

开封市顺河回族区人力资源和社会保障局

国有企业退休人员社会化管理补助资金

财政重点绩效评价报告

2023 年 12 月

本次绩效评价结果

评价准则	分值	得分	绩效等级
决策	15	12	
管理	25	21	
产出	30	28	
效果	30	28	
项目绩效	100	89	良

评价管理单位：

开封市顺河回族区财政局

评价实施单位：

河南云智内控企业管理咨询有限公司



评价基准日：2022年1月1日至2022年12月31日

2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金

财政重点绩效评价报告

为贯彻落实中央关于全面实施预算绩效管理的决策部署，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，我司接受开封市顺河回族区财政局委托，派出评价工作组于 2023 年 5 月 10 日至 7 月 30 日，对开封市顺河回族区人力资源和社会保障局 2022 年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目实施第三方绩效评价。我们遵循客观、公正、科学的评价原则，通过资料收集整理、数据分析、专家评审、现场调研、访谈座谈、调查问卷等必要的工作程序，现将该项目绩效评价结果报告如下：

一、项目概述

（一）项目单位基本情况

开封市顺河回族区人力资源和社会保障局是开封市顺河回族区重要政府机构。主要职责如下：

1. 贯彻执行国家、省、市人力资源和社会保障法律、法规、政策，拟订全区人力资源和社会保障事业发展规划、政策，并组织实施和监督检查。

2. 拟订全区人力资源市场发展规划和人力资源服务业发展、人力资源流动政策，推动建立统一开放、竞争有序的人力资源市场体系，促进人力资源合理流动和优化配置。

3. 负责全区促进就业工作，拟订统筹城乡的就业发展规划化，完善公共就业服务体系，组织实施就业援助，促进创业带

动就业。贯彻执行面向城乡劳动者的职业技能培训制度。协调有关部门指导高校毕业生就业工作。

4. 贯彻执行国家、省和市劳动人事争议调解仲裁制度和劳动关系政策，完善劳动关系协商协调机制，依据国家工作时间、休息休假和假期相关规定以及特殊劳动保护政策制定实施细则并监督实施。组织实施劳动保障监察，协调劳动者维权工作，依法查处重大案件。

5. 牵头推进深化职称制度改革。贯彻执行国家、省、市专业技术人员管理、继续教育和博士后管理等政策，负责高层次专业技术人才选拔和培养工作。组织拟订全区技能人才培养、评价、使用和激励制度。

.....

(二) 项目基本情况

1、主要内容：

为贯彻落实中央、省、市、区有关全面做好国有企业退休人员常态化移交管理工作的文件精神，推动开封市顺河回族区国有企业退休人员社会化管理服务和常态化管理工作运转而纳入 2022 年区财政预算的项目，工作内容包括：全面移交接收中央驻汴企业、省属驻汴企业和市、县（区）国有企业自 2021 年 1 月 1 日以后办理退休手续（包含 2021 年 1 月 1 日以前办理退休但手续未完善和有特殊情况未移交的国有企业退休人员，实行常态化移交，并按照属地管理原则，由区乡、街道和

社区提供相应的管理服务。

2、立项依据：

2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金项目为上级转移支付补助资金，开封市顺河回族区人力资源和社会保障局是按照区政府、区财政相关要求而纳入2022年部门预算，统筹做好国有企业退休人员常态化移交管理工作。项目立项、实施方案主要精神文件为：

