7-28

附件2

西山区财政支出绩效管理结果整改报告书

项目名称	2022年市属改制单位等四类退休人员养老待遇或生活补助资金项目	主管单位	昆明市西山区社会保险局
联系人	龚蕊红	联系电话	0871-8046967
整改情况	存在问题及原因分析 （一）未提供每月补贴人员名单，无法核实补贴人员差异原因。 2022年市属改制单位等四类退休人员养老待遇或生活补助资金实际补贴人数较计划补贴人数多5人。西山区社保局未建立补贴人员台账，且系统未设置按市属改制单位等四类退休人员导出明细功能，只能按单位导出。西山区社保局提供的人员名单为总的人员名单，与财务后附实际发放人数不一致。 整改情况：1.养老待遇或生活补助资金计划补贴人数是根据一个月的发放人数进行测算，但每月养老待遇或生活补助资金实际补贴人数是根据当月发放的实际情况上报，当有因未按要求做养老待遇资格认证被暂停待遇的人员需要恢复待遇时，发放人数就会有增加。每月进行待遇发放时都会根据业务要求进行核对，对需恢复待遇的人员做增加，对暂停人员做减少，对死亡人员做定期待遇终止，数据核对正确后通过系统进行待遇发放。 2.已向上级部门反映设置补贴人员按补贴类别筛选的需求，在信息系统功能未完善前，我们会结合补贴工作，完善台账，更好的做好退休人员的待遇发放工作。		

（二）累计结余资金较大。

项目累计结余资金较大。截至2022年12月31日，市属改制单位等四类退休人员养老待遇或生活补助结余资金5,451,441.62元，其中：中央13号、省委8.13生活补贴待遇结余资金1,079,069.00元；市属改制单位退休人员养老金补差待遇结余资金3,107,489.50元；21户转型公司待遇补差及津补贴待遇结余资金1,264,883.12元。结余资金可够支付6至7个月的市属改制单位等四类退休人员养老待遇或生活补助。

整改情况：1.2022年结余资金保障2023年1-3月正常发放后，4月起通过财政零余额每月发放，2023年9月8日上缴财政结余资金3,067,503.88元，其中：省委8.13生活补贴待遇1,028,993.00元；市属改制单位退休人员养老金补差待遇结余资金670,528.80元；21户转型公司待遇补差及津补贴待遇结余资金1,367,982.08元。

2.2023年4月起，根据省市相关要求，市属改制单位等四类退休人员养老待遇或生活补助通过财政零余额发放，财政授权支付和实有资金动态监控联动联查，紧盯了预算执行的关键环节和重要领域，突出了问题导向。

项目单位负责人（签字）：杨存映	主管部门意见：
项目单位（盖章）： 2023年11月28日	主管部门（盖章） 2023年11月28日

注：整改情况逐条对照《西山区2022年度财政重点绩效评价报告》中的整改建议填写。