

# 残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目绩效评价报告

（2021年度）

项目名称：残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目

项目单位：叶城县残疾人联合会

主管部门：叶城县残疾人联合会

评价机构：新疆普天鹏华商务信息咨询有限公司

二〇二二年七月

## 目录

摘要 .....	2
前言 .....	6
<b>一、项目概况 .....</b>	<b>6</b>
（一）项目立项的背景和目的 .....	6
（二）项目立项依据 .....	7
（三）项目预算及资金来源 .....	7
（四）项目实施情况 .....	8
（五）项目组织及管理 .....	8
（六）项目绩效目标 .....	10
<b>二、绩效工作情况 .....</b>	<b>11</b>
（一）评价目的和依据 .....	11
（二）绩效评价工作方案制定过程 .....	12
（三）绩效评价原则、评价方法 .....	13
（四）数据采集方法及过程 .....	15
（五）绩效评价实施过程 .....	16
（六）绩效评价的局限性 .....	18
<b>三、评价结论和绩效分析 .....</b>	<b>18</b>
（一）评价结论 .....	18
（二）具体绩效分析 .....	19
<b>四、主要经验、存在的问题及建议 .....</b>	<b>28</b>
（一）主要经验 .....	28
（二）存在的问题 .....	29
（三）建议和改进措施 .....	29
<b>五、评价结果应用建议 .....</b>	<b>30</b>
（一）及时对发现的问题进行整改 .....	30
（二）建立绩效评价结果应用制度 .....	30
（三）强化绩效评价结果应用 .....	31

## 摘要

### · 概述

为进一步提高和改善残疾人的生活质量,对残疾儿童康复救助、残疾学生就学补助、康复中心增添设备实施救助。《中华人民共和国残疾人保障法》第一章第五条：“各级社会福利彩票公益金中的本级留成公益金，应当安排不低于百分之十五的比例用于残疾人事业，各级体育彩票公益金中的本级留成公益金，应当安排一定比例用于残疾人体育事业。”由彩票公益金专项依法实施救助。项目总资金100.95万元，为残疾人安全康复和健康提供了有力保障，进一步减轻了社会负担，确保社会大局和谐。

### · 评价结论和绩效分析

#### （一）评价结论

本项目绩效评价总得分为100分，评价等级为“优”。其中，项目决策类指标权重14分，得分14分，得分率100%；项目管理类指标权重32分，得分32分，得分率100%；项目绩效类指标权重54分，得分54分，得分率100%。

#### （二）主要绩效

此项目根据新财社〔2020〕232号、喀地财社〔2020〕119号一残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目，项目总资金100.95万元，资金主要用于100人的实用技术培训，每人1.7万元，残疾康复救助人数1510人，通过实施此项目为残疾人安全康复和健康提供了有力保障，进一步减轻了社会负担，确保社会大

局和谐。

（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用合理、合规，不存在挤占、挪用、截留等情况。县财政对残疾人工作经费实行统一管理，专户存储、专户管理、专账核算，严格执行“收支两条线”，做到专款专用，严格按照国家残疾人工作经费使用的范围、对象、标准，对残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目、支出标准和支出程序进行审核把关，据实核算，合理安排残疾人工作经费，县人社部门受理、初审各项残疾人工作经费，确保政策兑现。各项资金申报资料与手续严格按照要求做到齐备，审批程序严格按照规定执行，资金拨付及时，台账资料完整，确保专项资金安全。

（3）从项目绩效来看，残疾人工作专项资金项目总体组织规范，完成了残疾人工作专项资金项目的工作目标，有效规范了项目档案资料的整理，推动了促进全县残疾人发展事业不断进步产生社会效益。

## · 经验教训和建议

### （一）主要经验

（一）高度重视，精心组织。高度重视项目实施工作，具体研究制定项目实施办法，解决项目实施中的问题及困难。建立科学的项目管理制度，确保按规定做好救助对象的筛选和辅

助器具的配发等工作。集中做好项目的部署、培训，确保项目执行地区、执行机构的人员掌握项目管理要求，精通服务技术。要建立公示制度，定期向社会公布项目救助情况。

（二）规范管理，专款专用。加强项目管理，各项目执行地区残联及相关康复机构要有专人负责项目管理，建立专门档案，确保相关档案资料完备。同时，加强项目资金管理，项目经费不得用于项目实施方案规定以外的用途。对弄虚作假、违反项目实施原则或挤占、挪用项目资金的单位，追究有关人员的责任，限期收回资金。