《中共中央办公厅、国务院办公厅引发〈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）

《河南省人民政府办公厅关于推进省属国有企业退休人员社会化管理服务工作的意见》（豫政办〔2017〕44号）

《河南省深化国有企业改革领导小组关于印发河南省推进国有企业退休人员社会化管理工作方案的通知》（豫企改〔2019〕号）

《开封市深化国有企业改革领导小组关于印发开封市推进国有企业退休人员社会化管理工作实施方案的通知》（汴深改组〔2019〕5号）

开封市深化国有企业改革领导小组《关于印发（开封市推进国有企业退休人员社会化管理专项工作方案）的通知》（汴深改组〔2020〕1号）

《关于印发（开封市国有企业退休人员常态化移交管理实施办法）的通知》（汴深改组〔2021〕1号）

《关于印发〈顺河回族区国有企业退休人员常态化移交管理工作实施方案〉的通知》（汴顺办〔2022〕37号）

（三）项目资金情况

根据《关于提请下达2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金预算的通知》安排，项目预算资金为218.59万元，当年区财政下达预算指标金额为218.59万元，全年实际执行金额为0万元，执行率为0%。

（四）项目绩效目标

1、项目总体绩效目标

全面移交接收中央驻汴企业、省属驻汴企业和市、县（区）国有企业自2021年1月1日以后办理退休手续（包含2021年1月1日以前办理退休但手续未完善和有特殊情况未移交的国有企业退休人员），实行常态化移交和社会化管理，实现国有企业新办理退休人员管理服务工作与原企业分离。

2、项目具体绩效目标

产出成本指标：控制在预算范围之内；产出数量指标：应移交接收国有企业退休人员完成率为100%；产出质量指标：移交手续完备率为100%；产出时效指标：办理移交接收手续时效为常态化；社会效益：进一步深化国有企业改革，提高企业退休人员生活质量。

二、评价工作简述

（一）评价基本情况

1、绩效评价目的

(1) 通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，客观地评判其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效性。同时将绩效评价结果与项目预算挂钩，为以后年度专项资金的使用提供决策参考，进一步提高专项资金的使用效益及配置效率，实现财政资源配置效益与效率最大化。

(2) 促使项目实施单位根据绩效评价中发现的问题认真加以整改并及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并及时总结项目管理经验、完善项目管理办法、提高项目管理水平和资金的使用效益。

2、绩效评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》

(2) 《中华人民共和国招标投标法》

(3) 《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》

(4) 《顺河回族区预算绩效评价管理办法》

(5) 其他现行国家及行业其他相关规范、标准和法规

3、绩效评价原则

根据《顺河回族区预算绩效评价管理办法》文件要求，绩效评价应当遵循以下原则：

相关性原则——应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当

反映目标的实现程度。

重要性原则——优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

可比性原则——对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

系统性原则——应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

经济性原则——应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

4、绩效评价方法

根据《顺河回族区预算绩效评价管理办法》文件要求，结合项目具体情况，此次拟采用以下绩效评价方法开展工作：

(1) 比较法——通过对绩效目标与实施效果比较，指标制定上定量与定性相结合，优先定量，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法——通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法——通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对专项资金效果、服务对象满意度、环境效益及可持续性等方面进行评判，评价绩效目标实现程度。

5、绩效评价指标

该项目的绩效评价指标体系根据《顺河回族区预算绩效评价管理办法》“附件 1 财政预算项目绩效评价指标体系”统一设置。

本次绩效评价指标评分表中制定了包括项目决策、项目管理、项目产出、项目效果 4 个一级指标；以及项目立项、绩效目标、资金安排、业务管理、预算管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度 14 个二级指标。综合考虑项目背景、项目意义、项目范围、财力扶持和资金拨付、项目流程、项目工作方案等，根据绩效评价原则及各项资金特征，结合工作目标，设定了 21 个三级指标，通过分析评分的方式全面评价项目决策、资金投入、过程管理、产出数量和产出效果。

（二）评价组织实施

根据开封市顺河回族区财政局对财政支出重点绩效评价工作的时间要求和绩效评价报告的深度要求；我们从前期准备、评价基础数据收集、现场核查情况、资料信息汇总、评价分析、沟通反馈、出具报告七个方面对本次项目绩效评价工作做了详细安排，制定了项目绩效评价的具体流程为：成立评价组→了解项目基本情况，制定绩效评价工作方案→编制绩效评价指标→收集与审核基础资料→现场勘查、实地问询→整理资料进行主观（客观）材料评价→进行数据分析、形成评价结论

