

# 交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金 绩效评价报告

主管部门：交城县人力资源和社会保障局

实施单位：交城县社会保险中心

委托单位：交城县财政局

评价机构：山西交城信达审计事务所有限公司

主 评 人：杨平、弓乃刚

2024 年 11 月 15 日

## 目 录

摘 要 .....	1
一、项目基本情况 .....	5
(一) 项目概况 .....	5
(二) 项目资金来源及支付情况 .....	6
(三) 项目的组织与管理 .....	8
(四) 利益相关方 .....	8
(五) 项目绩效目标 .....	8
二、绩效评价工作开展情况 .....	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	9
(二) 绩效评价的依据 .....	10
(三) 评价原则及方法 .....	11
(四) 绩效评价指标体系 .....	12
(五) 绩效评价工作过程 .....	14
三、综合评价情况及评价结论 .....	15
四、绩效评价指标体系分析 .....	15
(一) 决策类指标分析 .....	15
(二) 过程类指标分析 .....	17
(三) 产出类指标分析 .....	18
(四) 效益类指标分析 .....	19
五、绩效自评核实情况及复核结论 .....	20
(一) 绩效自评核实情况 .....	20
(二) 绩效自评符合结论 .....	20
六、项目经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	21
(一) 绩效管理意识较为薄弱，绩效目标设置不够规范，难以发挥 绩效目标的指导作用 .....	21
(二) 政策宣传力度和政策知晓度有待进一步提升 .....	21

七、 有关建议 ..... 22

    （一）强化预算绩效管理理念，合理设置绩效目标..... 22

    （二）提供高效便民服务，加强政策宣介促进知晓..... 22

八、 其他需要说明的问题 ..... 22

    （一）有关评价责任的说明 ..... 22

    （二）提示报告使用者注意事项的说明 ..... 23

九、 附件 ..... 23

    附件 1：绩效评价指标体系 ..... 24

    附件 2：绩效评价访谈报告 ..... 28

    附件 3：绩效评价满意度调查问卷..... 30

    附件 3-1：绩效评价满意度调查报告..... 32

    附件 4：合规性检查..... 36

## 摘 要

### 一、概述要素

#### （一）项目概括

按照党的十九大提出的兜底线、织密网、建机制和全面建成覆盖全民城乡统筹、权责清晰、保障适度、可持续的多层次社会保障体系的要求：为进一步提高城乡居民基本养老保险待遇水平，山西省人力资源和社会保障厅、山西省财政厅联合印发《山西省人力资源和社会保障厅山西省财政厅关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（晋人社厅发[2018]99号），结合吕梁市实际，吕梁市印发《吕梁市建立统一的城乡居民基本养老保险制度实施方案》（吕政发[2014]20号），交城县人力资源和社会保障局、交城县财政局印发《关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（交人社字[2019]71号）相关文件精神，就建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制提出实施意见。

交城县人力资源和社会保障局及交城县社会保险中心遵照执行吕梁市城乡居民基本养老保险制度实施方案和城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制实施意见。

#### （二）项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	符合领取条件的城乡居民人数按时发放率	100%
		符合条件的城乡老年居民足额发放率	100%
	质量指标	城乡居民基本养老保险待遇社会发放率	100%
		城乡居民基本养老保险待遇足额发放率	100%
	时效指标	城乡居民基本养老保险基金待遇发放时间	100%
		城乡养老保险基金待遇足额发放及时率	100%
效益指标	社会效益指标	参保人员生活水平	明显提升

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	可持续影响指标	符合待遇领取人员终身保障率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	参保及领取人员满意度	≥ 95%

### （三）项目资金性质及收支情况

交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金为中央、省、市、县财政资金。2023 年交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金共计到位补助资金 6064.03 万元。其中中央财政补助 3391.1 万元,省级补助 1603.37 万元,市级补助 313.01 万元,县级补助 756.55 万元。

2023 年交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金到位情况				
资金来源	中央	省级	市级	县级
关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险中央财政补助经费	3166.98			
关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金（第二批）	124			
关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金（第三批）	100.12			
吕梁市财政局 关于提前下达 2023 年城乡居民养老保险省级财政补助资金的通知		968.7375		
吕梁市财政局关于预拨 2024 年城乡居民基本养老保险省级财政补助资金的通知		519		
吕梁市财政局关于下达 2023 年城乡居民养老保险省级财政补助资金的通知		115.629		
关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险“入口”市级补助资金的通知			40	
关于拨付 2023 年城乡居民基本养老保险“出口”市级补助资金的通知			273.01	
县级				756.55
合计	3391.1	1603.37	313.01	756.55

2023 年城乡居民基本养老保险基金补助资金支出共 6176.1774 万元。其中央资金支出 4079.6684 万元,省资金支出 1014.2805 万元,市资金支出 310.5117 万元,县资金支出 771.7168 万元。

### （四）评价结论

通过对该项目财政支出决策、过程、产出、效益四个方面进行评价,

根据各项指标得分情况，交城县城城乡居民基本养老保险基金补助财政支出绩效评价总体得分为 93.4 分，按照绩效评级标准，评价等级为“优”。

## 二、主要经验及做法

城乡居民基本养老保险待遇由基础养老金和个人账户养老金构成。基础养老金由中央和地方确定标准并全额支付给符合领取条件的参保人，个人账户养老金由个人账户全部储存额除以计发系数确定。通过提高基础养老金标准和增加个人账户积累，逐步提高城乡居民基本养老保险待遇水平。

## 三、存在的问题及原因分析

### （一）项目绩效指标设置不完整

绩效目标申报表中，绩效指标设置未体现补贴率等质量指标与数量指标内容重叠，绩效指标设置不完整。

### （二）绩效自评报告内容不全面

绩效自评报告中未表明全年参保情况、养老金发放、缴费补贴的金额以及群众满意度等内容，绩效自评内容不全面。

### （三）政策内容知晓度较低

根据随机问卷调查统计得出，受访群众对养老金发放补贴、缴费补贴机制不清楚，对养老金政策如何补助，补助多少等内容知晓度较低。

## 四、相关建议

### （一）完善项目绩效指标编制

项目绩效目标申报表是反映项目基本情况及绩效指标的，绩效指标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据；准确清晰地设置绩效指标有利于建立科学、运转高效的全过程预算绩效管理体系。

