**五保供养服务机构聘用人员**

**薪酬和运转维护项目绩效评价报告**

根据《金台区财政项目支出绩效评价管理办法》（宝金财〔2022〕11 号）、《关于做好2024年财政重点绩效评价工作的通知》（宝金财〔2024〕18号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，我局组织对2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目进行了事后绩效评价。现将评价情况报告如下：

**一、基本情况**

**（一）项目概况：**

2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目主管单位为金台区民政局，项目实施单位为金台区中心敬老院。金台区中心敬老院是金台区民政局直属事业单位，是全区农村特困人员集中供养的养老服务机构，地处宝平路副27号，占地面积26亩。2008年8月开工建设，2011年正式投入使用，院落整体布局分为生活服务区、休闲广场区、蔬菜种植区三大区域，院内主体建筑分A、B两栋大楼，A栋为办公楼，B栋为老人公寓楼及生活服务区。现有集中供养人员111名，院内设有后勤部、餐饮部、护理部、办公室、财务室、医务室六个部室，有工作人员30名（其中护理人员14名；水、电、锅炉工2名；厨师2名、帮厨3名；保安3名；库管1名；文员2名；会计1名；医务助理1名；司机1名；）。

**（二）资金投入情况**

2023年项目总投资158.85万元，其中财政资金投入89.98万元（省级35.78万元；市级34.2万元；区级20万元），其他资金投入68.87万元。

**（三）聘用人员薪酬待遇**

农村敬老院聘用人员薪酬待遇由基本工资、岗位补贴、聘用年限补贴和全年奖金四部分构成，并参加相应的社会保险。

**(四)运转维护经费**

农村敬老院运转维护经费，按照每集中供养一名五保对象每年安排1200元的标准予以保障。

**（五）绩效目标：**工作人员按文件要求配比率≤100%，保障敬老院安全运转无事故，不断提升集中供养老人幸福感和满意度。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）前期准备**

按照我局2023年度重点项目绩效评价文件的要求，成立了以副局长侯莉敏为组长，监督评价股股长王海侠、社保股股长王炜炜为组员的绩效评价小组，主评人为王海侠。同时对照绩效评价指标要求，结合本项目的特点，客观开展绩效评价工作。

1. **绩效评价工作过程**

评价小组采取听取汇报、现场查看实施效果、查阅财务报表、支出凭证、问卷调查等相关文件资料，实施绩效评价。依据项目单位提供的资料，我们进行了详细的审阅，对项目中存在的问题进行进一步核查，力求对项目进行客观、公正的评价。按照集中供养人员30%的比例抽取34人进行了满意度问卷调查，共收取问卷调查34份，非常满意占比23.5%，满意占比75%，一般占比0.98%，不满意占比0.49%，满意度98.5%。详见下表：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **金台区中心敬老院工作满意度调查汇总表** | | | | | |
| 序号 | 调查问题 | 评分标准 | | | |
| 非常满意 | 满意 | 一般 | 不满意 |
| 1 | 您对敬老院安排的活动是否满意？ | 12 | 22 |  |  |
| 2 | 您对工作人员的服务态度是否满意？ | 10 | 24 |  |  |
| 3 | 您对敬老院供餐服务是否满意？ | 10 | 23 | 1 |  |
| 4 | 您对敬老院医护服务是否满意？ | 8 | 25 |  | 1 |
| 5 | 您敬老院安全管理是否满意？ | 8 | 25 | 1 |  |
| 6 | 敬老院是否有虐待老人或欺诈老人的事件发生？（无为满意） |  | 34 |  |  |
| 7 | 合计 | 48 | 153 | 2 | 1 |
| 8 | 满意度率：98.5% | 23.50% | 75% | 0.98% | 0.49% |

**（三）评价分析**

根据现场访谈和资料信息，对评价结果进行数据整理汇总分析，对各项指标进行客观、科学的评价，根据确定的评分标准打分，形成评价报告。

**三、绩效评价指标体系、评价标准和方法**

**（一）指标体系设定情况**

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）和陕西省《分行业分领域绩效指标和标准体系》（陕财办绩〔2020〕18号）、《金台区财政项目支出绩效评价管理办法》（宝金财〔2022〕11 号）文件的要求，结合2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目资金安排和实施情况，设计形成了《2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目资金绩效评价指标》，指标由四部分组成，分别是：决策、过程、产出、效益，总分值100分，细化为12个二级指标，20个三级指标，具体情况如下：

