**青岛市企业托管中心部门整体支出**

财政绩效评价报告

评价单位：青岛市财政局

被评价单位：青岛市企业托管中心

2021年7月

目录

[一、项目基本情况 1](#_Toc22701)

[（一）部门概况 1](#_Toc29335)

[（二）部门绩效目标 2](#_Toc2647)

[二、评价实施情况 2](#_Toc22794)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc6087)

[（二）评价依据、方法、标准、指标体系等 3](#_Toc21759)

[（三）评价实施程序 3](#_Toc828)

[三、指标分析与评价结论 4](#_Toc4170)

[（一）绩效评价指标体系分析 4](#_Toc1408)

[（二）评价结论 8](#_Toc26029)

[（三）主要问题 10](#_Toc1769)

[四、评价单位盖章 10](#_Toc6745)

青岛市企业托管中心部门整体支出

财政绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）部门概况

1、主要职能

根据青岛市机构编制委员会（【2011】10号）文件精神，青岛市企业托管中心主要职责是：受市政府委托，负责托管企业遗留下来的人员管理，包括退养人员、“协保”人员重工伤病号等人员管理；负责托管企业档案、宿舍管理；负责托管企业离退休干部管理；负责对托管企业的资产监管和运营，保障资产安全；负责托管企业改革调整重组；负责托管企业政治思想、党建和群众工作；负责托管企业稳定工作；负责托管企业审计及法律事务工作；完成市委、市政府交办的其他工作。

2、机构情况

根据以上职责，托管中心内设8个处室，分别为：综合处、财务处、资产管理处、职工管理处、信访处、政工处、审计与法律事务处和老干部服务处。

3、人员情况

包括当年变动情况及原因。中心核定事业编40名，核定事业单位总量控制人员14名，现在职50名（其中含12名总量控制人员），退休46名。变动原因：2020年中心安置盐业企业涉改人员14名，其中在职人员12名，退休人员2名；新招录3名，组织任命1名，在职转退休2名。

4、资金投入及使用情况

2020年预算收入合计1268.94万元，其中：财政拨款收入1268.94万元，占100%，2020年预算支出合计1268.94万元，其中：基本支出1268.94万元，占100%；2020年决算收入1567.12万元，其中：财政拨款收入1564.39万元，占99.83%；其他收入2.74万元，占0.17%，2020年决算支出1564.39万元，其中：基本支出1564.39万元，占100%。

（二）部门绩效目标

该部门紧紧围绕市委、市政府的决策部署，统筹疫情防控和托管企业发展，更好服务服从全市经济社会发展大局，以高度的责任担当突破重点任务，深挖改革创新的巨大潜力，以自我革命的勇气投入改革攻坚的主战场，深化思想方法、工作方法重塑再造，以市场化、法制化的逻辑推动五大平台建设，在推动全市改革发展的征程中恪尽托管职守，展现托管担当，使托管企业高质量发展成效日益彰显。

二、评价实施情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价的目的主要是为加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

本次绩效评价的对象为青岛市企业托管中心。

本次绩效评价的范围是评价对象整体部门支出。

（二）评价依据、方法、标准、指标体系等

根据《青岛市财政局关于印发<市级财政绩效评价操作指南>的通知》（青财绩〔2020〕6号）的部门整体支出指标体系框架，结合工作实际，制定本次绩效评价指标体系，分为投入、过程、产出、效果四个一级指标。“投入”指标主要评价目标设定、预算编制情况；“过程”指标主要评价预算执行、预算管理、资产管理情况；“产出”指标主要评价职责履行完成及时、质量达标和重点工作办结情况；“效果”指标主要评价社会效益、行政效能、可持续效益、服务对象满意度情况。同时，按照绩效评价总体要求和部门整体支出内容设计了四级指标。

此次绩效评价的指标体系是采用《青岛市企业托管中心部门整体支出指标体系》，三四级指标体系部分调整是在协商青岛市企业托管中心基础上调整的。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。

