

财政重点绩效评价报告

文昌湖区居民养老保险财政补助项目
绩效评价报告

山东皓诚投资咨询有限公司（盖章）
项目主评人（签名）

2024年3月

文昌湖区居民养老保险财政补助项目 绩效评价总览表

| 一、项目预算资金安排和使用情况 | |
|--|------------------------|
| 项目名称：文昌湖区居民养老保险财政补助项目 | |
| 实施单位：文昌湖区人力资源和社会保障局 | |
| 截至 2023 年底预算资金安排 | 2697.13 万元 |
| 其中： | 上级补助资金 1786.84 万元 |
| | 区级资金 910.29 万元 |
| 截至 2023 年底实际支出 | 1975.25 万元（预算执行率 100%） |
| 二、项目绩效目标 | |
| <p>（一）绩效目标 按时足额发放居民养老金，维护社会和谐稳定。</p> <p>（二）主要指标 基础养老金最低标准 ≤ 165 元/人/月、参保缴费人数 ≥ 11415 人、领取待遇人数 ≥ 11716 人/月</p> | |
| 三、实施成效 | |
| <p>区人社局以推进居民养老保险经办服务质效提升为重点，严格按照省、市社保中心要求，围绕政策制度供给“最后一公里”和政策服务落实“最后一公里”要求，推动社保事业实现长足发展。2023 年城乡居民基本养老保险新参保 264 人，参保缴费 12589 人，领取待遇 12159 人，累计发放居民养老待遇 3054.38 万元。</p> | |
| 四、主要问题及有关建议 | |
| <p>（一）主要问题</p> <ol style="list-style-type: none">1.未定期披露相关信息。未对2023年居民养老保险基金筹集和支付信息进行公开。2.参保意识有待加强。参保人员选择缴纳档次占比最多的为每年缴纳500元及以下，群众对社保认知不足，政策引导不够精准。3.项目指标编制不规范、设置不合理。成本指标、数量指标设置不合理。 <p>（二）有关建议</p> <ol style="list-style-type: none">1.重视信息公开工作。组织人员学习、加强制度建设与规范。2.强化人员参保意识。加强政策宣传，开展缴费辅导。3.强化绩效管理。根据具体安排和工作任务，将项目的绩效目标进行分解。 | |

| 五、评价得分和等级 | | | |
|------------------------------------|-----|----|---------|
| 一级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 (%) |
| 决策 | 15 | 12 | 80 |
| 过程 | 25 | 24 | 96 |
| 产出 | 30 | 30 | 100 |
| 效益 | 30 | 28 | 93.33 |
| 合计 | 100 | 94 | 94 |
| 绩效评价得分： 94 评价结果等级： 优 | | | |

目 录

| | |
|----------------|----|
| 一、基本情况 | 1 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 3 |
| 三、综合评价结论 | 6 |
| 四、项目实施成效 | 12 |
| 五、发现的主要问题及原因分析 | 12 |
| 六、相关建议 | 13 |

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目立项情况

为进一步做好居民基本养老保险工作,不断改善参保居民生活,促进共同富裕,省人社厅等4部门联合印发《关于完善居民基本养老保险政策有关问题的通知》(鲁人社发〔2022〕22号),明确政府应对参保人缴费给予适当补贴。根据政策要求及淄博市实际情况,市人社局等3部门联合印发《关于转发鲁人社发〔2022〕22号文件全面做好完善落实居民基本养老保险政策有关工作的通知》(淄人社发〔2023〕5号),明确淄博市各区县政府的参保人缴费补贴标准。文昌湖区人力资源和社会保障局(以下简称区人社局)根据要求开展该项目。

2.项目预算情况

2023年该项目预算2697.13万元,其中:上级补助资金1786.84万元、区级资金910.29万元。实际到位1975.25万元,实际支出1975.25万元。具体预算编制明细如下:

2023年居民养老保险财政补贴项目预算情况表

| 序号 | 内 容 | 预算金额(万元) | |
|----|--------------|----------|--------|
| | | 区级资金 | 上级补助资金 |
| | 合计 | 2697.13 | |
| 1 | 居民参保缴费财政补贴 | 78.76 | |
| 2 | 居民养老保险代缴财政补贴 | 18 | |
| 3 | 丧葬补助金 | 20.16 | 13.44 |

| 序号 | 内 容 | 预算金额（万元） | |
|----|-----------|----------|--------|
| | | 区级资金 | 上级补助资金 |
| 4 | 基础养老金 | 562.37 | 1757.4 |
| 5 | 计生复退补贴 | 167 | |
| 6 | 基础养老金高龄补贴 | 64 | 16 |

3.项目计划情况

计划对2023年度居民养老保险进行财政补贴，具体计划情况如下：

2023年居民养老保险财政补贴项目计划情况表

| 序号 | 内 容 | | 计划发放人数（人） |
|----|--------------|-----------------------|-----------|
| 1 | 居民参保缴费财政补贴 | | 11415 |
| 2 | 居民养老保险代缴财政补贴 | | 600 |
| 3 | 丧葬补助金 | | 420 |
| 4 | 基础养老金 | | 11716 |
| 5 | 计生复退补贴 | 独生子女伤残和农村独女户家庭夫妻补助 | 280 |
| | | 独生子女死亡家庭夫妻补助 | 75 |
| | | 农村其他独生子女家庭和合法生育双女家庭补助 | 3900 |
| 6 | 基础养老金高龄补贴 | 65-74岁 | 6121 |
| | | 75岁以上 | 3621 |

4.项目组织管理情况

该项目由区人社局负责组织开展，由局财务科负责资金申请工作，文昌湖区人力资源和社会保障综合服务中心（以下简称区人社综合服务中心）负责具体居民养老保险人员统计、参保等业务。