（三）加强宣传，广泛动员。各地要主动协调宣传部门，通过广播、电视、报刊、网络等各种新闻媒体宣传项目的意义、资助内容和申请办法，及时宣传报道项目开展情况和受助效果。

（四）严格督导，保证质量。残联同财政部根据项目实施进度，组织检查评估。

## （二）存在的问题

1. 经调查，未见项目管理制度、未制定资金管理办法，未提交整体的实施方案或实施计划等项目印证资料，项目资料未进行留档，绩效管理不完善。

2. 对项目执行过程管理不严，缺乏良好的管理制度，过程管理资料缺乏；各类产出指标核算率低，实际产出未达目标；效益指标太粗。

3. 残疾人家庭收入总体偏低，其他等级的残疾人对象无法

得到生活补助；且残疾人两项补贴资金补助偏低，不足以保障残疾人的生活需要，不能从根本上解决残疾人这一弱势群体的现状。

### **（三）建议和改进措施**

1. 结合实际情况，叶城县残疾人联合会按照前期指定的实施方案或实施计划去执行项目，健全项目管理制度；建议预算单位根据财务管理制度及上级资金管理办法，制定本项目资金专项管理办法，单独核算以纸质的形式确定下来并留电子档；设定专人保存档案，重视档案的管理。

2. 加强和优化流程管理，加快支付的审核速度，使资金及早发挥作用；做好过程控制的资料管理；加强各类产出指标的设定和考核；细化各类效益指标，使指标真正能够对促进工作起到作用。

3. 完善规范残疾人补贴制度，在各级政府财力允许的情况下，适当提高残疾人生活补助标准，扩大补助等级对象，有效改善残疾人的生活质量水平，推动残疾人事业健康持续发展。

## 前言

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。本次绩效评价受叶城县残疾人联合会委托，依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，结合预算绩效管理工作和财政项目预算管理的相关要求，以叶城县残疾人联合会“残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目”经费的使用情况为评价对象，重点考察财政资金支出的效率性和效益性。对残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目财政支出情况进行绩效评价工作，形成绩效评价报告。

## 一、项目概况

### （一）项目立项的背景和目的

残疾人是困难群体中的弱势群体，其生产生活状况与经济社会发展水平还存在较大差距。为切实维护残疾人合法权益，努力营造良好助残氛围，加快推进残疾人事业科学发展，实现残疾人平等、参与、共享，为全面实现小康社会补齐短板。项目主要包括：发展残疾人文化体育事业，丰富残疾人精神生活，提高生活品质；推进残疾人组织规范化建设并组织开展各项服务活动；依托各类媒体开展主题宣教活动，加强残疾人事业宣传，逐步形成残健融合的良好社会环境，促进残疾人共

享社会发展成果；畅通信访渠道，切实维护残疾人合法权益等。

## （二）项目立项依据

该项目自治区财政厅《关于提前下达 2021年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（新财社〔2020〕232号）、新疆维吾尔自治区喀什地区财政局文件喀地财社〔2020〕119号、自治区财政厅《关于提前下达 2021年自治区财政残疾人补助资金预算的通知》（新财社〔2020〕304号）文件精神等文件等文件立项。

## （三）项目预算及资金来源

### 1、项目预算

该项目计划总投资100.95万元，实际到位100.95万元，资金到位率为100%，资金来源为2021年自治区财政专项资金。

### 2、资金使用情况

#### （1）资金支付流程

叶城县残疾人联合会负责项目资金的申请、发票审核后向财政局提出资金申请，直接支付或授权支付资金。项目资金支付方式有两种：一是授权支付，二是直接支付。授权支付范围为非政府采购项目，以及政府采购项目中，采购形式为县定点协议供货的项目。

