**西城区项目支出绩效评价报告**

（ 2024年度）

部门名称 北京市西城区人民政府金融街街道办事处

项目名称 公益性组织就业补助经费

负 责 人 胡巍巍

填报日期 2025.04.20

目 录

[一、基本情况 1](#_Toc101948467)

[（一）项目概况 1](#_Toc101948468)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc101948469)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc101948470)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc101948471)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等 3](#_Toc101948472)

[（三）绩效评价工作过程 4](#_Toc101948473)

[三、综合评价情况及评价结论 5](#_Toc101948474)

[四、绩效评价指标分析 5](#_Toc101948475)

[（一）项目决策情况 5](#_Toc101948476)

[（二）项目过程情况 7](#_Toc101948477)

[（三）项目产出情况 8](#_Toc101948478)

[（四）项目效益情况 9](#_Toc101948479)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 9](#_Toc101948480)

[（一）主要经验 9](#_Toc101948481)

[（二）存在问题 10](#_Toc101948482)

[六、有关建议 10](#_Toc101948483)

[七、其他需要说明的问题 11](#_Toc101948484)

[八、附件 11](#_Toc101948485)

**北京市西城区人民政府金融街街道办事处**

**公益性组织就业补助经费项目绩效评价报告**

为深入贯彻落实《中共北京市委 北京市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12号），加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，切实增强部门支出责任和效率意识，提升财政资金使用效率和政府部门管理水平，根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）、《北京市西城区财政局关于开展2025年度财政支出绩效评价工作的通知》（西财监〔2025〕105号）等文件要求，北京市西城区人民政府金融街街道办事处（以下简称“金融街街道”）成立绩效评价工作组，对金融街街道公益性组织就业补助经费项目实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

**（一）项目概况**

北京丰融便民服务有限公司（改制前名称：北京丰益民劳务服务中心）是我街道管理的社会公益性就业组织，是街道办事处承接实施各级政府部署组织的社会公共管理服务、绿色生态建设等公益性项目，用于安置本辖区就业困难人员的就业实体。做好就业托底安置，实现街道充分就业，促进和谐街区建设。

根据西人社发[2016]31号《关于印发西城区社会公益性就业组织管理办法试行的通知》要求，社会公益性就业组织所需经费由区县和公益性项目经费共同负担，包含市级岗位与区级岗位补贴。补贴标准按上年度本市全口径城镇单位就业人员月平均工资基数的70%计算，市级岗位补贴1900元/人/月，每月由北京市人力社保局拨付至北京丰融便民服务有限公司账户；区级岗位补贴6333元/月/人、管理费100元/月/人，每月按实际在岗人数申请从街道预算一级项目“公益性组织就业补助经费”中支出。

项目全年预算数115.79万元，截至2024年12月31日，实际支出115.79万元，预算执行率100%。

**（二）项目绩效目标**

1.项目总体目标

按照西人社发[2016]31号文件精神，切实做到资金专款专用，保障公益性岗位人员基本生活，按时足额发放工资且按规定缴纳职工社会保险，帮助辖区就业困难人员改善生活条件和生活状况，促进地区长治久安，社会和谐发展。

2.项目具体绩效指标

为街道辖区就业困难人员解决就业，按月足额发放公益性岗位补贴，保障了就业困难人员的基本生活，促进了辖区的和谐稳定。截至2024年12月31日，我街道公益性就业组织在岗位人员25人，其中城管协管7人、劳动保障协管8人、社区公共设施维护协管2人、社区保安1人、社会化管理服务专员6人、残疾人协管1人，他们在各自的岗位上较好地完成了工作任务。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

通过开展绩效评价工作，对项目决策、管理过程、完成情况、实施效果进行全面了解，对预算资金的执行情况和实施效果进行分析评价，总结经验、发现问题，为进一步推进城市治理精细化工作提供意见及建议。本次评价范围为金融街街道“公益性组织就业补助经费”项目。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等**

1.评价原则。本次绩效评价遵循“目标引领、系统评价、科学客观”的原则，按照绩效评价工作程序，设置科学的绩效评价指标和绩效评价标准，采用定量与定性分析相结合的方法，对项目具体目标任务的执行情况以及效益的实现情况进行综合评价。

2.评价指标体系。根据北京市财政局关于印发《北京市项目支出绩效评价管理办法》的通知（京财绩效〔2020〕2146号）要求，结合项目特点，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系，评价指标体系包括决策、过程、产出及效益4个一级指标，下设若干二、三级指标。详见下表：

