

菏泽市牡丹区 2021 年度财政重点项目 绩效评价报告

2022 年 9 月

目 录

摘 要	1
一、项目情况概述	1
二、评价工作基本情况	1
三、评价结论和绩效分析	2
四、经验教训和建议	2
(一) 主要经验	2
(二) 主要问题	2
(三) 管理建议	5
前 言	8
一、开展绩效评价的背景	8
二、评价方式	8
正 文	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目立项	1
(二) 项目预算	1
(三) 项目计划实施内容	1
(四) 项目组织管理	2
二、项目绩效目标	2
三、绩效评价工作情况	2
(一) 绩效评价目的	2
(二) 绩效评价工作方案制定过程	3
(三) 绩效评价原则、评价方法、评价框架	4
(四) 数据采集方法及过程	7
(五) 绩效评价实施过程	8
(六) 绩效评价的局限性	10
四、整体评价结论与分析	10
五、绩效评价指标分析	11
(一) 决策指标	12
(二) 过程指标	20
(三) 产出指标	28
(四) 效益指标	38
六、项目主要经验及做法	43
七、存在的问题	43
八、意见建议	46
九、附件	50

一、项目基本概况					
项目名称	退役士兵安置及公益岗补助项目				
项目起止时间	2021年01月至2021年12月				
全年预算数(万元)	8196.79	实际到位资金(万元)	7777.45		
其中:中央财政	——	其中:中央财政	174		
省财政	——	省财政	3998.26		
市县财政	8196.79	市县财政	3605.19		
其它	——	其它	——		
实际支出(万元)	6144.26				
二、项目绩效情况					
评价指标				指标 分值	评价 得分
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标		
决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据 充分性 (3分)	政策相关性	1	1
			部门职责相关性	1	1
			项目单一性	1	1
	立项程序 规范性 (3分)	申请程序合规性	1.5	1.5	
			审批文件、材料完整性	1.5	1.5
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标设立情况	0.5	0.5
			绩效目标相关性	0.5	0.5
		绩效指标 明确性 (2分)	资金匹配度	1	1
			目标细化度	1	0.5
			指标值明确性	1	0.5
	资金投入	预算编制	预算编制科学性	1	1

	(5分)	科学性 (3分)	预算内容匹配性	1	1
			测算依据充分性	1	1
		资金分配 合理性 (2分)	资金分配充分性	1	1
			资金分配适应性	1	1
过程 (25分)	资金管理 (10.5分)	资金到位率 (2分)	资金到位率	2	1.49
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	0
		资金使用 合规性 (6.5分)	财务管理合规性	1.5	1.5
			资金拨付合规性	1.5	1.5
			资金用途相符度	1.5	1.5
			违规违纪行为	2	2
	组织实施 (14.5分)	管理制度 健全性 (7分)	管理制度完整性	2	1
			管理制度合规性	2	1
			监督检查制度健全性	3	0
		制度执行 有效性 (7.5分)	政策宣传有效性	1.5	1
			政策落实合规性	2	2
			就业困难退役士兵申报材料 明确性	2	2
			就业困难退役士兵申报流程 规范性	2	2
产出 (35分)	产出数量 (10分)	工作完成率 (10分)	资金拨付率	1.6	0
			资金足额发放率	1.6	1.6
			执行标准吻合度	1.6	1.6
			退役士兵专项公益岗劳动协 议签订率	1.6	1
			月工资发放完成率	1.6	1.6
			省级财政补助到位率	2	2

	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	就业困难退役军人士兵安置标准合规性	1.6	0
			退役士兵公益岗位资格审核工作的合格率	1.6	1.1
			资金发放对象台账完整率	1.6	1.6
			资金支出合规性	1.6	1.6
			上访发生率	1.6	0.6
			经费拨付准确性	2	2
	产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	工作开展及时率	2	2
			工作完成及时率	2	2
			资金发放及时率	2	2
			资金在规定时间内支付到位率	2	2
	产出成本 (7分)	产出成本 (7分)	月工资标准执行合规性	3.5	3.5
			考核奖励标准执行合规性	3.5	3.5
效益 (25分)	实施效益 (15分)	社会效益 (5分)	有效提高政策的知晓性	2	1
			增加就业岗位	2	2
			公益岗人员正常工作完成合格率	1	1
		经济效益 (5分)	就业困难退役士兵基本生活水平维持性	5	5
		可持续影响效益 (5分)	保障政策落实执行率	5	5
	满意度 (10分)	受益对象满意度 (10分)	公益岗管理机构满意度	5	4
			公益岗人员满意度	5	4
综合得分	82.69				
评价等次	良				

摘 要

一、项目情况概述

评价对象：退役士兵安置及公益岗补助项目

评价范围：退役士兵安置及公益岗补助项目实施情况，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等情况。

项目主管部门：牡丹区退役军人事务局

具体实施单位：牡丹区退役军人事务局

项目具体内容：加强对退役安置补助资金（专项公益岗）资金的管理和使用，落实好《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）的文件要求，多样化开发退役士兵公益性岗位，加强公益岗人员标准审核管理，做好退役士兵安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作。

项目预算：此项目 2021 年年初预算资金为 8196.79 万元，其中本年一般公共预算拨款 7622.80 万元，财政拨款结转一般公共预算 573.99 万元，2021 年全年实际到位资金 7777.45 万元，其中：中央资金 174 万元，省财政资金 3998.26 万元，市县财政资金 3605.19 万元，资金到位率为 94.88%；2021 年全年共计支出资金 6144.26 万元，资金执行率为 79%。

总体绩效目标：为维护社会和谐稳定，保障退役军人根本权益。做好安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作，为退役军人提供高质量服务。

二、评价工作基本情况

受菏泽市牡丹区财政局委托，中协政慧（山东）绩效管理咨询有

限公司对退役士兵安置及公益岗补助项目开展绩效评价工作。中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司自 2022 年 8 月下旬开始，成立评价组，制定绩效评价方案，在前期调研和资料收集的基础上，确定绩效评价指标体系、开展内部论证会梳理项目情况，并通过现场审查、问卷调查等方式进行调研询证，最终分析整理形成评价报告。

三、评价结论和绩效分析

退役士兵安置及公益岗补助项目评价整体得分为 82.69 分，按照不同得分绩效等级划定原则，该项目绩效评价等级为“良”。

四、经验教训和建议

（一）主要经验

1.科学设置公益岗位。项目主管部门明确要求菏泽市牡丹区各相关镇街和区直部门按照“因岗选人”、“按需开发”的原则，要充分考虑退役士兵的优势特长，并且需要结合牡丹区各镇街各部门实际，多样化、多层次开发工作岗位。

2.部门联动，加强教育培训。针对公益岗人员素质参差不齐的情况，牡丹区退役军人事务局结合牡丹区人社、牡丹区教体局和用人单位，对公益岗人员进行职业道德、法律法规、职业技能培训，使其掌握一定的业务知识和专业技能，不断提升工作能力，更好地适应岗位需要。

（二）主要问题

1.管理制度不健全。业务管理制度是项目运行的基本制度、基本政策和各种具体活动的程序、规则、纪律、规章、规程、行为模式等。菏泽市牡丹区退役军人事务局虽然建立了《菏泽市牡丹区退役军人事务局专项资金内部审批及报销管理办法》，也明确了资金的审批流程，

有效保障了项目资金合理合规支出，但菏泽市牡丹区退役军人事务局项目管理制度不健全，未制定业务管理制度及监督机制，退役士兵安置及公益岗补助项目由各公益岗管理机构递交资金申请报告，菏泽市牡丹区退役军人事务局审核资金申请报告及相关资料，审核完成之后递交牡丹区财政局审核，审核无误之后牡丹区财政局将资金拨付至菏泽市牡丹区退役军人事务局，菏泽市牡丹区退役军人事务局将该笔资金拨付至各公益岗管理机构进行发放，发放期间菏泽市牡丹区退役军人事务局并未对该项资金进行监督，影响财政资金安全，降低了资金利用率，不利于保障项目的资金使用效果和实施效果。

没有建立一套完整的、有效的、系统的监督机构对预算管理进行全过程、全方位的监管，没有制定详细的问责制度，也没有科学的制衡关系。

2. 预算绩效项目指标设置不细化。通过查看菏泽市牡丹区退役军人事务局的退役士兵安置和公益岗补助的预算项目绩效目标申报表分析得出，该项目产出指标设置不够细化，效益指标设置不够量化，例如，一是该项目主要用于退役士兵安置及公益岗工资发放，根据内容可以提炼出数量指标的公益岗在岗人数，而该项目主管部门提供的数量指标仅设置了月工资发放完成率、省级财政补助到位率和退役士兵专项公益岗劳动协议签订率，指标设置不够用全面，而成本指标只设置了省级补助标准，未设置公益岗人员工资发放的待遇标准；二是效益指标的指标值均按照定性指标设置指标值，而现有的指标只设置了社会效益指标和可持续影响指标，根据项目的实施内容还可以提炼出经济效益指标。如果绩效指标设置不全面或者指标值未量化设置，

在预算绩效项目中监控和事后评价时不好衡量指标值的完成情况并且绩效指标设置不全面，无法判断出项目实施的核心内容及项目完成之后会产出的效益。预算编制的准确度和细致度问题应当引起项目实施单位、项目主管部门的高度重视，打通卡点环节，尽快解决问题隐患，以免风险问题发生。

3. 政策宣传不到位，政策知晓率较低。通过查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目有关资料分析，2021年该项目在实施过程中发生过2例上访事件，基本是退役士兵对申请公益岗位的事项，询问是否符合公益岗位申请条件，由此可以看出，该项目主管部门菏泽市牡丹区退役军人事务局对于该项政策的宣传工作不到位，宣传力度较小，导致群众对于该项政策的申请条件、标准不了解、不明白，导致发生该项上访情况。

4. 公益岗位部分在岗人员不符合上岗标准，工作标准需进一步提高。一方面是根据菏泽市退役军人事务局安置办发布的《关于退役士兵专项公益岗就业人员达到法定退休年龄有关问题的通知》里面提到的关于专项公益岗退役士兵身份年龄，如达到法定退休年龄60岁（男同志）、50岁（女同志）的，要提前1月通知本人做好离岗准备，达到法定退休年龄及时离岗，政府将不再发放工资保险补贴等。评价小组通过查看牡丹区退役士兵专项公益性岗位花名册，发现个别公益岗人员已到达法定年龄，未进行清退。另一方面根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）文件，文件中提到退役士兵与专项公益性岗位管理机构签订的劳动协议，不

适用《劳动合同法》有关无固定期限劳动合同的规定以及支付经济补偿的规定，通过评价小组下发的调查问卷发现其中一个单位未与公益岗人员签订劳动协议。

二是公益岗人员工作能力不高，由于公益岗在岗人员多数文化水平不高、年龄偏大，只适合从事专业性不强的工作，比如安保员、收发员、驾驶员、门卫等岗位，岗位选择面较窄，通过查看调查问卷，其中一个单位建议公益岗人员的工作标准可以进一步提高，充分发挥好退役军人的带头作用。

（三）管理建议

1. 建立健全相关管理制度。一是在项目实施之前，建立健全项目业务管理制度，项目管理工作中可能会存在的问题想要得到彻底解决，需要制定出符合项目实施内容的项目管理制度，进一步明确项目管理中规章制度的重要性，对项目管理制度建立健全，对项目管理体系不断完善，确保有效实施各项管理工作。二是建议菏泽市牡丹区退役军人事务局制定有效工作监督管理机制流程，梳理和修订现有的相关管理制度，加强项目的流程管理和流程控制，切实对项目资金进行监控跟踪，避免项目在实施过程中可能出现的经济管理事项风险，是项目实施单位和项目主管单位不可推卸的责任。建议主管部门加强与其他部门沟通协调，加强资金管理，保障资金发放各环节的畅通，确保各项资金发放到位，确保项目的正常实施开展。三是完善预算绩效工作的考核机制，预算编制、预算监控、预算绩效自评等工作的质量与工作考核相挂钩，确保预算绩效工作“不走过场”，同时加强对负责预算绩效工作的相关人员的监督，进一步提升管理工作效率。

