
息县人力资源和社会保障局 2020年城乡居民养老保险基金专项资金 绩效评价报告

委托单位：息县财政局
被评价单位：息县人力资源和社会保障局
评估机构：武汉中潜咨询有限责任公司

二〇二一年十二月

息县人力资源和社会保障局

2020年城乡居民养老保险基金专项资金绩效评价报告

一、项目概述

（一）项目单位基本情况

息县人力资源和社会保障局成立于2002年8月，是息县人民政府综合管理劳动和社会保障工作的行政部门。主要职责为：贯彻执行国家、省、市、县人力资源和社会保障工作基本方针、政策，制定部门规章，并组织实施和监督检查；负责促进就业工作，拟订统筹城乡的就业发展规划和政策，完善公共就业服务体系，完善职业资格制度；负责全县机关企事业单位人员工资收入分配工作，建立机关企事业单位人员工资正常增长和支付保障机制，负责全县机关企事业单位人员福利和离退休工作；综合管理全县的人才流动工作，负责全县人才预测和人力资源发展规划，培育和发展人力资源市场；负责大中专毕业生的就业指导、推荐、接收、派遣及军转干部的安置；综合管理全县养老、失业、工伤等社会保险工作；按照社会保险的政策、标准组织实施和监督检查。对社会保险基金预决算提出审核意见；对社会保险基金管理实施行政监督；负责全县劳务输出管理工作，开辟劳务输出渠道，为我县富余劳动力转移搞好服务。

（二）项目立项背景

改革开放以来，为贯彻落实《中华人民共和国社会保险法》，建立健全统筹城乡的社会保障体系，经研究，决定将河南省新型农村社会养老保险和城镇居民社会养老保险两项制度合并实施，建立一体化的城乡居民基本养老保险（以下简称“城乡居保”）制度。随着我国经济持续快速健康发展，一方面养老保险为老年人提供了基本生活保障，使老年人老有所养，随着

人口老龄化的到来，老年人口的比例越来越大，人数也越来越多，养老保险保障了老年劳动者的基本生活，等于保障了社会相当部分人口的基本生活。对于在职劳动者而言，参加养老保险，意味着对将来年老后的生活有了预期，免除了后顾之忧，从社会心态来说，人们多了些稳定、少了些浮躁，这有利于社会的稳定；另一方面为市场提供更多的资金，通过对规模资金的运营和利用，有利于国家对国民经济的宏观调控，落实科学发展观，保障公民基本生活，促进社会公平，维护社会和谐稳定。

（三）项目资金到位情况

截止2020年12月31日，2020年城乡居民养老保险基金专项资金实际到位17248.99万元，其中：中央补助资金13663万元，省级补助资金1900万元，市级补助资金398.49万元，县级配套资金1287.5万元。

表1-1：2020年城乡居民养老保险基金专项资金到位明细表

序号	资金拨付时间	金额（单位：元）	备注
1	2020.01.17	30,000,000.00	中央补助资金
2	2020.02.27	16,000,000.00	中央补助资金
3	2020.03.24	5,000,000.00	中央补助资金
4	2020.04.29	17,000,000.00	中央补助资金
5	2020.05.29	19,000,000.00	省级补助资金
6	2020.06.22	14,000,000.00	中央补助资金
7	2020.07.14	4,440,000.00	中央补助资金
8	2020.07.22	10,000,000.00	中央补助资金
9	2020.08.26	7,000,000.00	中央补助资金
10	2020.09.04	3,720,000.00	中央补助资金
11	2020.09.04	3,270,000.00	中央补助资金
12	2020.09.27	12,000,000.00	中央补助资金
13	2020.10.14	3,984,900.00	市级补助资金
14	2020.10.20	14,200,000.00	中央补助资金
15	2020.11.03	12,875,000.00	县级配套资金

（四）项目资金支出情况

截至2020年12月31日止，项目资金实际支出166,195,091.33元。明细如下：基础养老金发放1504836人次，支出160,667,127.53元；个人账户养老金