（二）项目绩效目标

按时足额发放居民养老金，维护社会和谐稳定。

绩效指标：基础养老金最低标准 ≤ 165 元/人/月、参保缴费人数 ≥ 11415 人、领取待遇人数 ≥ 11716 人/月

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、评价对象和范围

1.评价目的

通过开展绩效评价，了解该项目是否按照有关制度办法组织实施，掌握项目资金的管理和使用情况等，总结项目实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出有针对性的改进意见和建议，切实采取措施改进、加强项目管理，进一步提高项目实施的规范性和预算资金使用效益。

2.评价对象和范围

本项目绩效评价对象为文昌湖区居民养老保险财政补助项目的绩效情况，包括项目决策情况、过程情况、产出及效益情况等。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1.评价思路

本次评价坚持科学规范、政策相符、绩效相关、依据充分、公正公开、独立评价的原则，根据各级绩效评价政策、制度要求制定评价指标体系和评价方案。评价过程中结合居民养老保险特

点，充分考虑项目决策、过程、产出和效益四个方面可能面临的问题，有针对性地梳理项目资料，评估项目实施风险，并针对性地提出合理化建议。

2.评价重点

(1)居民养老保险财政补助标准认定

居民养老保险财政补助涉及缴费财政补贴、代缴、基础养老金、计生复退补贴、高龄补贴等方面，不同缴费标准及人员情况的多样性导致项目开展的复杂性，此次主要评价项目单位是否按照规定的标准对相关人员进行认定。

(2)居民养老保险财政补助发放

居民养老保险财政补助发放关系参保人员的权益。此次主要评价居民参保缴费财政补贴覆盖率及缴纳居民养老保险是否及时。

3.评价指标体系

该项目指标体系包括决策、过程、产出、效益四部分，由4项一级指标、12项二级指标、21项三级指标构成。

(1)决策(15分)。该部分包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面内容，主要考核立项依据是否充分、立项程序是否规范、绩效目标是否合理、预算编制是否科学。

(2)过程(25分)。该部分包括资金管理、组织实施两方面内容，主要考核项目预算执行情况、资金使用合规性、组织管理

情况、制度建设与执行、政策宣传、系统使用规范性、监督机制。

(3) 产出(30分)。该部分包括产出数量、质量、时效、成本四方面内容,主要考核代缴人数、领取待遇人数、居民参保缴费财政补贴覆盖率、各环节工作完成时效性、参保人员基础养老金及相关补助发放达标情况。

(4) 效益(30分)。该部分包括社会效益、可持续性影响、服务对象满意度三方面内容,主要考核居民养老保险财政补助项目对保障群众基本生活质量、推动居民养老保险制度的可持续发展、参保人员满意度等情况。

3.评价标准

针对指标不同属性,对定性考核指标采用分析打分,对定量考核指标采用量化计分,总分设置为100分。评价等级分为优、良、中、差四个档次:90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

(三) 评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施

评价准备阶段。包括前期走访调研、制定评价工作方案、编制评价指标体系。

评价实施阶段。一是现场评价,包括收集资料、实地测评、沟通落实等步骤;二是综合分析,包括分类整理、统计分析、综合分析等步骤。

评价总结阶段。撰写完成绩效评价报告,报送委托方审核,

后续根据委托方和被评价部门意见作最终修改、定稿，将正式绩效评价报告报送委托方。

2.评价方法

通过研究分析该项目实际情况，评价工作组采取比较法、案卷研究法、专家评判法、实地测评法、问卷调查法、成本效益分析法、最低成本法相结合的方式评价。

（四）评价局限性

绩效评价工作相关信息来源，主要依据被评价部门、单位报送的项目、政策文件资料；文件资料对项目的决策、过程、产出及效益相关过程反映的真实性、充分性、全面性、准确性等，均对绩效评价工作开展及评价结果是否准确、客观起到重要的制约作用；同时，现场调查过程中基于评价工作人员的专业能力水平、勘察细致深入程度以及现场的还原程度等因素，调查结果也将影响绩效评价最终结果的客观性、准确性。

三、综合评价结论

（一）综合评价结论

该项目绩效评价得分94分，评价结果等级为“优”。该项目立项程序规范，政策目标合理可行，人员认定情况规范，已完成2023年度居民养老保险财政补助的发放，有效保障人民养老权益。但项目存在如下问题：未定期披露相关信息；群众参保意识有待加强；项目绩效目标编制不规范。

该项目核心指标为制度建设与执行、居民参保缴费财政补贴

覆盖率、参保人员基础养老金及相关补助发放人均标准、推动养老保险制度可持续发展，指标分值共计28分，得28分。其中，否决性核心指标为居民参保缴费财政补贴覆盖率，指标分值10分，得10分。

文昌湖区居民养老保险财政补助项目绩效评价得分情况表

| 一级指标 | 指标分值 | 得分 | 得分率 |
|------|------|----|--------|
| 决策 | 15 | 12 | 80% |
| 过程 | 25 | 24 | 96% |
| 产出 | 30 | 30 | 100% |
| 效益 | 30 | 28 | 93.33% |
| 合计 | 100 | 94 | 94% |

（二）指标分析

1.决策指标分析

指标分值15分，得12分，得分率80%。

项目立项。该项目依据省人社厅等4部门《关于完善居民基本养老保险政策有关问题的通知》（鲁人社发〔2022〕22号）、市人社局等3部门《关于转发鲁人社发〔2022〕22号文件全面做好完善落实居民基本养老保险政策有关工作的通知》（淄人社发〔2023〕5号）等文件实施，政策依据符合最新政策要求。该项目涉及居民养老保险工作，属于区人社局职责范畴。项目实施前，区人社局召开局长专题办公会议，传达上级政策要求，研究贯彻落实措施，明确按照标准开展居民养老保险财政补助工作，项目