直接支付范围为政府采购项目，采购形式为县机构集中采购项目和分散采购项目。

本项目严格按照上述支付范围支付资金。本项目资金支付方



式为直接支付。

## （2）实际支付情况

叶城县残疾人联合会“残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目”账面核算支出额为自治区财政专项资金，最终确定项目资金总数为100.95万元。

## （四）项目实施情况

该项目资金100.950万元，已支付资金100.95万元，此项目根据新财社〔2020〕232号、喀地财社〔2020〕119号—残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目，项目总资金100.95万元，资金主要用于补助精准康复1500人，精神病患者服药补助25人，补助肢体残疾人康复训练10人，辅助采购1批，寄宿制托养10人，农村实用技术培训100人，残疾儿童康复救助23人，通过实施此项目为残疾人安全康复和健康提供了有力保障，进一步减轻了社会负担，确保社会大局和谐。

## （五）项目组织及管理

### 1. 项目组织情况

叶城县残疾人联合会是预算主管部门，负责所属单位财政支出部门预算编报审核、执行监管、调整审核、决算管理，负责对预算单位内控管理的监督，负责财政支出资金管理。

叶城县财政局是政府财政资金主管部门，负责建立政府预算项目库，负责财政部门预算、财政专项资金的预算管理、执行监督、决算审批，财政国库资金拨付，对财政支出绩效评价全面监管。

叶城县残疾人联合会作为残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目预算单位，负责财政支出项目立项报批，项目预算经费申报、预算执行、预算管理；项目组织实施、管理、验收等全过程工作；负责对年度部门预算执行情况的绩效考核、自评。

叶城县残疾人联合会内设的各部门是项目具体实施部门；负责执行残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目资金年度预算。内设的财务科、监督小组负责项目预算管理监督，专账核算项目经费收支，编制部门预算和决算，真实反映项目执行会计信息，组织项目执行情况绩效评价工作，并负责督促项目实施部门落实绩效评价结果。

## 2. 项目实施流程

根据残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目工作计划，项目主要用于支持我县残疾人工作经费的发放。

## 3. 项目管理制度

残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目是叶城县残疾人联合会预算单位的主管项目，项目组根据项目单位提供的管理制度，归纳项目核心管理制度如下：

### （1）财务管理方面

叶城县残疾人联合会财务管理制度（试行）；

### （2）业务管理方面

自治区财政厅《关于提前下达 2021年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（新财社〔2020〕232 号）、新疆

维吾尔自治区喀什地区财政局文件喀地财社〔2020〕119号、自治区财政厅《关于提前下达 2021年自治区财政残疾人补助资金预算的通知》（新财社〔2020〕304号）

## （六）项目绩效目标

残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目根据财政要求，申报并编制了项目立项申请表，设置有项目预算总目标和阶段性目标。项目组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的要求，对叶城县残疾人联合会残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目的绩效目标进行了补充和细化。

### 1. 项目绩效总目标

深入贯彻落实党的十九大精神，紧紧围绕社会稳定和长治久安总目标，以实施乡村振兴战略为总抓手，开展活动，促进全县残疾人发展事业不断进步。

### 2. 项目绩效分解目标

#### （1）决策目标

项目目标适应性强、立项依据充分、项目立项规范、绩效目标明确、绩效目标合理。

#### （2）管理目标

项目预算编制规范、预算执行率 100%；资金使用合规、财务管理制度健全完善、财务监控有效；项目管理制度健全完善、补

贴过程合规、验收过程合规、合同条款执行有效，项目管理制度执行控制有效。

### （3）产出目标

全面完成残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目工作计划；工作计划完成及时；资金及时到位100%。

### （4）效果目标

该项目资金100.950万元，已支付资金100.95万元，此项目根据新财社〔2020〕232号、喀地财社〔2020〕119号—残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目，项目总资金100.95万元，资金主要用于补助精准康复1500人，精神病患者服药补助25人，补助肢体残疾人康复训练10人，辅助采购1批，寄宿制托养10人，农村实用技术培训100人，残疾儿童康复救助23人，通过实施此项目为残疾人安全康复和健康提供了有力保障，进一步减轻了社会负担，确保社会大局和谐。

