

附件 4

罗定市 2021 年职业年金实行实账积累本级 财政资金绩效自评报告

根据财政局《关于印发〈罗定市本级财政预算绩效目标管理办法（试行）〉和〈罗定市本级财政预算绩效评价实施细则（试行）〉的通知》（罗财绩[2022]1号）和《关于开展 2021 年度财政项目支出绩效自评工作的通知》（罗财绩[2022]2号）通知的精神我局对职业年金实行实账积累的相关资料进行了收集、整理和统计，进行了自查自评，现就此项工作的落实情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目用款单位的基本情况

罗定市社会保险基金管理局是公益一类事业单位，现有事业编制 48 名，现在职人员 48 人，其中后勤服务人员数 3 人，退休人员 19 人。其主要职责是贯彻执行国家和省、市制定的各项社会保险法律、法规和政策规定。办理社会保险登记和各项社会保险待遇的审核、发放以及社会保险关系的建立、中断、转移、接续和终止工作。承担我市各项社会保险数据信息的采集、统计分析及其管理工作。汇总编制我市各项社会保险基金的年度、季度、月度财务报告，执行社会

保险基金财务会计制度和社会保险基金管理、存储、划拨、稽核工作。参与社会保险宣传工作，拟定社会保险宣传具体计划。按省、市社保局要求为参保企业、参保人整理社保业务资料数据、信息等档案归档工作。承办市人民政府、市人力资源和社会保障局和上级业务部门交办的其他事项。

（二）项目的立项情况

根据《国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定》（国发[2015]2号）等相关规定，国务院制定了《机关事业单位职业年金办法》，目的是建立多层次、可持续养老保险体系，保障机关事业单位工作人员退休后的生活水平，促进人力资源合理流动。为了贯彻落实中央国务院、省委省政府关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革，按照我省职业年金实行实账积累工作要求，不断强化我市职业年金征收工作力度，实现我市职业年金应收尽收、足额到账，确保按照省的时间节点要求，完成我市职业年金实行实账积累各项任务。罗定市人力资源和社会保障局 罗定市财政局制定了《罗定市职业年金实行实账积累工作方案》。

（三）项目预期资金投入情况

根据《罗定市职业年金实行实账积累工作方案》的要求，2021年完成在职人员在2014年10月至2016年12月期间职业年金的实账积累和所有退休人员的实账积累。预计资金25300万元。

（四）预期主要的政治、经济、社会效益和民众满意度。

在现有机关事业单位养老保险的基础上，建立补充养老保险制度，有利于建立多层次、可持续养老保险体系，提高机关事业单位退休人员的生活水平，促进人力资源合理流动，缓解财政压力，促进社会的和谐。

二、项目执行情况

（一）项目实施计划

1、提高思想认识，加强组织领导。充分认识职业年金实账积累工作的重要性，切实把思想和行动统一到市委市政府关于职业年金实账积累决策部署上来，按照有关工作要求，加强组织领导，全力攻坚克难，统筹落实职业年金实账积累工作。

2、强化目标导向，制定工作方案。要以 2022 年底前全额做实历年记账部分职业年金为目标，结合本地实际，进一步细化分解任务，拟定职业年金实账积累工作方案。

3、加强工作调度，推动工作落实。根据云浮市建立的全市职业年金实账积累月调度机制，每月定期将职业年金实账积累工作罗定情况上报相关部门，云浮市定期实行通报。

（二）项目实施过程目标、计划调整情况及采取的相关措施

1、清征缴底数。摸清职业年金征缴底数，对我市职业年金应征缴额、已征缴额、未征缴额进行彻底细致的核算，

以财政供款渠道进行分类汇总，对未征缴到位的进行及时跟进，摸查具体原因，做好详细工作台账，夯实职业年金实行实账积累基础工作。按实账积累完成时间要求，配合财政部门做好对应时段职业年金实账积累的预算编制工作。

2、落实资金保障。按实账积累完成时间要求，做好对应时段职业年金实账积累的预算编制工作，落实对应时段职业年金实账积累财政所需承担资金，为职业年金实行实账积累提供金保障。按规定办理资金拨付手续，确保参保单位职业年金缴费资金及时安排到位。

3、按时足额征收。按照职业年金经办规程做好职业年金征收工作，逐步实现职业年金与基本养老保险费同步统一征收。加强与参保单位沟通，主动及时通知参保单位做好职业年金缴费申报。严格核定参保单位和职工的缴费工资基数，按规定的比例核定职业年金缴费额。加大征收力度，按照各时段完成时间要求。按核定的职业年金应征额足额征收，充实经办人员，优化经办流程，确保征收工作顺利完成。

4、加强跟踪督导。加强职业年金实行实账积累工作的指导，及时跟踪全市职业年金实行实账积累工作落实情况，结合实际适时开展检查督促，确保我市职业年金实行实账积累工作落地见效。

