**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：**残疾人专项费

**实施单位（公章）：**新疆巴州残疾人联合会

**主管部门（公章）：**新疆巴州残疾人联合会

**项目负责人（签章）：**郭奕馨、田科、王燕、李红

**填报时间：**2024年 5月9 日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

巴州残疾人联合会是将残疾人自身代表组织、社会福利团体和事业管理机构融为一体的残疾人事业团体，具有“代表、服务、管理”职能；代表残疾人的共同利益，维护残疾人合法权益；开展各项业务和活动，直接为残疾人服务；承担政府委托的部分行政职能，管理和发展残疾人事业。承担着全州残疾人的康复、教育、就业、扶贫、社会保障、宣传文体、信访维权、组织建设、法制建设、残疾预防、无障碍设施建设、基金会工作及国际交流与合作等十五个领域的50项工作。巴州残疾人联合会由自治州人民政府领导联系，业务上接受有关部门对口指导，在自治州计划中单列户头，与各县市建立业务关系。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：大力推进全州残疾人康复救助工作，促进残疾全面发展，结合我州实际，着力保障残疾人康复需求，努力实现“人人享有康复服务”，不断推进康复服务均等化，坚持制度衔接、应救尽救，采取政府专项救助、基本医疗保险保基本、各类社会救助支持及家庭合理负担相结合的办法，统筹解决康复费用，坚持尽力而为、量力而行，坚守底线、突出重点、完善制度、引导预期。坚持规范有序、公开公正，主动接受群众和社会监督，严格绩效考评，做到公开透明、结果公正。加强对康复定点机构的管理，要依据《关于印发自治区残疾儿童康复救助各类定点机构准入标准（试行）的通知》要求，完善康复定点机构，使残疾人获得就近就便的康复服务，加强对本地残疾人康复机构实施动态监管，形成准入、退出机制，逐步提高康复服务规范和康复质量。将残疾人创业培训也纳入培训工作中去，最终提升残疾人技能水平。提高基层残疾人工作者素质,掌握残疾人业务工作和基本理论。加强活跃专门协会工作，充分发挥“代表、服务、维权”作用，开展残疾人活动，丰富残疾人的文化生活。

实施情况：

（一）丰富协会活动形式，开展各类宣传活动7次，投入资金11万元。其中：5次专门协会“学听跟”读书活动，近100名残疾人参加，；开展慰问活动，5个专门协会分别慰问警务站，分别送去慰问品。利用残联现有资源，为残疾人社会组织发展提供帮助，扶持残疾人社会组织健康发展。

（二）落实落细残疾人就业优先政策，大力推进残疾人就业创业。一是落实《自治区促进残疾人就业三年行动方案（2022—2024年）》，2023年实现残疾人就业330人，其中：城镇就业214名，农村就业116名，完成年度目标任务105.43%；全年城乡培训残疾人160人，完成目标任务104.58%。二是持续推进按比例安置残疾人就业，为40名应届残疾人毕业生做好“一人一策”就业服务工作，通过摸排有32名应届高校残疾毕业生有就业需求，已有30名应届高校残疾毕业生通过按比例就业、集中就业、个体创业、灵活就业等形式实现就业，就业率93.75%。三是与人社部门联合开展“就业援助月”和就业援助“暖心活动”等兜底帮扶活动。开展网络招聘5场次，现场招聘14场次，直播带岗1场次，参与人次40504人次，参与企业211家，提供岗位854个，达成就业意向219人，活动期间实现就业208人，帮助残疾人享受政策人数1033人。

（三）推进残疾预防和残疾人康复服务扩量增效。一是大力开展残疾人精准康复服务进基层活动，为4179名残疾人提供服务，服务率达92%。为有需求的残疾人免费发放各类辅助器具2036人，积极开展假肢取型安装工作，辅具适配率95%。二是积极开展各类残疾儿童抢救性康复工作。对245名0-6岁残疾儿童开展康复训练，20名0-3岁残疾儿童开展早期干预，发现有符合条件的重度聋儿需植入人工耳蜗者，及时向自治区残疾人康复服务指导中心和自治区人民医院推荐。协调巴州人民医院专家赴八县一市开展7-18岁视力、听力、言语残疾儿童筛查诊断，对符合条件有康复需求的儿童免费进行人工耳蜗植入和角膜移植手术。为1名角膜病患者实施“看见吴中”助力扶贫为他人寻找光明公益项目。四是加大残疾预防宣传力度。