### （二）完善绩效自评

自评结果应有利于完善预算编制、规范预算执行以及提高财政支出效益，发挥自评应有的作用。由此建议：一是切实重视绩效自评工作，二是进一步认真研究绩效自评工作的开展方式，详细制定工作计划，周密组织开

展自评，严格打分，真正发挥自评工作的积极作用。

### **(三)提高政策内容知晓度**

采取多种方式进行宣传，通过公众号、短视频等平台准确进行政策解读，有效鼓励引导城乡居民早参保，多缴费，长缴费，切实把这项惠民政策宣传到位，让参保居民形成合理预期。

# 交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金 绩效评价报告

交城信达绩评[2024]4104 号

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预[2018]167 号）和《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发[2018]39 号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，提高财政资源配置效率和使用效益，增强财政支出的责任和效率意识，根据《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）、交城县财政局关于印发《2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案》的通知（交财绩[2024]7 号）等文件的规定，受交城县财政局委托，山西交城信达审计事务所有限公司承担“交城县城城乡居民基本养老保险”绩效评价工作。

评价组启动评价工作，经过前期调研、咨询、数据采集、核查核对、调查问卷、访谈、评价工作底稿编制等环节的工作后完成绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

按照党的十九大提出的兜底线、织密网、建机制和全面建成覆盖全民城乡统筹、权责清晰、保障适度、可持续的多层次社会保障体系的要求：为进一步提高城乡居民基本养老保险待遇水平，山西省人力资源和社会保障厅、山西省财政厅联合印发《山西省人力资源和社会保障厅山西省财政厅关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（晋人社厅发[2018]99 号），结合吕梁市实际，吕梁市印发《吕梁市建立统一的城乡居民基本养老保险制度实施方案》（吕政发[2014]20



号),交城县人力资源和社会保障局、交城县财政局印发《关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》(交人社字[2019]71 号)相关文件精神,就建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制提出实施意见。

## 2. 项目主要内容

交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金待遇由基础养老金和个人账户养老金构成。基础养老金由中央和地方确定标准并全额支付给符合领取条件的参保人,个人账户养老金由个人账户全部储存额除以计发系数确定。通过提高基础养老金标准和增加个人账户积累,逐步提高城乡居民基本养老保险待遇水平。

①对全县 65 岁及以上参保城乡老年居民增发基础养老金,标准为每人每月 5 元。

②对长期缴费、超过最低缴费年限的参保居民,加发年限基础养老金。参加城乡居民基本养老保险(含参加新型农村社会养老保险和城镇居民社会养老保险,下同)且累计缴费满 15 年的,每多缴费一年,在领取城乡居民基本养老保险待遇时,每月加发年限基础养老金 1 元,随本人养老金发放。参加原农村社会养老保险(老农保)的缴费年限、参加城乡居民基本养老保险中断缴费后的补缴年限均不作为计算年限基础养老金的年限。

③从 2019 年 1 月 1 日起,全县城乡居民基本养老保险个人缴费政府补贴统一执行如下最低标准:缴 200 元补贴 35 元、缴 300 元补贴 40 元、缴 500 元补贴 60 元、缴 700 元补贴 80 元、缴 1000 元补贴 100 元、缴 1500 元补贴 140 元、缴 2000 元补贴 180 元、缴 3000 元补贴 220 元、缴 4000 元补贴 260 元、缴 5000 元补贴 300 元。各县(市、区)不得自行变更。参保人员当年没有缴费,之后再进行补缴的,补缴部分不享受政府的缴费补贴。

## (二) 项目资金来源及支付情况

交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金为中央、省、市、县财政

资金。2023 年交城县城城乡居民基本养老保险基金共计到位补助资金 6064.03 万元。

### 1. 项目资金来源

#### ①中央补助资金

2023 年 1 月 13 日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险中央财政补助经费预算>的通知》吕财社[2023]6 号，下达 2023 年中央城乡居民基本养老保险补助资金 3166.98 万元。

2023 年 9 月 20 日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金>（第二批）的通知》吕财社[2023]210 号，下达 2023 年中央城乡居民基本养老保险补助资金 124 万元。

2023 年 10 月 24 日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险中央财政补助资金>（第三批）的通知》吕财社[2023]224 号，下达 2023 年中央城乡居民基本养老保险补助资金 100.12 万元。

#### ②省级补助资金

2023 年 2 月 21 日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于下达 2023 年城乡居民基本养老保险省级财政补助资金>的通知》吕财社[2023]89 号，下达 2023 年中央城乡居民基本养老保险补助资金 115.629 万元。

2023 年 11 月 29 日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于预拨 2024 年城乡居民基本养老保险省级财政补助资金>的通知》吕财社[2023]232 号，预拨 2024 年中央城乡居民基本养老保险补助资金 519 万元。

2022 年 12 月 22 日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于提前下达 2023 年城乡居民基本养老保险省级财政补助资金>的通知》吕财社[2022]230 号，下达 2023 年中央城乡居民基本养老保险补助资金 968.7375 万元。

#### ③市级补助资金

2023 年 5 月 29 日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于下达 2023

年城乡居民基本养老保险“入口”市级补助资金>的通知》吕财社[2023]138号，下达2023年中央城乡居民基本养老保险补助资金40万元。

2023年5月29日吕梁市财政局印发《吕梁市财政局<关于拨付2023年城乡居民基本养老保险“出口”市级补助资金>的通知》吕财社[2023]139号，下达2023年中央城乡居民基本养老保险补助资金273.01万元。