**2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护**

**项目资金绩效评价指标**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 |
| 决策（20分） | 项目立项（5分） | 立项依据充分性 | 2.5 |
| 立项程序规范性 | 2.5 |
| 绩效目标（5分） | 绩效目标合理性 | 2.5 |
| 绩效指标明确性 | 2.5 |
| 资金投入（10分） | 预算编制科学性 | 5 |
| 资金分配合理性 | 5 |
|
| 过程（20分） | 资金管理（10分） | 资金到位率 | 2.5 |
| 预算执行率 | 5 |
| 资金使用合规性 | 2.5 |
| 组织实施（10分） | 管理制度健全性 | 5 |
| 制度执行有效性 | 5 |
| 产出（32分） | 产出数量指标（8分） | 工作人员按文件要求配比率≤100% | 8 |
| 产出质量指标（8分） | 保障敬老院安全运转无事故100% | 4 |
| 资金使用合规率100% | 4 |
| 产出时效指标（8分） | 年度各项政策落实时限2023年底前 | 8 |
| 产出成本指标（8分） | 集中供养人员年补助标准1200元 | 8 |
| 效益（28分） | 社会效益（10） | 带动就业人数30人左右 | 5 |
| 集中供养人员幸福指数 | 5 |
| 可持续影响（8） | 运营周期为长期 | 8 |
| 满意度（10分） | 集中供养服务对象满意度≥95% | 10 |

**（二）评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则：**经济性、效益性、科学性、原则性、真实性、规范性。

**2.评价方法：**成立评价小组，采取听取情况汇报、看实施效果、查阅财务报表、支出凭证、财政专项资金使用和管理办法，有效评估出该项目的资金使用效益。

**3.评价等级设置情况**

为更好地反映项目单位的绩效目标实现情况，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分为四档，标准如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 优 | 良 | 中 | 差 |
| 分值 | ≤100分，≥90分 | 小于90分，≥80分 | 小于80分，≥60分 | 小于60分 |

**四、综合评价结论**

金台区2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目立项依据充分、程序规范、预算编制合理、管理制度健全、资金使用合规、工作人员按文件要求配比率≤100%、敬老院安全运转无事故、集中供养服务对象满意度98.5%，整体执行较好，但仍存在绩效目标设置不清晰、制度执行不到位等问题。结合部门自评、信息采集，深入相关单位问卷调查等情况，经评价组认真评价，金台区2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目绩效评价得分89.5分，等次为“良”。指标具体得分详见附件2。

**五**、绩效指标分析

**（一）决策**

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分20分，得分17.5分。具体得分详见表1。

表1 项目决策绩效指标分析表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| 决策 | 20 | 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 | 1.0 |
| 资金投入 | 10 | 预算编制科学性 | 5 | 5 |
| 预算编制合理性 | 5 | 5 |
| **合计** | **20** | **—** | **20** | **—** | **20** | **17.5** |

1.项目立项方面

敬老院人员聘用和运转维护经费严格按照《宝鸡市农村敬老院工作人员聘用和运转维护经费保障实施意见》（宝民发〔2023〕182号）文件执行，得5分。

2.绩效目标方面

该项目依据文件及项目特点设置绩效目标，但是绩效目标设置不清晰，可考量性不强，无法衡量、反应项目情况，得2.5分。

3.资金投入方面

该项目能够按照相关规定编制预算，预算编制较为科学精准，额度基本符合项目实际需求，得10分。

**（二）过程**

项目过程从组织实施和资金管理两个方面进行评价。项目过程满分20分，得分12分。具体得分详见表2。

表2 项目过程绩效指标分析表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程 | 20 | 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 5 | 5 |
| 制度执行有效性 | 5 | 2 |
| 资金管理 | 10 | 资金到位率 | 2.5 | 2.5 |
| 预算执行率 | 5 | 0 |
| 资金使用合规性 | 2.5 | 2.5 |
| **合计** | **20** | **—** | **20** | **—** | **20** | **12** |