**“公益性组织就业补助经费”项目绩效评价指标体系**

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 （20分） | 项目立项 | 6 | 立项依据充分性 | 3 |
| 立项程序规范性 | 3 |
| 绩效目标 | 6 | 绩效目标合理性 | 3 |
| 绩效指标明确性 | 3 |
| 资金投入 | 8 | 预算编制科学性 | 4 |
| 资金分配合理性 | 4 |
| 过程 （20分） | 资金管理 | 10 | 预算执行率 | 5 |
| 资金使用合规性 | 5 |
| 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 5 |
| 制度执行有效性 | 5 |
| 产出 （30分） | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 |
| 产出质量 | 8 | 项目完成质量 | 8 |
| 产出时效 | 5 | 完成及时性 | 5 |
| 产出成本 | 7 | 资金运行效率 | 7 |
| 效益 （30分） | 项目效益 | 20 | 社会效益 | 20 |
| 满意度 | 10 | 满意度 | 10 |

3.评价方法。评价方式采取现场调研与非现场评价相结合的方法，综合运用资料核查、现场座谈等方法开展评价工作，对项目进行客观的分析和评价。

4.评价标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：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）绩效评价工作过程**

1.评价前期准备。根据评价工作要求，成立绩效评价工作组；了解项目基本情况，收集资料，确定绩效评价重点，制定工作方案及评价指标体系。

2.组织实施。对项目资料进行全面梳理、分析和汇总，深入了解项目管理及执行情况，细化绩效评价指标体系。

3.分析评价。结合评价指标体系对项目决策、过程、产出、效益情况进行综合分析，形成评价结论，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

经评价，该项目综合得分为98.5分，其中：项目决策19.5分，项目过程19分，项目产出30分，项目效益30分，绩效级别评定为“优”。（详见附件：指标体系及评分情况表）

总体来看，项目实施在一定程度上解决了就业困难人员的实际困难，促进社会和谐稳定与团结。

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

1.项目立项情况

（1）立项依据充分性分析

项目立项符合《北京市社会公益性就业组织管理试行办法》（京人社就发〔2014〕170号）、《西城区社会公益性就业组织管理办法（试行）》（西人社发〔2016〕31号）、《个人社会保险补贴和公益性岗位补贴经办规程》（京人社服发〔2018〕90号）、《规范西城区社会公益性就业组织管理工作实施细则 》文件要求。项目立项依据充分，符合国家相关政策文件相关要求，与单位职能相符。

（2）立项程序规范性分析

该项目依据西人社发[2016]31号《关于印发西城区社会公益性就业组织管理办法试行的通知》要求，对公益性就业岗位人员进行工资、五险一金、体检费、独生子女费、工会会费、防暑降温费、管理费等费用支出，结合就业工作任务实施，立项程序规范。

2.项目绩效目标情况

（1）绩效目标合理性分析

该项目制定了明确的总体目标和分阶段目标，具有一定的可操作性和可实现性，项目绩效目标较合理，设定依据充分，符合客观实际。

（2）绩效指标明确性分析

将公益性组织就业补助经费项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

3.项目资金投入情况

该项目预算符合相关政策文件要求，严格按照公益性补贴标准，将补贴资金如实发放到公益性人员手中，项目根据具体实施内容分配资金，资金分配依据比较充分。

**（二）项目过程情况**

1.项目资金管理情况

（1）预算执行率

公益性组织就业补助经费项目预算总额115.79万元，截至2024年12月31日，实际支出115.79万元，预算执行率100%。

（2）资金使用合规性分析

资金使用管理严格按照《金融街街道经费使用审批制度》等规定执行，项目资金使用较规范，项目支出符合国家财经法规和财务管理制度，资金拨付与支出均有完整的审批程序和手续，实际支出与预算相符。

2.项目组织实施情况

依据西城区劳动服务管理中心下发的关于《规范西城区社会公益性就业组织会计科目设置及资金列支要求》的通知，我街道社会公益性就业组织严格执行通知要求，设立财务专账，独立核算社会公益性岗位补贴，统一会计科目设置及资金列支要求，项目执行各环节严格履行单位内部“三重一大”决策制度。

**（三）项目产出情况**

1.项目产出数量分析

截至2024年12月31日，项目资金全部发放到位，专项用于社会公益性就业组织区级岗位补贴及管理费支出，惠及25人，项目完成情况符合预期目标。

2.项目完成质量分析

项目严格按照北京市社会公益性就业组织管理试行办法》（京人社就发〔2014〕170号）、《西城区社会公益性就业组织管理办法（试行）》（西人社发〔2016〕31号）、《个人社会保险补贴和公益性岗位补贴经办规程》（京人社服发〔2018〕90号）、《规范西城区社会公益性就业组织管理工作实施细则 》等相关政策文件要求，为就业困难人员解决就业，有利于消除社会不稳定因素。

3.项目完成及时性分析

为街道辖区就业困难人员解决就业，按月足额支出公益性岗位补贴及管理费，项目实施进度与预期进度一致，资金支出及时符合相关政策文件规定。

4.项目资金运行效率分析

该项目预算总额115.79万元，截至2024年12月31日，实际支出115.79元，预算执行率100%。项目资金使用管理严格按照《金融街街道经费使用审批制度》执行，资金支付审批程序比较规范，项目资金管理符合预算管理要求。