→与被评价单位沟通反馈→形成绩效评价报告（初稿）。

1、评价前期准备阶段

（1）成立评价小组

明确评价小组成员工作范围和职责，召开评价小组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

（2）组织评价小组人员进行业务培训

学习财政支出绩效评价和项目管理方面的政策及有关项目实施依据、实施方案、专项资金管理等文件精神，学习项目评价指标体系和项目评价方案，使各参评人员对项目情况作进一步了解，明确评价工作程序及要求、解析评价指标体系。

2、评价基础数据收集与审核

（1）数据资料收集

绩效评价小组按照绩效评价实施方案，通过案卷研究、面访、座谈会和实地调研等方式收集资料，证据聚焦于绩效评价框架中设计的指标，这些文档资料包括但不限于项目文件、国家和地方的发展政策和战略、各种相关的研究、咨询报告、招标投标合同书、资金明细账、过程验收文件等相关原始资料。

（2）数据资料审核

资料采集完毕后对所有资料进行整理，通过筛选审核，剔除无效证据，将真实的关键信息形成基础信息表。判断证据有效与否，主要从以下四个方面进行考察：

①资料的相关性

核实收集的数据资料是否与评价的项目紧密相关。

②资料的真实性

核实收集的数据资料是否真实反映项目实施情况。

③资料的完整性

核实收集的数据资料局部或组成内容是否有遗漏。

④资料的准确性

核实收集的数据资料中各项数字的计算方法、计算口径、计算结果有无差错，数字之间该平衡的是否平衡；分析数据资料之间的内在联系是否符合逻辑。

3、现场勘查情况

数据资料收集分析后，评价小组相关成员开展实地调研工作，对项目实施情况进行再次核实，确保评价资料准确，并进行现场核查、发放调查问卷询问管理者和周边群众，掌握两者对项目的满意程度。

4、分析评价及形成评价结论

现场勘查情况后，评价小组对项目完成情况、目标任务完成情况、资金投入和使用情况、项目建设成效等方面进行综合分析，填写工作底稿，召开专家座谈会，经过对项目的研讨和商定，根据资料分析和现场调查情况，进行绩效指标评分，并汇总评分结果，编制工作底稿。

5、沟通反馈

按照《顺河回族区预算绩效评价管理办法》规定的格式形成绩效综合评价报告初稿与被评价单位进行沟通，征求被评价单位的意见。

6、形成绩效评价报告

补充完善绩效评价报告初稿后，征求开封市顺河回族区财政局的意见，形成正式的项目绩效综合评价报告并提交报告。

（三）打分依据及标准

1、打分依据

该项目的绩效评价指标体系根据《顺河回族区预算绩效评价管理办法》“附件 1 财政预算项目绩效评价指标体系”统一设置。

2、打分标准

该项目的打分根据《顺河回族区预算绩效评价管理办法》绩效评价结果实施百分制和四级分类，分别为优、良、中、差。根据计算结果分值，确定评价对象最后的等级档次。

三、绩效评价分析

经过绩效评价小组对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。本次绩效评价综合得分 89 分，项目评价“良”。

项目财政绩效评价表						
一级指标	权重	二级指标	分值	三级指标	分值	得分

决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	2.5	2.5
				立项程序规范性	2.5	2.5
		绩效目标	5	绩效目标合理性	2.5	1.5
				绩效指标明确性	2.5	1.5
		资金安排	5	预算编制合理性	3	3
				资金分配合理性	2	1
管理	25	业务管理	10	管理制度健全性	3	3
				制度执行有效性	4	4
				项目质量可控性	3	3
		预算管理	15	预算执行率	3	0
				管理制度健全性	3	2
				资金使用合规性	5	5
				财务监控有效性	4	4
产出	30	产出数量	10	转移接收完成率	10	10
		产出质量	10	接收档案齐全率	10	10
		产出时效	5	转移接收及时性	5	5
		产出成本	5	总成本控制率	5	3
效果	30	经济效益	10	国有企业管理成本影响	10	10
		社会效益	10	落实国企改革部署情况	10	10
			5	国企退休人员生活质量	5	3
		社会公众或服务对象满意度	5	国企企业退休人员满意度	5	5
合计	100	*	100	*	100	89