（四）不断提升残疾人教育发展水平。为残疾人接受教育提升素质搭建平台，与国家开放大学残疾人教育学院巴州教学点签订联合办学协议，除教材费由残疾人自己承担外，其他的费用均由残联承担，目前已有3名残疾人毕业，并支付1.48万元学习费用。

（五）加强残疾人事业的宣传报道。在《巴音郭楞日报》、巴州电视台、抖音和微信视频号宣传报道残疾人事业中的先进典型、自强模范、助残先进个人稿件10余篇。向各级各类平台报送信息30篇。积极向自治区争取残疾人康复体育器材50套，对低收入残疾人家庭和有康复健身需求且具备一定接受能力的残疾人家庭提供服务，受益人群达300余人。9月9日至13日，新疆维吾尔自治区第七届残疾人运动会暨第四届特殊奥林匹克运动会在巴州库尔勒市成功举办。巴州代表团45名运动员参加比赛，并在比赛中取得22金、21银、25铜，荣获了团体总分第二名的优异成绩。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数148.80万元，全年预算数148.80万元，实际总投入148.80万元，该项目资金已全部落实到位资金来源为本级年初预算资金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数148.80万元，全年预算数148.80万元，全年执行数140.83万元，预算执行率为94.64%，用于：培训残疾人32万元，补助残疾学生1.48万元，举办宣传活动11万元，发放聘用人员工资31.44万元，保障残疾人组织正常运转64.91万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：

依托社会各类职业技能培训机构，对残疾人采取集中和分散、理论与实操相结合的培训方式，将残疾人创业培训也纳入培训工作中去，最终提升残疾人技能水平。通过宣传活动的举办，实现残疾人组织在基层更加活跃、残疾人和残疾人组织在社会上更加活跃”的目标，丰富残疾人的文化生活。发放残疾学生助学金补助资金，让更多的残疾学生能享受更好的教育环境。

2.阶段性目标：

（一）持续巩固拓展残疾人脱贫攻坚成果。配合相关部门落实好各项残疾人帮扶政策，守住不发生规模性返贫底线。是加强残疾人就业帮扶，积极开展金融助残服务工作。落实好残疾人社会保障政策。

（二）推进残疾预防和残疾人康复服务扩量增效。加强残疾人康复服务机构建设，加强康复人才培训培养。残疾人康复服务工作呈现出服务机构不断增多，康复人才队伍不断壮大，服务水平不断提升的良好局面，加大残疾预防宣传力度。

（四）不断提升残疾人教育发展水平。为残疾人接受教育提升素质搭建平台，与国家开放大学残疾人教育学院巴州教学点签订联合办学协议，除教材费由残疾人自己承担外，其他的费用均由残联承担。

（五）提升残疾人公共文化体育服务。深入开展残疾人文化进社区进家庭“五个一”活动（组织残疾人读一本书、看一次电影、游一次园、参观一次展览、参加一次文化活动），加强残疾人事业的宣传报道。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

1. 项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2.绩效评价对象：

残疾人专项费项目所包含的全部项目内容。

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度，对2023年残疾人专项费项目所包含：培训、残疾学生助学、举办宣传活动、发放聘用人员工资及人均运转方面评价资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价运用科学合理的方法，巴州残联按照规范的程序，对项目立项入库，资金下达后对项目进行梳理、计划，做好项目按进度正常实施等工作，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。全面考虑项目实施的各个方面，在项目实施过程中，召开会议集体决策，兼顾社会效益等诸多因素综合考虑，做好项目施工的每一步工作。本次项目支出绩效评价由巴州残疾人联合会自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。通过评价起到激励和约束作用，进一步提升项目实施的效益提升。本次项目支出绩效评价结果与项目分配实质性挂钩，对分配项目落实不好的科室、个人进行提示、通报，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。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规在巴州政府人民网站进行公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为23分，项目过程权重为17分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。本次评价指标中，我单位残疾人专项工作支出绩效自评采用比较法，原因是：我单位按照财政项目支出绩效自评工作的要求，结合实际情况，组织相关工作人员根据项目绩效指标内容，对所有项止内容进行核实与考评。比较法通过对年初设置的三级指标内容与完成情况进行对比，在此基础上进行评价，通过直观的方式可以清楚明了体现出项目具体实施情况。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