#### ④县级补助资金

根据预算，县级资金为756.55万元。

#### 2. 资金使用情况

根据交城县社会保险中心财务室提供的2023年度交城县养老保险基金补助资金审核表，资金使用情况如下表：

2023年交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金支出共6176.1774万元。其中中央资金支出4079.6684万元，省资金支出1014.2805万元，市资金支出310.5117万元，县资金支出771.7168万元。

### （三）项目的组织与管理

交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金由交城县人力资源和社会保障局组织并全程监督管理。

### （四）利益相关方

交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金项目的相关方包括：

- （1）项目实施机构及预算单位：交城县人力资源和社会保障局
- （2）项目资金拨付单位：交城县财政局
- （3）项目实施单位：交城县社会保险中心
- （4）利益相关方：交城县城乡居民基本养老保险参保人员

### （五）项目绩效目标

#### 1. 绩效总目标：

确保符合条件的城乡居民基础养老金按时足额发放。

#### 2. 绩效分目标

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项目目

标如下：

表 2-1 项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	符合领取条件的城乡居民人数按时发放率	100%
		符合条件的城乡老年居民足额发放率	100%
	质量指标	城乡居民基本养老保险待遇社会发放率	100%
		城乡居民基本养老保险待遇足额发放率	100%
	时效指标	城乡居民基本养老保险基金待遇发放时间	100%
		城乡养老保险基金待遇足额发放及时率	100%
效益指标	社会效益指标	参保人员生活水平	明显提升
	可持续影响指标	符合待遇领取人员终身保障率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	参保及领取人员满意度	≥ 95%

二、绩效评价工作开展情况

在充分了解交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金项目实施程序后，我们确定在绩效评价现场工作中，项目资金的支出结构、长效管理机制等作为重点关注环节考虑。在获取项目资金到位、支出情况等资料的基础上，按照“决策—过程—产出一效益”的逻辑路径，独立构建了科学合理的指标体系，形成了以指标体系、社会调研为核心的工作方案。通过调查问卷、访谈记录、现场核查等方式，结合（交财绩〔2024〕7号）、（晋发〔2018〕39号）等绩效评价文件，利用指标体系对该项目进行绩效评价。通过对符合领取条件得城乡居民进行问卷调查结果的分析，得出受益群众的满意度。

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提供公共服务水平。本次绩效评价工作主要是围绕交城县城乡

居民基本养老保险基金补助资金项目的实施过程及拨付资金情况，按照交城县县级预算绩效管理要求，运用科学合理的指标体系和评价方法，对交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金项目立项充分性、项目管理水平、资金使用合法合规性、项目效益实现程度等开展绩效评价，全面反映交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金项目资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性。同时，及时发现问题，总结经验，提出改进建议，以进一步加强和完善项目绩效管理，并为交城县政府相关决策及下一年度预算安排提供重要依据。

## 2. 评价对象和范围

根据交城县财政局委托，本次绩效评价对象为交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金，绩效评价范围为该资金使用产生的绩效以及为产生效所经历的各环节，具体绩效评价范围包括决策类、过程类、产出类益类。

## 3. 评价期间和评价基准日

（1）本项目绩效评价的评价期间为 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 9 月 30 日。

（2）本次绩效评价基准日为 2023 年 9 月 30 日。

### （二）绩效评价的依据

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《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）
3. 山西省财政厅关于印发《山西省预算绩效评价管理办法》的通知（晋财资〔2014〕36 号）
4. 交城县财政局《关于印发〈2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（交财绩〔2024〕7 号）
5. 《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）
6. 交城县社会保险中心按照绩效评价工作要求提供的相关资料

## 7. 评价工作组人员通过问卷调查、核实等获得的资料等

### （三）评价原则及方法

#### 1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、统筹兼顾、激励约束、公平公正的基本原则。参照绩效评价的基本原则和本项目的特点，根据交城县财政局《关于印发〈2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（交财绩〔2024〕7 号）等相关文件的要求，设计指标体系。围绕项目依据、资金落实、业务管理、财务管理、产出、效益等方面，从决策、过程、产出到效益的整体情况。

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，采用定量与定性相结合的方法，注重财政支出的经济性、效率性和有效性。综合分析交城县城乡居民基本养老保险项目的资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，科学设置绩效评价指标体系，确保绩效评价结果科学合理可行。

（2）统筹兼顾原则。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束原则。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明原则。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

#### 2. 绩效评价方法

本次绩效评价本着简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，将成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、结合使用，进行评价。

（1）成本效益分析法：是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方

法。

（2）比较法:是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法:是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）最低成本法:是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法:本次绩效评价我们进行问卷调查，并对调查结果进行分析，从而得出受益群体对项目社会效益的评价的满意度。

（6）其他评价方法。

本次绩效评价通过核查相关文件、会计账簿、会计凭证及原始单据等资料,考察交城县 2023 年城乡居民基本养老保险基金补助资金项目资金支付是否规范、是否专项核算，专款专用，从而得出资金使用合规性分值。

### 3. 绩效评价方式

一是资料审阅。从被评价部门收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。

二是现场调研。通过调研，进一步了解项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合项目特点制定适用的评价指标体系。

三是实地评价。绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、实地调研、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，设计数据收集表格收集评价数据、资料；同时发放调查问卷调查项目的公众满意度以及评价相关的信息。

#### （四）绩效评价指标体系

##### 1. 绩效评价指标体系

根据国家与交城县财政局《关于印发〈2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（交财绩〔2024〕7 号）等绩效评价文件的要求，按

照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适应性原则等制定指标目标值，形成交城县城乡居民基本养老保险项目绩效评价指标体系。