决策程序规范。

绩效目标。该项目绩效目标为按时足额发放居民养老金，维护社会和谐稳定。绩效目标与实际开展的居民养老保险财政补助工作相符，但未覆盖项目实施中财政补助内容。区人社局将绩效目标细化分解为具体绩效指标，绩效指标设置存在如下问题：一是成本指标二级指标设为“社会成本指标”不合理，应设为“经济成本指标”；二是数量指标中“丧葬补助标准”应列入成本指标。

资金投入。该项目预算内容与居民养老金财政补助工作等内容高度匹配，区人社局根据政策要求，在预算编制前期搜集或预计各类人员数量，根据搜集或预计的各类人员数量及缴费标准，预算本年度支出数，并根据上级和区级分配比例进行资金分配，项目预算编制总体科学、合理。

2.过程指标分析

指标分值25分，得24分，得分率96%。

资金管理。该项目实际到位资金1975.25元，实际支出资金1975.25元，预算执行率为100%。通过查看财务资料，财务管理依据《政府会计准则制度》及《文昌湖区人力资源和社会保障局内部控制制度》等文件要求，开展项目资金管理、申报、审批、支出使用等工作。项目资金使用符合项目设定用途，付款依据基本合规，无虚列项目支出的情况，已支付项目资金符合居民基本养老保险相关规定。

组织实施。组织管理情况方面。该项目主管部门为区人社局，负责该项目统筹管理工作，由区人社综合服务中心负责人员认定统计、稽核追缴、系统管理等工作，财务科负责资金申请工作。区计生办负责协助区人社局完成计生补贴认定工作。项目各部门职责清晰、明确。

核心指标制度建设与执行方面。居民养老保险政策为关系民生的大事，省人社厅等4部门联合印发《关于完善居民基本养老保险政策有关问题的通知》（鲁人社发〔2022〕22号）、市政府印发《关于进一步完善居民基本养老保险制度的意见》（淄政发〔2018〕32号），明确了居民养老保险财政补助的各流程环节，规范项目实施，区人社局根据上级政策要求建立健全内控制度等相关制度，政策具有可行性。

政策宣传方面。区人社局居保宣传工作贯穿全年，按照全民参保登记经办规程，通过发放宣传资料、微信平台、开展培训会等方式对居民养老保险参保范围、政府特殊补贴、待遇领取等政策进行宣传，宣传效果良好。对创新推出的“安享贷”服务积极进行宣传，有效帮助参保人提高养老待遇。

系统使用规范性方面。区人社局根据要求，规范使用山东省社会保险管理信息系统对居民养老保险财政补助项目的人员统计、待遇标准、资金发放等工作进行汇总管理。针对项目不同的工作内容，从前端受理至最终资金拨付，各阶段责任人的职责和权限明确。项目中涉及的人员待遇情况及标准的变动能够及时进

行维护，确保与最新情况及政策保持一致。

监督机制。区人社局一是组织相关人员对居民养老保险财政补贴进行了有效的核查与监督，有效杜绝工作中出现错误及舞弊现象。二是依托系统预警，对死亡人员及服刑人员进行核实比对，及时进行终止待遇。但未定期向社会披露居民养老保险基金筹集和支付信息。

3.产出指标分析

指标分值30分，得30分，得分率100%。

产出数量。代缴人数方面，文昌湖区2023年缴费困难群体475人，实际为困难群体代缴基本养老保险475人。领取待遇人数方面，2023年符合待遇领取条件12159人，实际领取待遇12159人。

产出质量。否决性核心指标居民参保缴费财政补贴覆盖率，文昌湖区2023年参保缴费12589人，通过查看业务系统中缴费补贴明细，已完成对全部缴费人员的补贴发放，居民参保缴费财政补贴覆盖率为100%。

产出时效。一是居民养老保险的代缴工作，区人社局按照规定在居民养老保险征缴期内（2022年10月1日-2023年9月30日）完成代缴。二是基础养老金、计生复退补贴、高龄补贴等工作，区人社局于每月25日前及时通过社保系统提报，涉及人员补贴均按月定期发放。项目各流程环节完成时效性良好。

产出成本。核心指标参保人员基础养老金及相关补助发放人

均标准，参保人员基础养老金按照1-6月每人每月165元、7-12月每人每月175元的标准发放，参保人员补助计生家庭及复退军人情况按照100%、200%、10%、3%的不同加发比例进行发放，参保人员缴费补贴按照不同缴费档次发放。发放标准均符合政策要求。

4.效益指标分析

指标分值30分，得28分，得分率93.33%。

社会效益。通过居民养老保险财政补贴项目开展，一是能够保障参保群众的基本生活质量，有效缓解了因年龄增长而可能面临的经济压力，尤其对于独生子女家庭、老年人、困难人群等特殊群体，确保基本生活需求得到满足。二是财政补助减轻了家庭的经济压力，使家庭能够更好地照顾老年人，有助于促进家庭和睦，减轻了年轻一代的养老负担。财政补贴能够降低个人参保的经济负担，使更多的居民愿意并能够参加居民养老保险，2023年新参保264人，有效提高参保覆盖率。但参保人员选择缴纳档次占比最多的为每年缴纳500元及以下，城乡居民参保缴费意识有待进一步提高。

可持续影响。核心指标推动养老保险制度可持续发展，一是政府补贴可以直接扩大养老保险基金的规模，为养老金的发放提供更有力的资金保障。二是政府补贴可以直接增加养老保险基金的积累，从而提高养老金的计发基数。三是对特定群体如高龄老人、困难家庭等给予更多的补贴，进一步改善他们的养老生活，