支出4,049,478.59元；返还账户金额支出888,304.93元；特殊群体支出450,270.00元，转移支出139,910.28元。

（五）项目资金结余情况

2020年实际收到补助资金及配套资金共计172,489,900.00元，支出166,195,091.33元，截至2020年12月31日止，累积结余6,294,808.67元。

（六）项目绩效目标

1、总体目标：坚持以人为本，不断改善民生，把党和政府的关怀送到最困难、最需要救助的城乡群众中去，着力保障城乡居民基本养老生活，有利于国家对国民经济的宏观调控，落实科学发展观，保障公民基本生活，促进社会公平，维护社会和谐稳定。

2、阶段目标：通过绩效评价，了解息县2020年城乡居民养老保险基金专项资金管理和使用是否达到预期目标，分析衡量项目的决策、管理、产出和效果，探索和改进专项资金预算管理的方法。

二、评价工作简述

（一）绩效评价目的

本次绩效评价主要目的是为加强财政支出管理，提高资金使用效益，根据《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》（豫发〔2019〕10号）和《息县预算绩效评价管理办法》文件要求，对项目的业务指标、财务指标以及综合绩效进行客观公正地评价。

通过对息县人力资源和社会保障局2020年城乡居民养老保险基金专项资金（项目）的资金管理现状、过程、效果和问题等的评价，了解、分析、衡量项目是否达到预期目标，项目资金使用是否有效，项目管理运行是否可持续性等，及时总结经验，分析存在的问题。在资金管理中引入绩效管理理念和方式，采取切实措施改进和加强项目管理，更好地发挥其政策扶

持、引导试点作用，加强财政资金管理，优化财政支出结构，提高财政资金使用社会效益，并为政府相关决策提供参考依据。

（二）绩效评价原则

- 1、客观、科学、公正的原则；
- 2、综合绩效评价的原则；
- 3、定量分析与定性分析的原则；
- 4、成本效益原则。

（三）绩效评价的主要依据

- 1、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）；
- 2、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）；
- 3、财政部关于印发《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预〔2011〕285号）；
- 4、财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；
- 5、关于印发《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引(试行)》的通知（中评协〔2014〕70号）；
- 6、《中共河南省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》（豫发〔2019〕10号）；
- 7、《息县预算绩效评价管理办法》（息财效〔2020〕1号）；
- 8、河南省社会保障局 关于印发《河南省社会保险基金财务管理工作暂行规定的通知》（豫社保〔2018〕41号）；
- 9、《息县城乡居保内部管理制度》；
- 10、其他相关法律法规。

（四）评价指标体系与评价方法

（1）评价指标体系

根据评价目的、原则及依据我们选用了以下评价指标，评价指标涵盖项目的决策、管理、产出及效果：

- 1、项目决策指标，下细分二级指标，包括项目立项、绩效目标、资金安排3个二级指标，二级指标下分三级指标；
- 2、项目管理指标，下细分二级指标，包括业务管理、预算管理2个二级指标，二级指标下分三级指标；
- 3、项目产出指标，下细分二级指标，包括产出数量、产出时效、产出质量、产出成本4个二级指标，二级指标下分三级指标；
- 4、项目效果指标，下细分二级指标，包括经济效益、社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度4个二级指标，二级指标下分三级指标。

（2）评价方法

采取检查纸质和网络资料、并进行现场核查及数据核对等方法，现场检查时对项目实施的优点进行肯定和表扬，对不足之处进行面对面反馈，并提出切实可行的意见和建议。

1、访谈法

采用查阅、调查、访谈的方法，了解息县人力资源和社会保障局2020年城乡居民养老保险基金专项资金（项目）资金管理现状、过程、效果和问题等的基本情况，对纳入补助范围的群体是否满足相关文件规定内容的要求，对符合文件条件应纳入补助范围而未纳入补助范围的群体进行原因分析，并对潜在的风险是否有充分的认识。