2. 提高预算编制精细度。绩效目标申报是预算绩效管理的源头，是加强预算绩效管理的前提基础。年度绩效目标应与预算资金相匹配，更要结合项目实际情况制定，同时明确实施主体、实施范围和内
容、以及要达到的预期目标。编制绩效目标表时，绩效指标应予以细
化、量化描述，准确反映预期实现的产出和效果，从多个角度进行项
目分析，尽量地采用定量指标，无法用定量的表示的指标，可以采用
可以分档的定性指标衡量。只有提高了预算编制的精细度，才能增强
退役士兵安置和公益岗补助项目中期监控、事后评价的可操作性，能
够更好的跟踪项目实施完成后产生的效益，加强项目的绩效导向性，
提高财政资金的使用绩效。

3. 加大宣传措施，提高群众对政策的知晓率。该项目主管部门可
以利用微信公众号、走访发放宣传材料、镇街广播、社区村集体宣传
栏等方式进行宣传，加大宣传力度，明确政策的重点内容，例如退役
士兵申请公益岗位的申请条件及申请流程和申请资料，可以制定宣传
手册，将宣传的重点事项通过印刷通俗易懂的宣传手册进行宣传，对
不懂的群众进行讲解，确保群众真正了解其政策内容，扩大覆盖面，
提高退役士兵申请专项公益岗政策宣传性和该项政策的知晓率。

**4. 加大公益岗人员资格审核流程管理，加强公益岗人员教育培
训。**一是菏泽市牡丹区退役军人事务局按照标准加强公益岗人员申请
审核，对申请退役士兵专项公益岗的人员，严格进行资格审核，重点
审查申请人是否符合安置条件，是否存在严重违法违纪行为，是否与
其他单位建立劳动关系，或本人注册工商营业执照进行商业经营和创
办社会组织的，等等。对符合公益岗上岗条件的退役士兵，才能批准
上岗，对于到退休年龄的公益岗人员，积极进行清退。加强日常管理，

教育上岗人员严格遵守工作纪律和劳动纪律，按时上岗下岗，不私自离岗、脱岗，认真履职尽责；二是加强教育培训，针对公益岗人员素质参差不齐的情况，结合相关部门，对公益岗人员进行职业道德、法律法规、职业技能培训，使公益岗人员掌握一定的业务知识和专业技能，不断提升工作能力，进一步提高工作标准，更好地适应岗位需要。

项目名称：退役士兵安置及公益岗补助项目

主管部门：牡丹区退役军人事务局

委托部门：牡丹区财政局

评价机构：中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司



前 言

一、开展绩效评价的背景

为了加强财政支出管理，提高资金使用效益，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，为预算决策提供正确、有力的依据。根据《中共中央国务院关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省委省政府印发关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）等文件要求，开展财政支出绩效评价工作。

二、评价方式

本次评价通过获取项目单位实施项目相关资料、建立绩效评价指标体系、运用合理的绩效评价方法，对项目单位在执行项目期间的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成绩效评价结论，从而发现项目执行中存在的问题，提出针对性修改意见，从而帮助项目单位不断完善资金管理，更好地发挥项目资金作用。

正文

一、项目基本情况

（一）项目立项

为保障退役士兵合法权益，解决退役士兵再就业困难，根据山东省退役军人事务厅、省委组织部、省财政厅、省人社局联合下发的《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）和菏泽市退役军人事务局下发的《关于做好退役士兵专项公益岗排查清理工作的通知》精神，牡丹区退役军人事务局积极贯彻落实省市关于退役军人专项公益岗工作的部署要求，开展实施退役士兵安置及公益岗补助工作。

（二）项目预算

此项目 2021 年年初预算资金为 8196.79 万元，其中本年一般公共预算拨款 7622.80 万元，财政拨款结转一般公共预算 573.99 万元，2021 年全年实际到位资金 7777.45 万元，其中：中央资金 174 万元，省财政资金 3998.26 万元，市县财政资金 3605.19 万元，资金到位率为 94.88%；2021 年全年共计支出资金 6144.26 万元，资金执行率为 79%。

（三）项目计划实施内容

积极贯彻落实山东省、菏泽市关于专项公益岗工作的部署要求，多元开发工作岗位，强化日常考核管理，保障工资待遇，充分发挥了公益岗促就业、保稳定的重要作用，保障了退役士兵根本权益。做好安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作，为退役士兵提供高质量服务。

（四）项目组织管理

通过电话联系、走访调查等方式方法摸清退役士兵的就业意愿，了解退役士兵的岗位需求。在此基础上，充分考虑退役士兵的优势特长，结合镇街、部门、单位具体情况，按照“因岗选人”、“按需开发”的原则，多样化、多层次开发各类公益性岗位。重点围绕社会治安、人居环境管护、道路保洁绿化、单位日常勤务、文明创建服务、基层社会治理等领域，主要设置治安联防协管员、安保员、市场管理员、公共设施维护员、收发员、驾驶员、打字员、物业管理员、门卫等岗位。

二、项目绩效目标

维护社会和谐稳定，保障退役士兵根本权益。完善政策制度，明确安置责任，体现了国家切实提升安置质量、不断优化工作流程，让退役士兵工作生活更有保障、更加受到社会尊崇。做好安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作，使在专项公益性岗位上工作的退役士兵获得合理的经济收入，保障其基本生活，为退役士兵提供高质量服务。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

随着财政支出规模的日益扩大，公众预算监督意识也相应地不断增强，全社会越来越关注财政资金的使用绩效，迫切要求探索创新财政资金绩效评价机制。通过一系列、全方位、多维度的绩效测评指标对专项经费使用效益进行分析，综合评价牡丹区退役军人事务局项目经费资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，强化支出的使用责任，提高财务管理水平，以便及时总结项目管理经验，完

善项目管理办法，优化资源配置，提高项目管理水平和资金的使用效益。其作用可从外部作用和内部作用两个方面来表述。

根据《中共中央国务院关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省委省政府印发关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）等文件要求，通过建机制、扩范围、抓重点、补短板，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，促进绩效结果与预算安排和政策调整挂钩，实现预算和绩效管理的一体化、常态化、科学化、规范化，做到花钱必问效、无效必问责，大幅提升预算管理水平和政策实施效果。此次绩效评价的目的是加强预算绩效管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用绩效。

通过绩效评价，可以衡量项目资金使用效益，掌握项目资金使用的规范性、科学性，分析项目支出绩效目标完成情况，总结经验，分析存在问题，不断提高项目资金支出管理水平及项目实施效果。即“有利于提升预算管理水平、增强单位支出责任、提高公共服务质量、优化公共资源配置、节约公共支出成本”。

（二）绩效评价工作方案制定过程

我公司接受委托，明确评价任务的内容后，立即成立了评价组，评价组制定绩效评价工作方案前，从以下几个方面对所需的相关资料进行了收集：

（1）项目（政策）主管部门或单位工作职责；

（2）项目（政策）总体实施方案及年度工作计划，部分重点工作任务实施方案和工作计划；

- (3) 项目（政策）相关红头政策文件；
- (4) 预算绩效目标申报表、绩效自评表；
- (5) 专项资金管理制度和财务管理制度；
- (6) 2021 年补助人员明细表；
- (7) 与项目相关的财务资料。

（三）绩效评价原则、评价方法、评价框架

1. 评价原则

评价组在整个评价过程中坚持科学规范、突出重点、系统性的原则。

（1）科学规范原则。根据项目类型，按照规范、公开、透明的要求制定科学、合理的绩效评价指标、评价标准、评价方法，严格执行规定的程序对牡丹区退役军人事务局项目整体支出进行客观、公正的评价。

（2）突出重点原则。根据项目实际情况，这次绩效评价的重点从经费申请、使用过程、产出和效益四个方面进行评价。

（3）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，以定量分析为主、定性分析为辅，反映预算支出所产生的社会效益和可持续影响、社会公众满意度等。

2. 评价方法

评价组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，坚持定量优先、简便有效的原则。根据本次评价对象的具体情况，在本次评价过程中主要采取了比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法。

（1）比较分析法

通过对本项目绩效目标与实施效果、历史与当期情况、同类支出的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法

通过综合分析影响本项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

(3) 公众评判法

通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价本项目绩效目标的实现程度。

(4) 成本效益分析法

将本项目的支出与效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度。

3.评价框架

(1) 绩效评价框架

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价原则、关键评价问题、评价指标、评分标准、证据、证据来源、证据收集方法等。

(2) 绩效评价指标与赋权

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目实际情况，此次退役士兵安置及公益岗补助项目绩效评价在指标体系设计上共分为四个维度。其中，一级指标4个，分别为决策、过程、产出、效益；二级指标11个，分别为项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、实施效益、满意度；三级指标19个；四级指标53个。

相较于传统的“控制导向”的部门预算，绩效预算是以“结果、绩效为导向”的一种新的预算管理新模式，这种预算管理新模式将结果与投入联系起来，更加突出项目支出的结果。根据绩效预算管理新模式的要求，评价重点是项目支出的成本效率、项目支出的结果和社会效益。为此，在对评价指标体系赋权上，我们在借鉴已有评价指标赋权的一些共同做法的基础上，降低了决策的权重，增加了产出的权重。具体而言，采用百分制，决策评价指标共占总分数的 15%，过程评价指标占总分数的 25%，产出指标占总分数的 35%，效益指标占总分 25%。分数分布如下表：

评价指标	权重	评级分值
决策	15%	15
过程	25%	25
产出	35%	35
效益	25%	25
综合	100%	100

（3）绩效评价标准

评价标准主要参照计划标准、行业标准、历史标准等。计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

决策和过程指标的评价主要依据文件制度的记录和现场核查，产出和效益指标的评价主要依据绩效申报表、前一年执行结果、调查结果及调查问卷分析等。其中，调查问卷针对退役士兵安置及公益岗补助项目工作满意度设定。

评价结果级别评定是根据综合评分方法取得的计分结果确定所属等级。依照《项目支出绩效评价管理办法》中的相关要求，本次评价评价等级按评价计分结果分为优、良、中、差。以下是《项目支出绩效评价计分结果等级评定对照表》：

评价等级	优	良	中	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（四）数据采集方法及过程

数据采集方法为评价过程中用于数据采集的方法，比如案卷研究、个别走访、实地调研、问卷调查、集中座谈、随机抽样等。评价小组根据绩效评价的预算和评价关键问题，在确保证据精确性的前提下，重点采取了以下方法。

1.案卷研究

从牡丹区退役军人事务局获取项目申请、评审资料，整理分析，判断项目立项的合理性、必要性、可行性。并且通过互联网、报刊等广泛搜索关于项目绩效评价的资料、数据，以提供相关分析的理论 and 现实基础，从而有利于更加客观、科学、全面、合理地做出绩效评价。

2.实地调研与自评汇报

通过对项目实施单位的现场调研与核查，了解项目的最新动态和相关情况，并对项目开展情况有一个直观、多角度的判断。通过自评汇报沟通，了解项目的业务数据与部分财务数据，核实款项使用情况与产生的效益，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

3.座谈会

召集项目实施单位负责人开座谈会，交流项目执行情况和所取得

的成果，反映项目实施过程中存在的困难和问题，核实定性指标。形成座谈记录。

（五）绩效评价实施过程

根据菏泽市牡丹区财政局的要求，我公司开展了本次绩效评价工作，并严格按照《山东省财政厅关于转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉的通知》（鲁财绩〔2020〕3号）的通知，结合被评价单位根据通知，组织人员自查、自评，并编写项目绩效自评报告。