### （5）能力建设和影响力目标

长效管理机制健全并得到有效执行。

## 二、绩效工作情况

### （一）评价目的和依据

#### 1、评价目的

本次绩效评价的目的在于通过绩效评价，从财政预算资金使用的角度探究项目的效率和效益，反映项目绩效目标的实现程度。

总结叶城县残疾人联合会残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目在立项决策、执行过程等方面的经验和教训；总结残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目在预算管理、财务管理、资金支付管理等方面建立完善和执行内控制度的经验和教训；总结和评价残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目投入产出、效率效益的内在联系和必然结果。通过绩效评价查找项目过程存在的不足和问题，提出科学合理的建议，从而进一步加强财政支出预算管理，切实提高日常维护项目的支出计划的执行力和效益。

## 2、评价依据

绩效评价的依据包括但不限于：国家、本地区相关法律、法规和方针政策、规章制度；财政部门制定的绩效评价管理制度及工作规范；残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目部门项目预算申报的相关材料、预算批复；残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目及具体实施方关于项目实施的相关资料；残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目决算报表及报告；其他相关材料。项目资金会计核算凭证和依据；本项目调查问卷、访谈记录等。

### （二）绩效评价工作方案制定过程

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目实际

开展情况，形成项目绩效评价指标体系和方案初稿，并在规定时间内提交残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目，组织专家评审。根据专家意见，重新梳理了项目总目标和阶段性目标等，形成了最终的项目绩效评价指标体系和绩效评价方案，具体过程如表2-1所示。

**表2-1工作方案制定过程表**

序号	具体工作内容
1	根据评价项目实际情况，确定公司评价小组成员名单
2	基本情况调查，与项目相关部门工作人员联系，收集相关资料
3	撰写评价方案初稿，包括基本情况、评价指标、调查问卷等
4	征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案
5	与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（评审稿）
6	委托方组织专家，评审评价方案
7	评价小组根据方案评审意见进行修订
8	征求委托方及项目实施单位意见，完善评价方案
9	与相关方达成共识后向委托方提交评价方案（正式稿）

### **（三）绩效评价原则、评价方法**

#### **1. 评价原则**

本次绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合

的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（2）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法、社会调查法。绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量、定性相结合的原则；参照规定的政策标准及采集的相关数据材料制订评价标准。

叶城县残疾人联合会残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效项目组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成，经专家论证完善后最终确定。

注重其科学性、实用性、可实现性和可操作性，尽可能地设计客观性的量化指标，并适当使用定性指标；既关注残疾人事业

发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目的工作目标，也考虑项目单位工作人员的工作体验和感受，做到相互补充，科学可行，确保充分体现和真实反映本项目绩效目标的完成情况和绩效状况以及评价的政策需要。

#### **（四）数据采集方法及过程**

自2022年6月评价项目启动以来，评价组在充分调研和深入了解项目基本情况后，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、指标、标准、社会调查方案等。绩效评价工作方案确定后，评价组严格按照工作方案，启动调研、核查工作，经过了访谈、数据采集、问卷调查、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本项目的绩效评价工作。针对不同的指标，评价组采取了不同的数据采集方法，具体过程及对应的数据采集内容如下：

1、获取项目相关文件：了解项目的背景、管理制度，实施情况等基本内容；

2、基础数据表：由项目单位填写，为评价报告的撰写，特别是评价指标的打分提供数据支持；

3、访谈调研：评价人员与叶城县残疾人联合会财务部门以及具体实施部门相关人员进行沟通，了解项目组织、实施、管理的具体情况，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和项目管理中存在的问题。

4、问卷调查：为客观测定财政资金的使用效果，依据公共支出绩效评价“为公众服务”的原理，引入“满意度”指标，



针对项目受益对象和项目参与人员开展满意度调查。2022年6月，项目组完成了本次绩效评价的电子问卷调查程序。

5、资料整理与分析：评价组对通过以上方法获取的数据进行整理、分类、分析，为评价报告撰写提供数据支持。

## **(五)绩效评价实施过程**

### **1. 人员分工**

为保证本项目的开展，我公司派出了尹凯为项目负责人，李孙强为项目组长，牛荣杰、李栋川、白煜、段荣为组员的项目组，并配备若干名项目助理。如果项目开展中还需要增加专业人员，我公司将派出多名专业技术人员共同参与项目。