1.组织实施方面

金台区中心敬老院能够遵守相关法律法规和项目管理规定，制定相应的项目管理制度和财务管理制度，资金支付规范、有序。但相关制度执行不够到位：物资采购流程有待细化；考勤制度方面，存在考勤天数和工资发放统计表中考勤天数不一致现象；员工入职、录用、到岗时间不清晰，缺乏相对完整的制度执行考核记录，得7分。

2.资金管理方面

2023年该项目总支出158.85万元，其中财政资金投入89.98万元（省级35.78万元；市级34.2万元；区级20万元），其他资金投入68.87万元，财政资金到位率100%，不扣分；该项目资金实际支出158.85万元，预算金额89.98万元，资金执行率177%，经测算扣5分。根据项目提供的资金支出明细，支出符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。资金的拨付有完整的审批程序和手续，未发现截留、挤占、挪用等问题或存在负面清单行为，得5分。

**（三）产出**

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。项目产出满分32分，得分32分。具体得分详见表3。

表3 项目产出绩效指标分析表

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出 | 32 | 产出数量指标 | 8 | 工作人员按文件要求配比率≤100% | 8 | 8 |
| 产出质量指标 | 4 | 保障敬老院安全运转无事故100% | 4 | 4 |
| 4 | 资金使用合规率100% | 4 | 4 |
| 产出时效指标 | 8 | 年度各项政策落实时限2023年底前 | 8 | 8 |
| 产出成本指标 | 8 | 集中供养人员年补助标准1200元 | 8 | 8 |

1.产出数量方面。依据文件《宝鸡市农村敬老院工作人员聘用和运转维护经费保障实施意见》（宝市民发〔2013〕182号），敬老院五保供养对象和工作人员数量根据比例核定，配比率≤100%，配比工作人员数量30位，符合文件要求，得8分。

2.产出质量方面。截至绩效评价之日，聘用人员薪酬已发放完毕，员工幸福指数提升，敬老院工作正常运转，安全运转无事故，符合设计要求及实际需要，得8分。

3.产出时效方面。年度各项政策落实到位，每月薪酬按时发放，得8分。

4.产出成本方面。金台区中心敬老院能严格按照聘用人员薪酬发放标准及运转维护经费标准进行薪酬发放和日常运营，项目成本控制较好，得8分。

**（四）效益**

项目效益从带动就业人数和服务对象满意度两个方面进行评价。项目效益满分28分，得分28分。具体得分详见表4。

表4 项目效益绩效指标分析表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **实际得分** |
| 28分 | 社会效益 | 10 | 带动就业人数30人左右 | 5 | 5 |
| 集中供养人员幸福指数 | 5 | 5 |
| 可持续影响 | 8 | 运营周期为长期 | 8 | 8 |
| 满意度 | 10 | 集中供养服务对象满意度≥95% | 10 | 10 |
| **28** |  | **28** |  | **28** | **28** |

1. 社会效益方面。此项目带动30人就业，增加个人经济收入，得5分。
2. 可持续影响方面。运营周期为长期投入使用，营造了一个良好、安全、卫生、和谐、文明的养老环境，得5分。

3.满意度方面。按照集中供养人员30%的比例抽取34人进行了满意度问卷调查，共收取问卷调查34份。非常满意占比23.5%，满意占比75%，一般占比0.98%，不满意占比0.49%。满意度为98.5%， 大于设定的绩效目标95%的标准，得10分。

六、存在问题

**（一）考勤管理制度不严。**考勤制度方面存在考勤天数和工资发放统计表中考勤天数不一致现象，员工入职、录用、到岗时间不清晰，缺乏完整的制度执行记录。通过查阅资料，有以下问题：一是工资发放表出勤天数和考勤表天数不一致；二是聘用人员花名册、工资发放表中6月份仝建慧入职时间不一致。