**（四）项目效益情况**

1.项目效益情况

为了做好困难人员的就业安置工作，我街道市民服务中心在西城区劳服中心的业务指导和各部门的协作配合下，坚决贯彻落实市、区政策精神，把好人员招用关口,切实帮助符合条件的就业困难人员实现就业，并保障公益性组织的良好运转。通过项目实施，最大化发挥公益性组织的托底安置作用，促进地区长治久安，社会和谐发展，项目实施产生了良好的社会效益。

2.服务对象满意度

公益性组织为不同背景人群提供平等就业机会，通过项目实施，解决了大批因年龄偏大、技能偏低导致就业困难的失业人员，帮助城乡就业困难人员实现就业，发挥了促就业、保民生的积极作用，有利于消除社会不稳定因素，接受区人社局委托第三方明查暗访地区办事人员监督检查，服务对象满意度达到100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验**

1.按照财政部内部控制规范的要求制定了较为完善的单位内部控制制度，项目执行各环节严格履行单位内部“三重一大”决策制度规定。

2. 为防止资金滥用和浪费，每月进行自查，准时进行信息系统维护，上报用款计划，月报制表，实现公益性就业组织就业援助服务均等化、标准化、精细化。结合工作实际，按规定、按标准规范执行。每年自主聘请会计师事务所对公益性就业组织账户进行审计，查找财务管理工作的不足和需要改进的方面，根据审计结果，进行整改，精进自身工作，确保资金使用安全，提升透明度，并做到资金专款专用、去向清晰。

**（二）存在问题**

1、个别绩效指标不够明确、清晰，可衡量性不足，主要体现在效果指标较宽泛。

2、未制定项目实施方案，在项目组织保障、风险控制等方面没有明确要求，项目管理有待进一步加强。

六、有关建议

**（一）优化绩效目标设置，提高预算绩效管理水平。**

根据项目类别及项目类型制定明确的绩效目标，结合绩效目标制定合理、细化的评价指标及评价标准。评价标准、绩效目标严格按要求做到准确、严谨、量化、明晰。

**（二）完善项目实施方案。**

结合项目需求，制定明确的项目实施方案，进一步明确项目管理机制、项目管理特色、问题的揭示及其对未来项目运行效力的判断，体现项目的特点及管理要求。

七、其他需要说明的问题

无

八、附件

指标体系及评分情况表

附件

| **指标体系及评分情况表** | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **指标说明** | **得分** | **扣分原因** |
| 决策  （20分） | 项目  立项  （6分） | 立项依据充分性 | 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。 | ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  ⑤该项目是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目交叉重复。 | 3 |  |
| 立项程序规范性 | 3 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；  ②审批文件、材料是否符合相关要求；  ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 | 3 |  |
| 绩效  目标  （6分） | 绩效目标合理性 | 3 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①项目是否有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 3 |  |
| 绩效指标明确性 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 2.5 | 效果指标可衡量性存在不足。 |
| 同上 | 资金  投入  （8分） | 预算编制科学性 | 4 | 项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制是否经过科学论证；  ②预算内容与项目实际内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制；  ④预算确定的项目资金量是否与年度工作任务相匹配。 | 4 |  |
| 资金分配合理性 | 4 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据是否充分；  ②资金分配额度是否合理。 | 4 |  |
| 过程 （20分） | 资金  管理  （10分） | 预算执行率 | 5 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  ①实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金；  ②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 | 5 |  |
| 资金使用合规性 | 5 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | ①是否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；  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 5 |  |
| 同上 | 组织  实施  （10分） | 管理制度健全性 | 5 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；  ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 4 | 项目风险控制措施、项目实施方案等缺失。 |
| 制度执行有效性 | 5 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；  ②项目调整及支出调整手续是否完备；  ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；  ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 |  |
| 产出  （30分） | 产出  数量  （10分） | 实际完成率 | 10 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。  实际产出数：本年度项目实际产出的产品或提供的服务数量。  计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 |  |
| 产出  质量  （8分） | 项目完成质量 | 8 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：本年度项目实际达到既定质量标准的数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 |  |
| 同上 | 产出  时效  （5分） | 项目完成及时性 | 5 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 5 |  |
| 产出  成本  （7分） | 项目资金的运行效率 | 7 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 项目经费支出与产出的匹配度是否在合理水平。 | 7 |  |
| 效益  （30分） | 项目  效益  （20分） | 社会效益 | 20 | 项目实施对落实各项救助政策、推进社会救助所起的作用。 | 通过项目的开展，是否切实把党和政府的关心温暖送到困难群众中去，确保困难家庭过上欢乐、温暖、祥和的节日。 | 20 |  |
| 满意度  （10分） | 服务对象满意度 | 10 | 辖区内申请社会救助人员的满意度程度。 | 通过项目实施作，是否确保困难家庭过上欢乐、温暖、祥和的节日，使群众满意度持续提升。 | 10 |  |
| **合计** | | | **100** |  |  | **98.5** |  |