### **2. 评价时间及主要工作进程安排**

#### **(1) 开展前期调研（2022年6月1日——2022年6月24日）**

全面了解项目概况；与叶城县残疾人联合会财务科、具体实施部门充分沟通，收集立项依据、项目预算资料、残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目实施资料、项目制度及财务制度等；充分了解一切与项目绩效评价有关的政策文件及资料。

#### **(2) 制定绩效管理工作方案（2022年6月24日——2022年7月4日）**

依据绩效评价工作相关文件和残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目相关规定及要求制定绩效评价工作方案，内容包括项目概况、评价思路、评价指标体系、社会调查方案等，制作相关工作底稿，并按时提交残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目进行专家评审；根据专家评审

进行方案修改。

### **(3) 项目绩效评价调查取数（2022年6月4日——2022年6月12日）**

严格按照评审通过并修改完善的绩效评价工作方案开展调查、收集资料、抽凭取数，归纳分析工作，并确保数据、资料来源的可靠和收集取数过程的合理合规。

序号	访谈单位	访谈时间	访谈地点
1	残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目各具体实施部门	2022.7	会议室
2	残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目财务室	2022.7	会议室

### **(4) 撰写绩效评价报告（2022年7月12日——2022年7月19日）**

严格按照残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目项目的进度要求撰写绩效评价报告，报告内容翔实，逻辑清晰，结论鲜明，依据真实、充分，底稿及附件齐全，并按时递交项目单位。努力做到：

（1）绩效目标、评价指标体系、主要业绩、问题分析、对策建议有鲜明逻辑关系。分析问题应准确到位，并有真实、充分的证据支撑。

（2）对策建议具有针对性，一则针对具体问题，二则针对财政资金投向、使用、管理和绩效的改善。

（3）对策建议具备合理性和可操作性。

### **(5) 完善绩效评价报告（评审会后3至5日）**

根据专家评审会的评审意见修改完善绩效评价报告，及时报项目单位确认。

## （六）绩效评价的局限性

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到评价手段和方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存在局限。

对于定性指标，我们主要从调查问卷、调查访谈和单位工作总结中获取到信息和数据的，由于项目组缺乏与项目受益者直接面谈的机缘，调研评价客观性存在一定局限性。

满意度指数来源于随机抽取的样本，因受益者抽样的局限性和样本量限制，我们使用的方法受到一定影响，评价结论可能存在缺陷。

我们努力在现有的条件下尽量做到科学、准确、客观、公正的评价。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）评价结论

#### 1. 评价结论

运用项目组设计并通过项目主管部门确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，项目组对叶城县残疾人联合会残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目绩效进行客观评价，最终评分得分为100分，属于“优”。具体情况如表3-1所示：

**表3-1：残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目整体绩效分值**

指标类别	A项目决策	B项目管理	C项目绩效	合计

权重	14.00	32.00	54.00	100.00
分值	14.00	32.00	54.00	100.00
得分率	100%	100%	100%	100%

综合评价，该项目完成情况良好，通过规范的项目决策、较为健全的项目管理机制，通过叶城县残疾人联合会的组织和监管，较好地完成了残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目。从调研结果和满意度调查结果来看，项目取得了较好的社会效益。

## 2. 主要绩效

通过对残疾人工作资金的发放，促进全县残疾人发展事业不断进步。使她们在生活质量上得到提升、精神上得到美好满足。

（1）从项目决策来看，本项目的实施符合发展政策和公共财政支持的方向和重点，绩效目标的设置也较为完整、明确、合理。

（2）从项目管理来看，本项目资金使用规范，项目管理制度健全且执行有效，但预算编制合理性和合同履约有效性还能进一步提高。

（3）从项目绩效来看，本项目按照计划完成了既定数量的补贴任务。

### (二)具体绩效分析

叶城县残疾人联合会残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目绩效评价指标体系由三级指标构成，各指标权重根据所评价内容的重要性、资金量等标准设置。