2、抽查法

抽查资金，审核资金账户，通过查阅资金批复文件、银行记录、账务凭证，检查账簿、凭证，询问相关人员等方法，检查资金的批复、拨付到位和使用情况。

审查项目经费的账簿、凭证，核对有关文件、规定，审查资金使用的程序和合规性等。

3、对比法

查阅内控管理制度，包括相关文件、资金申报流程、资金管理方法和规定，结合现场调查、问询了解的情况，分析执行中的问题和不足。

根据管理办法及预算的相应指标，分析息县人力资源和社会保障局项目指标完成的情况，重点关注是否达到了预期目的。

4、公众评判法

根据项目特点，设计调查问卷，在息县针对补助对象重点发放和社会大众随机发放的方法，得到相关人员以及群众对项目实施的真实评价；该方法在本次绩效考核指标中用于满意度指标。

（五）绩效评价工作过程

（1）前期准备

1、人员准备

我公司组建以下工作小组负责息县人力资源和社会保障局2020年城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价：

项目负责人：徐志刚（高级工程师）

统筹负责项目整体框架设计、质量及团队管理工作。

项目经理：刘云

负责项目整体进度、质量及团队管理工作，负责与业主对接完成主要成果的汇报和提交等工作。

项目主要成员：万品良 叶林杰

负责项目的具体实施工作，编制绩效评价方案、设计绩效指标体系，完成资料收集分析、调研访谈，组织绩效评价打分，并撰写绩效评价报告。

2、工作准备

我司自2021年11月底受息县财政局委托，作为2020年度息县人力资源和社会保障局城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价负责单位。自接受委托，我司便积极组建项目小组，在项目负责人的带领下，迅速完成了本项目相关工作的职责分工，同时编制了项目资料清单，与财政局绩效管理股积极对接沟通，了解本项目评价要求，初步了解了本项目基础情况。在财政局绩效管理股的协助下，与被评价单位息县人力资源和社会保障局取得了联系。

（2）组织实施

绩效评价的重点在于明确评价对象、确定评价思路、建立绩效评价指标体系和打分标准、绩效评价的操作程序等内容。

2021年11月25日，我司项目小组与息县人力资源和社会保障局进行了第一次对接沟通，确定了本项目评价范围，了解了项目预算及资金使用等情况。在此基础上，按照财政局的要求，于12月上旬编制了本项目初步评价方案及绩效指标体系，形成本项目绩效评价方案，并递交财政局。绩效评价方案经财政局评审后，我司根据修改建议积极修改完善方案，于12月中旬完成了评价方案定稿。

（3）分析评价

2021年11月8日，我司与息县财政局绩效管理股第一次对接，按照财政局进度要求，本项目正式进入评价阶段。11月15日，我司编制了详细的评价资料清单，发与息县人力资源和社会保障局，进一步收集本项目相关详细资料。11月25日，本项目详细资料收集完毕，完成了对项目文件资料的

整理、归纳与分析，在此基础上，与息县人力资源和社会保障局进行了深度的访谈，现场核查了项目相关文件、票据等资料。12月初，基于本项目评价指标分析需要，我司设计了针对本项目的满意度调查问卷，通过问卷星在线答卷的形式，由息县人力资源和社会保障局协助下发至本项目服务对象，本次调查共回收有效问卷40份，调查结果为本项目满意度等评价指标分析提供了有效依据。

通过上述资料收集分析、访谈人力资源和社会保障局、现场核查相关文件及票据、对服务对象进行满意度调查等工作，我司于12月上旬初步完成了本项目绩效评价打分及报告撰写工作，评价报告经与息县财政局沟通，我司根据财政局提出的建议，对评价报告做了进一步修改和完善。按照财政局进度要求，于12月中旬提交了本项目完整的绩效评价报告。

三、绩效评价分析

（一）项目决策

（1）项目立项

1、立项依据充分性

根据《中华人民共和国社会保险法》、河南省政府《关于建立城乡居民基本养老保险制度的实施意见（豫政〔2014〕84号）号文，该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，在部门职责范围内，属于公共财政支持范围，项目立项依据充分。

2、立项程序规范性

为建立健全统筹城乡社会保障体系，河南省政府《关于建立城乡居民基本养老保险制度的实施意见（豫政〔2014〕84号）、息县城乡居民社会养老保险管理中心《息县城乡居保内部管理制度》文件有关规定，进一步明确项目职责分工，项目按照规定程序申请设立，提交的相关文件、材料