这种差异化的补贴政策有助于实现社会公平。四是有助于吸引更多的社会资本投入养老服务业，推动相关产业的创新和发展。

服务对象满意度。该项目服务对象为参保人员，通过现场询问的方式调查满意度情况，共计收到有效答复85人，根据满意度情况统计，本项目的满意度为100%

四、项目实施成效

区人社局以推进居民养老保险经办服务质效提升为重点，严格按照省、市社保中心要求，围绕政策制度供给“最后一公里”和政策服务落实“最后一公里”要求，推动社保事业实现长足发展。2023年城乡居民基本养老保险新参保264人，参保缴费12589人，领取待遇12159人，累计发放居民养老待遇3054.38万元。

五、发现的主要问题及原因分析

（一）未定期披露相关信息

区人社局应切实履行居民养老保险基金的监管职责，定期披露居民养老保险基金筹集和支付信息，做到公开透明。通过查看区人社局官网，该部门未对2023年居民养老保险基金筹集和支付信息进行公开。

（二）参保意识有待加强

通过查看2023年居民参保基本信息，参保人员选择缴纳档次占比最多的为每年缴纳500元及以下。一方面，城乡居民参保对社保认知不足，缺乏对未来养老生活的规划和准备，导致忽视养

老保险的重要性，从而选择较低的缴费档次，缴费意识有待进一步提高；另一方面，政策引导不够精准，缺乏针对居民的教育引导，未能帮助居民理解养老保险的重要性和必要性。

（三）项目指标编制不规范、设置不合理

一是成本指标二级指标设为“社会成本指标”不合理，应设为“经济成本指标”；二是数量指标中“丧葬补助标准”应列入成本指标。

六、相关建议

（一）重视信息公开工作

建议一是组织人员学习市政府《关于进一步完善居民基本养老保险制度的意见》（淄政发〔2018〕32号）等涉及居民养老保险的相关制度及政策，把握最新要求。二是加强制度建设与规范，制定并定期更新居民养老保险信息披露的相关规章制度，明确披露的内容、格式、频率以及责任主体。

（二）强化人员参保意识

建议一是加强政策宣传，通过多种渠道如电视、广播、网络、社区宣传栏等，加大对居民养老保险政策的宣传力度，让参保人员充分了解多缴多得的益处。二是开展缴费辅导，帮助他们理解不同缴费档次对养老金待遇的影响。三是推动多元化筹资渠道，扩增“安享贷”政策人群；鼓励有条件的村集体、经济组织、社会组织等为参保人员提供集体补助；探索通过社会资本合作等方式筹集养老保险资金。

（三）强化绩效管理

一是建议项目单位根据具体安排和工作任务，将项目的绩效目标分解成多个子目标，具体分析投入资源、活动组织、质量标准、成本要求、产出效果等内容，据此设置绩效指标。项目单位可参照市财政局《关于转发〈山东省财政厅关于印发山东省省级预算绩效目标设置指引（试行）的通知〉的通知》（淄财绩〔2023〕1号）中关于绩效指标设置及部门共性指标体系的相关内容，进行项目指标设置。如成本指标，按项目内容分设总成本、分项成本、单位成本。二是根据项目实施文件要求，准确设置指标值，对目标的实现程度给予较清晰、可衡量的指标体现。

- 附件：1.文昌湖区居民养老保险财政补助项目绩效评价指标体系
- 2.文昌湖区居民养老保险财政补助项目绩效评价得分表
- 3.文昌湖区居民养老保险财政补助项目问题清单
- 4.文昌湖区居民养老保险财政补助项目满意度分析报告
- 5.文昌湖区居民养老保险财政补助项目评价人员情况表

山东皓诚投资咨询有限公司

2024年3月

附件 1

文昌湖区居民养老保险财政补助项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 指标解释及评价要点 | 评分规则 |
|------|------|------|-----|---------|-----|--|--|
| 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | | |
| 决策 | 15 分 | 项目立项 | 5 分 | 立项依据充分性 | 2 分 | 考察项目立项依据充分性，项目立项是否符合相关政策、发展规划以及实际需求。 | ①符合相关政策要求，计 1 分，不符合计 0 分； ②属于部门工作职责范围，部门履职所需，计 0.5 分，不符合计 0 分； ③符合实际需求，计 0.5 分，不符合计 0 分。 |
| | | | | 决策程序规范性 | 3 分 | 考察项目决策的规范性，项目申请、决策过程是否符合相关要求。 | ①项目决策程序科学、完整，计 1 分； ②审批文件、材料符合相关要求，计 1 分； ③事前经过必要可行性研究、论证、评估等过程，计 1 分。 以上各项每存在 1 处不规范，扣 1 分，扣完为止。 |
| | | 绩效目标 | 6 分 | 绩效目标合理性 | 3 分 | 考察项目绩效目标与实际实施相符情况，项目绩效目标设定依据是否充分，是否符合客观实际。 | ①按要求设立绩效目标，且目标设立较为全面计 1 分； ②绩效目标合理可行、依据充分计 1 分； ③绩效目标与实际工作内容相符计 1 分。 以上各项每存在 1 处不规范，扣 1 分。 |
| | | | | 绩效指标明确性 | 3 分 | 考察绩效目标的明细化情况，依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。 | ①将绩效目标细化分解为具体绩效指标计 1 分，未细化分解计 0 分； ②绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，计 2 分。 每存在 1 处不规范，扣 1 分，扣完为止。 |