原因是：该项目根据《残疾人就业保障金征收使用管理办法》、《关于印发<新疆维吾尔自治区残疾人事业发展补助资金管理办法>的通知》（新财规〔2022〕6号）结合我部门实际摸底情况，设置年初绩效目标申报表时预选制定计划、设置年初预算及参照历史数据，并根据该项目的年度计划确定三级指标进行评价。

计划标准：残疾人专项业务专项以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，结合残疾人工作要点实际情况，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，按照实施方案及设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；按照实地评价及档案评价两部分确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。巴州残联结合前几年项目实施情况制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据项目收集梳理的资料，包括项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

## 1.评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用比较法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为99分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为23分，得分为23分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为17分，得分为16.5分，得分率为97.06%。项目产出类指标权重为40分，得分为39.5分，得分率为98.75%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：附件1综合评分表。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

残疾人专项费项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 23 | 23 |
| 项目过程 | 17 | 16.5 |
| 项目产出 | 40 | 39.5 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **99** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与业务科室项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分4分，得分4分。

3.绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

此项权重分4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分4分，得分4分。

5.预算编制科学性

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容一致，预算确定项目投资金额、资金与工作任务相匹配，预算额度测算依据根据项目实施计划安排，按照州财政下发预算编制标准编制。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

我单位按照财政要求基本支出分月度申报资金使用计划，由财政部门按照进度每月按期拨付，人员支出按照工资计划发放工资；依照巴州残疾人联合会《财务管理制度》相关规定和巴州残疾人联合会《财务支付》规定流程，资金支出按照我内控体系中设定的流程申报审批进行；项目支出属于政府采购的，按照《巴州残疾人联合会采购管理办法》组织人员制定采购计划，按照财政局采购部门批复，进行公开招标、邀请招标等方式进行；属于非政府采购的项目，按照“三重一大”制度规定，重大项目支出上党组会研究决定。资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

此项权重分3分，得分3分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金148.80万元，实际到位资金148.80万元，资金到位率100%。

此项权重分3分，得分3分。

2.预算执行率

年初预算数148.80万元，全年预算数148.80万元，全年执行数140.83万元，预算执行率为94.64%。

此项权重分3分，得分2.5分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

重新修订了《自治州残联项目资金管理制度》相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分3分，得分3分。

5.制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1.数量指标完成情况：

指标1：举办宣传活动次数，指标值：>=7次，实际完成值=7次，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标2：保障办公人员数量，指标值：>=22人，实际完成值=21人，指标完成率95.45%，偏差原因：因年中聘用人员辞职减少一人，导致保障办公人员数量减少。今后根据年初人员情况设置合理、科学的绩效指标，便于精准实施。

指标3：发放聘用人员工资人数，指标值：>=5人，实际完成值=5人，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标4：发放聘用人员工资次数，指标值：>=12次，实际完成值=12次，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标5：残疾学生助学金补助次数，指标值：>=1次，实际完成值=1次，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标6：补助残疾学生人数，指标值：>=26人，实际完成值=3人，指标完成率11.54%，偏差原因：根据当年实际毕业数显示为3人。今后根据工作计划设置合理、科学的绩效指标，便于精准实施。

指标7：业务技能培训次数，指标值：>=3次，实际完成值=3次，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标8：业务技能培训人数，指标值：>=10人，实际完成值=31人，指标完成率310%，偏差原因：根据实际完成资料显示，业务技能培训人数为31人。今后根据工作计划设置合理、科学的绩效指标，便于精准实施。

此项权重分10分，得分10分。

2.质量指标完成情况：

指标1：残疾学生助学金保障率，指标值：>=95%，实际完成值=100%，指标完成率105.26%，偏差原因：根据实际支付情况，残疾学生助学金保障率为100%。

指标2：业务技能培训出勤率，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据签到表显示业务技能培训出勤率为100%。。