符合要求，项目立项规范。

（2）绩效目标

1、绩效目标合理性

项目按财政补助资金来源制作了《城乡居民基本养老保险财政补助资金区域绩效目标表》，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益符合正常业绩水平。

2、绩效指标明确性

根据人社局提供的《城乡居民基本养老保险财政补助资金区域绩效目标表》，本项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但绩效指标针对性不强，指标不清晰且较难衡量，无法与项目目标相对应。

（3）资金安排

1、预算编制合理性

根据2020年城乡居民基本养老保险基金预算表，预算编制的项目资金量为17493.64万元，预算内容与项目实际内容相匹配，测算依据充分。实际下达资金量为17248.99元万元，其中中央补助到位资金13663.00万元，省级补助到位资金1900.00万元，市级补助到位资金398.49万元，县级配套到位资金1287.5万元。本次项目财政预算安排资金17248.99万元，预算资金量与实际资金量存在一定出入。

2、资金分配合理性

根据河南省社会保障局关于《河南省社会保险基金财务管理工作暂行规定》，基金支出包括社会保险待遇支出、转移支出、其他支出等。本项目资金支出与《暂行规定》的要求相匹配，基础养老金支出、个人账户养老金支出、特殊群体支出、返还账户支出、转移支出等按规定分配、支出。

（二）项目管理

(1) 业务管理

1、管理制度健全性

项目具有完整的业务管理和财务管理制度，如《息县城乡居保内部管理制度》、《河南省社会保险基金财务管理工作暂行规定》(豫社保[2018]41号)等。项目制度健全、合法合规。

2、制度执行有效性

项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和管理制度的规定，政策性文件、材料等资料归档齐全。项目实施过程中未进行调整或者支出调整。

(2) 预算管理

1、资金到位率

根据人社局提供的《2020年城乡居民养老保险基金预算表》及《城乡居民社会养老保险用款申请书》，预算编制的项目资金量为17493.64万元，实际下达资金量为17248.99元万元，资金到位率为98.6%。

2、到位及时率

根据息县人社局提供的本项目相关的全部资金申请文件和对应财政局资金下达文件，本项目共涉及12份资金申请和4分财政资金下达文件。项目资金于每月中下旬到位，并于11月初全部到位。到位及时率为100%。

3、管理制度健全性

息县城乡居民社会养老保险管理中心根据《河南省社会保险基金财务管理工作暂行规定》(豫社保[2018]41号)等文件编制了《息县城乡居保内部管理制度》。项目资金管理制度健全，符合相关财务会计制度的规定。

4、资金使用合规性

项目资金在具体使用过程中符合国家财经法规和财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

5、财务监控有效性

项目未制定相应的财务监控制度，在实施过程中无相应的检查、监控书面资料。

（三）项目产出

（1）产出数量

基础养老金发放人次为1504836，未完成绩效目标；个人养老金缴费补贴为305754万人，完成绩效目标。

（2）产出时效

根据人社局提供的《城乡居民社会养老保险用款申请书》及资金发放凭证，2020年1-12月的基础养老金及个人养老金缴费补贴均在月底前足额发放。

（3）产出质量

息县2020年度累计应为年满60周岁发放养老金的人次为1504836人，实际发放养老金人次为1504836人，基础养老金发放率100%。

经系统汇总数据显示全县城乡居民缴费补贴的人数为305754人，根据河南省享受政府缴费补贴人数汇总表数据显示息县2020年1-12月正常参保缴费人数为305754万人，缴费补助率为100%。

（4）产出成本

项目按预算已足额安排资金，不存在少安排或挤占项目资金的情况。项目实际到位资金17248.99万元，实际支出16619.51万元，结余629.48万元。

（四）项目效果

（1）经济效益

息县人力资源与社会保障局城乡居民养老保险基金专项资金（项目），结合当前息县城乡居民养老保障任务目标，为更顺利地推进养老保险相关工作，促进息县经济发展提供了保障。根据《息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价服务对象满意度调查》结果，其中关于本项目实施对于息县经济发展的促进作用调查，95%的被调研对象认为项目实施增加了城乡居民老年人经济收入，改善了老年人生活，提高了生活质量，使改革发展的成果惠及全民。