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 指标解释及评价要点 | 评分规则 |
|------|-----|------|-----|---------|----|---|---|
| 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | | |
| 决策 | 15分 | 资金投入 | 4分 | 预算编制科学性 | 4分 | 考察项目预算编制科学性、合理性等情况，预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应。 | ①预算内容与项目内容匹配度高计2分，匹配度一般计1分，完全不匹配计0分； ②预算额度测算依据充分、标准明确计1分，无依据、标准计0分； ③预算确定资金量与工作任务匹配度高计1分，匹配度一般计0.5分，完全不匹配计0分。 |
| 过程 | 25分 | 资金管理 | 7分 | 预算执行率 | 2分 | 考察项目预算执行情况，预算资金是否按照计划执行。 | ①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%； ②本项得分=预算执行率×2分。 |
| | | | | 资金使用合规性 | 5分 | 考察项目资金使用规范性，项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定。 | ①资金使用符合国家法规、财务管理制度及专项资金办法的规定计1分，不符合计0分； ②资金拨付审批程序和手续规范完整计2分，不规范计0分； ③资金使用符合规定用途计2分，不符合计0分。 |
| | | 组织实施 | 18分 | 组织管理情况 | 4分 | 考察项目组织机构及管理制度设置情况，是否设立项目实施组织机构，组织机构架构设置是否合理，各部门、责任人职责是否清晰、明确。 | ①项目设立组织机构，计1分； ②组织机构架构设置合理，计1分； ③各部门、责任人职责清晰、明确，计2分。 以上存在1处未设立、不合理等，扣1分，扣完为止。 |

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 指标解释及评价要点 | 评分规则 |
|------|-----|------|-----|----------|----|--|--|
| 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | | |
| 过程 | 25分 | 组织实施 | 18分 | ★制度建设与执行 | 4分 | 考察各项规章制度建设与执行情况，制度制定是否完整、规范，制度执行是否有效等。 | ①相关政策及实施细则完整、规范，计1分； ②项目管理制度规范、完整，计1分； ③相关政策、制度具有可行性，计1分； ④按照相关管理制度组织实施项目，实施过程符合要求，计1分。 以上存在1处不规范、不完整、不符合扣相应分值，扣完为止。 |
| | | | | 政策宣传 | 2分 | 考察居民基本养老保险宣传工作情况。 | ①积极开展居民基本养老保险宣传活动，并制定相关宣传文件，计1分。 ②为居民进行详细的政策解读，提高居民知晓度，计1分。 以上存在1处不规范、不完整、不符合扣相应分值，扣完为止。 |
| | | | | 系统使用规范性 | 4分 | 对系统使用规范性进行评价。 | ①规范使用业务系统，及时更新数据库，计2分； ②明确业务操作和系统维护人员的职责和权限，计2分。 以上存在1处不规范、不完整、不符合扣2分，扣完为止。 |
| | | | | 监督机制 | 4分 | 评价监督机制健全情况，包括稽核考核等内部监督和公示举报等外部监督。 | ①对居民养老保险财政补贴进行了有效的核查与监督，计2分； ②对居民养老保险财政补助信息进行公示，计2分。 以上存在1处不规范、不完整、不符合扣2分，扣完为止。 |

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 指标解释及评价要点 | 评分规则 |
|------|-----|------|-----|-------------------------|-----|------------------------------|---|
| 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | | |
| 产出 | 30分 | 产出数量 | 10分 | 代缴人数 | 5分 | 考察项目为缴费困难的居民代缴人数情况。 | 为全部缴费困难的居民代缴就居民养老保险，得满分；否则，按实际比例扣减相应得分。 |
| | | | | 领取待遇人数 | 5分 | 考察项目对符合待遇领取条件的人员发放基础养老金完成情况。 | 对全部符合待遇领取条件的人员发放基础养老金，得满分；否则，按实际比例扣减相应得分。 |
| | | 产出质量 | 10分 | ★居民参保缴费财政补贴覆盖率（否决性核心指标） | 10分 | 考察居民参保缴费财政补贴覆盖情况。 | 居民参保缴费财政补贴覆盖率达到100%，得满分；否则，不得分。 |
| | | 产出时效 | 4分 | 完成时效性 | 4分 | 考察项目各环节各项工作完成时效性。 | 该项目各环节各项工作按照规定流程时间节点完成，计4分；每存在1处未按时完成、延迟、超期的扣1分，扣完为止。 |
| | | 产出成本 | 6分 | ★参保人员基础养老金及相关补助发放人均标准 | 6分 | 考察保人员基础养老金及相关补助发放标准情况。 | ①参保人员基础养老金发放标准符合政策要求，计2分，否，不得分； ②参保人员补助发放人均标准符合政策要求，计2分，否，不得分； ③参保人员缴费补贴标准符合政策要求，计2分，否，不得分。 |

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 指标解释及评价要点 | 评分规则 |
|------|-----|-------|-----|------------------|----|----------------------|---|
| 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | | |
| 效益 | 30分 | 社会效益 | 16分 | 保障群众基本生活质量 | 8分 | 考察对参保人员基本生活的保障情况。 | ①保障参保人员基本生活质量； ②缓解家庭养老压力。 结合项目资料与现场查勘情况进行评定：社会效益良好计8分；社会效益较好计6分；社会效益一般计4分；社会效益较差计2分；社会效益差计0分。 |
| | | | | 提高养老保险覆盖率和参保意识 | 8分 | 考察提高养老保险覆盖率和参保意识的情况。 | 财政补贴能够降低个人参保的经济负担，使更多的居民愿意并能够参加养老保险，对于扩大养老保险的覆盖面，提高参保意识具有积极作用。结合项目资料情况进行评定：社会效益良好计8分；社会效益较好计6分；社会效益一般计4分；社会效益较差计2分；社会效益差计0分 |
| | | 可持续影响 | 8分 | ★推动居民养老保险制度可持续发展 | 8分 | 考察推动养老保险制度可持续发展情况。 | ①增加养老保险基金来源； ②提高养老金待遇水平； ③有助于促进社会公平； ④推动相关产业发展。 结合项目资料与现场查勘情况进行评定：具有良好的可持续发展能力计8分；可持续发展能力一般计4分；可持续发展能力不足计0分。 |

