国有企业退休人员档案收存的问题，推动国有企业退休人员社会化管理目标，做好后勤保障工作，将国家对国有企业退休人员社会化管理服务政策落到实处，做好退休人员社会化管理服务工作，实施国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目。根据其“接收、征集、整理、保管和提供利用分管范围内的档案，做好国家综合档案馆管理工作”的职能职责，负责项目的组织与实施。项目在前期执行了“三重一大”会议决策，通过三方询价的采购程序确定密集架的供货商为西双版纳思凯商贸有限公司并签订了购销合同。

（二）任务完成情况

勐海县国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目制定绩效目标 13 项，其中：已达标/已完成目标 10 项；未达标/未完成 3 项，具体评价情况为：

绩效目标实现情况统计表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值	完成/达标情况	完成/达标结果	
1		产出数量	实际完成率	供货完成情况	完成密集架的供货	已完成110立方米密集架接收工作	已完成	
2				接收退休党员档案数量	接收退休党员档案609人	未提供退休党员档案人数数据	未完成	
3				接收已故退休人员档案数量	接收已故退休人员档案数量126册	已故退休人员档案数量数据	未完成	
4				归档数量完成数量	接收退休人员档案数量4967人	实际接收4564人	未完成	
5	产出	产出质量	验收合格率	密集架验收质量合格情况	质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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	经现场查看，项目质量验收合格	已完成	
6				供货及时情况	采购密集架的供货及时性	采购供货任务在规定时间内是否及时完成。	已于合同签订后三日进行供货	已完成
7				密集架投入使用及时情况	密集架投入及时性	密集架安装后是否及时投入使用，资产是否存在闲置浪费情况。	已于2020年12月4日投入使用	已完成
8				合同签订及时情况	采购密集架合同签订的及时性	合同签订的及时性，用于反映采购合同签订时效是否及时。	2020年11月19日进行采购会议，2020年11月20日完成合同签订	已完成
9	效果	项目效益	成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比例，用以反映和考核项目的成本节约程度。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	在预算资金范围内开支采购费用，通过询价方式，节约项目成本	已完成	
10				经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	根据项目实际产生的经济效益情况	已完成	
11				社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	根据项目实际产生的社会效益	已完成	
12				可持续性影响	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响情况。	根据项目实际产生的可持续效益	已完成	
13		满意度	档案管理人员满意度	档案管理人员对项目实施效果的满意程度≥95%	调查问卷满意度为98.00%	已完成		

（三）资金管理使用情况

根据《勐海县财政局 勐海县人民政府国有资产监督管理委员会关于安排国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》（海财资字〔2021〕16号）文件，项目预算资金11.99万元，到位资金11.99万元，资金到位率100%。

根据提供的财务资料，截止2021年12月31日，项目支出资金11.99万元，资金使用率100.00%，资金全部用于购置档案室密集架。

截止2021年12月31日，项目到位资金11.99万元，共支出资金11.99万元，结余资金0.00万元。

（四）绩效情况

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)、《云南省财政厅 云南省国资委关于支持地方做好国有企业退休人员社会化管理工作的通知》(云财资〔2020〕77号)等文件立项建设,项目的实施符合国家、省政府的战略部署,项目资金来源明确、立项依据充分合理。

归纳绩效目标为:积极筹措资金,确保补助资金及时到位,将国家对国有企业退休人员社会化管理服务政策落到实处,做好退休人员社会化管理服务工作;按照就近属地原则,由企业提出实际接收退休人员社会化管理档案移交清单,共接收国企退休人员 4967 人(含退休党员 609 人),签订人事档案移交协议、社会化管理服务移交协议和党员组织关系移交协议,接收已故退休人员档案 126 册。单位根据要求进行了项目指标设置,但指标设置与绩效目标匹配性较低,部分绩效指标未进行细化与量化,本次绩效评价做了调整。

勐海县国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目符合国家、政府既定的发展规划和目标要求,项目立项依据充分、合理;在项目实施过程中单位基本能够按照要求进行了绩效目标申报,基本能够按照相关文件及管理制度的要求组织项目实施。同时,通过三方询价的方式确定供货单位,一定程度上控制了成本;按财经法规及资金预算要求进行项目资金的管理和使用,履行了相应的项目管理及财务监管职责。但在项目管理过程中仍然存在绩效指标设置不完整、未对绩效指标进行细化及量化等问题。

二、存在的主要问题

（一）项目绩效管理工作不到位

1.项目未对指标进行细化及量化，如：绩效自评表中的数量指标为“人数=实现社会化管理的国有企业已退休人员移交”，未将绩效目标情况进行细化；满意度指标为“≥本集团所属企业的综合满意程度，企业满意度=问卷调查平均得分”，未明确具体满意度目标值；同时，未根据项目实际情况设置质量、社会效益等绩效指标，单位设置指标不完整。

2.根据提供的《绩效自评表》，单位绩效目标总分为 120.00 分，与《勐海县财政局关于勐海县项目支出绩效评价管理实施办法的通知》（海财会监绩字〔2021〕2号）第十八条：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分……”的规定不相符。

3.补助测算人员无依据

根据单位提供的《绩效申报表》，项目申报金额为 119,860.00 元，按照 461 人、260 元/人的标准测算。经进一步核实，无法提供 461 人的相关证据资料，测算依据不充分。