（2）社会效益

根据《息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价服务对象满意度调查》结果，其中关于本项目实施对于息县社会发展的促进作用调查，92.5%的被调研对象认为项目实施保障全县城乡居民老年人老有所养，保证城乡居民老年基本生活。

（3）可持续影响

本项目为持续性支出的公益性项目，有力地促进了经济发展，保证了社会公平，项目的后续运行及成效将会有持续深远的影响。项目基本使符合条件的人群纳入了城乡居民基本养老保险的范围，基本实现了全覆盖。

（4）社会公众或服务对象满意度

根据《息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价服务对象满意度调查》结果，其中85%的被调研对象对息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）相关的业务活动很满意，15%的被调研对象认为较为满意。

四、评价结论

根据息县人力资源与社会保障局城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价指标体系，通过资料分析、调研访谈、问卷调查等方法，我对城乡居民养老保险基金专项资金（项目）完成了分析和打分，总体情况如下：

（一）决策绩效总体情况

经分析，项目立项依据充分，立项程序规范。绩效目标设置较为合理，但绩效指标针对性不强，指标不清晰且较难衡量，无法与项目目标相对应。

预算编制的项目资金量为17493.64万元，预算内容与项目实际内容相匹配，测算依据充分。实际下达资金量为17248.99元万元，预算资金量与实际资金量存在一定出入。项目资金支出与《河南省社会保险基金财务管理工作暂行规定》的要求相匹配，基础养老金支出、个人账户养老金支出、特殊群体支出、返还账户支出、转移支出等按规定分配、支出。

该项指标满分15分，实际得分12.5分。

（二）管理绩效总体情况

经分析，在业务管理方面，人力资源与社会保障局财务制度健全，相关业务管理制度完备、健全，符合相关法律法规的规定；本项目在执行过程中，遵守相关法律法规和业务管理规定，操作规范，制度遵守执行情况较好。

在预算管理方面，项目资金拨付审批程序和手续完整，不存在截留、挤占、挪用、虚列等现象，项目资金使用整体较为合规；财务监控方面，未制定相应的机制，也未采取相应措施或手段，监控力度较弱。

在资金管理方面，资金到位率为98.6%，到位及时率为100%。

该项指标满分20分，实际得分19分。

（三）产出绩效总体情况

2020年息县人力资源和社会保障局共制定了产出数量、产出时效、产出质量和产出成本四项指标，经核实，人社局基本完成以上任务，且时效、质量方面完成良好。基础养老金发放人次未完成绩效目标。在成本控制方面，项目实际支出不超过预算金额。

该项指标满分40分，实际得分35分。

（四）效果绩效总体情况

通过问卷调研，95%的被调研对象认为项目实施对增加城乡居民老年人经济收入，改善老年人生活，提高生活质量，享受改革发展的成果有促进作用；92.5%的被调研对象认为项目实施对于保障全县城乡居民老年人老有所养，保证城乡居民老年基本生活的促进作用；项目尽量使新增符合参加城乡居民基本养老保险居民加入城乡居民养老保险，实现全覆盖；85%的被调研对象对息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）相关的业务活动很满意，15%的被调研对象认为较为满意。可见，本项目经济和社会效益良好，可持续影响强，被服务对象满意度较高。

该指标满分25分，实际得分22分。

2020年息县人力资源和社会保障局城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价总体得分为88.5分。依据财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）文件规定，绩效评价结果分为4个等级：综合得分在90-100分，为优；80-89分，为良；60-79分，为中；0-59分，为差。

