

项目绩效自评报告

项目名称：退休“中人”职业年金投资运营前个人账户补计息资金

项目主管部门：（公章）兴宁市社会保险基金管理局

填报部门：计划财务股

联系电话：0753-3265020

填报日期：2025 年 7 月 2 日

一、基本情况

（一）项目基本情况

退休“中人”指的是在机关事业单位养老保险制度改革前参加工作，改革后退休的人员。在机关事业单位养老保险制度改革过程中，为保障这部分退休“中人”的养老待遇公平合理，设立职业年金制度作为其养老保险待遇的重要组成部分。由于职业年金投资运营存在一定的筹备期，因此需要对退休“中人”职业年金投资运营前个人账户中的资金进行补计息，以确保其账户资金的合理增值和保值。本项目旨在为符合条件的退休“中人”补计职业年金投资运营前个人账户的资金利息。

（二）项目决策情况

根据粤社保函〔2022〕137号、兴市府办会函〔2022〕139号、人社厅发〔2020〕63号，明确了对退休“中人”职业年金的计息原则和补计息等规定，为本项目的开展提供了政策支持和决策依据。

（三）项目绩效目标

1. 数量目标：根据前期摸底数据，完成退休“中人”职业年金投资运营前个人账户补计息资金的核算和发放工作，补计息人员覆盖率达到100%。

2. 质量目标：补计息资金的计算结果准确无误，资金发放流程符合相关政策规定和财务制度要求，确保资金的安全性和规范性，补计息资金准确率达到100%。

3. 时效目标：在预定计划内完成补计息资金的筹集、拨付和发放工作，确保资金及时到账，不出现延迟发放的情况。

4. 成本目标：严格控制补计息资金的发放成本，确保资金使用合理、合规，成本控制在预算范围内，资金使用效率达到 100%。

二、主要绩效及自评结论

（一）主要绩效

1. 补计息资金准确发放

通过对退休“中人”职业年金个人账户信息的详细梳理和核算，依据国家规定的计息标准和方法，准确计算出每一位退休“中人”应补计的利息金额，并及时将补计息资金发放到其职业年金个人账户中，确保了退休“中人”能够按时足额享受到应得的补计息资金，保障了其养老待遇的合理性和公平性。

2. 提升退休“中人”满意度

项目实施后，退休“中人”对其职业年金待遇得到了进一步的保障和完善，普遍对补计息工作表示认可和满意，有效提升了其对机关事业单位养老保险制度改革的满意度和信任度，促进了社会和谐稳定。

3. 促进养老保险制度改革推进

本项目的顺利实施，解决了退休“中人”职业年金投资运营前个人账户资金的计息问题，进一步完善了机关事业单位养老保险制度体系，为养老保险制度改革的深入推进扫清了障碍，保障了改革政策的连续性和稳定性，为后续职业年金投资运营等相

关工作的开展奠定了良好的基础。

（二）自评结论

根据项目绩效自评指标体系对退休“中人”职业年金投资运营前个人账户补计息资金项目进行全面评价，该项目在数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等方面均达到了预期目标，自评得分为100分，绩效等级评定为“优”。项目在实施过程中，严格按照相关政策规定和工作要求执行，资金管理规范，监督管理到位，有效保障了退休“中人”的合法权益，取得了良好的社会效益，为机关事业单位养老保险制度改革的顺利推进发挥了积极的推动作用。

三、绩效指标分析

（一）项目资金管理

1. 资金到位情况

本次补计息资金主要来源于财政拨款。财政部门及时足额将1800万元资金拨付到位，确保了项目实施所需资金的充足性，资金到位率达到100%，为项目的顺利开展提供了有力的资金保障。

2. 资金执行情况

补计息资金专款专用，未出现挤占、挪用等情况，实际支出补计息资金1800万元，资金执行率达到100%，资金使用效率较高，充分发挥了资金的使用效益，确保了资金的合理有效利用。

3. 资金管理情况

建立了完善的资金管理制度和财务核算体系，对补计息资金

实行专项管理、分账核算，确保资金收支清晰、账目可查。同时，加强了对资金的日常监督管理，定期进行财务审计和资金使用情况检查，及时发现和纠正资金管理过程中存在的问题，有效防范了资金风险，保障了资金的安全性和完整性。

（二）监督管理情况

1. 组织管理

成立了项目工作领导小组，明确各部门职责分工，建立了良好的沟通协调机制，确保项目实施过程中的各项工作有序推进。各部门按照职责分工密切配合，共同做好退休“中人”职业年金补计息相关工作，形成了工作合力，保障了项目顺利实施。

2. 监督管理

在项目实施过程中，建立了完善的监督管理制度，采取内部监督与外部监督相结合的方式，加强对项目各个环节的监督管理。内部监督方面，定期对项目的实施进度、资金使用等情况进行检查和评估，及时发现问题并整改落实；外部监督方面，主动接受审计、财政等部门的监督检查，积极配合其开展工作，确保项目实施符合相关政策法规和制度要求。

（三）产出情况

1. 数量指标

按照项目计划，完成了退休“中人”职业年金投资运营前个人账户补计息资金的核算和发放工作，补计息人员覆盖率达到100%，超额完成了项目预期的数量目标，确保了每一位符合条件

的退休“中人”都能够享受到补计息政策带来的实惠。

2. 质量指标

在补计息资金的计算过程中，严格遵循国家规定的计息方法和标准，对每一位退休“中人”的职业年金缴费年限、缴费基数等信息进行详细核对和测算，确保补计息资金计算结果准确无误。经审核，补计息资金准确率达到 100%，资金发放流程规范、合法，符合相关政策要求，保证了项目质量的可靠性和稳定性。

3. 时效指标

项目严格按照预定的时间计划推进，从项目启动到补计息资金发放完成，各环节衔接紧密，未出现无故延迟的情况，确保了补计息资金及时发放到位，按时完成率达到 100%，有效保障了退休“中人”对补计息资金的及时需求，提高了项目的时效性和服务效率。

4. 成本指标

在项目实施过程中，本着节约成本、提高效益的原则，合理安排各项费用支出，严格控制成本预算。通过优化工作流程、精简办事环节等措施，降低了项目运行成本，在确保项目质量和效果的前提下，实际成本控制在预算范围内，成本控制率达到 100%，资金使用效率达到 100%，实现了项目成本与效益的平衡。

（四）效益情况

1. 社会效益

通过为退休“中人”补计职业年金投资运营前个人账户利

息，进一步完善了其养老保障体系，提高了退休后的经济待遇水平，有效保障了退休“中人”的生活质量，增强了其对机关事业单位养老保险制度改革的获得感和认同感。同时，这一举措也有助于维护社会公平正义，促进社会和谐稳定，为推动机关事业单位养老保险制度改革的顺利进行营造了良好的社会氛围。

2. 经济效益

补计息资金的发放，使得退休“中人”职业年金个人账户资金得到了合理增值和保值，提高了资金的使用效益，增强了职业年金制度的可持续性。

3. 可持续影响

本项目的实施为机关事业单位养老保险制度改革提供了有力支持，解决了改革过程中遇到的实际问题，进一步完善了养老保险制度体系，为后续职业年金投资运营等工作的顺利开展奠定了坚实基础。

四、资金使用绩效存在问题及改进措施

退休“中人”职业年金投资运营前个人账户补计息资金项目在各方面的绩效表现良好，基本实现了项目预期的绩效目标，取得了显著的社会效益和经济效益。在今后的工作中，将进一步总结经验，完善项目管理机制，持续提升项目绩效水平，为机关事业单位养老保险制度改革提供更加有力的保障。