交城县城乡居民基本养老保险项目总体指标体系框架由 4 个大类组成，包括 4 项一级指标、13 项二级指标及 18 项三级指标组成，详见表 2-1。

表 2-1 指标体系框架表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 决策（20）	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	4	4
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	6	6
		A22 绩效指标明确性	6	5
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4	4
B 过程（20）	B3 资金管理	B31 资金到位率	5	5
		B32 预算执行率	5	5
	B4 组织实施	B41 管理制度健全性	4	4
		B42 绩效管理有效性	6	4
C 产出（30）	C1 产出数量	C11 参保人员完成率	5	5
		C12 发放人数完成率	5	5
	C2 产出质量	C21 发放标准合规性	10	10
	C3 产出时效	C22 发放及时性	10	10
D 效益（30）	D1 社会效益	D11 维护社会稳定	6	6
	D2 群众政策了解度	D21 群众政策了解	8	6.4
	D3 可持续影响	D31 基本养老金调整机制	6	6
	D4 服务对象满意度	D41 服务对象满意度	10	8

## 2. 绩效评分分值评级

根据《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），本次绩效评价结果等级划分标准详见下



表所示：

表 2-2 评价结果等级划分标准表

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

## （五）绩效评价工作过程

### 1. 绩效评价组

本次绩效评价工作由山西交城信达审计事务所有限公司开展，包括前期调研、制定工作方案、社会调查、撰写评价报告，评价组成员名单详见表 2-3。

表 2-3 评价组成员分工

职务	姓名	执业资格	职责分工
组长	杨平	注册会计师	负责协调绩效评价整体工作
组长	刘仲英	注册会计师	负责绩效评价工作方案和报告撰写工作
组员	张巧花	中级会计师	负责绩效评价报告的校对、问卷调查、现场核实。
组员	燕竺	初级会计师	负责评价资料的整理归档、现场勘查及相关资料收集。

### 2. 绩效评价工作过程

本次项目绩效评价具体安排如下：

#### （1）项目启动阶段

（2）进行调研，研发指标体系和绩效评级工作方案搜集资料，全面了解交城县城城乡居民基本养老保险基金补助项目资金拨付及资金支付情况，现场调研，与相关人员进行交流和探讨，研制设计完整的指标体系，形成工作方案，交由交城县财政局审核。

#### （3）核查准备，评价组根据确定的工作方案，下发资料清单等至实施

单位，准备相关资料；同时对所有参与核查人员进行培训，对检查内容、关注点、注意事项等进行讲解，统一标准，确保核查质量。

（4）现场调研，评价组对所收集的资料进行查验，对完成情况做深入了解，并组织开展问卷调查、访谈等调研。

（5）数据分析，撰写绩效评价报告，分析评价数据，依据制订的评价标准和评分细则，对项目进行量化打分，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。组织专家对报告进行评审，评审通过后，依据相关意见对报告进行完善，形成绩效评价报告终稿提交财政部门。

### 三、综合评价情况及评价结论

通过评分，本项目最终总得分为 93.4 分，按照绩效评级标准，评价等级为“优”，各指标得分情况详见下表：

表 3-1 项目绩效得分情况

一级指标	权重分值	得分	得分率
决策	20	19	95.00%
过程	20	18	90.00%
产出	30	30	100.00%
效益	30	26.4	88.00%
合计	100	93.4	93.40%

### 四、绩效评价指标体系分析

#### （一）决策类指标分析

决策类指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三方面进行评价。决策类指标权重分 20 分，实际得分 19 分，得分率 95%。具体见下表：

表 4-1 决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	4	4
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	6	6

二级指标	三级指标	分值	得分
	A22 绩效指标明确性	6	5
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4	4
合计		20	19

1. A1 项目立项: 分值共计得 4 分, 本指标实际得分为 4 分, 得分率 100%。

① A11 立项依据充分性: 分值 4 分, 得分 4 分, 得分率 100%。

本项目符合《山西省人力资源和社会保障厅山西省财政厅关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》(晋人社厅发(2018)99 号)、《吕梁市建立统一的城乡居民基本养老保险制度实施方案》(吕政发(2014)20 号)、《关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》(吕人社字[2018]284 号)等相关政策, 得 2 分; 项目立项与交城县人力资源和社会保障局、交城县社会保险中心职责范围相符, 属于部门职责范围, 得 2 分。依据评分标准, 本指标满分 4 分, 得分 4 分。

2. A2 绩效目标: 分值共计得 12 分, 本指标实际得分为 11 分, 得分率 91.67%。

① A21 绩效目标合理性: 分值 6 分, 得分 6 分。

依据项目支出绩效目标申报表, 项目设置了绩效指标, 得 2 分; 项目绩效目标设置与实施方案、实际工作内容相关, 绩效目标设置项目明确, 得 2 分; 绩效目标设置符合预期产出效益和效果, 得 2 分。依据评分标准, 本指标满分 6 分, 得分 6 分。

② A22 绩效指标明确性: 分值 6 分, 得分 5 分。

依据项目支出绩效目标申报表, 项目绩效目标细化分解设定了具体的绩效目标。指标设置较为完整。绩效指标包括产出数量、质量、时效指标等, 得 3 分; 项目绩效指标设定清晰、具体、可衡量, 得 2 分; 本指标满分 6 分, 得分 5 分。

3. A3 资金投入: 分值共计得 4 分, 本指标实际得分为 4 分, 得分率 100%。

## ① A31 预算编制科学性：分值 4 分，得分 4 分。

项目预算由交城县社会保险中心根据上一年度实际支出结合参保人数增幅编制，预算编制科学，得 2 分；与项目内容相匹配，得 2 分；依据评分标准，本指标满分 4 分，得分 4 分。

## （二）过程类指标分析

过程类指标主要从资金管理和组织实施两方面进行评价。过程类指标权重分 20 分，实际得分 18 分，得分率为 90 %。具体见下表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
B1 资金管理	B11 资金到位率	5	5
	B12 预算执行率	5	5
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	4
	B22 绩效管理有效性	6	4
合计		20	18

项目资金到位及时、足额，资金使用合规。项目资金足额到位并落实，财务管理制度较为健全，资金使用符合国家相关财经法规及财务管理制度，拨付程序完整，有报账申请表，财政直接拨付凭证，资金往来票据，发票等，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