本次息县人力资源和社会保障局城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价等级为良。

具体指标分析及打分情况详见附件1：指标体系及打分情况表。

五、项目存在的问题

通过本次对息县人力资源和社会保障局2020年城乡居民养老保险基金专项资金（项目）进行绩效评价，评价过程中发现部分问题，现归纳如下：

1.项目绩效指标编制不合理，可衡量性不强；

2.缺乏有效的财务监控机制。针对相关工作，人社局制定了相应的资金管理制度，但对于项目具体实施情况，并未制定相应的财务监控机制，也未采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段，缺乏有效的财务监控机制。

六、下一步工作的相关建议

1、建议人力资源和社会保障局规范项目预算及绩效目标申报，年初按预算相关程序上报项目预算申请并制定合理明确的绩效目标及指标；

2、建议人力资源和社会保障局制定有效的财务监控机制，对于项目资金使用过程通过财务检查等手段进行监控，确保项目资金规范使用；

3、建议人力资源和社会保障局进一步加强对全面预算绩效管理的学习，了解预算绩效管理的重点环节，掌握预算绩效目标制定的方法和原则，从而提高预算绩效目标的编制水平；

七、结果公开与结果运用

（一）结果公开

对绩效评价基本情况、评价结果和存在问题等方面，息县人力资源和社会保障局采取公开的方式包括内部公开、门户网站公开，建立绩效评价结果反馈制度。

（二）结果运用

城乡居民养老保险是为保障城乡居民年老时的基本生活，由政府组织实施的一项社会保险，具有收费最低、保障力度强、受益人群最广的特点，是一项惠民工程，对于构建和谐社会、解除老年人后顾之忧具有十分重要

的现实意义，为全面建成小康社会提供重要保障和支撑作用。因此对财政资金扶持的重点及绩效评价效果应用方面提出以下几点：

1、进一步加强城乡居民养老保险基金管理，有效防范化解基金收支风险。围绕“服务发展、保障民生”的工作主线，完善城乡居民养老保险基金监管工作机制，完善内控制度实施细则、稽核监督检查办法、信息披露等规章制度，对基金的筹集、上解、划拨、发放进行“拉网式”监控，实行信息披露、社会监督和定期检查，做到合法公正、公开透明。通过内控制度的健全完善，全县城乡居民养老保险基金安全运行程度不断提升，构建起经办规范、流程统一、服务到位的城乡居民养老保险管理体系，确保基金安全运行。

2、继续加大城乡居保政策宣传力度

充分利用电视、广播、网络、微信和发放宣传手册等多种方式，宣传城乡居保制度和政策，如制作通俗易懂的宣传手册，包括城乡居民关心的参保范围、缴费档次、缴费年限以及养老金待遇计算等问题，确保每户一份，努力做到让城乡居民听得懂、能理解、易接受，营造良好的舆论氛围，提高农村居民的认知度和自愿参保的积极性，促进参保完成任务率和实际参保率的增长。

