

2023年度宿州市残疾人联合会残疾人 康复专项补贴项目支出绩效评价报告

2024年

摘 要

为贯彻落实中国残联关于《残疾人精准康复服务行动实施方案》《安徽省“十四五”残疾人康复服务实施方案的通知》（皖残联〔2022〕7号）加强残疾人康复工作，普遍满足残疾人基本康复服务需求，对有康复需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例分别达到90%以上。重度残疾人、精神残疾人、一户多残家庭的残疾人、建档立卡贫困家庭残疾人精准康复服务达到100%；为0-14岁听力障碍儿童提供耳蜗术前筛查及助听器验配费用，该项目经费重点用于残疾人康复服务工作，在落实党中央部署的基础上，真心实意为残疾人提供康复服务，提升残疾人群众满意度。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目概况。为 0-14 岁听力障碍儿童提供耳蜗术前筛查及助听器验配费用；为贯彻落实中国残联关于《残疾人精准康复服务行动实施方案》《安徽省“十四五”残疾人康复服务实施方案的通知》（皖残联〔2022〕7号）加强残疾人康复工作，普遍满足残疾人基本康复服务需求，对有康复需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例分别达到 90% 以上。重度残疾人、精神残疾人、一户多残家庭的残疾人、建档立卡贫困家庭残疾人精准康复服务达到 100%。

(二) 项目绩效目标。为 0-14 岁听力障碍儿童提供耳蜗术前筛查及助听器验配；对有康复需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例分别达到 90% 以上。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

目的：通过开展绩效评价工作，对项目支出的实施效果和资金使用合规性进行评价，及时总结经验，分析存在问题，采取措施改进和加强项目管理。对象和范围：0-14 岁听力障碍儿童；有康复需求的残疾儿童和持证残疾人。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明

的原则。采用单位自评，结合成本效益分析法的方式进行。执行的标准为计划标准，按照年初预先制定的目标、计划、预算等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程。

根据《宿州市财政局关于开展2023年度市级预算绩效自评和部门绩效评价工作的通知》要求，我单位组织开展自评工作，汇总自评结果，核实有关情况、分析形成初步结论，同时与机关及下属单位同志之间交换意见，综合分析并形成最终绩效评价报告，并建立绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论

总体来看，该项目能适应预算编制、预算执行、绩效管理工作需要，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该项目根据市残联发展规划和年度任务安排制定，并根据实际情况制定了年度实施计划，决策过程符合申报条件，申报批复程序符合市残联相关规定。

（二）项目过程情况。

2023年度残疾人康复专项补贴项目实施中严格按照《宿州市残疾人联合会财务管理制度》等办法和资金使用制度执行，做到项目资金专款专用，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况发生。

（三）项目产出情况。

2023年度残疾人康复专项补贴项目产出按照数量、指标、时效、

成本、社会效益、可持续影响、满意度指标等，设置符合各项目实际情况和特点的三级效益指标，用于指导和跟踪项目工作开展。

（四）项目效益情况。

2023年度残疾人康复专项补贴项目效益按照社会效益、可持续影响等方面，设置符合各个项目实际情况和特点的三级效益指标，用于指导和跟踪项目工作开展。

五、主要经验及做法

1、细化预算编制工作，认真做好预算编制工作。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障刚性的费用支出项目，进一步提高预算编制的科学性、合理性及合法性。

2、加强财务管理，严格财务审核。在费用报销时，要严格按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用方面的审核，加强财务核算，杜绝出现不应列支的内容及超支现象的发生。

3、加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

六、存在问题及原因分析

2023年我单位在项目资金使用方面能够科学、合理的按照预算编制等要求执行，但仍存在一些问题：个别项目预算目标的设定及资金使用方面仍有不足；绩效管理人员对现行的预算管理工作理解较弱，部门预算编制的科学化、精细化等方面有待提高。

