

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

评价类型：☐实施过程评价 ☒完成结果评价

项目名称：国有企业退休人员社会化管理补助资金项目

实施单位：民乐县城市社区工作管理委员会

评价时间：2025 年 9 月

组织方式：☒财政部门 ☐主管部门 ☐项目单位

评价机构：☒第三方机构 ☐专家组 ☐项目单位评价组

甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务有限公司

二〇二五年九月

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

一、基本情况

基本情况	项目名称	国有企业退休人员社会化管理补助资金项目		
	评价年度	2024 年度	评价类型	财政资金绩效评价
	委托评价单位	民乐县财政局	评价机构名称	甘肃坤信永诚绩效评价咨询服务 有限公司
	评价对象名称	国有企业退休人员社会化管理补助资金项目		
评价目的	通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，全面、客观地从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度对国有企业退休人员社会化管理补助资金项目的实施效果进行综合评价，全面反映项目实施情况的规范性、合理性以及项目实施后的效益发挥情况。同时，针对项目实施过程中存在的问题和不足，提出合理化建议，为下一年度项目建设管理、资金的使用安排提供重要的参考依据。			
资金情况（万元）	预算安排资金	5.43	实际到位数	5.43
	实际执行数	5.24	预算执行率	96.50%

二、绩效目标

年度绩效目标	目标 1：为国有企业退休人员提供社会化管理服务。 目标 2：保障国有企业退休人员社会化管理工作日常办公需求。
--------	---

三、评价基本情况

评价范围	对国有企业退休人员社会化管理补助资金项目进行绩效评价，涵盖预算资金5.43万元。
评价依据	1. 《中华人民共和国预算法》； 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. 《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；

	<p>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)；</p> <p>6.《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(甘发〔2018〕32号)；</p> <p>7.《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》(甘财绩〔2020〕5号)；</p> <p>8.《中共张掖市委 张掖市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(市委发〔2019〕19号)；</p> <p>9.《中共民乐县委 民乐县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(民发〔2020〕4号)；</p> <p>10.《民乐县人民政府办公室关于印发民乐县县级预算绩效管理结果应用暂行办法的通知》(民政发〔2023〕89号)；</p> <p>11.《民乐县财政局关于印发〈民乐县县级预算绩效管理工作规程〉等3个办法和规程的通知》(民财绩〔2021〕3号)；</p> <p>12.《民乐县财政局关于印发〈民乐县县级部门预算绩效运行监控管理办法〉等3个办法和规程的通知》(民财绩〔2021〕4号)；</p> <p>13.《甘肃省财政厅甘肃省国资委关于支持做好甘肃省国有企业退休人员社会化管理工作有关问题的通知》(甘财资〔2020〕21号)；</p> <p>14.《张掖市财政局张掖市人民政府国有资产监督管理委员会关于国有企业退休人员社会化管理市级财政补助资金管理办法及有关问题的通知》(张财资〔2020〕26号)；</p> <p>15.《张掖市财政局 关于下达2024年国有企业退休人员社会化管理补助资金预算的通知》(张财资〔2023〕26号)；</p> <p>16.《张掖市财政局关于下达2024年市属国有企业退休人员社会化管理补助资金的通知》(张财综〔2024〕36号)。</p>
绩效评价 指标体系	按照《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的有关要求,遵循相关性、重要性、可比性、系统性及经济性的原则,结合项目的自身特点,此次绩效评价指标体系分别从决策、过程、产出、效益四个方面进行设计。本次绩效评价指标体系由4项一级指标、14项二级指标、23项三级指标组成。
评价方法	成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法
数据采集及 处理办法	信息与数据收集采取非现场评价和现场评价等方式进行,数据处理采取科学合理的方法,对整理的资料进行数据提取、筛选及分析。
绩效评价 工作过程	1.前期准备阶段;2.组织实施阶段;3.数据整理分析;4.项目绩效打分;5.撰写评价报告;6.归集评价档案。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	85.89		评价等级	良	
绩效分析	指标	决策	过程	产出	效益	合计
	得分率	82.14%	92.04%	93.75%	73.07%	85.89%

五、存在问题

（一）绩效指标设置不规范

1. 项目支出绩效目标设置不全面

经核查，张掖市民乐县城市社区工作管理委员会填写的《2024 年项目支出绩效目标表》：绩效目标表中明确年度绩效目标为“目标 1：为国有企业 231 名退休人员提供享受社会化管理服务；目标 2：保障国有企业退休人员社会化管理工作日常办公需求。”具有可实现的绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容相关，但设定的绩效目标中未设置预期产出和效益内容，导致绩效目标缺乏量化衡量标准，难以精准评估项目实施成效。