1. B1 资金管理：分值 10 分，共得分 10 分，得分率为 100%。

## ① B11 资金到位率：分值 5 分，得分 5 分

交城县城城乡居民基本养老保险基金补助项目资金预算指标为 6064.03 万元，均已到位，得 5 分。依据评分标准，本指标满分 5 分，得分 5 分。

## ② B12 预算执行率：分值 5 分，得分 5 分

2023 年实际到位 6064.03 万元，实际支出 6176.1774 万元，预算执行率 101.85%；依据评分标准，本指标满分 5 分，实际得分 5 分。

2. B2 组织实施：分值 10 分，共得分 8 分，得分率 80%。

## ① B21 管理制度健全性：分值 4 分，得分 4 分

交城县社会保险中心制定了《工作管理制度》《高风险岗位定期轮岗制度》、《社会保险基金内部财务管理制度》、《印《内控管理制度》章管理制度》、《领取社会保险待遇人员生存认证办法》、《村级代办员管理办法》、《档案管理制度》，对各项工作内容进行了制度化建设；依据评分标准，本指标满分 4 分，得分 4 分。

②B22 绩效管理有效性：分值 6 分，得分 4 分

已按要求开展绩效自评工作，得 2 分；绩效自评报告中全年参保情况群众满意度等内容不全面，得 1 分；有绩效的事前评价方案、但无问卷调查等相关绩效自评工作记录，得 1 分；依据评分标准，本指标满分 6 分，得分 4 分。

### （三）产出类指标分析

产出类指标主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价。产出类指标权重分 30 分，实际得分 30 分，得分率为 100%。具体见下表：

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
C1 产出数量	C11 参保人数完成率	5	5
	C12 发放人数完成率	5	5
C2 产出质量	C21 发放标准合规性	10	10
C3 产出时效	C31 发放及时性	10	10
合计		30	30

1. C1 产出数量：分值 10 分，共得分 10 分，得分率 100%

①C11 参保人数完成率：分值 5 分，得分 5 分

2023 年参保人数任务数 11.68 万人，实际完成 11.84 万人，完成比例 101.41%。依据评分标准，本指标满分 5 分，得分 5 分。

②C12 发放人数完成率：分值 5 分，得分 5 分

对经过系统审核符合条件的领取基本养老金待遇的人员按规定发放养

老金，依据评分标准，本指标满分 5 分，得分 5 分。

2. C2 产出数量:分值 10 分，共得分 10 分，得分率 100%

C21 发放标准合规性: 分值 10 分，得分 10 分

经查看交城基本险资金审核表及发放养老金名单，按规定进行补贴发放。依据评分标准，本指标满分 10 分，得分 10 分。

3. C3 产出时效:分值 10 分，共得分 10 分，得分率 100%

C31 发放及时性: 分值 10 分，得分 10 分

经抽查发放名单，根据问卷调查，50 名被访者均认为基本养老金发放及时，及时率 100%，得 10 分;依据评分标准，本指标满分 10 分，得分 10 分。

#### （四）效益类指标分析

效益类指标从社会效益、政策知晓度、可持续影响与服务对象满意度四方面进行考察、分析评价。分值共计 30 分，本项目实际得分为 26.4 分，得分率 88%。各项考评指标得分情况如下表 4-4:

表 4-4 效益类指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
D 效益	D1 社会效益	D11 维护社会稳定	6	6
	D2 群众政策了解度	D21 群众政策了解	8	6.4
	D3 可持续影响	D31 基本养老金调整机制	6	6
	D4 服务对象满意度	D41 服务对象满意度	10	8

1. D1 社会效益:分值 6 分，共得分 6 分，得分率 100%

D11 维护社会稳定:分值 6 分，得分 6 分

根据发放的调查问卷统计得出:50 名被访者均认为交城城乡居民基本养老保险基金补助资金的使用有利于维护社会稳定、调节社会收入分配、促进城乡经济社会协调发展，依据评分标准，本指标满分 6 分，得分 6 分

2. D2 群众政策了解度:分值 8 分，共得分 6.4 分，得分率 80%

D21 群众政策了解度:分值 8 分，得分 6.4 分

交城县社会保险中心通过发放交城县城城乡居民基本养老保险缴费指南及如何办理参保缴费手续等宣传单页提高群众政策知晓率，鼓励符合条件的群众早参保、长参保，得 2 分；

根据调查问卷，50 名被访者中 10 名表示了解交城县城城乡居民基本养老保险基金补助政策，40 名表示不清楚，按比例得分 0.4 分；

行政村设有代办员，负责本村城乡居民基本养老保险日常工作，依据评分标准，本指标满分 4 分，得 4 分；

3.D3 可持续影响:分值 6 分，共得分 6 分，得分率 100%

D31 基本养老金调整机制:分值 6 分，得分 6 分

交城县社会保险中心遵照执行《吕梁市建立统一的城乡居民基本养老保险制度实施方案》(吕政发(2014)20 号)、《关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》(吕人社字[2018]284 号)文件，通过提高基础养老金标准和增加个人账户积累，逐步提高城乡居民基本养老保险待遇水平。依据评分标准，本指标满分 6 分，得分 6 分。

4.D4 参保满意度:分值 10 分，共得分 8 分，得分率 80%

D41 参保人员满意度:分值 10 分，得分 8 分

评价组针对项目特点，为了解受益群体的满意度设计了调查问卷，针对本项目实施后产生的效益群众满意度进行了不记名问卷调查。

根据调查结果，受访群体的综合满意度为 80%，本指标满分 10 分。依据评分标准，本指标满分 10 分，得分 8 分。

## 五、绩效自评核实情况及复核结论

### (一) 绩效自评核实情况

项目单位提供了 2023 年度城乡居民基本养老保险基金补助资金的绩效自评报告，自评报告阐述了资金来源情况、项目完成情况、改进措施和建议。

### (二) 绩效自评复核结论

绩效自评报告表述不全面，主要表现在绩效自评报告中未表明全年参保情况、养老金发放、缴费补贴等内容，绩效自评内容不全面。未能够切实重视绩效自评工作，从而真正发挥自评工作的积极作用。