我公司接受委托后，成立了绩效评价组，选派专业人员进点，与牡丹区退役军人事务局进行对接，进行前期准备工作，制定绩效评价前期工作计划，然后组织项目小组正式开展绩效评价工作。本次评价于2022年8月30日开展前期工作，于2022年9月30日出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下五个阶段进行：

1.接受委托阶段

我公司与菏泽市牡丹区财政局就绩效评价的有关事宜进行洽谈，明确评价目的，确定评价对象、范围及项目内容。此后，根据绩效规范的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作实施方案，成立本项目评价工作组。

接受委托后，工作组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、省财政厅《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件，结合项目实施单位实施项目的实际情况，参照财政部项目支出绩效评价指标体系框架，制定了针对此项目的评价程序和项目资金绩效评价指标框架。

2.绩效评价核实阶段

按照绩效评价规范要求，绩效评价工作组在本阶段主要是收集准备有关资料，并对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、个别走访、实地调研、民意调查、集中座谈、随机抽样等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集。经过整理、分析，以评价项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目产出和项目效益方面是否高效可持续。

(1) 实地核查。评价小组组织开展核查及调研活动。本次核查及调研活动依据设计的绩效评价指标体系、调查问卷及后期数据处理分析模式，采取账务核查、实地考察、现场座谈、当面访谈、电话访谈相结合的方式，通过摸底抽样调查，获取项目运行情况及财政资金使用效益等绩效信息。

(2) 比对分析。通过对项目实施单位相关人员进行面访座谈，收集了项目单位业务管理、财务管理等制度。经过对收集到的资料、民意调查情况进行比对和交叉验证后，最终确定用于继续分析和评价的证据。依据确定的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据而进行变化分析，最终确认评价结果。

3.绩效评价初步阶段

在绩效评价指标框架内，我们根据项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，按照真实、客观、公正的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价，初步确定项目绩效的评价结果。

4.绩效评价汇总阶段

本阶段，我们对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇

总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，评价小组成员撰写项目绩效评价报告初稿，经评价组组长复核。

5.提交报告阶段

向委托方提交项目绩效书初稿，在同委托方、被评价单位充分交换意见并作必要的修改后，向委托方提交正式的绩效评价报告。

（六）绩效评价的局限性

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上，对项目的执行、资金的使用进行绩效评价。选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据。但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。同时，因评价小组人数、时间、样本量等限制，无法对各项目资金支出金额、宣传报道、专题调研等具体数量进行全面核实，只能根据项目单位提供的决算报表、会计账簿、文件资料及相关人员描述为准。同时，因评价小组专业的限制，有些业务活动的数量和质量指标无法进行准确测算，在具体评价中针对活动的重要性作了相应地处理，即对影响评价总结果的活动选取了替代指标，对不影响评价总结果的活动未设指标评价，因此，评价总结果可能会稍有偏差。

四、整体评价结论与分析

采取定性和定量相结合的方法。权重确定方面，评价指标按照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》要求，结合评价项目特点设置。评价时，考评人员分别采用不同的评价方法，对各指标定性定量分析，采用模糊综合评价法对评价结果进行综合处理，形成对项目预

算支出实施效果的评价。

本次退役士兵安置及公益岗补助项目绩效评价在指标体系设计上共分为四个维度。其中，一级指标 4 个，分别为决策、过程、产出、效益；二级指标 11 个，分别为项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、实施效益、满意度；三级指标 19 个；四级指标 53 个。对该项目实施情况进行综合量化评价，综合评价得分为 82.69 分，项目绩效评价等级为“良”。

五、绩效评价指标分析

项目评价指标分值为 100 分。按决策、过程、产出、效益四大类设一级指标，并进行评价。其中：

决策指标分值 15 分，在总分中占 15%，具体包括：项目立项、绩效目标、资金投入 3 个具体二级指标；立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个三级指标；政策相关性、部门职责相关性、项目单一性、申请程序合规性、审批文件/材料完整性、绩效目标设立情况、绩效目标相关性、资金匹配度、目标细化度、指标值明确性、预算编制科学性、预算内容匹配性、测算依据充分性、资金分配充分性、资金分配适应性 15 个四级指标。

过程指标分值 25 分，在总分中占 25%，具体包括：资金管理、组织实施 2 个二级指标；资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个三级指标；资金到位率、预算执行率、财务管理合规性、资金拨付合规性、资金用途相符度、违规违纪行为、管理制度完整性、管理制度合规性、监督检查制度健全性、

政策宣传有效性、政策落实合规性、就业困难退役士兵申报材料明确性、就业困难退役士兵申报流程规范性 13 个四级指标。

产出指标分值 35 分，在总分中占 35%，具体包括：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标；工作完成率、质量达标率、完成及时性、产出成本 4 个三级指标；资金拨付率、资金足额发放率、执行标准吻合度、退役士兵专项公益岗劳动协议签订率、月工资发放完成率、省级财政补助到位率、就业困难退役军人士兵安置标准合规性、退役士兵公益岗位资格审核工作的合格率、资金发放对象台账完整率、资金支出合规性、上访发生率、经费拨付准确性、工作开展及时率、工作完成及时率、资金发放及时率、资金在规定时间内支付到位率、月工资标准执行合规性、考核奖励标准执行合规性 18 个四级指标。

效益指标分值 25 分，在总分中占 25%，具体包括：实施效益、满意度 2 个二级指标；社会效益、经济效益、可持续影响效益、受益对象满意度 4 个三级指标；有效提高政策的知晓性、增加就业岗位、公益岗人员正常工作完成合格率、就业困难退役士兵基本生活水平维持性、保障政策落实执行率、公益岗管理机构满意度、公益岗人员满意度 7 个四级指标。

（一）决策指标（15 分）

1.项目立项（6 分）

（1）立项依据充分性（3 分）

①政策相关性

根据评价小组现场调研、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目根据山东

省退役军人事务厅、中共山东省委组织部、山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、菏泽市退役军人事务局《关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知》（菏退役军人发〔2021〕22号）、菏泽市牡丹区退役军人事务局《关于转发〈菏泽市退役军人事务局关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知〉的通知》（菏区退役军人〔2021〕8号）等文件，该项目绩效目标为维护社会和谐稳定，保障退役军人根本权益，做好安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作，为退役军人提供高质量服务。

根据评分标准，此项指标分值1分，实际得分1分，指标得分率100%。

②部门职责相关性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的单位职责等相关资料分析得出，牡丹区退役军人事务局主要负责贯彻落实退役军人思想政治、管理保障等工作政策法规；负责牡丹区军队转业干部、复员干部、退休干部、退役士兵的移交安置和自主择业退役军人服务管理、待遇保障工作；组织开展退役军人教育培训、优待抚恤等，组织指导牡丹区拥军优属工作；负责烈士及退役军人荣誉奖励、军人公墓管理维护以及纪念活动等。经评价小组查看分析，该项目符合菏泽市牡丹区退役军人事务局单位职责。

根据评分标准，此项指标分值1分，实际得分1分，指标得分率100%。

③项目单一性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目批复明细表等相关资料分析得出，菏泽市牡丹区退役军人事务局 2021 年申请预算项目共 20 个项目，该项目主要用于负责发放退役士兵公益岗的工资和考核奖励等相关支出，该项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，本项目与部门内部相关项目不重复，与其他政策不存在交叉重叠。

根据评分标准，此项分值为 1 分，实际得分为 1 分，指标得分率为 100%。

(2) 立项程序规范性 (3 分)

①申请程序合规性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料，该项目主管部门在年初根据牡丹区财政局下发的编制 2021 年的预算通知，编制该项目的年初预算及预算项目绩效目标申报表，该项目主管部门编制完成之后，经过单位内部审核，内部审核完成之后，上报至牡丹区财政局进行审核批复，该专项资金在申请时所提交的文件、材料相关依据均符合程序规定的相关要求。

根据评分标准，此项分值为 1.5 分，实际得分为 1.5 分，指标得分率为 100%。

②审批文件、材料完整性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，该项目主要用于负责发放退役士兵公益岗的工资和考核奖励等相关支出，相关文件中明确要求退役军人士兵公益岗补助发放的标准，该项目业务审批资料与各资金审批文件资料较

为齐全，审批相关资料完整，主管部门将资料进行了整合与存档。

根据评分标准，此项指标分值为 1.5 分，实际得分 1.5 分，指标得分率 100%。

2. 绩效目标（4 分）

（1）绩效目标合理性（2 分）

①绩效目标设立情况

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的预算项目绩效目标申报表等相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助主要用于负责发放退役士兵公益岗的工资和考核奖励等相关支出，通过查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的预算项目绩效目标表，该项目设置的年度绩效目标是维护社会和谐稳定，保障退役军人根本权益，做好安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作，为退役军人提供高质量服务。综上所述，该项目已设立绩效目标。

根据评分标准，此项指标分值 0.5 分，实际得分 0.5 分，指标得分率 100%。

②绩效目标相关性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的预算项目绩效目标申报表等相关资料分析得出，该项目设置的年度绩效目标是维护社会和谐稳定，保障退役军人根本权益，做好安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作，为退役军人提供高质量服务。通过查看项目财务凭证及附件，退役士兵安置及公益岗支出补助项目的绩效目标设定与实际支出业务相符，绩效目标相关性较强。

根据评分标准，此项指标分值 0.5 分，实际得分 0.5 分，指标得

分率 100%。

③资金匹配度

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目测算依据及说明等相关资料分析得出，该项目预算资金主要由退役士兵公益岗的基础薪酬与考核奖励构成，基础薪酬按当地最低工资标准执行，考核奖励按当地最低工资标准的 60% 执行，每人发放军龄补贴标准 60 元。通过查看该项目主管部门的资金支出明细，项目资金支出均按照批复文件要求用途制度，与资金量支出匹配。

根据评分标准，此项指标分值 1 分，实际得分 1 分，指标得分率 100%。

(2) 绩效指标明确性 (2 分)

①目标细化度

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的预算项目绩效目标申报表等相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目的预算绩效目标申报表基本上做到了指标细化，但成本指标设置为成本控制，指标值为 81967926.61 元，成本指标只设置了总的预算资金，并未按照项目将基础薪酬与考核奖励分开设置，该成本指标设置比较笼统，不够细化；效益指标设置不合理，可持续影响指标未体现出项目实施完成后能够带来的可持续性影响，该项目还会产生经济效益，但该项目主管部门未进行设置相关指标内容。

根据评分标准，此项指标分值 1 分，实际得分 0.5 分，指标得分率 50%。

②指标值明确性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的预算项目绩效目标申报表等相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目的预算项目绩效目标申报表中的绩效指标未做到量化指标，该项目绩效指标一共设置 8 条，有一半的指标值用文字表述，在后期事中监控、事后评价时该项目绩效指标值不好衡量，如果项目在实施过程中出现问题，无法及时进行纠偏。

根据评分标准，此项分值为 1 分，最终得分为 0.5 分，指标得分率为 50%。

3. 资金投入（5 分）

（1）预算编制科学性（3 分）

①预算编制科学性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、菏泽市退役军人事务局《关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知》（菏退役军人发〔2021〕22号）、菏泽市菏泽市牡丹区退役军人事务局《关于转发〈菏泽市退役军人事务局关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知〉的通知》（菏区退役军人〔2021〕8号）等文件等相关资料分析得出，此项目根据相关要求编制 2021 年预算，预算编制经过部门内部论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按照

标准编制预算。

根据评分标准，此项指标分值 1 分，实际得分 1 分，指标得分率 100%。

②预算内容匹配性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的预算资金内容与项目内容等相关资料分析得出，该项目主要用于负责发放退役士兵公益岗的工资和考核奖励等相关支出，通过查看该项目主管部门项目内容，此项目预算编制内容与项目内容相符。