（三）评价实施程序

本项目采取现场取证的方式收集资料。通过听取项目情况介绍、质询、查阅现场及相关资料等方法了解项目总体执行情况和经费使用情况、政策制定及执行情况。

1、审阅资料：查阅账簿和记账凭证等财务资料，核实项目资金的拨付和使用情况；查阅项目管理流程中涉及的所有的制度、合同和管理办法，根据既定的评价体系指标，一方面落实其实际执行情况，另一方面判断管理办法和制度的合理性。

2、现场查勘：核实其实际完成工作数量和质量，验证其日常管理的真实性和实际效果。

3、听取专家意见：根据项目涉及的专业领域，组织相关专家研讨会，综合听取专家意见，由专家对部分绩效指标直接打分。

4、满意度调查：根据资金性质和受益群体进行满意度调查。通过寻访、电话调查收集项目实施效益的满意度，从侧面反映项目的社会效益、可持续影响以及满意度情况。

三、指标分析与评价结论

（一）绩效评价指标体系分析

1.项目决策情况

指标分值10分，得分8分。从目标设定和预算编制两方面进行评价。

（1）目标设定

为贯彻贯彻市委实施九大改革攻坚行动的通知精神，印发了《中共青岛市企业托管中心委员会关于贯彻落实市委开展“重点工作攻坚年”改革攻坚行动的实施方案》的通知（青企托发〔2020〕44号），既有总体部署，又有分部门责任落实，故绩效目标合理；绩效目标不够细化，部分指标值未数量化、可衡量性不高，其余绩效指标较为明确。

根据评分标准，目标设定权重分共5分，得分共4分。

（2）预算编制

预算绩效管理工作认识不够全面深入，但涵盖大部分预算支出，并印发了《青岛市企业托管中心政府采购管理暂行办法》（青企托财字〔2020〕31号）、《青岛市企业托管中心托管企业资金管理暂行办法》（青企托财字〔2020〕66号）及《青岛盐业企业托管工作组财务管理专项规定》（青企托财字〔2020〕42号）相关规章制度。

根据评分标准，项目立项权重分共5分，得分共4分。

2.项目过程情况

指标分值30分，得分28.5分。从预算执行、预算管理和资产管理三方面进行评价。

（1）预算执行

青财预指【2020】2号批复2020年预算批复企业托管中心1268.94万元（含财政直接支付的职工薪金）， 2020年未经批复的决算支出1564.39万元（含财政直接支付的职工薪金），预算资金执行率123.3%；未发现预算调整情况；每季度预算支付弱有偏差，但全年支付进度良好支付进度率；2019年度年初结转和结余：-3685.83万元；托管中心2019年三公经费为3.72万元，2020年三公经费为3.45万；2020年需走政采程序的和实际政府采购金额均为12.45万元，并按照青办发〔2016〕24号文件中的规定及时公开；

根据评分标准，项目立项权重分共15分，得分共13.5分。

（2）预算管理

托管中心为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度比较健全完整，较好地反映了需要考核部门或管理单位的预算绩效；托管中心业务部门及托管单位也较好地执行了相关制度；基础信息较为完善；预决算信息均按照青办发〔2016〕24号文件中的规定及时公开；

根据评分标准，项目立项权重分共9分，得分共9分。

1. 资产管理

托管中心管理的固定资产都在办公使用中，本年度其他利用计划；资产使用规范较为规范，本年度未发生资产有偿使用收入和处置收入；

根据评分标准，项目立项权重分共6分，得分共6分。

3.职责履行（产出）情况

指标分值30分，得分28分。从实际完成率、完成及时率、质量达标率和重点工作办结率四方面进行评价。

根据《中共青岛市企业托管中心委员会关于贯彻落实市委开展“重点工作攻坚年”改革攻坚行动的实施方案》的通知（青企托发〔2020〕44号）的规定，2020年应完成工作数量22项，年末实际完成工作数量22项；尽管市政府没有安排中心重点工作，但托管中心将每项工作都作为重点工作予以执行，每项工作基本是按照青企托发〔2020〕44号计划时间保质完成，只是没有通过专家评审，但能被上级部门考核为优秀也能证明一些问题；