三、项目财务管理情况

（一）项目总投资投入情况

据统计，市财政拨付职业年金实行实账积累财政补助资金 8086 万元。

（二）项目实际支出情况

2021 年职业年金实行实账积累虚账做实资金 8086 万元，该项资金已全部用于做实职业年金实账积累，资金使用率 100%。

（三）专项资金、资产管理制度建设和执行情况

职业年金管理严格按照《社会保险基金财务管理制度》和《机关事业单位职业年金办法》执行，实行专款专用，单独建账核算，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。职业年金纳入职业年金基金归集户管理，在实施过程中严格按照相关制度执行。

（四）资金拨付、使用和监督情况

按照广东省职业年金实行实账积累工作要求，不断强化我市职业年金征收工作力度，实现职业年金应收尽收、足额到账，确保按省时间节点要求，完成我市职业年金实行实账积累各项任务。对财政补助的职业年金实行实账积累资金的拨付、使用严格按照《社会保险基金财务管理制度》和《机关事业单位职业年金办法》执行。职业年金实账积累资金定期接受单位内部稽核检查、财政监督检查和审计部门的检查。

1、基金管理规范性。我市严格按照国家颁布的《社会

《保险基金财务制度》、《职业年金基金归集账户管理暂行办法》等有关制度规定对养老保险基金进行财务管理、核算和监督，确保基金管理科学规范。开设了职业年金基金归集账户，用于暂存单位和个人缴费收入、转移收入、利息收入及其他收入，划转归集账户财产。按月向托管银行下达指令，将账实匹配一致后的职业年金基金财产全额划入省级归集账户。

2、基金运行的安全性。与托管银行建立核对机制，按照《托管协议》约定，履行各自职责，确保归集账户记录完整、及时、准确。我市职业年金管理工作按照省社保局统一规定使用广东省机关事业单位养老保险信息管理系统。做好职业年金会计核算及账务处理，账实匹配一致后，按规定及时将职业年金缴费金额划入同级归集账户，确保基金安全。按规定向省上报我市职业年金征收、到账情况。按照全省统一部署，及时足额将本级职业年金基金归集账户基金归集到省级归集账户。建立健全内部控制管理制度，接受上级社保部门、人社、财政、审计等相关部门的监督检查，发现问题及时纠正。

四、项目绩效目标完成情况

（一）项目绩效总目标及阶段性目标情况

为了统筹城乡社保保障体系建设，建立更加公平、可持续发展的养老保险制度。坚持全覆盖、保基本、多层次、可持续

方针、以增强公平性、适应流动性、保证可持续性为重点，逐步建立独立于机关事业单位之外，资金来源多渠道、保障方式多层次、管理服务社会化的养老保险体系。

（二）目标完成程度

产出指标：2021年机关事业单位职业年金参保人数21260人，参保率达100%。职业年金实账积累做实1.4万人，缴费金额8086万元。完成了2014年10月至2016年12月期间的职业年金实账积累。

社会效益指标：为机关事业单位退休人员老年生活提供基本保障，缓解生活压力；实现老有所养，促进家庭和睦、社会和谐；提高党和政府在群众中的形象和威信，体现党和政府对广大机关事业单位退休人员老年生活的关心和体恤；有利于社会的和谐稳定。

满意度指标：通过对机关事业单位退休人员的满意度调查，对“机关事业单位养老保险制度及职业年金制度及办事的总体满意度”方面的调查，满意度达98%。

五、项目评价工作情况

（一）设定的绩效目标的合理性分析；评价方法的原则和依据

1、绩效评价原则、评价方法

科学规范、公开公正、绩效相关、重要性原则、可比性原则、系统性原则、经济性原则。目标评价法、成本效益分

析法、因素分析法、专家评议法、比较法、最低成本法和公众评议法等方法，评价采用定量与定性相结合的方式进行。

2、根据罗定市财政局下发的《罗定市本级财政预算绩效评价实施细则（试行）》为基础，依据初步设定项目绩效的业绩衡量指标及实施方案，确定细化的项目支出指标评价体系，提交局领导小组讨论后修改形成最终的指标评价体系。

（二）如何考核是否达到设定的绩效目标，包括现场勘验、检查等情况

1. 资料审核

根据提供的资料，审核项目实施是否符合批准内容、是否存在擅自改变项目实施内容。

2. 现场评价

（1）我们对相关业务股室发出了项目基本情况表，由各具体项目业务股室填写了资金使用情况等相关信息，作为绩效评价的基础数据。

（2）通过查看系统数据的方式，查看项目实施情况，确定项目实施情况和实施效果；同时，通过对办事相关群众的问卷的方式，了解公众对项目的认可情况。

3. 资料分类、整理、分析及及时撰写和提交评价报告

六、其他需要说明的情况

一是加强业务培训，提高窗口人员业务素质，保证机关

事业单位人员职业年金业务顺利办理。组织对业务人员的培
训工作，对退费、信息变更等特殊情况重点指导，避免出现
业务错误的问题。二是加强与各机关事业单位的联系，及时
告知财政需将做实金额拨付到位。三是随着政策不断推进，
相关征收职能划转给税务部门，建议加强社保和税务部门之
间的业务交流，进一步提升全区职业年金做实工作的科学
化、精细化、规范化水平，为建设现代化幸福罗定提供有力
保障。

罗定市社会保险基金管理局

2022年6月23日