（一）决策指标分析

国有企业退休人员实行社会化管理服务，是党中央、国务院作出的重大改革部署，是深化国有企业改革发展的重大举措，是开封市顺河回族区人民政府结合区情，依据中央、省、市等文件精神安排部署，项目依据充分，程序符合转移资金项目相关要求。

项目工作内容分为退休人员移交、退休人员档案移交和退休人员党组织关系移交三个方面。根据实施方案工作目标以及绩效目标申报表设置等，项目绩效总目标设置合理、指向明确，充分表述了要项目的关键工作内容。但存在细化绩效指标名称设置不够精炼，指标值不是精准反应项目绩效预期情况，指标考核范围模糊。如：经济成本指标和满意度指标；产出数量指标不合适等。

项目是中央、省、市各级财力匹配补助资金，项目实施单位依据开财预指【2021】275号关于提请下达2022年国有企业退休人员社会化管理补助资金预算的通知，足额纳入预算，预算编制合理，资金按照各乡、街道实际工作量分配，标准透明公开，但按区间分配与补助方案不对称。

（二）管理指标分析

在贯彻落实《关于印发《顺河回族区国有企业退休人员常态化移交管理工作实施方案》的通知》的文件基础上，单位结合项目特点及管理要求，细化该项目管理内容，实施过程阳光、规范、移交接收档案、材料符合上级质控。

2022年项目没有发生实际性财政列支，预算执行率为0%。

（三）产出指标分析

顺河区截止2022年7月31日共接收国有企业退休人员215人，应接尽接，其中中央国有企业146人、省属国有企业12

人、市属国有企业 57 人，人事档案、社保退休档案、组织关系等全部移交接收，移交材料完备率 100%，材料符合上级要求，合格率 100%，签批流程符合相关制度内控，按时间节点完成中央国有企业退休人员移交接收工作，国有企业退休人员 215 人全部纳入乡、社区社会管理。

（四）效果指标分析

通过项目实施，原中央国有企业、省属国有企业、市属国有企业退休人员全部纳入顺河区乡、社区社会管理服务，实现国有企业新办理退休人员管理服务工作与原企业常态化移交服务管理。

通过对本次纳入社会化管理服务国有企业退休人员的调查、回访，对区人员移交接收工作、社会化服务等很满意。

四、绩效评价结论

评价综合得分为 89 分，根据《顺河回族区预算绩效评价管理办法》文件，此次绩效评价等级为：良。

（一）取得的成效

中央、省、市等关于国有企业退休人员社会化管理服务的重大改革部署在顺河区得到有效的贯彻落实，为了加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题贡献力量，提升了国有企业退休人员的生活质量，切实减轻原国有企业管理负担。

（二）存在的问题

1、项目与单位职能职责不匹配。按照《财务部 国资委关

于支持地方做好中央企业及原企业下放企业退休人员社会化管理工作的通知》，本项目实施单位应由街道和社区实行社会化管理的主体编制预算，而不是开封市顺河回族区人力资源和社会保障局。

2、项目预算全年实际支出为 0 元，执行率为 0，预算执行率低。

3、项目申报指标不够细化，绩效指标设置不精炼、过于笼统，部分分项指标值与总绩效目标不匹配。

五、建议和意见

项目绩效目标和绩效指标是开展绩效管理工作的基础，应吸取本项目经验，在以后的绩效管理中，加强对项目绩效目标和绩效指标的设定。建议结合项目实际情况，对必要的经济成本指标、产出数量、产出质量、效益指标和满意度指标进行明确，让设定的绩效指标能够全面、有效、合理、规范的反映项目实施预期完成的工作和实现的效果。



河南云智内控企业管理咨询有限公司