2. 项目支出绩效指标设置不准确

根据张掖市民乐县城市社区工作管理委员会填写的《2024 年项目支出绩效目标表》，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，数量指标细化明确为“国有企业退休人员享受社会化管理服务数量 213 人”，质量指标明确为“退休人员养老金领取资格认证率”。但成本指标、经济效益指标、可持续影响指标等指标内容未填写，且时效指标“社会化管理服务补助资金使用率”的设置内容无法体现项目产出时效，未关联产出进度，应通过明确产出及时情况，确保项目按进度落地，避免时效模糊导致的执行滞后。

（二）资金分配指向不明确

2024 年民乐县所有社区共管理国有企业退休人员 213 人，共包含十个社区：其中东街社区 10 人，应分配资金 2,600.00 元；西街社区 24 人，应分配资金 6,240.00 元；县府街社区 49 人，应分配资金 12,740.00 元；文昌社区 26 人，应分配资金 6,760.00 元；北街社区 13 人，应分配资金 3,380.00 元；嘉园社区 17 人，应分配资金 4,420.00 元；东浦社区 28 人，应分配资金 7,280.00 元；南街社区 22 人，应分配资金 5,720.00 元；金山社区 13 人，应分配资金 3,380.00 元；团结巷社区 11 人，应分配资金 2,860.00 元。

经核查项目相关财务资料，2024 年民乐县国有企业退休人员社会化管理补助资金项目城市社区工作管理委员会实际支出 52,404.70 元。由于各社区的资金及账务管理权均由城市社区管理委员会统一行使，资金支出环节采用报账制模式，社区未单独开展账务核算工作，无法区分统计申请金额，项目资金分配合理性缺乏考核依据。

（三）制度执行情况不到位

通过与城市社区工作管理委员会工作人员沟通核实，民乐县国有企业退休人员档案统一由民乐县人力资源和社会保障局负责管理，城市社区工作管理委员会未建立与民乐县人社局的档案交接机制，无法满足社区层面对国企退休职工档案接收、管理、利用及流转的基础要求。且社区管委会未针对“国有企业退休职工档案”建立专项管理台账，即未编制《社区国企退休职工档案台账》，缺乏对档案的集中登记与管理载体，无法对辖区内国企退休职工档案形成系统性管控，难以实现社区服务效能提升与退休人员社会化管理服务规范化推进的双重目标。

（四）合同管理内容不规范

经查阅项目资料，张掖市民乐县城市社区工作管理委员会与民乐县得力办公用品店及民乐县翊博电子科技有限公司签订了《民乐县政府采购网上商城合同》，与民乐县联元美印部签订了《民乐县单位政府采购协议供货和定点采购格式合同》和《印刷服务采购合同》，但存在部分合同管理不规范的情况，具体表现如下：

①2024 年 4 月 10 日，城市社区工作管理委员会与民乐县得力办公用品店签订的《民乐县政府采购网上商城合同》（合同金额 4,556.00 元，合同编号 LXZZCSC-HT-2024-533137）合同要求为“乙方按照甲方要求的服务在 2024 年 4 月 10 日前在甲方指定地点民乐县城市社区工作管理委员会完成服务，并由甲方验收”，但城市社区工作管理委员会（甲方）实际验

收时间为 2024 年 6 月 10 日，不符合合同签订时明确的验收时间要求，存在履约时间滞后问题。

②2023 年 9 月 4 日，城市社区工作管理委员会与民乐县联元美印部签订的《民乐县单位政府采购协议供货和定点采购格式合同》（合同金额 17,042.80 元，合同编号 20）采用已废止的《中华人民共和国合同法》，且合同交（提）货时间内容条款填写有误“供方于 2023 年 4 月 30 日前将货物送至社管委交由马晶验收”，交货截止时间（2023 年 4 月 30 日）早于合同实际签订时间（2023 年 9 月 4 日），存在明显的时间逻辑矛盾，不符合合同条款填写的规范性要求。

六、有关对策建议

（一）扎实推进绩效管理工作

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代化财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。

从三个方面全面提升预算绩效管理工作：一是强化预算绩效管理意识，加强部门预算绩效管理学习和应用，按照绩效相关文件要求切实做好预算绩效工作，努力实现绩效全过程，做到“花钱必问效，无效必问责”；二是扩大预算绩效管理范围，将每个使用财政资金的项目均纳入预算绩效管理中，同时要积极总结其他单位绩效优秀经验并结合自身情况进行总结归纳，引入第三方力量，建立健全预算绩效管理专家库；三是加强沟通学习，借鉴其他省份、市州关于预算绩效一体化的优秀经验，逐步形成具有本部门个性特色的预算绩效管理理念及办法。