根据评分标准，此项指标分值 1 分，实际得分 1 分，指标得分率 100%。

③测算依据充分性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的的项目的相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31 号）文件进行编制预算资金，该项目预算资金主要由退役士兵公益岗的基础薪酬与考核奖励构成，基础薪酬按当地最低工资标准执行，考核奖励按每人每月 600 元执行，加个人军龄补贴（每年军龄补贴标准为 60 元），根据项目主管部门提供公益岗花名册得出，人员共计 1842 人，此项目测算依据充分。

根据评分标准，此项指标分值 1 分，实际得分 1 分，指标得分率 100%。

(2) 资金分配合理性 (2分)

① 资金分配充分性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的目的的相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）文件，菏泽市牡丹区退役军人事务局按照文件要求及标准进行预算资金的分配，分配资金依据充分。

根据评分标准，此项指标分值1分，实际得分1分，指标得分率100%。

② 资金分配适应性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的目的的相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）文件，该项目预算资金由退役士兵公益性岗位的基础薪酬与考核奖励两部分组成，资金支出均按照文件规定及生活补助职级标准分配，分配标准符合当地实际情况，预算资金分配合理、适应。

根据评分标准，此项指标分值1分，实际得分1分，指标得分率100%。

经工作组评价，一级指标决策类实际得分为14分，各四级指标

得分具体情况如下：

决策指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	政策相关性	1	1
		部门职责相关性	1	1
		项目单一性	1	1
	立项程序规范性 (3分)	申请程序合规性	1.5	1.5
		审批文件、材料完整性	1.5	1.5
绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标设立情况	0.5	0.5
		绩效目标相关性	0.5	0.5
		资金匹配度	1	1
	绩效指标明确性 (2分)	目标细化度	1	0.5
		指标值明确性	1	0.5
资金投入 (5分)	预算编制科学性 (3分)	预算编制科学性	1	1
		预算内容匹配性	1	1
		测算依据充分性	1	1
	资金分配合理性 (2分)	资金分配充分性	1	1
		资金分配适应性	1	1

(二) 过程指标 (25分)

1.资金管理 (10.5分)

(1) 资金到位率 (2分)

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的资金到位凭证等相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项

目年初预算批复资金共 8196.79 万元，其中本年一般公共预算拨款 7622.80 万元，财政拨款结转一般公共预算 573.99 万元，截止到 2021 年 12 月 31 日退役士兵安置及公益岗补助项目实际到位 7777.45 万元，资金到位率计算公式为 $(7777.45/8196.79) \times 100\% = 94.88\%$ ，通过计算公式可以得出资金到位率为 94.88%，该项目预算资金在项目实施过程中及时到位，该项目主管部门按照单位内部专项资金管理办法，及时将资金落实到具体项目，切实加强资金管理，提高资金使用效益。

根据评分标准，此项指标分值为 2 分，实际得分 1.49 分，指标得分率 74.5%。

(2) 预算执行率 (2 分)

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目批复表、资金到位凭证、资金支出明细等相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目全年预算资金 8196.79 万元，截止 2021 年 12 月 31 日退役士兵安置及公益岗补助项目实际支出资金 6144.26 万元，预算执行率计算公式为 $(6144.26/8196.79) \times 100\% = 74.96\%$ ，通过公式计算退役士兵安置及公益岗补助项目预算执行率为 74.96%，该项目资金执行按照计划实施，但项目预算执行率不高。

根据评分标准，此项指标分值为 2 分，实际得分 0 分，指标得分率 0%。

(3) 资金使用合规性 (6.5 分)

①财务管理合规性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供

的《专项资金内部审批及报销管理办法》等相关资料分析得出，该项目主管部门提供的《专项资金内部审批及报销管理办法》符合国家财经法规，审批制度中明确审批流程及相关要求，明确资金使用范围，减少资金支出风险，在项目资金使用时，严格遵守以上规定制度，财务人员依据国家有关法律、法规和财务规章制度，按照财务审批的范围与权限，对不真实、不合规的原始凭证，不予受理；对记载不清楚、不准确、不完整的原始凭证，予以退回，并要求更正、补充。依照《会计档案管理办法》进行项目相关会计档案的归集及保管。

根据评分标准，此项指标分值 1.5 分，实际得分 1.5 分，指标得分率 100%。

②资金拨付合规性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目等相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目年初预算批复资金为 8196.79 万元，截止 2021 年 12 月 31 日项目实际支出资金 6144.26 万元，通过查看该项目的财务凭证及附件得出，退役士兵安置及公益岗补助项目支出主要由公益岗人员的工资和社会保险费用两部分组成，菏泽市牡丹区退役军人事务局根据相关文件制度标准进行资金支付，通过查看相关资料，该项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金拨付过程符合相关规章制度。

根据评分标准，此项指标分值 1.5 分，实际得分 1.5 分，指标得分率 100%。

③资金用途相符度

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供

的项目简介、实施内容等项目资料分析得出，退役士兵安置和公益岗补助主要负责发放公益岗的基础薪酬与考核奖励及个人军龄补贴，根据菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）文件中明确要求，公益岗的薪酬待遇与标准，通过查看部门项目支出明细账及凭证相关附件，资金按照计划用途使用，符合标准。

根据评分标准，此项指标分值 1.5 分，实际得分 1.5 分，指标得分率 100%。

④违规违纪行为

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目支出明细等项目资料分析得出，退役士兵安置和公益岗补助项目主要由公益岗基础薪酬和考核奖励两部分支出组成，通过查看退役士兵安置和公益岗补助项目财务凭证和附件得出，2021 年该项目支出主要是公益岗工资及保险支出，均按照相关文件标准执行，实际支出金额在规定使用范围之内，该项目主管部门自觉遵守财经纪律，资金在使用过程中不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，无资金违纪现象。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分，指标得分率 100%。

2. 组织实施（14.5 分）

（1）管理制度健全性（7 分）

①管理制度完整性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的相关资料分析得出，菏泽市牡丹区退役军人事务局制定了《专项资金内部审批及报销管理办法》，该项目主管部门制定了财务管理制度，但是未制定相关的业务管理制度。业务管理制度是项目运行的基本制度、基本政策和各种具体活动的程序、规则、纪律、规章、规程、行为模式等，缺乏业务管理制度可能会导致项目组织管理缺乏精确性、稳定性、纪律性和高效性。综上所述，该项目缺少业务管理制度，此处扣1分。

根据评分标准，该项指标分值2分，实际得分1分，指标得分率50%。

②管理制度合格性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役局军人事务局提供相关资料分析得出，菏泽市牡丹区退役军人事务局制定了《专项资金内部审批及报销管理办法》，该项目主管部门制定的财务管理制度符合《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》的要求，但项目单位未制定业务管理制度，因此无法对该项目主管部门的业务制度合规性进行评价。综上所述，该项目主管部门未建立业务管理制度，所以无法判断是否合格，此处扣1分。

根据评分标准，此项指标分值2分，实际得分1分，指标得分率50%。

③监督检查制度健全性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供

的项目相关资料分析得出，菏泽市牡丹区退役军人事务局未建立监督检查机制，该项目主管部门应根据项目情况建立监督检查机制，成立监督小组，对公益岗资金的发放进行全过程的监督。如果未建立监督机制或者成立监督检查小组，就无法保障项目的顺利实施及项目资金在实施过程中的安全性。综上所述，该项目主管部门未建立监督检查制度，制度不健全。

根据评分标准，此项指标分值 3 分，实际得分 0 分，指标得分率 0%。

(2) 制度执行有效性 (7.5 分)

①政策宣传有效性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供项目相关资料分析得出，退役士兵安置和公益岗补助项目该项目主管部门已经进行宣传，宣传范围虽然已经全覆盖，但通过菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的有关文件显示，部分退役士兵对该项政策并不了解，不明确自身是否符合退役士兵专项公益性岗位的范围之内，由此可以看出，菏泽市牡丹区退役军人事务局对于该项政策的宣传效果一般，导致部分退役士兵对于此项政策不了解，此处扣 0.5 分。

根据评分标准，此项指标分值为 1.5 分，实际得分 1 分，指标得分率 66.66%。

②政策落实合规性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，菏泽市牡丹区退役军人事务局根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资

源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、菏泽市退役军人事务局《关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知》（菏退役军人发〔2021〕22号）、泽市菏泽市牡丹区退役军人事务局《菏关于转发〈菏泽市退役军人事务局关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知〉的通知》（菏区退役军人〔2021〕8号）等文件执行，文件中明确要求申请条件、教育管理、薪酬待遇等标准，菏泽市牡丹区退役军人事务局按照相关政策落实执行。

根据评分标准，此项指标分值2分，实际得分2分，指标得分率100%。

③就业困难退役士兵申报材料明确性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，根据菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）及退役士兵专项公益岗位人员申请、审批、招聘、公示有关资料显示，退役士兵根据文件内的申请条件，判断是否符合标准，菏泽市牡丹区退役军人事务局明确要求申请人员填写申请表及相关信息。

根据评分标准，此项指标分值为2分，实际得分2分，指标得分率100%。

④就业困难退役士兵申报流程规范性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，退役士兵将填写好的退役士兵专项公益岗申请表递交给菏泽市牡丹区退役军人事务局相关业务科室，该项目主管部门业务对退役士兵专项公益岗申请表进行审核，通过查看资料，申报流程清晰、规范，符合标准。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

经工作组评价，一级指标过程类实际得分为 16.99 分，各四级指标得分具体情况如下：

过程指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
资金管理 (10.5 分)	资金到位率 (2 分)	资金到位率	2	1.49
	预算执行率 (2 分)	预算执行率	2	0
	资金使用合规性 (6.5 分)	财务管理合规性	1.5	1.5
		资金拨付合规性	1.5	1.5
		资金用途相符度	1.5	1.5
		违规违纪行为	2	2
组织实施 (14.5 分)	管理制度健全性 (7 分)	管理制度完整性	2	1
		管理制度合规性	2	1
		监督检查制度健全性	3	0
	制度执行有效性 (7.5 分)	政策宣传有效性	1.5	1
		政策落实合规性	2	2
		就业困难退役士兵申报材料明确性	2	2
		就业困难退役士兵申报流程规范性	2	2

(三) 产出指标 (35 分)

1. 产出数量 (10 分)

(1) 工作完成率 (10 分)

① 资金拨付率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目预算资料、资金批复文件、财务凭证等项目相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目年初预算批复资金 8196.79 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，菏泽市牡丹区退役军人事务局 2021 年退役士兵安置及公益岗补助项目实际到位 7777.45 万元，实际支出 6144.26 万元，资金拨付率=（实际拨付项目资金数 / 项目预算资金）×100%=（6144.26/8196.79）×100%=74.96%，项目主管部门按照计划拨付资金，但资金拨付率不高，未全部拨付完成。

根据评分标准，此项指标分值 1.6 分，实际得分 0 分，指标得分率 0%。

② 资金足额发放率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目预算资料、资金批复文件、财务凭证等项目相关资料分析得出，截止 2021 年，菏泽市牡丹区退役军人事务局 2021 年退役士兵安置及公益岗补助项目实际支出 6144.26 万元，项目应补资金 6144.26 万元，应补资金足额发放率=（实际拨付项目资金数 / 项目应补资金）×100%=（6144.26/6144.26）×100%=100%，该项目主管部门按照拨付资金发放生活补贴，项目主管部门根据公益岗用人单位提交的资金申请报告，数据核实无误后，将资金拨付至公益岗用人单位，应补资金

足额发放率为 100%。

根据评分标准，此项指标分值 1.6 分，实际得分 1.6 分，指标得分率 100%。

③执行标准吻合度

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，根据菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31 号）、菏泽市退役军人事务局《关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知》（菏退役军人发〔2021〕22 号）、菏泽市菏泽市牡丹区退役军人事务局《关于转发〈菏泽市退役军人事务局关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知〉的通知》（菏区退役军人〔2021〕8 号）等文件要求，退役士兵安置及公益岗补助项目的公益性岗位的岗位申请要求及公益性岗位基础薪酬与考核奖励均按照标准执行。

