

2024 年度综合人员经费项目支出 绩效自评报告

单位名称： 白沙黎族自治县金波乡财政所 (盖章)

2025 年 3 月



综合人员经费项目支出绩效评价报告

根据白沙黎族自治县财政局《关于开展 2024 年度项目支出绩效自评工作的通知》（白财〔2025〕19 号）要求，为推进预算绩效管理工作，提高财政资金使用效益，对本单位“综合人员经费”项目开展绩效自评工作。现就评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

综合事务经费项目属于经常性项目，系白沙黎族自治县金波乡财政所（以下简称“金波乡财政所”）实施的 2024 年预算项目，资金来源于 2024 年度“综合人员经费”，具体实施内容系发放单位编外长聘人员的工资、缴纳社会保险费及住房公积金，促进单位工作顺利开展。

（二）项目绩效目标

项目年度目标：金波乡财政所综合人员经费在 2024 年度内完成 100%，保障单位编外长聘人员的工资、缴纳社会保险费及住房公积金能按月足额发放，确保其合法权益落实到位，从而提升编外人员幸福感，激发其工作积极性，确保单位工作顺利开展。

数量指标：发放 7 名编外长聘人员。

质量指标：每月 20 号前按时发放编外长聘人员工资。

社会效益指标：保障单位编外长聘人员的工资、缴纳社会保险费及住房公积金能按月足额发放，激发其工作积极性，保障单位工作顺利开展。

经济效益：按月发放编外人员工资，保证其工资收入，促进消费。

二、绩效评价工作情况

前期准备：一是项目对接。评价小组与被评价项目相关人员对接，了解项目资金、绩效情况。二是资料收集。评价小组收集与本次评价相关的资料，包括项目绩效自评，及相关佐证资料。

组织实施：评价小组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场核查情况，对项目绩效进行全面分析，形成初步评价意见，并完成报告初稿的撰写。评价小组就评价报告征集评价项目相关人员意见，并根据情况完成修改，报送县财政局。

三、绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析

1. 项目资金到位情况分析

综合人员经费年初预算批复 33.6 万元，资金下达 33.6 万元，资金到位率 100%。

2. 项目资金使用情况分析

综合人员经费年初预算批复 33.6 万元，资金下达 33.6

万元，支出 33.6 万元，支出进度率 100%。

3. 项目资金管理情况分析

经查看项目资金支出明细账、支付凭证及其附件，项目资金使用符合国家财经法规和单位财务管理制度的规定，资金拨付具有完整的审批程序，资金支出用途符合预算批复规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（二）项目实施情况分析

1. 项目组织情况分析

综合人员经费由金波乡财政所组织实施，具体由报账员按月根据报账流程发放编外人员工资，保障编外人员合法权益。

2. 项目管理情况分析

在项目管理上，内部拟定财务负责人对项目整体支出实施过程进行监督管理，并严格执行白沙县有关项目支出管理规定。

（三）项目绩效情况分析

1. 项目经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

综合人员经费年初预算 33.6 万元，支出 33.6 万元，不超预算，项目预算控制良好。

（2）项目成本（预算）节约情况

项目经费根据项目内容确定，明确调查时间，严格项目开支管理，严格控制经费使用，无重复开支和乱开支现象，项目开支 33.6 万元，符合项目预算规定，没有超支与挪用现象。

2. 项目的效率性分析

(1) 项目的实施进度

2024 年已顺利按期完成编外人员工资发放、缴纳社会保险费及住房公积金。

(2) 项目完成质量

综合人员经费按期完成编外人员工资发放、缴纳社会保险费及住房公积金，提升其幸福感，激发其工作积极性，保障工作顺利开展，高质量完成绩效目标。

3. 项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

综合人员经费按期完成编外人员工资发放、缴纳社会保险费及住房公积金，提升其幸福感，激发其工作积极性，保障工作顺利开展，高质量完成绩效目标。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

综合人员经费按期完成编外人员工资发放、缴纳社会保险费及住房公积金，激发其工作积极性，保障单位工作顺利开展。

四、综合评价情况及评价结论

项目综合得分为 87 分，绩效级别评定为“良好”。

项目绩效评价得分汇总表

评价指标	分值	得分	绩效等级	绩效等级标准
项目决策	20	17	良好	优秀（18-20）、良好（16-17）、一般（14-15）、较差（13 分以下）
项目管理	25	25	优秀	优秀（22-25）、良好（20-21）、一般（17-19）、较差（16 分以下）
项目绩效	55	45	良好	优秀（49-55）、良好（44-48）、一般（38-43）、较差（37 以下）
综合绩效	100	87	良好	优秀（90-100）、良好（80-89）、一般（60-79）、较差（59 以下）

1. “项目决策”评价指标满分为 20 分，评价得分 17 分。
该指标扣分的原因主要是：绩效目标未细化、量化。

2. “项目管理”评价指标满分为 25 分，评价得分 25 分。

3. “项目绩效”评价指标满分为 55 分，评价得分 45 分。
该指标扣分的原因主要是：对社会效益和可持续影响效果不明显。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