（二）强化“需求导向”分配逻辑，明确数据归属

各社区在申请资金前，需先制定《社区项目资金使用计划》，明确申请金额对应的具体工作任务、受益人数、预期成效，并提交管委会；优化报账制模式下的凭证要求，各社区提交报账材料时，需额外附上《社区资金使用申请单》，明确申请金额对应的服务任务，为后续数据统计与分析提供依据。社管委应重点核查“申请金额与任务量的匹配度”“是否符合项目整体规划”，是否按各社区管理的国企退休人员数量、基础服务需求核定“基础资金额度”，避免盲目申请，从源头提升资金分配合理性。

（三）细化资金使用标准，严格把控审核流程

结合项目文件要求，梳理资金可使用范围，明确禁止支出领域，如与项目无关的行政办公开支、确保资金使用主体清晰掌握合规边界。在社区提交报账材料后、管委会财务付款前，社管委开展合规性预审，重点核查“支出是否在文件规定范围内”“凭证是否能佐证支出用途与项目相关”，预审不通过的需退回社区补充说明或调整支出，避免不合规资金流出。经费支出时严格执行《财务管理制度》要求“实行预审核制度，经办人需提前填写《物资（服务）预购预审单》，经办人在取得正规发票的同时注明用途，并签经办人、证明人姓名，经管委会主任审签，由财务室交分管财务领导签字后方可报销。社区由党委书记审核，居委会副主任签字后由财务人员报管委会财务室进行审核，经管委会主任审签后分管领导签字，方可报销”等内容。

（四）规范合同签订全流程，消除条款漏洞

更新合同法律依据与标准模板，立即废止以《中华人民共和国合同法》为依据的合同文本，统一采用以《中华人民共和国民法典》（合同编）为基准的标准化合同模板，模板中明确“服务验收时间”“交货时间”等核心条款的填写规范，标注“时间需晚于合同签订日期”“不得与履约要求冲突”等提示，从源头避免法律依据过时与时间逻辑矛盾。合同签订后，将合同原件及审核记录、履约跟踪台账一并归档，归档前需再次核对“交货时间”“验收时

间”“签订时间”等关键时间节点，确保无逻辑矛盾。

七、主要经验及做法

（一）定岗明责监督，提升服务工作效能

民乐县城市社区工作管理委员会成立专项领导小组，由单位主要领导担任组长、分管劳动保障的副主任任副组长，各社区书记及业务干部为核心成员，构建“主要领导牵头抓、分管领导具体抓、社区干部协同抓”的层级责任体系，为工作推进提供坚实组织支撑。结合城市社区工作实际，打破阵地壁垒，统筹整合社管委综合服务大厅与各社区党群服务中心资源，将分散的服务阵地串联成线、覆盖成片，形成健全的网络体系，根据工作需求科学设立岗位，清晰界定各岗位工作人员的职责范围与工作要求，将服务过程置于群众监督之下，规范工作人员服务行为、提升服务主动性，切实增强退休人员的服务体验感与满意度。

（二）盘活社区资源，实现动态化管理

聚焦国企退休人员信息精准化需求，进一步深化基本情况调查摸底工作，全面采集退休人员家庭详细住址、联系电话、健康状况、政治面貌，以及家属、直系亲属等关键信息，建立完整信息登记台账。充分激活社区现有棋牌室、健身室、书画室、阅览室等活动载体的服务效能，围绕退休人员兴趣需求，常态化开展学习交流、文体娱乐等各类活动。通过丰富活动形式、拓展活动内容，促进退休人员之间团结友爱、互助互学，有效充实其精神文化生活，提升退休生活幸福感与归属感。

八、其他需要说明的事项

交叉评审情况	已根据交叉评审意见修改报告。	
评审专家	绩效评价师程玲；绩效评价师闫平；预算绩效评价主评人高启明；预算绩效评价主评人沙正新。	
社会调查情况	发放调查问卷119份，收回有效问卷119份。	
实地调研掠影		

九、评价指标体系

一级指标	二级指标
1. 决策（14分）	1.1 项目立项（6分）
	1.2 绩效目标（4分）

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

	1.3资金投入（4分）
2. 过程（26分）	2.1 资金管理（6分）
	2.2 组织实施（12分）
	2.3绩效管理（8分）
3. 产出（32分）	3.1产出数量（8分）
	3.2产出质量（8分）
	3.3产出时效（8分）
	3.4产出成本（8分）
4. 效益（28分）	4.1经济效益（6分）
	4.2社会效益（12分）
	4.3可持续影响（5分）
	4.4满意度（5分）

评价机构（盖章）

主评人：高启明