（二）单位制度制定简约

根据单位提供的《固定资产管理制度》，未对固定资产入账金额进行约定，单位制度内容过于简约。

（三）项目档案资料管理不规范

根据现场审计以及绩效资料提供情况，单位存在项目档案资料未归集、统一管理的情况，如：尚未提供密集架验收资料，未提供接收已故退休人员档案数量、接收退休党员档案数量资料，单位档案资料管理不规范。

三、建议

1.建议项目主管部门健全和完善预算绩效管理全过程监控机制，加强预算执行过程中的绩效运行跟踪监控管理，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对发现的问题分析原因并及时整改。

2.建议单位认真履行绩效工作，对绩效目标进一步细化、量化，设置清晰、可衡量，确保绩效目标与绩效目标实现情况可进行对比，并设置具体绩效指标，确保绩效指标能充分支撑绩效目标的实现并可衡量、可考核，按实际情况对项目进行自评总结，发现问题并予以改正。

3.建立健全相关管理制度，并加强制度的执行力度，确保权力运行规范化、资金管理合规化。

4.建议单位采取业务培训、考察交流、现场指导等形式加强绩效评价相关知识的学习和培训，在实际工作中不断积累经验，不断提高预算绩效管理工作水平和绩效自评工作质量。

四、下一步整改

按照《勐海县财政局 监察局关于加强财政支出绩效评价结果应用的意见》（海财绩字〔2013〕12号）“建立绩效评价结果反馈与整改机制”的精神，现将“国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目绩效评价结果通知书”（详见附件1）送达你们，请按绩效评价结果通知书的整改建议进行整改，并于收到文件起1个月内，将整改结果以“整改结果报告书”（详见附件2）一式两份报送县财政局。

- 附件：1.勐海县财政支出项目绩效评价结果通知书
2.勐海县财政支出项目绩效评价整改结果报告书
3.国有企业退休人员社会化管理县级财政补助资金项目绩效评价报告



2022年12月13日

（联系人及电话：陈昱桦 5138556）

抄送：州财政局监督评价科，县委办公室，县人大常委会办公室，县政府
办公室，县纪委，县审计局。

勐海县财政局办公室

2022年12月13日印发

附件 1:

勐海县财政支出项目绩效评价结果通知书

被评价单位	中共勐海县委党史研究室	评价年度	2021 年
评价机构	勐海县财政局	评价时间	2022 年 10 月至 11 月
评价分值	85.18	评价结论	良
主要绩效情况	<p>1.根据现场查看，单位已完成密集架购置工作；</p> <p>2.接收退休党员档案 609 人，实际接收退休党员人数未提供；</p> <p>3.接收已故退休人员档案数量 126 册，实际接收已故退休人员档案数量未提供；</p> <p>4.接收退休人员档案数量 4967 人，实际接收 4564 人。</p>		
主要问题	<p>(一)项目绩效管理工作不到位</p> <p>1.项目未对指标进行细化及量化，如：绩效自评表中的数量指标为“人数=实现社会化管理的国有企业已退休人员移交”，未将绩效目标情况进行细化；满意度指标为“≥本集团所属企业的综合满意程度，企业满意度=问卷调查平均得分”，未明确具体满意度目标值；同时，未根据项目实际情况设置质量、社会效益等绩效指标，单位设置指标不完整。</p> <p>2.根据提供的《绩效自评表》，单位绩效目标总分为 120.00 分，与《勐海县财政局关于勐海县项目支出绩效评价管理实施办法的通知》（海财会监绩字〔2021〕2 号）第十八</p>		

	<p>条：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分……”的规定不相符。</p> <p>3.补助测算人员无依据</p> <p>根据单位提供的《绩效申报表》，项目申报金额为 119,860.00 元，按照 461 人、260 元/人的标准测算。经进一步核实，无法提供 461 人的相关证据资料，测算依据不充分。</p> <p>（二）单位制度制定简约</p> <p>根据单位提供的《固定资产管理制度》，未对固定资产入账金额进行约定，单位制度内容过于简约。</p> <p>（三）项目档案资料管理不规范</p> <p>根据现场审计以及绩效资料提供情况，单位存在项目档案资料未归集、统一管理的情况，如：尚未提供密集架验收资料，未提供接收已故退休人员档案数量、接收退休党员档案数量资料，单位档案资料管理不规范。</p>
<p>整 改 建</p>	<p>1.建议项目主管部门健全和完善预算绩效管理全过程监控机制，加强预算执行过程中的绩效运行跟踪监控管理，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对发现的问题分析原因并及时整改。</p> <p>2.建议单位认真履行绩效工作，对绩效目标进一步细化、量化，设置清晰、可衡量，确保绩效目标与绩效目标实现情况可进行对比，并设置具体绩效指标，确保绩效指标能充分</p>

议	<p>支撑绩效目标的实现并可衡量、可考核，按实际情况对项目进行自评总结，发现问题并予以改正。</p> <p>3.建立健全相关管理制度，并加强制度的执行力度，确保权力运行规范化、资金管理合规化。</p> <p>4.建议单位采取业务培训、考察交流、现场指导等形式加强绩效评价相关知识的学习和培训，在实际工作中不断积累经验，不断提高预算绩效管理工作水平和绩效自评工作质量。</p>
---	---

勐海县财政局（章）

附件 2:

勐海县财政支出项目绩效评价整改结果报告书

被评价项目（单位）		结果通知书编号	
联系人		联系电话（手机）	
整 改 情 况			
被评价单位负责人（签字）			
被评价单位（盖章） 年 月 日	主管部门意见（盖章） 年 月 日		