## 1、项目决策

项目决策指标主要从战略目标适应性、项目立项依据充分性、项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效目标的明确性五个方面对项目立项、项目目标进行考察。项目决策类指标权重分为14分，评价得分14分。项目决策类指标得分情况见表3-2。

**表3-2：项目决策指标得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分
A 项目决策 (14)	A1 项目目标 (4)	A11. 目标内容	4	适应	适应	4
	A2 决策过程 (5)	A21. 决策依据	2	充分	充分	2
		A22. 决策程序	3	规范	规范	3
	A3 资金分配 (5)	A31. 分配办法	2	合理	合理	2
		A32. 分配结果	3	明确	明确	3
小计			14	—	—	14

### A11 项目目标内容：

本指标考察项目目标是否明确、细化、量化。

目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分）。

综上所述，本项目与国家和地区的战略目标、发展计划相适应，与部门基本职责和工作计划相适应。

该项指标权重分为4分，根据评分规则评价得4分。

### A21 项目决策依据：

本指标考察项目项目是否按照相关部门下发文件实施；预算是否合理及时，有无遗漏；是否符合政府采购制度。

项目是否按照国家下发文件实施（1分），预算是否合理及时，有无遗漏（0.5分），是否符合政府采购制度（0.5）。

该项指标权重分为2分，根据评分规则评价得2分。

#### **A22 项目决策程序：**

本指标考察项目项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续。

项目符合申报条件（1分），申报、批复程序符合相关管理办法（1分），项目实施调整履行相应手续（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

#### **A31 资金分配办法：**

本指标考察项目是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理。

办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

#### **A31 资金分配结果：**

本指标考察项目资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理。

项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（1分）。

该项指标权重分2分，根据评分规则评价得2分。

## **2、项目管理**

项目管理指标主要从资金到位、资金管理和组织实施3方面对项目的管理情况进行考核，项目管理类指标32分，实际得分32分。指标的评价得分情况见表3-3。

**表3-3：项目管理指标得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分
B. 项目管理 (32)	B1 资金到位 (5)	B11. 资金到位率	3	100%	100%	3
		B12. 到位时效	2	100%	100%	2
	B2 资金管理 (13)	B21. 资金使用	10	规范	规范	10
		B22. 财务管理	3	健全	健全	3
	B3 组织实施 (14)	B31. 组织机构	8	健全	健全	8
		B32. 管理制度	6	规范	规范	6
小计			<b>32</b>	——	——	<b>32</b>

**B11 资金到位率：**

本指标考察项目预算资金到位情况，实际到位/计划到位100%。

根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分）

该项指标权重分3分，根据评分规则得3分。

**B12 到位时效：**

本指标考察项目预算资金到位情况，资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。

及时到位（1分），未及时到位但未影响项目进度（0.5分），未及时到位并影响项目进度（0.5分）

该项指标权重分2分，根据评分规则得2分。

**B21 资金使用：**

本指标考察项目预算调整情况，包括预算资金调整及时性和准确性，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在未及时资金情况。

该项指标权重分10分，根据评分规则得10分。

#### **B22 财务管理：**

本指标考察项目预算资金执行规范性，是否专款专用，资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。

财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。

该项指标权重分3分，根据评分规则评价得3分。

#### **B31 组织机构：**

本指标主要考察与项目直接相关的机构是否健全、分工是否明确。

机构健全、分工明确（8分）。

该项指标权重分8分，根据评分规则评价得8分。

#### **B32 管理制度**

本指标考察项目是否建立健全项目财务管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。

建立健全项目财务管理制度（3分），严格执行相关项目管理制度（3分）。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

### **3、项目绩效**

项目绩效指标主要从项目产出、项目效果两个方面考察，项目绩效类指标设置权重分54分，评价绩效得分54分。各指标的业绩值和绩效分值详见表3-4。



表3-4：项目绩效指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	得分
C. 项目绩效 (59)	C1项目产出 (24)	C11. 产出数量	6	100%	100%	6
		C12. 产出质量	6	100%	100%	6
		C13. 产出时效	6	100%	100%	6
		C14. 产出成本	6	100%	100%	6
	C2项目效果 (30)	C21. 经济效益	/	/	/	/
		C22. 社会效益	10	提升	提升	10
		C23. 环境效益	/	/	/	/
		C24. 可持续影响	10	≥1	≥1	10
		C25. 服务对象满意度	10	≥95%	≥95%	10
小计			54	——	——	54