| 一级指标 | | 二级指标 | | 三级指标 | | 指标解释及评价要点 | 评分规则 |
|------|----|---------|----|---------|----|----------------------|---|
| 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | 名称 | 分值 | | |
| | | 服务对象满意度 | 6分 | 参保人员满意度 | 6分 | 考察参保人员对自身权益保障的满意度情况。 | ①满意度在 90%（含）~100%之间，得 6 分； ②满意度在 80%（含）~90%之间，得 4 分； ③满意度在 75%（含）~80%之间，得 2 分； ④满意度小于 75%，得 0 分。 |

附件 2

文昌湖区居民养老保险财政补助项目绩效评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 得分 | 得分率 | 评分依据 | 依据来源 |
|-------------|--------------|-----------------|----|--------|--|---------------------|
| 决策 (15分) | 项目立项 (5分) | 立项依据充分性 (2分) | 2分 | 100% | 该项目依据省人社厅等4部门《关于完善居民基本养老保险政策有关问题的通知》(鲁人社发〔2022〕22号)、市人社局等3部门《关于转发鲁人社发〔2022〕22号文件全面做好完善落实居民基本养老保险政策有关工作的通知》(淄人社发〔2023〕5号)等文件实施,政策依据符合最新政策要求。该项目涉及居民养老保险工作,属于区人社局职责范畴。 根据评分标准,该项指标满分2分,得2分。 | 相关政策文件、部门文件等 |
| | | 决策程序规范性 (3分) | 3分 | 100% | 项目实施前,区人社局召开局长专题办公会议,传达上级政策要求,研究贯彻落实措施,明确按照标准开展居民养老保险财政补助工作,项目决策程序规范。 根据评分标准,该项指标满分3分,得3分。 | 项目立项程序文件、审批文件、决策文件等 |
| | 绩效目标 (6分) | 绩效目标合理性 (3分) | 2分 | 66.67% | 项目绩效目标为按时足额发放居民养老金,维护社会和谐稳定。绩效目标与实际开展的居民养老保险财政补助工作相符,但未覆盖项目实施中财政补助内容。 根据评分标准,该项指标满分3分,扣1分,得2分。 | 项目绩效目标表、绩效考核材料等 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 得分 | 得分率 | 评分依据 | 依据来源 |
|-------------|--------------|---------------------|----|--------|---|-----------------|
| 决策 (15分) | 绩效目标 (6分) | 绩效指标 明确性 (3分) | 1分 | 33.33% | 区人社局将绩效目标细化分解为具体绩效指标，绩效指标设置存在如下问题：一是成本指标二级指标设为“社会成本指标”不合理，应设经济成本指标；二是数量指标中“丧葬补助标准”应列入成本指标。 根据评分标准，该项指标满分3分，扣2分，得1分。 | 项目绩效目标表、绩效考核材料等 |
| | 资金投入 (4分) | 预算编制 科学性 (4分) | 4分 | 100% | 该项目预算内容与居民养老金财政补助工作等内容高度匹配，区人社局根据政策要求，在预算编制前期搜集或预计各类人员数量，根据搜集或预计的各类人员数量及缴费标准，预算本年度支出数，并根据上级和区级分配比例进行资金分配，项目预算编制总体科学、合理。 根据评分标准，该项指标满分4分，得4分。 | 项目预算编制材料、绩效目标表等 |
| 过程 (25分) | 资金管理 (7分) | 预算执行率 (2分) | 2分 | 100% | 该项目实际到位资金1975.25元，实际支出资金1975.25元，预算执行率为100%。 根据评分标准，该项指标满分2分，得2分。 | 资金批复文件、项目支出明细 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 得分 | 得分率 | 评分依据 | 依据来源 |
|-------------|---------------|----------------------|----|------|---|-------------|
| 过程 (25分) | 资金管理 (7分) | 资金使用 合规性 (5分) | 5分 | 100% | 通过查看财务资料，财务管理依据《政府会计准则制度》及《文昌湖区人力资源和社会保障局内部控制制度》等文件要求，开展项目资金管理、申报、审批、支出使用等工作。项目资金使用符合项目设定用途，付款依据基本合规，无虚列项目支出的情况，已支付项目资金符合居民基本养老保险相关规定。 根据评分标准，该项指标满分5分，得5分。 | 财务明细账、支出凭证等 |
| | 组织实施 (18分) | 组织管理 情况 (4分) | 4分 | 100% | 组织管理情况方面。该项目主管部门为区人社局，负责该项目统筹管理工作，由人力资源和社会保障综合服务中心负责人员认定统计、稽核追缴、系统管理等工作，局财务科负责资金申请及拨付工作。区计生办协助区人社局完成计生补贴认定工作。项目各部门职责清晰、明确。 根据评分标准，该项指标满分4分，得4分。 | 项目实施过程文件 |
| | | ★制度建设 与执行 (4分) | 4分 | 100% | 居民养老保险政策为关系民生的大事，省人社厅等4部门联合印发《关于完善居民基本养老保险政策有关问题的通知》（鲁人社发〔2022〕22号）、市政府印发《关于进一步完善居民基本养老保险制度的意见》（淄政发〔2018〕32号），明确了居民养老保险财政补助的各流程环节，规范项目实施，区人社局根据上级政策要求建立健全内控制度等相关制度，政策具有可行性。 根据评分标准，该项指标满分4分，得4分。 | 项目实施过程文件 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 得分 | 得分率 | 评分依据 | 依据来源 |
|-------------|---------------|---------------------|----|------|--|--------------|