## 六、项目经验及做法、存在的问题及原因分析

通过数据采集、访谈、问卷等形式对交城县城城乡居民基本养老保险基金补助项目进行客观评价，最终评价得分为 93.4 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中规定绩效评价等级标准相关规定，该项目绩效评价级别为“优”。

整体来看，交城县城城乡居民基本养老保险基金补助项目立项依据充分，程序规范，符合国家、交城县关于城乡居民基本养老保险的扶持政策；预算编制较为严谨科学，资金使用合规，对现有制度执行较为有效；保障城乡居民基本养老保险提标的基础养老金按时足额发放，保障和改善享受待遇人员的生活水平。

加强项目领导，规范项目管理。项目单位收到项目计划任务通知后，积极编制交城县城城乡居民基本养老保险基金补助实施方案并遵照执行。为保障项目实施效果，成立了由相关业务负责人组成的项目领导组，建立健全项目管理制度和资金管理办法，落实项目任务和责任，有效促进了交城县城城乡居民基本养老保险基金补助项目工作的顺利开展。但评价组也发现，项目建设过程中存在问题：

### （一）绩效管理意识较为薄弱，绩效目标设置不够规范，难以发挥绩效目标的指导作用

绩效目标设置应当坚持清晰明确、可衡量等相关原则，并从产出、效益等方面把绩效目标细化为具体、可实现的绩效指标。但该项目绩效目标设置不够完整，绩效指标设置不够明确、清晰。

### （二）政策宣传力度和政策知晓度有待进一步提升

城居保是一项惠及千家万户的民生工作，各级经办机构还需通过各种有效途径加大对参保人员的政策宣传力度，采取行之有效又通俗易懂的方



式，让广大群众充分认识和了解城居保的基本政策，不仅增加参保意识，而且让群众感受到政府的关心和重视程度，提高群众的满意度和获得感。

## 七、有关建议

### （一）强化预算绩效管理理念，合理设置绩效目标

一是建议实施单位根据绩效目标设置原则，合理设置绩效指标，并从产出（产出数量、质量、成本、时效）、效益（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）等方面进行细化。同时，定量指标尽量精准、量化衡量，定性指标应充分结合地方实际与项目特点细化、分解为多个考核维度，充分发挥绩效目标对于实际工作组织开展的指导、督促作用。二是建议财政、项目主管部门进一步加强有关绩效目标申报和绩效评价工作方面的学习培训。采取集中学习、进修培训、专题会议等方式，开展多方交流，进一步统一认识、充实业务知识，全面提高业务人员预算绩效管理综合素质。同时，牢固树立绩效理念。围绕“科学规范、公开公正、效益优先”的基本原则，将绩效理念贯穿预算编制、执行、结果的全过程。

### （二）提供高效便民服务，加强政策宣介促进知晓

扩大和延伸“四个不出村”的服务内涵，在全县范围内对已有的城乡居保便民点服务能力、服务质量进行跟踪检查；在县、街镇设立自助服务终端，方便群众就近查询，积极利用手机短信“社保通”和“山西社保”微信公众号，进行提醒服务和政策解读。通过电视、网络等媒介广泛宣传城居保政策，让参保群众更加直接、全面知晓党和政府的各项惠民政策。

## 八、其他需要说明的问题

### （一）有关评价责任的说明

项目单位责任是提供专项资金项目绩效自评报告相关的基础工作材料与项目资金财务核算资料等有关资料，并对其真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是依据《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理办法》等相关法律、法规、制度、办法进行绩效评价工作，交城县城

乡居民基本养老保险基金补助项目资金绩效评价的可靠性基于相关部门和项目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。

## （二）提示报告使用者注意事项的说明

1. 本所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告仅供交城县城乡居民基本养老保险基金补助项目绩效评价使用，不得作为其他用途。非法律、行政法规规定，报告书的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人。

3. 在项目评价过程中，项目实施单位虽然按照相关要求提供绩效评价资料，但仍有部分资料未能及时提供，不能满足评价指标需求。

## 九、附件

附件 1. 绩效评价指标体系

附件 2. 绩效评价访谈报告

附件 3. 绩效评价满意度调查问卷

附件 4. 绩效评价满意度调查报告

附件 5. 合规性检查

山西交城信达审计事务所有限公司

主评人：

中国·山西·吕梁

2024 年 11 月

## 附件 1:绩效评价指标体系

交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标分值
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及县人社局职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项符合相关国家法律法规和政策(2分) ②项目立项与县人社局职责相符,属于职责范围(2分)	4
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	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: 1. 项目是否设有绩效目标(2分) 2. 绩效目标与实际工作内容具有相关性(2分) 3. 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(2分)	6
		A22 绩效指标明确性	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: 1. 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2分) 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(2分) 3. 是否与项目目标任务数或计划数相对应(2分)	6
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	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情况	评价要点: 1. 预算确定的资金量与工作任务实际需要的匹配程度。(4分)	4

B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	项目实施单位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)x100% 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到项目的资金。 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。	5
		B12 预算执行率	反映和考核项目预算资金使用程度	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)x100%。 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。	5
		B13 资金使用合规性	反映和考核项目财务拨付合规性情况	评价要点: 1. 项目资金管理办法符合专项资金管理办法、《中华人民共和国会计法》的规定(1分); 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分); 3. 符合项目预算批复或合同规定用途(1分); 4. 不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。	4
	B2 管理制度	B21 管理制度健全性	项目实施单位的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: 1. 已制定或具有相应的档案管理制度、财务管理制度等管理制度(2分); 2. 所制定的档案管理制度、财务管理制度等管理制度合法、合规、完整(2分)。	4
		B22 绩效管理有效性	反映和考核项目各项制度执行情况	评价要点: 1. 按要求开展绩效自评工作,得2分,否则扣2分; 2. 绩效自评报告完整,数据和内容全面、真实、准确,绩效指标细化量化,科学合理,绩效自评反映的问题具体,意见可行,得2分,否则扣2分; 3. 有绩效自评的组织方案、人员分工、问卷调查等相关绩效自评工作记录,得2分,否则扣2分。	6