**C11产出数量：**

本指标考察项目产出数量是否达到绩效目标。

残疾康复救助人数（人），该条指标预期残疾康复救助人数1500人，实际完成残疾康复救助1500人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

精神病患者服药补贴人数（人），该条指标预期精神病患者服药补贴25人，实际完成精神病患者服药补贴25人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

肢体残疾人康复训练人数（人），该条指标预期肢体残疾人康复训练10人，实际完成肢体残疾人康复训练10人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

辅助器采购数量（批），该条指标预期辅助器采购1批，实际完成辅助器采购1批，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

残疾人托养人数（人），该条指标预期残疾人托养人数10人，实际完成残疾人托养10人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

残疾儿童救助人数（人），该条指标预期残疾儿童救助人数23人，实际完成残疾儿童救助23人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

实用技术培训人数（人），该条指标预期实用技术培训人数100人，实际完成实用技术培训100人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

#### **C12产出质量:**

本指标考察项目产出质量是否达到绩效目标。

培训覆盖率（%），该条指标预期培训覆盖率100%，实际完成培训覆盖率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

补助发放准确率（%），该条指标预期补助发放准确率100%，实际完成补助发放准确率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

#### **C13产出时效:**

本指标考察项目产出时效是否达到绩效目标。

资金拨付及时率（%），该条指标预期资金拨付及时率100%，实际资金拨付及时率100%，与预期目标一致，根据评分标准，该

指标不扣分。

项目完成时间，该条指标预期项目完成时间2021年12月，实际项目完成时间2021年12月，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

### **C13产出成本：**

本指标考察项目项目产出成本是否按绩效目标控制。

残疾康复救助人均补助成本（万元），该条指标预期残疾康复救助人均补助 $\leq 0.55$ 万元，实际完成残疾康复救助人均补助0.55万元，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

精神病患者服药人均补贴成本（万元），该条指标预期精神病患者服药人均补贴 $\leq 0.9$ 万元，实际完成精神病患者服药人均补贴0.9万元，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

肢体残疾人康复训练人均补助成本（万元），该条指标预期肢体残疾人康复训练人均补助 $\leq 0.3$ 万元，实际完成肢体残疾人康复训练人均补助0.3万元，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

残疾人托养人均补助成本（万元），该条指标预期残疾人托养人均补助 $\leq 0.3$ 万元，实际完成残疾人托养人均补助0.3万元，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

残疾儿童救助人均成本（万元），该条指标预期残疾儿童救助人均成本 $\leq 1.7$ 万元，实际完成残疾儿童救助人均成本1.7万元，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

辅助器采购成本（万元），该条指标预期辅助器采购成本20.1万元，实际完成辅助器采购成本20.1万元，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

实用技术培训成本（万元），该条指标预期实用技术培训成本≤5万元，实际完成实用技术培训成本5万元，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分6分，根据评分规则评价得6分。

#### **C21经济效益：**

本指标考察项目实施是否产生直接或间接经济效益。

本项目不产生经济效益。

该项指标无权重分，根据评分规则评价不得分。

#### **C22社会效益：**

本指标考察项目实施是否产生社会综合效益。

该条指标预期保障残疾人安全康复和健康，实际完成值为有效保障，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分10分，根据评分规则评价得10分。

#### **C23环境效益：**

本指标考察项目实施是否对环境产生积极或消极影响。

本项目不产生环境效益。

该项指标无权重分，根据评分规则评价不得分。

#### **C24可持续影响：**

本指标考察项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响。

该条指标预期项目可持续年限1年，实际项目可持续年限1年，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分。

该项指标权重分10分，根据评分规则评价得10分。

#### **C25服务对象满意度：**

本指标考察项目预期服务对象对项目实施的满意程度。

该项绩效指标的评价主要通过设置问卷调查的方式进行考核评价，本次问卷调查共计调查样本总量为200个样本，有效调查问卷200个，问卷问题为：残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）实施后是否满对其发挥的作用满意？

