附件4-2:

呈贡区社保局企业离退休独生子女费项目支出绩效报告

一、项目基本情况

（一）项目基本情况简介，包括项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围等。呈贡区社保局2018年企业离退休独生子女费项目预算95.6万元，决算支出100.8万元。预算与决算造成差异的原因是：根据2018年省、市相关政策要求，符合领取待遇的人数增加所造成的。

（二）绩效目标设定及指标完成情况。

2018年企业离退休独生子女费项目绩效目标设定为：1、发放率100%；2、发放人次0.96万人次；3、群众满意度95%；4按时足额发放待遇等。截止2018年底，项目各指标完成情况为：1、发放人次1.02万人次；2、群众满意度99%；3、已按时足额发放待遇；4、发放率完成100%。

二、项目资金使用及管理情况

项目资金（包括公共财政预算资金、政府性基金、财政专户资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况分析。项目资金（主要是指财政拨款）实际使用情况分析。项目资金管理情况（包括管理制度、办法的制订及执行情况）分析。

企业离退休人员独生子女费项目2018年预算金额95.6万元，此项目预算资金为公共财政预算资金，逐月按规定进行发放。2018年因办理退休人员有部分符合待遇领取条件，领取人数增加，2018年决算支出金额为100.8万元。根据省、市相关政策要求和呈贡区社保局相关财务制度，按月足额进行发放。

三、项目组织实施情况

项目组织情况分析，主要包括项目前期准备、招投标、调整、竣工验收等情况。项目管理情况分析，主要包括项目管理制度、办法的制订、日常检查监督管理等情况。2018年企业离退休独子费项目在绩效领导小组的领导下，由企业统筹科牵头，具体分析制定项目绩效目标。根据相关政策，及时把握资金收支向财政申请追加缺口资金，保障了待遇领取人员能按时足额领取到独子费待遇。

四、项目绩效情况

主要从项目的经济性、效率性、有效性和可持续性等方面进行量化、具体分析。其中：项目的经济性分析主要是对项目成本（预算）控制、节约等情况进行分析；项目的效率性分析主要是对项目实施（完成）的进度及质量等情况进行分析；项目的有效性分析主要是对反映项目资金使用效果的个性指标进行分析；项目的可持续性分析主要是对项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素进行分析。

企业离退休独生子女费项目的经济性:依据上年支出情况，合理编制当年预算，并根据每年增资调待相关政策预估资金缺口，向财政及时申请追加资金，已保障待遇按时足额发放。效率性：对于符合待遇领取人员，严格审核，保障待遇的及时、准确。有效性：企业离退休独子费是落实国家计生政策的重要组成部分，对符合领取待遇人员有一定的保障作用。可持续性：独子费项目是一项政策性很强的长期性的工作，对此将严格落实相关政策要求，确保领取待遇群体的权益的到保障。

五、存在的问题

（一）专项管理方面的问题。专项立项依据是否充分；是否有资金管理办法，资金管理办法是否规范等。呈贡区社保局已经编制了财务相关资金管理办法、经办流程和内控制度，对于企业离退休独子费项目，缺少针对性的资金管理办法，在以后的工作中，应逐步编制。

（二）资金分配方面的问题。资金分配是否合理，突出重点，公平公正；有无散小差现象；资金分配和使用方向是否与资金管理办法相符等。企业离退休独子费项目无此类情况。

（三）资金拨付方面的问题。拨付是否及时，有无滞留、闲置等现象。企业离退休独子费项目无此类情况。

（四）资金使用方面的问题。资金使用是否合规，有无截留、挪用等现象，资金使用是否产生效益等。企业离退休独子费项目无此类情况。

六、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划。

1、对于政策的前瞻性有所欠缺，不能预见性的提前做好资金计划

2、与上级部门、财政部门的沟通不足，对于项目资金的追加或追减不能第一时间准确的提出对应申请

3、对于绩效评估、分析的政策学习尚不到位

（二）主要经验做法、改进措施和有关建议等。

呈贡区社保局

2019年3月12日