C 产出	C1 产出数量	C11 参保人数完成率	反映和考评基本养老金当年缴费人数任务完成情况	评价要点： 当年参保人数任务完成率 $\geq 95\%$	5
		C12 发放人数完成率	反映和考评基本养老金当年发放人数任务完成情况	评价要点： 当年发放人数任务完成率 $\geq 95\%$	5
	C2 产出质量	C21 发放标准合规性	反映和考核基本养老金发放标准合规情况	评价要点： 1. 按照国家、省级、市、县规定发放；(10 分) 2. 未按照国家、省、市、县级规定发放；(0 分)	10
	C3 产出时效	C32 发放及时性	反映和考核基本养老金发放及时性	评价要点： 每月完成发放，出现 1 次未及时发放扣 2 分扣完为止。	10
D 效益	D1 社会效益	D11 社会效益	反映和考评基本养老金发放对社会稳定的影响程度。	评价要点： 1. 有利于维护社会稳定；(3 分) 2. 有利于调节社会收入分配、促进城乡经济社会协调发展(3 分)。	6
	D2 群众政策了解度	D21 群众政策了解度	反映群众对政策的了解程度，考核项目实施单位宣传是否到位，是否能够有效鼓励引导城乡居民早参保，多缴费，长缴费。	评价要点： 1. 制定多角度宣传方案，提高政策知晓率(2 分) 2. 调查问卷群众了解比例(2 分) 3. 是否完成“最后一公里”建设，乡镇设有经办机构或专管员，边缘村庄设有协管员(4 分)	8

	D3 可持续影响	D31 基本养老金调整机制	反映城乡居民基本养老金的可持续发展	评价要点： 是否建立基础养老金正常调整机制，逐步提高城乡居民基本养老保险待遇水平(6分)	6
	D4 满意度	D21 服务对象满意度	反映和考评群众对项目建设的满意度。	评价要点： 通过问卷调查，得出群众满意度，等级从非常了解到非常不了解的权重分别为 100%、90%、80%等以此类推。	10
合计					100

## 附件 2：绩效评价访谈报告

### 绩效评价访谈报告

访谈地点：交城县人力资源和社会保障局办公室

参加人员：张巧花、燕竺等

访谈人员：交城县社会保险中心人员

访谈内容记录：

#### 1. 请简要介绍项目背景

吕梁市印发《吕梁市建立统一的城乡居民基本养老保险制度实施方案》（吕政发[2014]20 号），吕梁市人力资源和社会保障局、吕梁市财政局印发《关于建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制的实施意见》（吕人社字[2018]284 号），就建立城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制提出实施意见。交城县人力资源和社会保障局及交城县社会保险中心遵照执行吕梁市城乡居民基本养老保险制度实施方案和城乡居民基本养老保险待遇确定和基础养老金正常调整机制实施意见。

#### 2. 项目概算(预算)由谁编制，如何确定？

项目预算由交城县社会保险中心根据上一年度实际支出结合参保人数增幅编制。

#### 3. 请您简单介绍一下项目资金的收支情况

交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金为中央、省、市、县财政资金。2023 年交城县城城乡居民基本养老保险基金共计到位补助资金 6064.03 万元。其中中央财政补助 3391.1 万元，省级补助 1603.37 万元，市级补助 313.01 万元，县级补助 756.55 万元。

2023 年城乡居民基本养老保险基金补助资金支出共 6176.1774 万元。其中中央资金支出 4079.6684 万元，省资金支出 1014.2805 万元，市资金支出 310.5117 万元，县资金支出 771.7168 万元。

#### 4. 如何进行数据比

对每月通过山西数字人社一体化平台进行数据对比,办理待遇暂停发放和恢复发放等工作,政府代缴人群由民政部门提供代缴名单。

通过山西数字人社一体化平台进行待遇核查比对,对跨省、职工养老保险领取待遇等核查比对。

一年进行两次资格认证,独居老人或行动不便老年人由村级代办员按要求拍照交回后业务部门上传至山西省社会保险资格认证综合服务平台完成资格认证。

**5. 对绩效评价指标体系是否有异议?(后附指标体系表)**

无异议



### 附件 3：绩效评价满意度调查问卷

#### 交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金满意度调查问卷

交城县城城乡居民基本养老保险参保人员：

您好！我所受交城县财政局的委托，为了真实客观反映交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金取得的效果，客观公正的评价财政资金的绩效，我们组织了这次问养调查。本问卷采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。您所提供的信息将是本次满意度评价的重要依据。问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息也将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

山西交城信达审计事务所有限公司

2024 年 11 月

#### 一、基本问题

1. 您的年龄范围( )

A. 20 岁以下      B. 20-40 岁      C. 40-60 岁      D. 60 岁以上

2. 您是否了解交城县城城乡居民基本养老保险政策()

A. 是      B. 否

3. 您认为交城县城城乡居民基本养老保险基础养老金发放是否及时()

A. 是      B. 否

4. 您认为交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金是否有利于维护社会稳定()

A. 是      B. 否

5. 您认为交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金是否有利于调节社会收入分配促进城乡经济社会协调发展()

A. 是      B. 否

#### 二、满意度调查

1. 您对交城县城乡居民基本养老保险政策的满意度()

A. 非常满意      B. 比较满意      C. 不太满意      D. 非常不满意

2. 您对交城县社会保险中心交城县城乡居民基本养老保险参保服务的满意度()

A. 非常满意      B. 比较满意      C. 不太满意      D. 非常不满意

3. 您对交城县社会保险中心交城县城乡居民基本养老保险资格认证服务的满意度()

A. 非常满意      B. 比较满意      C. 不太满意      D. 非常不满意

4. 您对交城县社会保险中心交城县城乡居民基本养老保险的整体服务水平满意度()