根据评分标准，此项指标分值 1.6 分，实际得分 1.6 分，指标得分率 100%。

④退役士兵专项公益岗劳动协议签订率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，根据菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公

益性岗位管理的指导意见（试行）的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）、菏泽市退役军人事务局《关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知》（菏退役军人发〔2021〕22号）、菏泽市菏泽市牡丹区退役军人事务局《关于转发〈菏泽市退役军人事务局关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知〉的通知》（菏区退役军人〔2021〕8号）等文件要求，文件中提出退役士兵与专项公益性岗位管理机构签订的劳动协议，通过评价小组下发的调查问卷显示其中一家专项公益岗管理机构未与聘用的公益岗人员签订劳务合同，在有效的调查问卷中，退役士兵专项公益岗劳动协议签订率为95.24%，并未全部签订劳务合同。

根据评分标准，此项指标分值1.6分，实际得分1分，指标得分率62.5%。

⑤月工资发放完成率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目资料分析得出，根据菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的相关文件制度，退役士兵公益岗待遇每月按照当地最低工资标准执行，退役士兵安置和公益岗补助项目的月工资由菏泽市牡丹区退役军人事务局发放给各专项公益岗管理机构，各专项公益岗管理机构将每月工资进行发放，通过评价小组下发的退役士兵安置及公益岗补助项目有关的调查问卷显示，各专项公益岗管理机构每月将公益岗位工资按时发放，并且发放到位。

根据评分标准，此项指标分值1.6分，实际得分1.6分，指标得分率100%。

⑥省级财政补助到位率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目资料总结分析得出，总结中提到：牡丹区退役军人公益岗人员的工资待遇包括基础薪酬（包括社会保险）和考核奖励两部分，基础薪酬为每月 1550 元人民币（根据经济社会发展水平适当调整，今年拟调整为 1700 元）加个人的军龄补贴（每年军龄补贴标准为 60 元）及相应比例的社会保险资金，考核奖励按每人每月 600 元执行。综合计算，牡丹区公益岗人员平均工资待遇为 3.9 万元左右。其资金来源为省财政拨付和区财政配套，省财政按照每人每年 1.5 万的标准拨付，其余资金由区财政配套。通过资金到位凭证分析发现，省级财政补助资金在项目实施期内及时到位。

根据评分标准，此项指标分值为 2 分，实际得分 2 分，指标得分率 100%。

2. 产出质量（10 分）

（1）质量达标率（10 分）

①就业困难退役军人士兵安置标准合规性

根据评价小组现场收集、查看牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，根据相关文件要求标准，一是菏泽市牡丹区退役军人事务局对申请退役士兵专项公益岗的人员，严格进行资格审核，重点审查申请人是否符合安置条件，是否存在严重违法违纪行为，是否与其他单位建立劳动关系，或本人注册工商营业执照进行商业经营和创办社会组织的等等，对退役士兵符合上岗条件的，才能批准其上公益岗；二是根据关于退役士兵专项公益岗就业人员达到法定退休年

龄的通知，结合查看牡丹区退役士兵专项公益性岗位花名册，发现个别公益岗人员已经达到法定退休年龄，但还在岗，不符合《关于退役士兵专项公益岗就业人员达到法定退休年龄有关问题的通知》标准。

根据评分标准，该项指标分值 1.6 分，实际得分 0 分，指标得分率 0%。

②退役士兵公益岗位资格审核工作的合格率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，菏泽市牡丹区退役军人事务局的退役士兵安置和公益岗补助项目的执行标准根据相关文件制度执行，一是严格抓好审核退役士兵公益岗位的资格，二是强化公益岗上岗人员管理，三是加强公益岗人员教育培训，四是完善退役士兵公益岗进出制度，但通过查看牡丹区退役士兵专项公益性岗位花名册，发现个别公益岗人员已经达到法定退休年龄，但还在岗，此处工作未按照规定执行，审核工作未按规定审核，此处扣 0.5 分。

根据评分标准，此项指标分值 1.6 分，实际得分 1.1 分，指标得分率 68.75%。

③资金发放对象台账完整率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的各类人员补助明细等项目相关资料分析，菏泽市牡丹区退役军人事务局将公益岗人员的姓名、出生年月、证件号码、联系电话、入伍时间、退役时间、安排岗位时间及工作岗位等信息整理成电子表格，菏泽市牡丹区退役军人事务局将信息整理成台账，公益岗人员的相关信息保存完整并且符合该项标准人员信息均可查询。

根据评分标准，此项指标分值 1.6 分，实际得分 1.6 分，指标得分率 100%。

④资金支出合规性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关制度等相关资料分析得出，截止 2021 年 12 月 31 日，退役士兵安置和公益岗补助项目支出主要用于发放公益岗人员的基础薪酬及考核奖励等支出，该项目共支出 6144.26 万元，资金支出全部按照山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)〉的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31 号)文件标准执行，符合文件标准及专项资金管理制度，做到了资金专款专用。

根据评分标准，此项指标分值 1.6 分，实际得分 1.6 分，指标得分率 100%。

⑤上访发生率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目的相关资料分析得出，在 2021 年共发生上访案件 2 例，菏泽市牡丹区退役军人事务局在收到信访案件时，立即查看并了解上访内容，回访人针对上访内容与上访人员取得联系，并进行耐心细致的做好政策解释工作，消除其误解，争取其理解。结合镇街、部门和用人单位，关心关注专项公益岗人员的生产生活状况。对他们提出的生活困难等合理诉求，及时给予帮扶救助，想方设法帮助解决。虽然发生信访事件，但该项目主管部门及时解决，并未影响工作进度。

根据评分标准，此项指标分值 1.6 分，实际得分 0.6 分，指标得分率 37.5%。

⑥经费拨付准确性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目的相关资料分析得出，菏泽市牡丹区退役军人事务局根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）文件要求，该项目主管部门拨付资金时，准确核实公益岗在岗人员信息，确保公益岗人员各项薪酬拨付准确，未发生资金拨付错误现象。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分，指标得分率 100%。

3. 产出时效（8 分）

（1）完成及时性（8 分）

①工作开展及时率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供项目相关资料分析得出，退役士兵安置和公益岗补助项目时限 2021 年 1 月至 2021 年 12 月，该项目的实施内容主要用于退役士兵安置和公益岗位的基础薪酬和考核奖励支出，菏泽市牡丹区退役军人事务局按照年初制定计划及时开展工作，做好退役士兵安置和公益岗补助工作的业务分工，保证退役士兵安置和公益岗补助项目工作的顺利并及时开展。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分，指标得分率 100%。

②工作完成及时率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供项目相关资料分析得出，退役士兵安置和公益岗补助项目时限 2021 年 1 月至 2021 年 12 月，退役士兵安置和公益岗补助项目实际完成时间为 2021 年 12 月，退役士兵安置及公益岗补助支出经费及时到位，在规定时间内已完成退役士兵安置及公益岗补助各项资金的及时发放和足额缴纳社会保险，有利于牡丹区的社会和谐稳定，该项工作及时完成。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分，指标得分率 100%。

③资金发放及时率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，退役士兵安置及公益岗补助项目资金由各公益岗管理机构递交申请资金报告，牡丹区退役军人事务局进行数据审核，审核完成之后递交财政申请拨付资金，资金到位后由牡丹区退役军人事务局拨付给各公益岗管理机构进行资金发放，综上所述，退役士兵安置及公益岗补助项目资金在规定时间内及时到位并及时进行发放。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分，指标得分率 100%。

④资金在规定时间内支付到位率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，退役士兵安置和公益岗补助项目支出年初批复预算资金 8196.79 万元，截止 2021 年 12 月 31 日实际到位资金 7777.45 万元，该项目主管部门在各项薪酬发放及社会报销缴纳时间前，及时将各项资金支付到位。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分，指标得分率 100%。

4. 产出成本（7 分）

（1）产出成本（7 分）

①月工资标准执行合规性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，通过查看山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31 号）、菏泽市牡丹区退役军人事务局《关于转发〈菏泽市退役军人事务局关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法（试行）的通知〉的通知》（菏区退役军人〔2021〕8 号）文件，文件中提到公益岗待遇基础薪酬按照当地最低工资标准执行。通过查看牡丹区退役军人事务局提供的支付凭证，退役士兵安置及公益岗补助月工资发放按照标准执行。

根据评分标准，此项指标分值 3.5 分，实际得分 3.5 分，指标得分率 100%。

②考核奖励标准执行合规性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，通过查看山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）文件，文件中提到考核奖励按当地最低工资标准（1月份—9月份最低工资标准1550元，10月份起最低工资标准1700）的60%执行，通过查看菏泽市牡丹区退役军人事务局考核奖励按照每月600元执行，符合菏泽市退役军人事务局范围之内。

根据评分标准，此项指标分值3.5分，实际得分3.5分，指标得分率100%。

经工作组评价，一级指标产出类实际得分为29.7分，各四级指标得分具体情况如下：

产出指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
产出数量 (10分)	工作完成率 (10分)	资金拨付率	1.6	0
		资金足额发放率	1.6	1.6
		执行标准吻合度	1.6	1.6
		退役士兵专项公益岗劳动协议签订率	1.6	1
		月工资发放完成率	1.6	1.6
		省级财政补助到位率	2	2
产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	就业困难退役军人士兵安置标准合规性	1.6	0
		退役士兵公益岗位资格审核	1.6	1.1

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
		工作的合格率		
		资金发放对象台账完整率	1.6	1.6
		资金支出合规性	1.6	1.6
		上访发生率	1.6	0.6
		经费拨付准确性	2	2
产出时效 (8分)	完成及时性 (8分)	工作开展及时率	2	2
		工作完成及时率	2	2
		资金发放及时率	2	2
		资金在规定时间内支付到位率	2	2
产出成本 (7分)	产出成本 (7分)	月工资标准执行合规性	3.5	3.5
		考核奖励标准执行合规性	3.5	3.5

(四) 效益指标 (25分)

1. 实施效益 (15分)

(1) 社会效益 (5分)

①有效提高政策的知晓性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目资料分析得出,菏泽市牡丹区退役军人事务局根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见(试行)〉的通知》(鲁退役军人发〔2019〕31号)等文件要求,宣传相关政策,通过牡丹区退役军人事务局提供的相关资料发现,部分退役士兵对该项政策不了解,不明白,出现部分退役士

兵有上访信件的现象，由此可以看出，该项政策宣传工作不到位，部分退役士兵对于此项政策了解不深。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 1 分，指标得分率 50%。

②增加就业岗位

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31 号）等文件要求，文件中提出要进行岗位开发，因岗选人，按需开发，充分考虑退役士兵的优势特长，从城乡辅助性社会管理和公共服务、社会管理和公共服务、机关事业单位编制外的工勤服务等范围进行岗位开发，增加退役士兵公益岗就业岗位。

根据评分标准，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分，指标得分 100%。

③公益岗人员正常工作完成合格率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，评价小组向公益岗用人单位发放 37 份调查问卷，收回 37 份有效调查问卷，根据公益岗位用人单位满意度调查问卷显示，由于公益岗在岗人员多数文化水平不高、年龄偏大，只适合从事专业性不强的工作，对于更专业的工作没有办法胜任，适合的工作岗位面比较窄，所以公益岗人员只能完成专业性不强的工作，

并且经过用人单位考核，工作完成基本符合标准。

根据评分标准，此项指标分值 1 分，实际得分 1 分，指标得分率 100%。

(2) 经济效益 (5 分)