**（二）固定资产管理有待加强。**2023年末，固定资产账面余额为712.83532万元，没有建立固定资产台账。

**（三）日常采购流程有待细化。**物资采购、入库流程不够完整，库房物品领用单、厨房采购计划表缺失领导签字。

六、建议

**（一）加强人员日常考核。**考勤管理人员应严格按照考勤制度对员工出勤情况进行考核，日常考勤记录中，应做到考勤数据客观、清晰、准确，同时与工资发放表中数据保持一致，确保工资发放的精准性。请假人员应严格按照考勤制度进行逐级审批，考核人员月底按照员工请假时间及工资标准核算工资。

**（二）加强固定资产管理。**单位应加强固定资产管理，尽快按照固定资产账面余额，查清固定资产明细，建立固定资产台账。

**（三）完善日常采购流程。**单位应按照日常采购实际，本着节约资金的原则，尽快建立细化的采购流程、入库流程，严格进行逐级审批、签字，最终形成一套完整的采购、入库、出库制度体系。

**（四）加强绩效管理。**项目实施单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真开展项目总结及绩效自评工作，准确填写自评数据表或绩效目标完成表，并形成详实、完整、规范的自评报告。

附件：

1. 五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项

目绩效目标表

1. 五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目

绩效评价得分表

宝鸡市金台区财政局

2024年5月8日

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1** | |  |  |  |  |  |
| **项目（政策）绩效目标表** | | | | | | |
| （ 2023 年度） | | | | | | |
| 项目名称 | | 2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护 | | | | |
| 主管部门 | | 金台区民政局 |  | 实施期限（年） | 1年 | |
| 资金金额  （万元） | | 实施期资金总额 | 158.85 | 年度资金总额 | 158.85 | |
| 其中：财政拨款 | 89.98 | 其中：财政拨款 | 89.98 | |
| 其他资金 | 68.87 | 其他资金 | 68.87 | |
| 总体目标 | 实施期总目标 | | | 年度目标 | | |
| 目标：保障敬老院日常运转 | | | 目标：保障敬老院日常运转 | | |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 指标内容 | | 指标值 | 备注 |
| 产出指标 | 数量指标 | 工作人员按文件要求配比率 | | ≤100% |  |
| 质量指标 | 保障敬老院安全运转无事故 | | 100% |  |
| 资金使用合规率 | | 100% |  |
| 时效指标 | 年度各项政策落实时限 | | 2023年底前 |  |
| 成本指标 | 集中供养人员年补助标准 | | 1200元 |  |
|  | 社会效益指标 | 带动就业人数 | | ≥30人 |  |
| 集中供养人员幸福指数 | | 显著提高 |  |
| 可持续影响指标 | 运营周期 | | 长期 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 集中供养服务对象满意度 | | ≥95% |  |
| 备注：项目名称指专项资金（政策）、部门预算专项业务费名称； | | | | | | |

附件2

**2023年度五保供养服务机构聘用人员薪酬和运转维护项目**

**绩效评价得分表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策（20分） | 项目立项（5分） | 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分） | 绩效目标合理性 | 2.5 | 1.5 |
| 绩效指标明确性 | 2.5 | 1.0 |
| 资金投入（10分） | 预算编制科学性 | 5 | 5 |
| 资金分配合理性 | 5 | 5 |
|
| 过程（20分） | 资金管理（10分） | 资金到位率 | 2.5 | 2.5 |
| 预算执行率 | 5 | 0 |
| 资金使用合规性 | 2.5 | 2.5 |
| 组织实施（10分） | 管理制度健全性 | 5 | 5 |
| 制度执行有效性 | 5 | 2 |
| 产出（32分） | 产出数量指标（8分） | 工作人员按文件要求配比率≤100% | 8 | 8 |
| 产出质量指标（8分） | 保障敬老院安全运转无事故100% | 4 | 4 |
| 资金使用合规率100% | 4 | 4 |
| 产出时效指标（8分） | 年度各项政策落实时限2023年底前 | 8 | 8 |
| 产出成本指标（8分） | 集中供养人员年补助标准1200元 | 8 | 8 |
| 效益（28分） | 社会效益（10） | 带动就业人数30人左右 | 5 | 5 |
| 集中供养人员幸福指数 | 5 | 5 |
| 可持续影响（8） | 运营周期为长期 | 8 | 8 |
| 满意度（10分） | 集中供养服务对象满意度≥95% | 10 | 10 |
| **合计** | **100** | **—** | **100** | 89.5 |