| 过程 (25分) | 组织实施 (18分) | 政策宣传 (2分) | 2分 | 100% | 居保宣传工作贯穿全年，按照全民参保登记经办规程，通过发放宣传资料、微信平台、开展培训会等方式对居民养老保险参保范围、政府特殊补贴、待遇领取等政策进行宣传，宣传效果良好。对创新推出的“安享贷”服务积极进行宣传，有效帮助参保人提高养老待遇。 根据评分标准，该项指标满分2分，得2分。 | 项目实施 过程文件 |
| | | 系统使用 规范性 (4分) | 4分 | 100% | 区人社局根据要求，规范使用山东省社会保险管理信息系统对居民养老保险财政补助项目的人员统计、待遇标准、资金发放等工作进行汇总管理。针对项目不同的工作内容，从前端受理至最终资金拨付，各阶段责任人的职责和权限明确。项目中涉及的人员待遇情况及标准的变动能够及时进行维护，确保与最新情况及政策保持一致。 根据评分标准，该项指标满分4分，得4分。 | 项目实施 过程文件 |
| | | 监督机制 (4分) | 3分 | 75% | 区人社局一是组织相关人员对居民养老保险财政补贴进行了有效的核查与监督，有效杜绝工作中出现错误及舞弊现象。二是依托系统预警，对死亡人员及服刑人员进行核实比对，及时进行终止待遇。但未定期向社会披露居民养老保险基金筹集和支付信息。 根据评分标准，该项指标满分4分，扣1分，得3分。 | 项目实施 过程文件 |
| 产出 (30分) | 产出数量 (10分) | 代缴人数 (5分) | 5分 | 100% | 文昌湖区2023年缴费困难群体475人，实际为困难群体代缴基本养老保险475人。 根据评分标准，该项指标满分5分，得5分。 | 总结报告 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 得分 | 得分率 | 评分依据 | 依据来源 |
|-------------|---------------|--|-----|------|---|-----------------------------|
| 产出 (30分) | 产出数量 (10分) | 领取待遇 人数 (5分) | 5分 | 100% | 2023年符合待遇领取条件12159人，实际领取待遇12159人。 根据评分标准，该项指标满分5分，得5分。 | 社保系统 |
| | 产出质量 (10分) | ★居民参保 缴费财政补 贴覆盖率 (否决性核 心指标) (10分) | 10分 | 100% | 文昌湖区2023年参保缴费12589人，通过查看业务系统中缴费补贴明细，已完成对全部缴费人员的补贴发放，居民参保缴费财政补贴覆盖率为100%。 根据评分标准，该项指标满分10分，得10分。 | 社保系统 |
| | 产出时效 (4分) | 完成 时效性 (4分) | 4分 | 100% | 一是居民养老保险的代缴工作，区人社局按照规定在居民养老保险征缴期内(2022年10月1日-2023年9月30日)完成代缴。二是基础养老金、计生复退补贴、高龄补贴等工作，区人社局于每月25日前及时通过社保系统提报，涉及人员补贴均按月定期发放。项目各环节完成时效性良好。 根据评分标准，该项指标满分4分，得4分。 | 项目实施 过程文件 |
| | 产出成本 (6分) | ★参保人员 基础养老金 及相关补助 发放人均标 准(6分) | 6分 | 50% | 参保人员基础养老金按照1-6月每人每月165元、7-12月每人每月175元的标准发放，参保人员补助计生家庭及复退军人情况按照100%、200%、10%、3%的不同加发比例进行发放，参保人员缴费补贴按照不同缴费档次发放。发放标准均符合政策要求。 根据评分标准，该项指标满分6分，得6分。 | 项目实施 过程材料、 项目支出 材料 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 得分 | 得分率 | 评分依据 | 依据来源 |
|-------------|---------------|------------------------|----|------|---|------------------|
| 效益 (30分) | 社会效益 (16分) | 保障群众基本生活质量 (8分) | 8分 | 100% | 通过居民养老保险财政补贴项目开展，一一是能够保障参保群众的基本生活质量，有效缓解了因年龄增长而可能面临的经济压力，尤其对于独生子女家庭、老年人、困难人群等特殊群体，确保基本生活需求得到满足。二是财政补助减轻了家庭的经济压力，使家庭能够更好地照顾老年人，不仅有助于促进家庭和睦，还减轻了年轻一代的养老负担。 根据评分标准，该项指标满分8分，得8分。 | 分析收集的各项资料、现场查勘情况 |
| | | 提高养老保险覆盖率和参保意识 (8分) | 6分 | 75% | 财政补贴能够降低个人参保的经济负担，使更多的居民愿意并能够参加养老保险，2023年新参保264人，有效提高参保覆盖率。但参保人员选择缴纳档次占比最多的为每年缴纳500元及以下，城乡居民参保缴费意识有待进一步提高。 根据评分标准，该项指标满分8分，扣2分，得6分。 | 分析收集的各项资料、现场查勘情况 |
| | 可持续影响 (8分) | ★推动养老保险制度可持续发展 (8分) | 8分 | 100% | 一是政府补贴可以直接扩大养老保险基金的规模，为养老金的发放提供更有力的资金保障。二是政府补贴可以直接增加养老保险基金的积累，从而提高养老金的计发基数。三是对特定群体如高龄老人、困难家庭等给予更多的补贴，进一步改善他们的养老生活，这种差异化的补贴政策有助于实现社会公平。四是有助于吸引更多的社会资本投入养老服务业，推动相关产业的创新和发展。 根据评分标准，该项指标满分8分，得8分。 | 分析收集的各项资料、现场查勘情况 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 得分 | 得分率 | 评分依据 | 依据来源 |
|-------------|---------------------|---------------------|-----|------|---|------|
| 效益 (30分) | 服务对象 满意度 (6分) | 参保人员 满意度 (6分) | 6分 | 100% | 该项目服务对象为参保人员，通过现场询问的方式调查满意度情况，共计收到有效答复85人，根据满意度情况统计，本项目的满意度为100%。 根据评分标准，该项指标满分6分，得6分。 | 现场询问 |
| 总分 | | | 94分 | 94% | | |