A. 非常满意      B. 比较满意      C. 不太满意      D. 非常不满意

三、您对交城县社会保险中心交城县城乡居民基本养老保险服务，有什么意见或建议？

---

---

---

再次感谢您的支持和配合！

附件 3-1：绩效评价满意度调查报告

绩效评价满意度调查报告

一、调查背景

为了解交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金 2023 年度财政支出取得的效益与效果,以及了解群众对交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金的满意度,我们组织了本次问卷调查。

二、调查目的

我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金的实际效果以及存在的问题,最后经过统计确定服务对象满意度分值。

三、满意度情况分析

(一)回收有效问卷情况

本次问卷调查下发 50 份问卷,有效收回 50 份


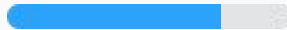
(二) 调查问卷基本情况及满意度统计

调查问卷基本情况统计如下:


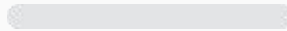
第 1 题 您的年龄范围 [单选题]

选项	小计	比例
A.20 岁以下	0	<div></div> 0%
B.20-40 岁	0	<div></div> 0%
C.40-60 岁	5	<div></div> 10%
D.60 岁以上	45	<div></div> 90%
本题有效填写人次	50	


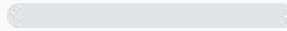
## 第2题 您是否了解交城县城城乡居民基本养老保险政策 [单选题]

选项	小计	比例
A.是	10	 20%
B.否	40	 80%
本题有效填写人次	50	


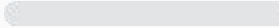
## 第3题 您认为交城县城城乡居民基本养老保险基础养老金发放是否及时 [单选题]

选项	小计	比例
A.是	50	 100%
B.否	0	 0%
本题有效填写人次	50	


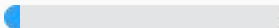
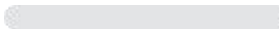
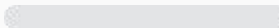
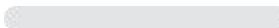
## 第4题 您认为交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金是否有利于维护社会稳定 [单选题]

选项	小计	比例
A.是	50	 100%
B.否	0	 0%
本题有效填写人次	50	

第 5 题 您认为交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金是否有利于调节社会  
收入分配促进城乡经济社会协调发展 [单选题]

选项	小计	比例
A.是	50	 100%
B.否	0	 0%
本题有效填写人次	50	

第 6 题 您对交城县县城城乡居民基本养老保险政策的满意度 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	47	 94%
B.比较满意	3	 6%
C.基本满意	0	 0%
D.不太满意	0	 0%
E.非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	50	

第 7 题 您对交城县社会保险中心交城县城城乡居民基本养老保险参保服务的满意  
度 [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	6	 12%
B.比较满意	27	 54%
C.基本满意	17	 34%
D.不太满意	0	 0%
E.非常不满意	0	 0%

本题有效填写人次	50	
----------	----	--

第 8 题 您对交城县社会保险中心交城县城城乡居民基本养老保险资格认证服务的满意度 [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	0	<div><div></div></div> 0%
B.比较满意	32	<div><div></div></div> 64%
C.基本满意	11	<div><div></div></div> 22%
D.不太满意	7	<div><div></div></div> 14%
E.非常不满意	0	<div><div></div></div> 0%
本题有效填写人次	50	

第 9 题 您对交城县社会保险中心交城县城城乡居民基本养老保险的整体服务水平满意度 [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	4	<div><div></div></div> 8%
B.比较满意	23	<div><div></div></div> 46%
C.基本满意	23	<div><div></div></div> 46%
D.不太满意	0	<div><div></div></div> 0%
E.非常不满意	0	<div><div></div></div> 0%
本题有效填写人次	50	

第 10 题 您对交城县社会保险中心交城县城城乡居民基本养老保险服务,有什么意见或建议? [\[填空题\]](#)

无

## 附件 4: 合规性检查

### 绩效评价合规性检查报告

为保证交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金在资金管理、资金使用、财务监控、项目管理、项目执行、项目质量等方面的规范性,特制订合规性检查方案,对交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金财政资金支出的使用及实施管理展开合规性检查。

#### 一、合规性检查对象

本次检查对象为交城县城城乡居民基本养老保险基金补助资金财政资金支出。

#### 二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金管理、资金使用、财务监控、项目管理项目执行等,目的在于深入了解实施部门对项目的管理、监督工作开展情况,以发现项目和管理层面和实施操作规范性上存在的问题。内容如下:

##### (一) 资金管理

包括是否制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。

##### (二) 资金使用

包括资金的拨付是否有完整的审批程序和手续,是否存在截留、挤占挪用、虚列支出等情况。

##### (三) 财务监控

包括是否已制定或具有相应的监控机制,采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

##### (四) 项目管理

包括是否已制定或具有相应的业务运行制度及合法、合规、完整性。

##### (五) 项目执行

包括是否遵守相关法律法规和业务管理规定

### 三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

### 四、合规性检查情况

#### （一）资金使用情况

评价组对纳入本次绩效评价的交城县城乡居民基本养老保险基金补助资金财政支出进行核查，通过核查相关会计资料，资金使用的会计核算信息完整，资金的拨付有完整的审批程序和手续，未发现套取、截留、挤占、挪用等情况。

#### （二）财务管理情况

评价组在对相关负责人的访谈过程中了解到，交城县社会保险中心向交城县人民政府及财政局提交申请，交城县财政局拨付资金，交城县社会保险中心及交城县人力资源和社会保障局负责单据填制、审批手续的完善及相关资金支付工作，该项工作客观、严谨。

#### （三）管理情况

每月进行数据比对，一年两次进行待遇领取资格认证，对无法使用智能终端的老人，通过村级专管员拍照交回后上传，对失去领取资格的由村级专管员报回等。

#### （四）项目执行

养老金发放和缴费补贴及政府代缴金额按照市级统一要求执行。

### 五、检查结论

本次合规性检查通过深入了解实施部门对项目的管理、监督工作开展情况，发现项目整体在业务管理层面和实施操作规范性上较为规范。