1. 主要经验及做法

财务管理制度健全，资金使用有序合理。会计核算规范、财务处理规范、账目记账清晰、支出依据合规、相关凭证材料齐全；做到账实相符、账据相符、账证相符、账账相符、账表相符。

2. 存在问题

绩效管理业务水平有待提高。

3. 改进措施

通过强化专业培训、学习考察、业务交流等措施，提高

绩效管理业务水平、实际工作能力。

综合人员经费项目绩效评价指标体系表

单位：白沙黎族自治县金波乡财政所

绩效等级：良好

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价依据	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	目标是否明确、细化、量化	目标明确(1分),目标细化(1分),目标量化(2分)	项目实施目标明确,未进行细化量化指标	1
		决策过程	8	决策依据	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划(2分),根据需要制定中长期实施规划(1分)	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划,已根据每年实际情况指定年度实施规划。	3
				决策程序	5	项目是否符合申报条件;申报、批复程序是否符合相关管理实施办法;项目调整是否履行相应手续	项目符合申报条件(2分),申报、批复程序符合相关管理办法(2分),项目实施调整履行相应手续(1分)	项目符合申报条件,申报批复程序符合市县当地项目预算管理暂行办法,项目并无调整内容。	5
		资金分配	8	分配办法	4	是否根据需要制定相关资金管理办法,并在管理办法中明确资金分配办法;资金分配因素是否全面、合理	办法健全、规范(1分),因素选择全面、合理(3分)	已制定资金管理全面配置因素合理全面	4
	25	资金到位	5	分配结果	4	资金分配是否符合相关管理实施办法;分配结果是否合理	项目符合相关分配办法(1分),资金分配合理(3分)	资金分配符合实际情况以及白沙财政主管部门要求的项目资金管理办法	4
				到位率	3	实际到位/计划到位×100%	根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分(3分)	资金到位率100%	3
		项目管理		到位时效	2	资金是否及时到位;若未及时到位,是否影响项目进度	及时到位(2分),未及时到位但未影响项目进度(1.5分),未及	项目资金已于2024年初及时到位	2

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级 指标	分值	指标解释	评价标准	评价依据	得 分
							时到位并影响项目进度(0-1分)。		
		资金管理	10	资金使用	7	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况;是否存在超标准开支情况	虚列(套取)扣1-7分,支出依据不合规扣1分,截留、挤占、挪用扣3-6分,超标准开支扣2-5分	项目资金使用出合理合规,不存在截留、挤占、挪用项目资金情况	7
				财务管理	3	资金管理、费用支出等制度是否健全,是否严格执行;会计核算是否规范	财务制度健全(1分),严格执行制度(1分),会计核算规范(1分)。	项目管理严格执行白沙财政主管部门要求的项目费用支出管理制度,会计核算规范。	3
				组织机构	1	机构是否健全、分工是否明确	机构健全、分工明确(1分)	单位内部组织机构健全,项目细节分工明确。	1
		组织实施	10	管理制度	9	是否建立健全项目管理制度;是否严格执行相关项目管理制度	建立健全项目管理制度(2分);严格执行相关项目管理制度(7分)	项目建立健全管理制度,严格执行相关项目管理制度。	9
		项目产出	25	产出数量	11	项目产出数量是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出数量(每个子项目1分,子项目得分=各子项完成率*对应分数,完成率超过100%均按100%计算。本指标总分等于各子项目得分之和,满分11分)	项目产出数量达到绩效目标,每月按时发放编外人员工资	11
项目绩效	55			产出质量	6	项目产出质量是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出质量(按优6分、良4分、中2分、差1分进行评分)	项目产出质量达到绩效目标	6

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级 指标	分值	指标解释	评价标准	评价依据	得 分
				产出 时效	4	项目产出时效是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出时效（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分）	项目产出时效为2024年度完成，实际完成时间为2024年内。	4
				产出 成本	4	项目产出成本是否按绩效目标控制	对照年初或调整后的绩效目标评价产出成本（按优4分、良2分、中1分、差0分进行评分）	项目产出成本已按绩效目标控制	4
				经济 效益	6	项目实施是否产生直接或间接经济效益	对照年初或调整后的绩效目标评价经济效益（6分）	该项目发放编外人员工资从而带动消费，间接产生经济效益。	3
				社会 效益	6	项目实施是否产生社会效益	对照年初或调整后申报的绩效目标评价社会效益（6分）	项目实施产生社会效益不明显	3
				环境 效益	6	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	对照年初或调整后申报的绩效目标评价环境效益（6分）	未产生可量化的环境效益	5
				可持 续影 响	6	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	对照年初或调整后申报的绩效目标评价可持续影响（6分）	该项目实施增加工作人员工作积极性，更好地完成工作	4
				服务 对象 满意 度	6	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	对照年初或调整后申报的绩效目标评价服务对象满意度（6分）	工作人员满意度95%	5
总分	100		100		100				87