附件1: 指标体系及打分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分细则	指标分析	得分
决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	3	①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, 得1分; ②项目立项与部门职责范围相符, 属于部门履职所需, 得1分; ③项目属于公共财政支持范围, 符合中央、地方事权支出责任划分原则, 得1分;	根据《中华人民共和国社会保险法》、河南省政府《关于建立城乡居民基本养老保险制度的实施意见》(豫政〔2014〕84号)号文, 该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策, 在部门职责范围内, 属于公共财政支持范围, 项目立项依据充分。故此项得3分。	3
		立项程序规范性	1	①项目按照规定的程序申请设立, 得0.5分; ②审批文件、材料符合相关要求, 得0.5分;	为建立健全统筹城乡社会保障体系, 河南省政府《关于建立城乡居民基本养老保险制度的实施意见》(豫政〔2014〕84号)、息县城乡居民社会养老保险管理中心《息县城乡居保内部管理制度》文件有关规定, 进一步明确项目职责分工, 项目按照规定程序申请设立, 提交的相关文件、材料符合要求, 项目立项规范。故此项得1分。	1
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	3	①项目有绩效目标, 得1分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性, 得1分; ③项目预期产出和效果符合正常的业绩水平, 得1分。	项目按财政补助资金来源制作了《城乡居民基本养老保险财政补助资金区域绩效目标表》, 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性, 项目预期产出效益符合正常业绩水平。故此项得3分。	3
		绩效指标明确性	3	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 得1分; ②指标值清晰、可衡量, 得1分; ③指标与项目目标任务数或计划数相对应, 得1分。	根据人社局提供的《城乡居民基本养老保险财政补助资金区域绩效目标表》, 本项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 但绩效指标针对性不强, 指标不清晰且较难衡量, 无法与项目目标相对应。故此项得1分	1
	资金安排	预算编制	2	①预算内容与项目实际内容相匹配, 得1分;	根据2020年城乡居民基本养老保险基金预算表,	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分细则	指标分析	得分
	(5分)	合理性		②预算额度测算依据充分，测算准确，得1分；	预算编制的项目资金量为17493.64万元，预算内容与实际内容相匹配，测算依据充分。实际下达资金量为17248.99万元，其中中央补助到位资金13663.00万元，省级补助到位资金1900.00万元，市级补助到位资金398.49万元，县级配套到位资金1287.5万元。本次项目财政预算安排资金17248.99万元，预算资金量与实际资金量存在一定出入。故此项得1.5分。	
		资金分配合理性	3	①预算资金分配依据充分，得1.5分； ②资金分配额度合理，与地方实际相适应，得1.5分。	根据河南省社会保障局关于《河南省社会保险基金财务管理暂行办法》，基金支出包括社会保险待遇支出、转移支出、其他支出等。本项目资金支出与《暂行办法》的要求相匹配，基础养老金支出、个人账户养老金支出、特殊群体支出、返还账户支出、转移支出等按规定分配、支出。故此项得3分。	3
	业务管理 (5)	管理制度健全性	2	①已制定或具有相应的业务管理制度，得1分； ②业务管理制度合法、合规、完整，得1分。	项目具有完整的业务管理和财务管理制度，如《息县城乡居民内部管理制度》、《河南省社会保险基金财务管理暂行办法》(豫社保[2018]41号)等。项目制度健全、合法合规。故此项得2分。	2
管理 (20)		制度执行有效性	3	①遵守相关法律法规和业务管理规定，得1分； ②项目调整及支出调整手续完备，得1分； ③政策性文件、材料等资料齐全并及时归档，得1分。	项目在实际过程中严格遵守相关法律法规和管理制度的规定，政策性文件、材料等资料归档齐全。项目实施过程中未进行调整或者支出调整。故此项得3分。	3
	预算管理 (15)	资金到位率	2	①资金到位率大于或等于95%的，得2分； ②资金到位率大于85%但小于95%的，得1分； ③资金到位率小于或等于85%的，得0分。	根据人社局提供的《2020年城乡居民养老保险基金预算表》及《城乡居民社会养老保险用款申请书》，预算编制的项目资金量为17493.64万元，实际下达资金量为17248.99万元，资金到位率	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分细则	指标分析	得分
					为98.6%。故此项得2分。	
		到位及时率	2	①到位及时率大于或等于95%的，得2分； ②到位及时率大于85%但小于95%的，得1分； ③到位及时率小于或等于85%的，得0分。	根据息县人社局提供的本项目相关的全部资金申请文件和对应财政局资金下达文件，本项目共涉及12份资金申请和4分财政资金下达文件。项目资金于每月中下旬到位，并于11月初全部到位。到位及时率为100%。故此项得2分。	2
		管理制度健全性	2	①制定或具有相应的项目资金管理办法，得1分； ②项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定，得1分。	息县城乡居民社会养老保险管理中心根据《河南省社会保险基金财务管理暂行规定》(豫社保[2018]41号)等文件编制了《息县城乡居保内部管理制度》。项目资金管理制度健全，符合相关财务会计制度的规定。故此项得2分。	2
		资金使用合规性	8	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，得2分； ②资金拨付有完整的审批程序和手续，得2分； ③资金使用符合项目预算批复的用途，得2分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得2分。	项目资金在具体使用过程中符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故此项得8分。	8
		财务监控有效性	1	①已制定或具有相应的监控机制，得0.5分； ②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，得0.5分。	项目未制定相应的财务监控制度，在实施过程中无相应的检查、监控书面资料。故此项得0分。	0
产出 (40分)	产出数量	实际完成率	10	①基础养老金发放人次不少于160万； ②个人养老金缴费补贴人次不少于30.5万。	基础养老金发放人次为1504836，未达绩效目标；个人养老金缴费补贴为305754万人，完成绩效目标。故此项得分5分	5
	产出时效	完成及时率	12	基础养老金及个人养老金缴费补贴每月底前足额发放完成，每月得1分。	根据人社局提供的《城乡居民社会养老保险用款申请书》及资金发放凭证，2020年1-12月的基础养老金及个人养老金缴费补贴均在月底前足额发	12