① 就业困难退役士兵基本生活水平维持性

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供项目相关资料分析得出，该项目主要用于退役士兵安置及公益岗工资发放支出，根据山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31 号）等文件要求，公益岗人员薪酬待遇（含社会保险）包括基础薪酬和考核奖励。基础薪酬按当地最低工资标准执行，考核奖励按当地最低工资标准 60% 执行。由此可以看出，该项目的实施能够缓解就业困难退役士兵的生活困难，维持基本的生活水平。

根据评分标准，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分，指标得分率 100%。

(3) 可持续影响效益 (5 分)

① 保障政策落实执行率

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目相关资料分析得出，根据菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的山东省退役军人事务厅 中共山东省委组织部 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕

31号)、菏泽市退役军人事务局《关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法(试行)的通知》(菏退役军人发〔2021〕22号)、菏泽市牡丹区退役军人事务局《关于转发〈菏泽市退役军人事务局关于印发菏泽市退役士兵专项公益性岗位管理办法(试行)的通知〉的通知》(菏区退役军人〔2021〕8号)等文件要求,关于退役士兵安置及公益岗补助项目在2019年再次发文加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理工作,按照规定执行至今,由此可见,该项政策可以长期实施并落实。

根据评分标准,此项指标分值5分,实际得分5分,指标得分率100%。

2. 满意度 (10分)

(1) 受益对象满意度 (10分)

①公益岗管理机构满意度

评价小组通过调查问卷对项目主管部门菏泽市牡丹区退役军人事务局的退役士兵安置和公益岗补助项目进行调查,评价小组向公益岗用人单位共发放37份调查问卷,收回37份有效调查问卷,在调查对象的有效样本中,36家公益岗管理机构对于公益岗人员的满意度达到了97.3%,1家公益岗管理机构未做到满意,但对于公益岗的工作标准,部分公益岗管理机构表示对于公益岗人员的工作标准可以再提高一些,加强业务学习,能够胜任专业性强的一些工作。

根据评分标准。此项指标分值5分,实际得分4分,指标得分率80%。

②公益岗人员满意度

根据评价小组现场收集、查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供项目相关资料分析得出，一是因部分退役士兵对该项政策的不了解，导致在项目实施过程中发生 2 例上访事件，菏泽市牡丹区退役军人接收到信访内容，立即了解上访内容及上访事项，了解过后，牡丹区退役军人事务局及时与上访人进行沟通，根据政策内容进行解答，目前上访事项均已解决，上访人员表示理解并接受，此次发生上访事件并未影响该项目实施。

根据评分标准，此项指标分值 5 分，实际得分 4 分，指标得分率 80%。

经工作组评价，一级指标效益类实际得分为 22 分，各四级指标得分具体情况如下：

效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分情况
实施效益 (15分)	社会效益 (5分)	有效提高政策的知晓性	2	1
		增加就业岗位	2	2
		公益岗人员正常工作完成率	1	1
	经济效益 (5分)	就业困难退役士兵基本生活水平维持性	5	5
	可持续影响效益 (5分)	保障政策落实执行率	5	5
满意度 (10分)	受益对象满意度 (10分)	公益岗管理机构满意度	5	4
		公益岗人员满意度	5	4

经项目评价组对该项目实施情况进行综合量化评价，最终评价得分为 82.69 分，该项目绩效评价等级为“良”。

六、项目主要经验及做法

1.科学设置公益岗位。项目主管部门明确要求菏泽市牡丹区各相关镇街和区直部门按照“因岗选人”、“按需开发”的原则，要充分考虑退役士兵的优势特长，并且需要结合牡丹区各镇街各部门实际，多样化、多层次开发工作岗位。

2.部门联动，加强教育培训。针对公益岗人员素质参差不齐的情况，牡丹区退役军人事务局结合牡丹区人社、牡丹区教体局和用人单位，对公益岗人员进行职业道德、法律法规、职业技能培训，使其掌握一定的业务知识和专业技能，不断提升工作能力，更好地适应岗位需要。

七、存在的问题

1.管理制度不健全，缺少管理监督机制。业务管理制度是项目运行的基本制度、基本政策和各种具体活动的程序、规则、纪律、规章、规程、行为模式等，良好的制度应该同样具备良好的制度监督体系。菏泽市牡丹区退役军人事务局虽然建立了《菏泽市牡丹区退役军人事务局专项资金内部审批及报销管理办法》，也明确了资金的审批流程，有效保障了项目资金合理合规支出，但菏泽市牡丹区退役军人事务局在退役士兵安置及公益岗补助项目管理制度不健全，未制定业务管理制度及监督机制，退役士兵安置及公益岗补助项目由各公益岗管理机构递交资金申请报告，菏泽市牡丹区退役军人事务局审核资金申请报告及相关资料，审核完成之后递交牡丹区财政局审核，审核无误之后牡丹区财政局将资金拨付至菏泽市牡丹区退役军人事务局，菏泽市牡丹区退役军人事务局将该笔资金拨付至各公益岗管理机构进行发放，发放期间菏泽市牡丹区退役军人事务局并未制定对该项资金的监督

检查机制，缺乏有效的监督检查机制。监督检查机制是事业单位制度执行力的根本保障，未对项目资金进行监督就有可能影响财政资金安全，降低了资金利用率，不利于保障项目的资金使用效果和实施效果。

项目管理制度的可操作性直接影响到管理目标的实现、财政资金使用效果的提高。菏泽市牡丹区退役军人事务局在退役士兵安置及公益岗补助项目管理过程中，没有建立一套完整的、有效的、系统的监督机构对预算管理进行全过程、全方位的监管，没有制定详细的问责制度，也没有科学的制衡关系。

2. 预算绩效项目指标设置不细化。明确绩效目标编制范围，按照规定填报绩效目标。预算单位在编制年度预算和申报项目时，需根据发展规划和年度工作计划等制定具体、可衡量、可实现的绩效目标，明确支出的必要性、可行性和有效性，并围绕绩效目标编制清晰、量化、便于考核的绩效指标。通过查看菏泽市牡丹区退役军人事务局的退役士兵安置和公益岗补助的预算项目绩效目标自评表分析得出，该项目产出指标设置不够细化，效益指标设置不够量化，例如，一是该项目主要用于退役士兵安置及公益岗工资发放，根据内容可以提炼出数量指标的公益岗在岗人数，而该项目主管部门提供的数量指标仅设置了月工资发放完成率、省级财政补助到位率和退役士兵专项公益岗劳动协议签订率，指标设置不够用全面，而成本指标只设置了省级补助标准，未设置公益岗人员工资发放的待遇标准；二是效益指标的指标值均按照定性指标设置指标值，而现有的指标只设置了社会效益指标和可持续影响指标，根据项目的实施内容还可以提炼出经济效益指标。如果绩效指标设置不全面或者指标值未量化设置，在预算绩效项

目事中监控和事后评价时不好衡量指标值的完成情况并且绩效指标设置不全面，无法判断出项目实施的核心内容及项目完成之后会产生的效益。预算编制的准确度和细致度问题应当引起项目实施单位、项目主管部门的高度重视，打通卡点环节，尽快解决问题隐患，以免风险问题发生。

3. 政策宣传不到位，政策知晓率较低。通过查看菏泽市牡丹区退役军人事务局提供的项目有关资料分析，2021年该项目在实施过程中发生过2例上访事件，基本是退役士兵对申请公益岗位的事项，询问是否符合公益岗位申请条件，由此可以看出，该项目主管部门菏泽市牡丹区退役军人事务局对于该项政策的宣传工作不到位，宣传力度较小，导致群众对于该项政策的申请条件、标准不了解、不明白，导致发生上访情况。菏泽市牡丹区退役军人事务局还应继续发挥各方宣传合力，拓宽政策宣传渠道，精准精确推送政策，开展整改效果进一步检验，让退役士兵及时掌握相关政策信息。

4. 公益岗位部分在岗人员不符合上岗标准，工作标准需进一步提高。一是根据菏泽市退役军人事务局安置办发布的《关于退役士兵专项公益岗就业人员达到法定退休年龄有关问题的通知》里面提到的关于专项公益岗退役士兵身份年龄，如达到法定退休年龄60岁（男同志）、50岁（女同志）的，要提前1月通知本人做好离岗准备，达到法定退休年龄及时离岗，政府将不再发放工资保险补贴等。评价小组通过查看牡丹区退役士兵专项公益性岗位花名册，发现个别公益岗人员已到达法定年龄，未进行清退；二是根据山东省退役军人事务厅、中共山东省委组织部、山东省财政厅、山东省人力资源和社会保障厅《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指

导意见（试行）的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）文件，文件中提到退役士兵与专项公益性岗位管理机构签订的劳动协议，不适用《劳动合同法》有关无固定期限劳动合同的规定以及支付经济补偿的规定，通过评价小组下发的调查问卷发现其中一个单位未与公益岗人员签订劳动协议；三是公益岗人员工作能力不高，由于公益岗在岗人员多数文化水平不高、年龄偏大，只适合从事专业性不强的工作，比如安保员、收发员、驾驶员、门卫等岗位，岗位选择面较窄，通过查看调查问卷，其中一个单位建议公益岗人员的工作标准可以进一步提高，充分发挥好退役军人的带头作用。

八、意见建议

1. **建立健全相关管理制度。**执行机制的健全是政策顺利实施，目标全面实现的保障。在项目的运行管理中努力把执行机制完善起来至关重要。要落实好地方政策的执行就要把地方政策执行机制的结构、作用和分工明确，把各自权责明确出来，做到权责明确，各司其职。要保证政策执行者拥有相应的权利，不扯皮，提高政策执行的效率，同时还要加强项目政策执行的监督为防止腐败，防止政策执行者的受利益驱使违法违纪执行政策，纠正政策执行失败行为，提高政策执行力，防止政策执行中各种问题的出现，加强项目政策执行的监督是十分必要的。为此，菏泽市退役军人事务局首先需要建立高效率的监督机构，保证专业监督部门独立行使职权，使其不受其他部门的利益干扰，调动政策监督部门的积极性，增强其使命感，并构建部门的内部监督，以便监督部门能够履行自己的职责。

一是在项目实施之前，建立健全项目业务管理制度，项目管理工作中可能会存在的问题想要得到彻底解决，需要制定出符合项目实施

内容的项目管理制度，进一步明确项目管理中规章制度的重要性，对项目管理制度建立健全，对项目管理体系不断完善，确保有效实施各项管理工作。二是建议菏泽市牡丹区退役军人事务局制定有效工作监督管理机制流程，梳理和修订现有的相关管理制度，加强项目的流程管理和流程控制，切实对项目资金进行监控跟踪，避免项目在实施过程中可能出现的经济管理事项风险，是项目实施单位和项目主管单位不可推卸的责任。建议主管部门加强与其他部门沟通协调，加强资金管理，保障资金发放各环节的畅通，确保各项资金发放到位，确保项目的正常实施开展。三是完善预算绩效工作的考核机制，预算编制、预算监控、预算绩效自评等工作的质量与工作考核相挂钩，确保预算绩效工作“不走过场”，同时加强对负责预算绩效工作的相关人员的监督，进一步提升管理工作效率。

2. 提高预算编制精细度。根据《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）文件规定，各部门单位要严格进行预算编制，科学合理编制预算绩效目标，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置效率和使用效益。单位要根据项目实施方案结合项目自身情况，确定项目实施对象、费用支出明细、指标设定及项目实施后预计产生的效益等情况进行目标的细化、量化设定，清晰合理设定出符合项目实际的绩效指标。在预算编制前应充分了解项目情况，项目主管部门应依据相关文件规定，结合项目实际，明确项目提出的背景、实施规模、条件，保护消费市场的稳定、契税缴纳积极性等综合评价，对本项目进行成本估算、经济评价及社会效益进行分析，作为细化预算指标的依据。项目单位应树立“花钱必问效、无效必问责”的意识，