问卷调查结果为“满意”180个，占总样本的98%。

通过上述问卷可知项目的实施后受益残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）的满意度，达到了既定的绩效目标。

该项指标权重分10分，根据评分规则评价得10分。

### **四、主要经验、存在的问题及建议**

#### **（一）主要经验**

（一）高度重视，精心组织。高度重视项目实施工作，具体研究制定项目实施办法，解决项目实施中的问题及困难。建立科学的项目管理制度，确保按规定做好救助对象的筛选和辅助器具的配发等工作。集中做好项目的部署、培训，确保项目执行地区、执行机构的人员掌握项目管理要求，精通服务技术。要建立公示制度，定期向社会公布项目救助情况。

（二）规范管理，专款专用。加强项目管理，各项目执行地区残联及相关康复机构要有专人负责项目管理，建立专门档

案，确保相关档案资料完备。同时，加强项目资金管理，项目经费不得用于项目实施方案规定以外的用途。对弄虚作假、违反项目实施原则或挤占、挪用项目资金的单位，追究有关人员的责任，限期收回资金。

（三）加强宣传，广泛动员。各地要主动协调宣传部门，通过广播、电视、报刊、网络等各种新闻媒体宣传项目的意义、资助内容和申请办法，及时宣传报道项目开展情况和受助效果。

（四）严格督导，保证质量。残联同财政部根据项目实施进度，组织检查评估。

## （二）存在的问题

1. 经调查，未见项目管理制度、未制定资金管理办法，未提交整体的实施方案或实施计划等项目印证资料，项目资料未进行留档，绩效管理不完善。

2. 对项目执行过程管理不严，缺乏良好的管理制度，过程管理资料缺乏；各类产出指标核算率低，实际产出未达目标；效益指标太粗。

3. 残疾人家庭收入总体偏低，其他等级的残疾人对象无法得到生活补助；且残疾人两项补贴资金补助偏低，不足以保障残疾人的生活需要，不能从根本上解决残疾人这一弱势群体的现状。

## （三）建议和改进措施

1. 结合实际情况，叶城县残疾人联合会按照前期指定的实

施方案或实施计划去执行项目，健全项目管理制度；建议预算单位根据财务管理制度及上级资金管理办法，制定本项目资金专项管理办法，单独核算以纸质的形式确定下来并留电子档；设定专人保存档案，重视档案的管理。

2. 加强和优化流程管理，加快支付的审核速度，使资金及早发挥作用；做好过程控制的资料管理；加强各类产出指标的设定和考核；细化各类效益指标，使指标真正能够对促进工作起到作用。

3. 完善规范残疾人补贴制度，在各级政府财力允许的情况下，适当提高残疾人生活补助标准，扩大补助等级对象，有效改善残疾人的生活质量水平，推动残疾人事业健康持续发展。

## 五、评价结果应用建议

### （一）及时对发现的问题进行整改

在绩效管理工作中，针对绩效评价中发现的问题，建议项目单位进行梳理，对能够整改的问题及时进行整改，不能整改的问题切合项目的实际加强管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

### （二）建立绩效评价结果应用制度

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，应将此次绩效评价结果作为以后年度财政资金分配的重要依据。

1. 建议建立实施绩效评价结果公开制度（结果反馈制度、结果共享制度、结果报告制度、结果公示制度）；
2. 建议建立绩效评价结果通报、约谈和问责机制；
3. 建议建立绩效评价结果在部门预算中激励与约束挂钩机制；
4. 建议建立评价结果惩处机制。

### **（三）强化绩效评价结果应用**

一是严格落实评价结果与预算安排挂钩制度。要严格执行《喀什地区财政支出绩效评价结果应用暂行办法》喀地财预〔2019〕22号文件规定，充分应用评价结果，对低效无效资金一律削减或取消。

二是将此次评价工作开展情况及评价结果纳入全面实施预算绩效管理年度综合评价考核范畴，年终形成总结报告，报政府和人大。

三是进一步加大对评价结果的应用，叶城县2021年度项目绩效评价情况，可作为以后年度部门单位项目预算编制和安排财政资金的重要依据。

新疆普天鹏华商务信息咨询有限公司

2022年7月16日