指标3：发放人员工资准确率，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据实际支付情况，发放人员工资准确率为100%。

此项权重分10分，得分10分。

3.时效指标完成情况：

指标1：公用经费支付及时率，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据实际支付情况，公用经费支付及时率为100%。

指标2：残疾学生助学金补助及时率，指标值：=100%，实际完成值=100%，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标3：业务技能培训按期完成率，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据签到表显示业务技能培训出勤率为100%。。

指标4：宣传活动按时完成率，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据实际支付情况，宣传活动按时完成率为100%。

指标5：聘用人员工资发放及时率，指标值：>=95%，实际完成值=100%，指标完成率105.26%，偏差原因：根据实际支付情况，聘用人员工资发放及时率为100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 经济成本指标完成情况：

指标1：培训成本，指标值：<=32万元，实际完成值=32万元，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标2：残疾学生助学金补助标准，指标值=0.2万元/人/年，实际完成值=0.2万元/人/年，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标3：举办宣传活动成本，指标值：<=11万元，实际完成值=11万元，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

指标4：每次发放聘用人员工资资金数，指标值：<=2.92万元，实际完成值=2.62万元，指标完成率89.73%，偏差原因：因年中聘用人员人数有变化，导致每月发放工资数有差异。今后根据年初人员情况设置合理、科学的绩效指标，便于精准实施。

指标5：人均运转数，指标值：<=2.98万元，实际完成值=3.04万元，指标完成率0%，偏差原因：因年中聘用人员人数有变化，导致每月发放工资数有差异。

此项权重分10分，得分9.5分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：

指标1：宣传残疾人政策知晓率，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据实际业务开展情况总结，宣传残疾人政策知晓率达到100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 满意度指标完成情况分析：

指标1：培训人员满意度，指标值：>=90%，实际完成值=100%，指标完成率111.11%，偏差原因：根据满意度调查问卷显示，培训人员满意度达到100%。

指标2：参加宣传活动人员满意度，指标值：>=95%，实际完成值=100%，指标完成率105.26%%，偏差原因：根据满意度调查问卷显示，参加宣传活动人员满意度达到100%。

指标3：聘用人员满意度，指标值：>=95%，实际完成值=100%，指标完成率105.26%，偏差原因：根据满意度调查问卷显示，聘用人员满意度达到100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023残疾人专项费项目年初预算148.80万元，全年预算148.80万元，实际支出140.83万元，预算执行率为94.64%，项目绩效指标总体完成率为104.22%，总体偏差率为9.58%,偏差原因：通过实际摸底调查，有意愿参加培训的残疾人比年初计划数多，受疫情影响培训工作无法按期完成，人员变动导致聘用人员工资与年初预算略有差异，公用经费通过实际支付情况，支付结果超出设定数值。

改进措施：预算编制和预算执行关系密切，要采取有效措施，进一步做细、做实施、做准预算，为预算执行打好基础。

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析
2. 主要经验及做法

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。办公室全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

## 一是巴州残联干部职工的大局意识、组织纪律观念和法治观念，干部综合素质能力得到提高。二是为残疾人服务的工作能力进一步提升。三是紧紧围绕总目标，扎实推进脱贫攻坚工作群众生产生活条件进一步改善，四是坚持贯彻新发展理念，推动全州残疾人工作高质量发展。

## （二）存在的问题及原因分析

1.相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。

2.因轮岗、调动、等因素使我单位绩效工作人员流动频繁，造成了工作衔接不到位的情况。

3.没有深入细致科学规划地做好各项前期工作，项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。

七、有关建议

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。

**2023年残疾人专项费项目绩效评价指标体系及综合评分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **权重** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 4 | 4 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 4 | 4 |
| 绩效目标 | 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： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 4 | 4 |
| 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是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 4 | 4 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目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、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 4 | 4 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 3 | 3 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 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）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  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。 | 3 | 3 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 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。 | 3 | 2.5 |
| 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和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是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 3 | 3 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 4 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 | 10 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 10 | 10 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 10 | 9.5 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 10 | 10 |