

2024 年度综合人员经费项目支出 绩效自评报告

单位名称：白沙黎族自治县价格认证中心

2025 年 3 月

2024 年度综合人员经费项目支出 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目单位基本情况

白沙县价格认证中心现隶属白沙黎族自治县发展和改革委员会股级公益一类事业单位，主要工作职能：负责全县价格认定工作、价格调解及协助上级部门开展农业产业扶贫种养殖种苗询价工作。

综合人员经费属于经常性项目，系白沙黎族自治县价格认证中心实施的 2024 年预算项目，资金来源于年初预算批复的“综合人员经费”，具体实施内容系通过支付编外人员每月的工资，保障认证中心日常工作正常开展。

2. 项目的实施依据

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》以及《中华人民共和国预算法》，为保障劳动者的合法权益，严格执行预算，遵守财政制度，按时发放编外人员工资，按时缴纳社会保险费以及住房公积金，编制 2024 年度综合人员经费。

3. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

综合人员经费项目为经常性项目，主要用于发放单位编外人员的工资、缴纳社会保险费以及住房公积金。

(二) 项目绩效目标

1. 项目绩效总目标和阶段性目标

项目绩效总目标：2024 年度全年财政预算保障足额发放单位编外人员工资、足额缴纳社保费及住房公积金，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。

阶段性目标：按月足额发放单位编外人员工资，增加其工作积极性；按月足额缴纳社会保险费，确保其社会保险及住房公积金连续缴纳，保障其合法权益。

2. 预期主要的社会和经济效益

预期主要的社会效益：保障编外人员工资按时发放，按月足额缴纳社会保险费和住房公积金，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，保障其工作收入，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

综合人员经费项目年初预算批复9.6万元,资金下达9.6万元,资金到位率100%。

2. 项目资金使用情况分析

综合人员经费项目年初预算批复9.6万元,资金下次9.6万元,支出7.6万元,预算执行率79.17%。该资金严格按照预算支出用于发放编外人员工资、缴纳社会保险费及住房公积金。

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,综合人员经费项目严格按照《中华人民共和国预算法》,通过预算管理一体化系统进行预算编制、审批、执行;资金支出申请由单位报账员录入系统,单位负责人签字审核。项目核算按照《事业单位会计制度》进行财务核算,由白沙县国库支付中心主管会计审核,同时复核会计复审把关等审批流程执行,按照本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

综合人员经费由白沙黎族自治县价格认证中心组织实

施，具体由报账员按月根据报账程序发放编外人员工资，保障编外人员合法权益。

2. 项目管理情况分析

综合人员经费项目严格按照《中华人民共和国预算法》进行预算编制、审批和执行。在预算编制时，结合本单位实际，从产出指标、效益指标两方面制定绩效目标。从而确保资金使用安全、高效、合规，提升项目绩效评价管理。

（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

综合人员经费项目年初预算 9.6 万元，支出 7.6 万元，未超预算，项目预算控制良好。

（2）项目成本（预算）节约情况

综合人员经费项目按月发放编外人员工资、缴纳社会保险及住房公积金，不存在多发工资、虚报社会保险及住房公积金的情况，项目成本节约良好。

2. 项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

综合人员经费项目年初预算 9.6 万元，预算执行 7.6 万元，预算执行率达 79.17%，2024 年全年已顺利按期完成编外人员工资发放、缴纳社会保险及住房公积金。

（2）项目完成质量

综合人员经费项目按月及时、足额发放编外人员工资，同时缴纳社会保险及住房公积金，激发其工作积极性，提高

其工作热情，提升其认同感、价值感、幸福感，确保单位工作顺利开展，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

该项目根据年度计划安排，严格按照相关要求，在规定时间内节点完成支付工作任务，达到预期目标，各项绩效目标均已完成。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

对经济的影响：按月发放编外人员工资，保障其正常工资收入，促进消费。

对社会的影响：保障编外人员工资按时发放，按月足额缴纳社会保险及住房公积金，激发其工作积极性、提高工作热情，确保单位顺利开展。

四、综合评价情况及评价结论

项目综合得分为 89 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	47	良好	优秀（49-55）、良好（44-48）、一般（38-43）、较差（37 以下）
综合绩效	100	89	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：绩效目标明确，但未细化、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 47 分。
该指标扣分的原因主要是：经济效益、社会效益扣分。

五、主要经验及做法、存在的问题

1. 主要经验及做法

严格按照《中华人民共和国预算法》进行预算编制、审批、执行。在编制预算时，结合本单位实际，从产出指标、效益指标两方面制定绩效目标。从而确保资金使用安全、高效、合规，提升项目绩效评级管理。资金使用符合规定并达到预期效果，费用控制好。

2. 存在问题

绩效指标设置科学性、合理性有待加强。

3. 改进措施

设置合理、科学的效益考核评价指标，提高财政资金使用效益，确保财政资金使用效益最大化。

单位：白沙黎族自治县价格认证中心

绩效等级：良好

2024 年度综合人员经费项目绩效评价指标体系表

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）	该项目目标明确，但未细化、量化。	1
				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）	该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制定年度实施计划。	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、批复程序符合相关管理办法，项目无调整内容。	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辦法，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）	项目根据白沙县相关资金管理辦法执行，资金分配因素全面、合理。	4
				分 配 结 果	4	资金分配是否符合相关管理辦法；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）	项目符合白沙县相关资金管理辦法，分配结果合理。	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）	项目资金到位率 100%。	3

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
				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),未及时到位并 影响项目进度(0-1分)。	项目 资金及时到位。	2
		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4-7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 资金使用支出合理合规, 不存在截留、挤占、挪用项目 资金情况;不存在超标准开支 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 管理严格执行相关资金管 理、费用支出等制度,会计核 算规范	3
		组 织 实 施	10	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)	该 项 目 机 构 健 全、 分 工 明 确	1
				管 理 制 度	9	是否建立健全项目管理制度 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)	该 项 目 已 建 立 健 全 管 理 制 度, 在 项 目 实 施 过 程 中 严 格 执 行 相 关 项 目 管 理 制 度。	9
项 目 绩 效	55	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%的按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
				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
		项目 效果	30	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，实际完成时间为20214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）	项目产出成本按绩效目标控制在预算内。	4
				经济 效益	8	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（8分）	该项目发放人员工资从而促进消费，间接产生经济效益。	4
				社会 效益	8	项目实施是否产生社会综合效益	对照年初或调整后的绩效目标评价社会效益（8分）	项目实施符合社会发展需求，产生客观的社会综合效益。	6
				可持 续影 响	8	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	对照年初或调整后的绩效目标评价可持续影响（8分）	项目实施可激发工作人员工作积极性，提升其认同感、价值感、幸福感，利于工作顺利开展。	6
				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）	项目预期服务对象对项目实施的满意程度≥90%	6
总分	100		100		100				89