按照“谁花钱谁负责”的原则，认真落实绩效管理主体责任，把绩效管理作为预算编制的重要内容，加强组织协调，科学合理设置项目具体绩效目标，优先选取直接反映项目产出和效益的可量化考核的指标。绩效目标申报是预算绩效管理的源头阶段，是加强预算绩效管理的前提基础。年度绩效指标及目标应与预算资金相匹配，绩效目标要结合项目实际情况制定，明确实施主体和实施范围及内容，科学合理的编制绩效目标，设定详细的项目申报表的绩效指标，绩效指标应予以细化、量化描述，准确反映预期实现的产出和效果，从多角度进行项目分析，尽量地用定量指标值表示绩效指标，增强绩效退役士兵安置和公益岗补助项目事后评价的可操作性，并确保指标值具有可量化性和可比性，能够准确判断出项目实施完成后产生的效益，体现项目实施的必要性，加强项目的绩效导向性，发挥绩效评价的作用，提高财政资金的使用绩效。

3. 加大宣传措施，提高群众对政策的知晓率。政策宣传工作是政策执行是否到位必不可少的条件。许多问题的出现都是由于政策宣传没有做到位，被执行者没有了解信息的渠道，或是对信息知之甚少，造成执行难、执行不到位的问题。首先，为了提高政策的透明度及政策的支持度，应该健全信息的传播渠道，要定期发布政策信息，通过大众媒体解释、说明政策内容，做到政策的及时性，该项目主管部门还可以利用微信公众号、走访发放宣传材料、镇街广播、社区村集体宣传栏等方式进行宣传，加大宣传力度，明确政策的重点内容，例如退役士兵申请公益岗位的申请条件及申请流程和申请资料，可以制定宣传手册，将宣传的重点事项通过印刷通俗易懂的宣传手册进行宣传，对不懂的群众进行讲解，确保群众真正了解其政策内容，扩大覆

覆盖面，提高退役士兵申请专项公益岗政策宣传性和该项政策的知晓率。总体分为以下几点建议：

一要转变思路，加强对各项惠企利民政策的宣传，从源头入手推动政策落实。注重全方位、多渠道、多方式对政策进行全面解读，通过微信公众号、政府网站、电视、广播、宣传手册、广场宣传等方式，提升群众对各项惠企利民政策的知晓率。二要提高工作人员服务意识和对政策的把握能力。有关责任单位要组织开展政策执行情况调研或阶段性总结，及时发现政策执行过程中存在的问题，及时对问题进行整改。三要建立健全督查问责机制。政府层面应建立对重大政策的督查问责机制，定期对重大政策落实情况开展督查，与巡察、审计等形成监督合力，推动各项惠企利民政策真正落地生根。对责任不落实，政策不执行，造成不良影响的单位和个人进行追责问责。

4. 加大公益岗人员审核管理，加强公益岗人员教育。一是菏泽市牡丹区退役军人事务局按照标准加强公益岗人员申请审核，对申请退役士兵专项公益岗的人员，严格进行资格审核，重点审查申请人是否符合安置条件，是否存在严重违法违纪行为，是否与其他单位建立劳动关系，或本人注册工商营业执照进行商业经营和创办社会组织的，等等。对符合上岗条件的，才批准其上公益岗，对于到退休年龄的公益岗人员，积极进行清退，加强日常管理，教育上岗人员严格遵守工作纪律和劳动纪律，按时上岗下岗，不私自离岗、脱岗，认真履职尽责；二是加强教育培训，针对公益岗人员素质参差不齐的情况，结合相关部门，对公益岗人员进行职业道德、法律法规、职业技能培训，使公益岗人员掌握一定的业务知识和专业技能，不断提升工作能力，进一步提高工作标准，更好地适应岗位需要。

九、附件

附件 1：财政重点项目预算绩效评价工作实施方案

附件 2：退役士兵安置及公益岗补助项目绩效评价得分表

附件 3：调查问卷及统计分析报告

附件 4：问题清单

附件 5：营业执照

附件 1:

财政重点项目预算绩效评价 工作实施方案

一、退役士兵安置及公益岗补助项目基本情况介绍

项目背景：为加强对退役安置补助资金（专项公益岗）资金的管理和使用，落实好《关于印发〈关于加强和规范退役士兵专项公益性岗位管理的指导意见（试行）〉的通知》（鲁退役军人发〔2019〕31号）的通知规定，做好退役指标安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作。

项目实施情况：退役士兵安置及公益岗补助项目为维护社会和谐稳定，保障退役军人根本权益。做好安置补助资金（专项公益岗）资金发放工作，为退役军人提供高质量服务。

项目资金：此项目 2021 年年初预算资金为 8196.79 万元，其中本年一般公共预算拨款 7622.80 万元，财政拨款结转一般公共预算 573.99 万元，2021 年全年实际到位资金 7777.45 万元，其中：中央资金 174 万元，省财政资金 3998.26 万元，市县财政资金 3605.19 万元，资金到位率为 94.88%；2021 年全年共计支出资金 6144.26 万元，资金执行率为 79%。

二、评价实施关联方关系

1. 评价委托方：牡丹区财政局
2. 被评价项目主管部门：牡丹区退役军人事务局
3. 被评价项目实施单位：牡丹区退役军人事务局

三、评价实施计划

评价工作计划时间为 2022 年 8 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日，主要包括方案确认、调研询证、主评分析、撰写报告、审核定稿五个阶段。各阶段工作进度安排如下：

（一）方案确认阶段（8 月 30 日至 9 月 5 日）

1. **方案内容论证分析。**将《退役士兵安置及公益岗补助项目预算绩效评价工作实施方案》提交质量控制委员会进行论证，论证会由项目主评人主持召开，同时应当保证至少不少于额外 2 位主评人（非本项目）参加。

2. **方案完善。**根据质量控制委员会论证结果完善修改工作实施方案，由 A1 岗位成员将完善后的方案报评价委托方进行确认，并保留沟通会议纪要，作为后期开展工作的依据。

（二）调研询证阶段（9 月 6 日至 9 月 16 日）

评价组采取勘察、问询、座谈、复核、发放调查问卷等多种方式，结合实行单位提供的项目资料以及情况介绍，对项目的实施和完成情况进行核实，针对提出的问题方向、评价指标、分值点进行有针对性的调研询证，做好调研询证过程的记录，并与相关单位、人员签署确认单。

（三）主评分析阶段（9 月 17 日至 9 月 23 日）

1. 主评实施岗根据确认的工作方案、评价指标及扣分点、问题清单等进行《退役士兵安置及公益岗补助项目预算绩效评价报告撰写基础论述》的撰写，撰写尽量清晰、明确、详尽，达到报告撰写岗可直接引用的标准。

2. 成果论证，基础论述撰写完毕后，采用专家论证会的方式，向评价委托方进行评价成果的汇报，由评价委托方做最后的确认。

（四）撰写报告阶段（9月24日至9月28日）

1.报告撰写，在对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行综合评价分析的基础上，撰写项目支出绩效评价报告编写稿。

2.资料汇报，报告撰写岗完成报告的同时，并按照交付标准对工作开展的资料进行整理和汇编，为定稿、打印和装订做好准备。

（五）审核定稿阶段（9月29日至9月30日）

1.初次审核，A4审核岗对报告编写稿和汇编资料进行初次审核，审核的重点为：订正语法、格式和文字错误；按照质量标准进行质量检查；检查报告材料和资料之间逻辑关系的错误。发现错误直接在报告中进行修改，出具《退役士兵安置及公益岗补助项目预算绩效评价报告（日期+人员+初步审核稿）》、《退役士兵安置及公益岗补助项目预算绩效评价初次审核工作记录表》及《报告撰写工作质量评价表》。

2.二次审核，A5审核岗对报告审核稿和汇编资料进行二次审核，发现错误直接在报告中进行修改，出具《退役士兵安置及公益岗补助项目预算绩效评价报告（日期+人员+初稿）》、《退役士兵安置及公益岗补助项目预算绩效评价二次审核工作记录表》及《初次评价工作质量评价表》。

3.形成报告初稿后，由评价工作联络员（A1）提交评价委托方，进行报告文本确认，确认无误后定稿；沟通后需要修改的，执行：评价委托方—联络岗（A1）—撰写岗（A3）—二审岗（A5）的管理循环，直至定稿。评分和结论指向等重大变更需评价委托方提出正式函件后，由主评人签字确认后方可变更。

4.成果交接，评价工作联络员（A1）对完成的报告和需要交付的汇编资料进行电子化整理、打印、装订，并与客户签署工作成果交接清单。

附件 2:

退役士兵安置及公益岗补助项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	政策相关性	1	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。	评价要点:发放是否符合相关政策。 评分标准:全部符合(1分);不符合(0分)。	1
			部门职责相关性	1		评价要点:项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需。 评分标准:全部符合(1分);不符合(0分)。	1
			项目单一性	1		评价要点:项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 评分标准:不重复(1分);重复(0分)。	1
		立项程序规范性 (3分)	申请程序合规性	1.5	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。	评价要点:项目是否按照规定的程序申请设立。 评分标准:全部符合(1.5分);不符合(0分)。	1.5
			审批文件、材料完整性	1.5		评价要点:审批文件、材料是否符合相关要求。 评分标准:全部符合(1.5分);不符合(0分)。	1.5
		绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标设立情况	0.5	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。	评价要点:项目是否设立绩效目标。 评分标准:已设立绩效目标得(0.5分);未设置绩效目标(0分)。
	绩效目标相关性			0.5	评价要点:项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。 评分标准:全部符合(0.5分);不符合(0分)。		0.5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
		绩效指标 明确性 (2分)	资金匹配度	1	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。	评价要点: 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 评分标准: 全部符合(1分); 不符合(0分)。	1
			目标细化度	1		评价要点: 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。 评分标准: : ①完全细化(1分); ②基本细化(0.5分); ③未细化(0分)。	0.5
			指标值明确性	1		评价要点: 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 评分标准: 全部符合(1分), 发现一处不明确扣0.5分, 扣完为止。	0.5
	资金投入 (5分)	预算编制 科学性 (3分)	预算编制科学性	1	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。	评价要点: 预算编制是否经过科学论证。 评分标准: 全部符合(1分); 不符合(0分)。	1
			预算内容匹配性	1		评价要点: 预算内容与项目内容是否匹配。 评分标准: 全部符合(1分); 不符合(0分)。	1
			测算依据充分性	1		评价要点: ①预算额度测算依据是否充分; ②是否按照标准编制。 评分标准: 全部符合(1分); 不符合(0分)。	1
		资金分配 合理性 (2分)	资金分配充分性	1	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助人员或地方实际是否相适应, 用以反	评价要点: 预算资金分配依据是否充分。 评分标准: 全部符合(1分); 不符合(0分)。	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
			资金分配适应性	1	映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点：①资金分配额度是否合理；②与项目单位或地方实际是否相适应。 评分标准：全部符合（1分），不符合（0分）。	1
过程 (25分)	资金管理 (10.5分)	资金到位率 (2分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 评分标准:①资金到位率大于或等于100%的,得满分;②资金到位率小于或等于80%的,得0分;③资金到位率在80%-100%之间的,在0和满分之间计算确定:得分=[某项目资金到位率A-min(资金到位率)B]/[max(资金到位率)C-min(资金到位率)B]×该指标分值; A=(实际到位资金÷预算资金)×100%,B=80%,C=100%。	1.49
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	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/预算资金)×100% 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。 评分标准:①预算执行率等于100%的,得满分;②预算执行率小于或等于80%的,得0分;③预算执行率在80%-100%之间的,在0和满分之间计算确定:得分=[某项目预算执行率A-min(预	0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
						算执行率) B] / [max (预算执行率) C-min (预算执行率) B] × 该指标分值; A= (实际执行数 ÷ 全年预算数) × 100%, B=80%, C=100%。	
		资金使用 合规性 (6.5分)	财务管理合规性	1.5	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。	评价要点: 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。 评分标准: 全部符合(1.5分); 不符合(0分)。	1.5
			资金拨付合规性	1.5		评价要点: 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 评分标准: 全部符合(1.5分); 不符合(0分)。	1.5
			资金用途相符度	1.5		评价要点: 是否符合项目预算批复或合同规定的用途。 评分标准: 全部符合(1.5分); 不符合(0分)。	1.5
			违规违纪行为	2		评价要点: 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评分标准: 不存在违规现象(2分); 出现一处扣0.5分, 直至扣完。	2
	组织实施 (14.5分)	管理制度 健全性 (7分)	管理制度完整性	2	项目实施单位的财务管理制度、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。	评价要点: 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。 评分标准: 全部制定(2分), 制定其中一项(1分), 未全部制定(0分)。	1
				管理制度合规性		2	评价要点: 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 评分标准: 全部符合(2分), 其中一项符合(1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
						分)，不符合（0分）。	
			监督检查制度健全性	3		评价要点：是否制定项目监督检查制度，机构职责分工是否明确，用以反映和考核实施过程监督机制的健全情况。 评分标准：已制定制度（3分），未制定制度（0分）。	0
		制度执行有效性（7.5分）	政策宣传有效性	1.5	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。	评价要点：政策宣传效果情况。 评分标准：宣传效果较好（1.5分），宣传效果一般（1分），宣传效果较差（0分）。	1
			政策落实合规性	2		评价要点：是否遵守相关法律法规和相关政策规定。 评分标准：全部符合（2分）；不符合（0分）。	2
			就业困难退役士兵申报材料明确性	2		评价要点：是否明确就业困难退役士兵申报材料。 评分标准：申请资料明确（2分），资料不明确（0分）。	2
			就业困难退役士兵申报流程规范性	2		评价要点：是否明确申请的流程。 评分标准：申请流程明确（2分），申请流程不明确（0分）。	2
产出（35分）	产出数量（10分）	工作完成率（10分）	资金拨付率	1.6	专项资金拨付率=实际拨付项目资金数/项目预算资金×100%。	评价要点：资金是否按照目标计划拨付。 评分标准：①资金拨付率等于100%的，得满分；②资金拨付率小于或等于80%的，得0分；③资金拨付率在80%-100%之间的，在0和满分之间	0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
						计算确定：得分= [某项目资金拨付率 A-min（资金拨付率） B] / [max（资金拨付率） C-min（资金拨付率） B] ×该指标分值； A=（实际拨付项目资金数÷项目预算资金）×100%， B=80%， C=100%。	
			资金足额发放率	1.6	资金足额发放率=实际拨付项目资金数 / 项目应发资金×100%。	评价要点：资金是否按照应发资金足额发放。 评分标准：①资金足额发放率等于 100%的，得满分； ②资金足额发放率小于或等于 80%的，得 0 分； ③资金拨付率在 80%-100%之间的，在 0 和满分之间计算确定：得分= [某项目资金足额发放率 A-min（资金足额发放率） B] / [max（资金足额发放率） C-min（资金足额发放率） B] ×该指标分值； A=（实际拨付项目资金数÷项目应发资金）×100%， B=80%， C=100%。	1.6
			执行标准吻合度	1.6	目标实现度，用以反映项目实际完成目标与预期（规定）目标的实现程度。	评价要点：资金执行发放标准是否政策文件相符程度。 评分标准：符合文件标准（1.6分），不符合（0分）。	1.6
			退役士兵专项公益岗劳动协议签订率	1.6	退役军人专项公益岗劳动协议签订完成度，用以反映劳动合同实际签订目标与预期目标的实现程度。	评价要点：退役军人专项公益岗劳动协议签订是否全部完成。 评分标准：签订率=100%（1.6分），签订率 90%（含）-100%（1分），签订率小于 90%（0分）。	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
			月工资发放完成率	1.6	退役军人专项公益岗月工资发放完成情况,用以反映月工资实际完成发放次数与预期发放的实现程度。	评分要点:退役军人专项公益岗月工资发放是否全部完成。 评分标准:完成率=100%(1.6分),完成率小于100%(0分)。	1.6
			省级财政补助到位率	2	退役军人公益岗省级财政补助资金到位情况,用以反映省级财政补助资金实际到位与预期到位的实现程度。	评分要点:退役军人专项公益岗省级财政补助资金是否按时到位。 评分标准:到位率等于100%(2分),90%(含)-100%(1分),小于90%(0分)。	2
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	就业困难退役军人士 兵安置标准合规性	1.6	资金发放对象是否符合相关政策要求。	评分要点:资金发放对象是否符合相关政策要求。 评价标准:符合政策标准(1.6分),不符合政策标准(0分)。	0
			退役士兵公益岗位资 格审核工作的合格率	1.6	工作是否达到预期目标。	评分要点:工作是否达到预期目标。 评价标准:全部符合(1.6分),发现一处不合格扣0.5分,直至扣完。	1.1
			资金发放对象台账 完整率	1.6	材料是否完整,是否可查询。	评分要点:材料是否完整,是否可查询。 评价标准:材料完整(1.6分),材料不完整(0分)。	1.6
			资金支出合规性	1.6	资金支出是否按照资金管理 办法执行。	评分要点:资金支出是否按照资金管理 办法执行。 评分标准:全部符合(1.6分),不符合(0分)。	1.6

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
			上访发生率	1.6	用以考核项目实施期间是否发生过上访情况。	评分要点：是否发生过上访情况。 评分标准：未发生上访情况得 1.6 分，发生上访情况但未影响工作的得 0.6 分，发生投诉情况并影响工作的得 0 分。	0.6
			经费拨付准确性	2	经费拨付是否准确。	评分要点：经费拨付是否符合标准。 评价标准：拨付准确（2 分），发现一处错误扣 0.5 分，直至扣完为止。	2
	产出时效 (8 分)	完成及时性 (8 分)	工作开展及时率	2	项目实施是否按照实施方案及时开展，用以反映和考核项目开展的及时程度。	评分要点：工作开展是否及时。 评分标准：工作开展及时率等于 100%（2 分），每拖延一天开展扣 0.5 分，直至扣完为止。	2
			工作完成及时率	2	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完成的及时程度。	评分要点：工作完成是否及时。 评分标准：工作完成及时率等于 100%（2 分），每拖延一天完成扣 0.5 分，直至扣完为止。	2
			资金发放及时率	2	用以反映资金发放是否及时，是否按照政策规定时间完成发放。	评分要点：资金发放是否及时。 评分标准：资金发放及时率等于 100%（2 分），90%（含）-100%（1 分），小于 90%（0 分）。	2
			资金在规定时间内支付到位率	2	用以反映资金是否在规定时间内到位。	评价要点：资金是否在发放前及时到位。 评分标准：资金支付到位率等于 100%（2 分），90%（含）-100%（1 分），小于 90%（0 分）。	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
	产出成本 (7分)	产出成本 (7分)	月工资标准执行 合规性	3.5	用以反映退役军人专项公 益岗月工资发放标准。	评价要点：退役军人专项公益岗月工资发放是否 按照标准执行。 评分标准：符合制度执行（3.5分），不符合得0 分。	3.5
			考核奖励标准 执行率	3.5	用以反映退役军人专项公 益岗考核奖励发放标准。	评价要点：退役军人专项公益岗考核奖励发放是 否按照标准执行。 评分标准：符合制度执行得满分，不符合得0分。	3.5
效益 (25分)	实施效益 (15分)	社会效益 (5分)	有效提高政策的 知晓性	2	用以反映政策了解情况	评价要点：政策了解情况是否全部了解。 评分标准：全部了解（2分），部分了解（1分）， 不了解（0分）。	1
			增加就业岗位	2	用以反映岗位的开发程度	评价要点：岗位开发后，是否保障就业困难退役 士兵再就业的情况。 评价标准：全部就业（2分），不能全部就业（0 分）。	2
			公益岗人员正常 工作完成率	1	用以反映公益岗人员的工 作完成情况	评价要点：退役士兵上岗后，能否较好的完成工 作及通过用人单位考核。 评价标准：通过用人单位考核（1分），未通过 用人单位考核（0分）。	1
		经济效益 (5分)	就业困难退役士兵基 本生活水平维持性	5	用以反应资金发放后对受 益对象所带来的经济情况。	评价要点：资金发放后，是否能对受益对象缓解 生活困难。 评价标准：基本维持（5分），不能维持（0分）。	5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
		可持续影响效益 (5分)	保障政策落实执行率	5	用以反映政策能够实施。	评价要点：该政策能够有效实施执行。 评分标准：长期执行（5分），不能长期执行（0分）。	5
	满意度 (10分)	受益对象满意度 (10分)	公益岗管理机构满意度	5	公益岗管理机构对公益岗人员的满意程度	根据调查问卷统计结果得分。 评分标准：根据公益岗管理机构的满意度统计结果评分。	4
			公益岗人员满意度	5	公益岗人员对项目的满意程度	评价要点：根据上访情况统计结果得分。 评分标准：根据公益岗人员的上访情况统计结果评分。	4
		总合计		100			82.69

附件 3:

公益性岗位用人单位问卷调查表

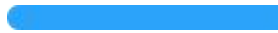
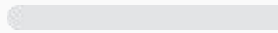

第 1 题 您的单位名称 [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

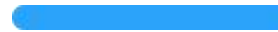
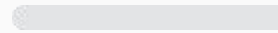

第 2 题 您单位聘用的公益性岗位人数 [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

第 3 题 聘用的公益性岗位人员是否能正常上岗? [单选题]

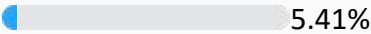
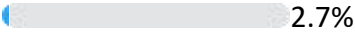
选项	小计	比例
正常	36	 97.3%
基本正常	0	 0%
不正常	1	 2.7%
本题有效填写人次	37	

第 4 题 单位是否按时给公益性岗位人员发放工资? [单选题]


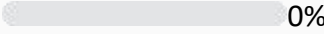
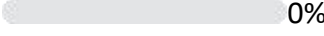
选项	小计	比例
正常	37	 100%
基本正常	0	 0%
不正常	0	 0%
本题有效填写人次	37	

第 5 题 单位是否与聘用的公益性岗位人员签订劳动合同? [单选题]

选项	小计	比例
是	34	 91.89%

否	2	 5.41%
不了解	1	 2.7%
本题有效填写人次	37	

第 6 题 聘用公益性岗位是否能正常享受休假? [单选题]

选项	小计	比例
是	37	 100%
否	0	 0%
不了解	0	 0%
本题有效填写人次	37	

第 7 题 对公益性岗位人员的工作是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
满意	36	 97.3%
不满意	1	 2.7%
本题有效填写人次	37	

第 8 题 对公益性岗位人员的工作的意见和建议 [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

附件 4:

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	牡丹区退役军人事务局	预算绩效项目指标设置不细化
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1	牡丹区退役军人事务局	管理制度不健全
	2	牡丹区退役军人事务局	政策宣传不到位，政策知晓率较低
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1	牡丹区退役军人事务局	公益岗位部分在岗人员不符合上岗标准，工作标准需进一步提高。
	2		
其他问题	1		
	2		
	3		
	4		
备注:			

附件 5:

营业执照

	
<h1>营 业 执 照</h1>	
(副 本) 1-1	
统一社会信用代码 91370700MA3UE7QL26	 扫描二维码登录 “国家企业信用 信息公示系统” 了解更多登记、 备案、许可、监 管信息
名 称 中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	注 册 资 本 壹仟万元整
类 型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	成 立 日 期 2020年 11 月 20 日
法定 代 表 人 刘淑兰	住 所 山东省济南市槐荫区善能大厦A座1313室
经 营 范 围 一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；社会稳定风险评估；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：安全评价业务；工程造价咨询业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	
登 记 机 关 	
2022 年 03 月 14 日	

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制