根据评分标准，项目立项权重分共30分，得分共27分。

4.履职效益（效果）情况

指标分值30分，得分26.5分。从社会效益、行政效能、可持续性收益和满意度四方面进行评价。具体如下：

1. 社会效益

中心党委现管理2个党委、1个党总支、5个党支部；现管理企事业单位合计120户；直管各类人员约4万人；管理企业职工宿舍面积达18余万平方米；管理各类档案约20多万卷；

根据评分标准，项目立项权重分共16分，得分共15分。

1. 行政效能

托管工作组审计全覆盖，法务处每周到基层开展法律咨询；2020年度被上级部门考核为“优秀”；

根据评分标准，项目立项权重分共2分，得分共2分。

（3）可持续效益

托管中心本年度各类档案电子化管理，其余管理也相应有所提升；

根据评分标准，项目立项权重分共2分，得分共1.5分。

（4）满意度

托管中心进行了托管企业职工满意度调查和托管企业满意度调查，调查满意度均为“满意”，只是纸质调查问卷比例不高；

根据评分标准，项目立项权重分共10分，得分共8分。

（二）评价结论

根据评价指标体系和评价标准，从决策、过程、产出和效益四个方面分四级指标评价绩效目标的实现程度，明细见下表：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **青岛市企业托管中心部门整体支出指标体系打分结果** | | | | | |
| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **四级指标** | **权重** | **得分** |
| 投入（10分） | 目标设定（5） | 绩效目标合理性 | - | 3 | 3 |
| 绩效指标明确性 | - | 2 | 1 |
| 预算编制（5） | 预算编制合理性 | - | 3 | 2.5 |
| 决策程序规范性 | - | 2 | 1.5 |
| 过 程（30分） | 预算执行（15） | 预算执行率 | - | 3 | 2 |
| 预算调整情况 | - | 2 | 2 |
| 支付进度率 | - | 3 | 2.5 |
| 上年结转资金执行率 | - | 2 | 2 |
| “三公经费”变动情况 | - | 2 | 2 |
| 政府采购执行率 | - | 3 | 3 |
| 预算管理（9） | 管理制度健全性 | - | 2 | 2 |
| 资金使用合规性 | - | 2 | 2 |
| 预决算信息公开性 | - | 2 | 2 |
| 基础信息完善性 | - | 3 | 3 |
| 资产管理（6） | 固定资产利用率 | - | 3 | 3 |
| 资产管理规范性 | - | 3 | 3 |
| 产出（30分） | 职责履行（30） | 实际完成率 | - | 7 | 7 |
| 完成及时率 | - | 7 | 6 |
| 质量达标率 | - | 7 | 6 |
| 重点工作办结率 | - | 9 | 8 |
| 效 果（30分） | 履职效益（30） | 社会效益 | 中心党委现管理 | 3 | 3 |
| 现管理企事业 | 3 | 3 |
| 直管各类人员 | 4 | 4 |
| 管理企业职工宿舍面积 | 3 | 2.5 |
| 管理各类档案 | 3 | 2.5 |
| 行政效能 | 脱管企业审计及法律事务工作 | 1 | 1 |
| 上级部门考核情况 | 1 | 1 |
| 可持续效益 | 托管企业的资产监管和运营健全性 | 2 | 1.5 |
| 社会公众、其他部门（单位）或服务对象满意度 | 托管企业职工满意度 | 5 | 4 |
| 托管企业满意度 | 5 | 4 |
| **合计** | | | | **100** | **90** |

评价结论：根据企业托管中心部门整体支出指标体系打分结果，该项目综合得分为90分，总体评价等级为“优”。

（三）主要问题

无

四、评价单位盖章