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分细则	指标分析	得分
效果 (25分)	产出质量	质量达标率	8	①基础养老金发放率大于或等于95%得4分，发放率大于85%而小于95%得2分，发放率小于或等于85%得0分； ②个人养老金缴费补贴大于或等于95%得4分，发放率大于85%而小于95%得2分，发放率小于或等于85%得0分。	息县2020年度累计应为年满60周岁发放养老金的人次为1504836人，实际发放养老金人次为1504836人，基础养老金发放率100%，得4分；经系统汇总数据显示全县城乡居民缴费补贴人数为305754人，根据河南省享受政府缴费补贴人数汇总表数据显示息县2020年1-12月正常参保缴费人数为305754万人，缴费补助率为100%，得4分。故此项得8分。	8
	产出成本	成本节约率	10	①按预算编制足额安排项目资金，不存在少安排或挤占项目资金等情况，得4分； ②项目实际支出不超过预算金额，得6分。	项目按预算已足额安排资金，不存在少安排或挤占项目资金的情况。项目实际到位资金17248.99万元，实际支出16619.51万元，结余629.48万元。故此项得10分。	10
	经济效益		6	通过资料分析及访谈结果，评价本项目的实施对增加城乡居民老年人经济收入，改善老年人生活，提高生活质量，享受改革发展的成果的促进作用，进行综合打分，满分6分	息县人力资源与社会保障局城乡居民养老保险基金专项资金（项目），结合当前息县城乡居民养老保险保障任务目标，为更顺利地推进养老保险相关工作，促进息县经济发展提供了保障。根据《息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价服务对象满意度调查》结果，其中关于本项目实施对于息县经济发展的促进作用调查，95%的被调研对象认为项目实施增加了城乡居民老年人经济收入，改善了老年人生活，提高了生活质量，使改革发展的成果惠及全民。综合本项目资料分析情况和问卷调研结果，计算出此项得5.5分。	5.5
	社会效益		8	通过资料分析及访谈结果，评价本项目的实施对于保障全县城乡居民老年人老有所养，保证城乡居民老年基本生活的促进作用，进行综合	根据《息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价服务对象满意度调查》结果，其中关于本项目实施对于息县社会发展的促	7

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分细则	指标分析	得分
				打分，满分8分。	进作用调查，92.5%的被调研对象认为项目实施保障全县城乡老年人老有所养，保证城乡居民老年基本生活。综合本项目资料分析情况和问卷调研结果，计算出此项得7分。	
	可持续影响		6	尽量使新增符合参加城乡居民基本养老保险居民加入城乡养老保险，实现全覆盖，满分6分。	本项目为持续性支出的公益性项目，有力地促进了经济发展，保证了社会公平，项目的后续运行及成效将会有持续深远的影响。项目基本使符合条件的人群纳入了城乡居民基本养老保险的范畴，基本实现了全覆盖。故本项目得5分。	5
	社会公众或服务对象满意度		5	根据对社会公众或服务对象的调研结果打分，满分5分。	根据《息县2020年度城乡居民养老保险基金专项资金（项目）绩效评价服务对象满意度调查》结果，其中85%的被调研对象对息县2020年度城乡居民养老保险专项资金（项目）相关的业务活动很满意，15%的被调研对象认为较为满意。可见本项目服务对象对项目执行总体满意程度较高。根据问卷调研满意度指标比例，计算出此项得4.5分。	4.5
整体得分						88.5