七、有关建议

今后，我单位将更加完善预算绩效管理相关制度，落实好部门对项目管理的责任，加强项目管理，不断提高预算项目绩效目标设置的科学性、合理性，加大绩效运行监控力度，及时调整绩效目标设定的偏差，客观公正的对绩效结果进行评价，对绩效结果反映出的问题及时整改，切实提高项目预算资金的管理水平和能力。

八、其他需要说明的问题

无

- 附： 1、项目支出绩效评价指标体系框架（附1）
2、残疾人康复专项补贴项目绩效目标完成清单（附2）
3、残疾人康复专项补贴项目绩效评价问题清单（附3）
4、残疾人康复专项补贴项目绩效评价评分情况表（附4

)

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项(主体是指项目主管部门,下同)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,是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则; 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。
		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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。
		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预算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。
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。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	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。
		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。
	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。
		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。
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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	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。
	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。
	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。
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。
		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。一般采用社会调查的方式。

附2

残疾人康复专项补贴项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务: 为0-14岁听力障碍儿童提供耳蜗术前筛查及助听器验配; 对有康复需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例分别达到90%以上。	总体目标完成情况: 为0-14岁听力障碍儿童提供耳蜗术前筛查及助听器验配; 对有康复需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例分别达到90%以上。	
1	精准康复服务人数达到19000人	精准康复服务人数达到19000人	
2	耳蜗术前筛查完成率达到95%	耳蜗术前筛查完成率达到95%	
3	耳蜗术后生活状况有所改善	耳蜗术后生活状况有所改善	
4	耳蜗术后提高残疾人生活水平	耳蜗术后提高残疾人生活水平	
(二)	年度绩效目标: 为0-14岁听力障碍儿童提供耳蜗术前筛查及助听器验配; 对有康复需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例分别达到90%以上。	年度绩效目标完成情况: 为0-14岁听力障碍儿童提供耳蜗术前筛查及助听器验配; 对有康复需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例分别达到90%以上。	
1	精准康复服务人数达到19000人	精准康复服务人数达到19000人	
2	耳蜗术前筛查完成率达到95%	耳蜗术前筛查完成率达到95%	
3	耳蜗术后生活状况有所改善	耳蜗术后生活状况有所改善	
4	耳蜗术后提高残疾人生活水平	耳蜗术后提高残疾人生活水平	

附3

残疾人康复专项补贴项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1		无		
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等）	1		无		
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1		无		
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1		无		
	2				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1		无		
	2				
	...				
其他问题	1		无		
	2				

附4

残疾人康复专项补贴项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	产出指标	数量指标	耳蜗术前筛查人数	10	耳蜗术前筛查5人	10	
2	产出指标	数量指标	精准康复服务补贴项目人数	10	精准康复服务补贴19000人	10	
3	产出指标	质量指标	耳蜗术前筛查	5	耳蜗术前筛查率达到95%	5	
4	产出指标	质量指标	精准康复服务补贴项目基本康复服务率	5	精准康复服务补贴项目基本康复服务率达到90%	5	
5	产出指标	时效指标	耳蜗术前筛查完成时间	5	年底前完成	5	
6	产出指标	时效指标	康复专项补贴完成时间	5	年底前完成	5	
7	产出指标	成本指标	耳蜗术前筛查人均服务费（万元）	5	0.3万元	5	
8	产出指标	成本指标	精准康复服务补贴项目人均补贴（元）	5	52.63元	5	
9	效益指标	社会效益指标	耳蜗术后生活状况	10	有所改善	10	
10	效益指标	社会效益指标	精准康复服务补贴项目服务水平	10	有所提高	10	
11	效益指标	可持续影响指标	精准康复服务补贴项目改善残疾人生活状况影响	5	中长期	5	

12	效益指标	可持续影响指标	耳蜗术后提高残疾人生活水平	5	中长期	5	
13	满意度指标	满意度指标	精准康复服务补贴项目残疾人得到康复服务的满意度	5	精准康复服务补贴项目残疾人得到康复服务的满意度达到95%	5	
14	满意度指标	满意度指标	耳蜗术前筛查残疾人康复服务的满意度	5	耳蜗术前筛查残疾人康复服务的满意度达到95%	5	
合计				90		90	