附件 3

文昌湖区居民养老保险财政补助项目问题清单

| 问题分类 | 序号 | 项目责任单位 | 问题描述 |
|------|----|--------|--|
| 决策 | 1 | 区人社局 | 一是成本指标二级指标设为“社会成本指标”不合理，应设经济成本指标；二是数量指标中“丧葬补助标准”应列入成本指标。 |
| 过程 | 1 | 区人社局 | 区人社局应切实履行居民养老保险基金的监管职责，定期披露居民养老保险基金筹集和支付信息，做到公开透明。通过查看区人社局官网，该部门未对 2023 年居民养老保险基金筹集和支付信息进行公开。 |
| 效益 | 1 | 区人社局 | 通过查看 2023 年居民参保基本信息，参保人员选择缴纳档次占比最多的为每年缴纳 500 元及以下。一方面，城乡居民参保对社保认知不足，缺乏对未来养老生活的规划和准备，导致忽视养老保险的重要性，从而选择较低的缴费档次，缴费意识有待进一步提高；另一方面，政策引导不够精准，缺乏针对居民的教育引导，未能帮助居民理解养老保险的重要性和必要性。 |
| 备注 | | | |

附件 4

文昌湖区居民养老保险财政补助项目满意度调查报告

为充分反映项目执行效果，体现项目完成效益情况，评价工作组对项目服务对象进行满意度调查。选取现场询问的方式开展满意度调查工作，本次调查共计收到有效答复 85 人。

一、满意度调查设计

抽样调查对象。调查对象为参保人员。

调查时间。本次问卷调查时间为 2024 年 3 月 27 日。

二、问卷设计

问卷共设计 5 个问题，其中 2、3 题为选择性问题的仅针对发放基础养老金群体人员，满分 100 分，具体情况如下：

调查题目及选项赋分情况表

| 序号 | 调查问题 | 各选项分值设计 |
|----|-----------------------|------------------------------------|
| 1 | 您对居民养老保险财政补助政策的了解程度是？ | 非常了解，计 20 分；基本了解，计 10 分；不了解，计 0 分。 |
| 2 | 您认为基础养老金的发放是否及时？ | 是，计 20 分；否，不得分。（非基础养老金发放群体计 20 分） |
| 3 | 您收到的计生复退补贴是否符合标准？ | 是，计 20 分；否，不得分。（非计生复退补贴发放群体计 20 分） |
| 4 | 您是否注意到居民养老保险的宣传？ | 是，计 20 分；否，不得分。 |
| 5 | 您对居民养老保险财政补助政策是否满意？ | 非常满意，计 20 分；满意，计 10 分；不满意，计 0 分。 |

三、调查结果汇总

本次调查共计收到有效答复 85 人，占调查规模的 100%。

通过对问卷各题目选项进行汇总，问卷各题目结果情况如下：

满意度调查得分表

| 序号 | 调查问题 | 得分情况 |
|----|--------------------------------|------|
| 1 | 您对居民养老保险财政补助政策的了解程度是？ (20分) | 20 |
| 2 | 您认为基础养老金的发放是否及时？(20分) | 20 |
| 3 | 您是否享受计生复退补贴的发放？(20分) | 20 |
| 4 | 您是否注意到居民养老保险的宣传？(20分) | 20 |
| 5 | 您对居民养老保险财政补助政策是否满意？(20分) | 20 |
| | 满分：100分 | 100 |

通过对调查情况的统计，本次调查的平均得分为 100 分，满意度 = (100 分 / 100 分) × 100% = 100%。

附件 5

文昌湖区居民养老保险财政补助项目绩效评价人员情况表

| 序号 | 姓名 | 工作单位 | 职务（职称） | 项目岗位 | 工作职责 |
|----|-----|--------------|---------|--------|---|
| 1 | 高峰 | 山东皓诚投资咨询有限公司 | 董事长/研究生 | 组长 | 负责统筹协调项目重大事项，负责督导项目总体实施，负责报告质量复核等。 |
| 2 | 曹俊杰 | 山东理工大学 | 教授/硕士 | 组员（专家） | 对项目绩效评价过程提供专业指导，提出工作建议等。 |
| 3 | 朱振中 | 山东理工大学 | 教授/博士 | 组员（专家） | 对项目绩效评价过程提供专业指导，提出工作建议等。 |
| 4 | 赵泽辉 | 山东皓诚投资咨询有限公司 | 项目经理/本科 | 组员 | 参与项目前期调研工作，负责编制项目评价实施方案，负责项目报告撰写。 |
| 5 | 左朋菊 | 山东皓诚投资咨询有限公司 | 项目经理/本科 | 组员 | 参与项目前期调研工作，负责现场资料的查验及评价资料归档等工作，参与报告质量初审等。 |

联系人：赵泽辉
联系电话：19206233186

评价机构（盖章）：山东皓诚投资咨询有限公司
填表日期：2024年3月