

岳普湖县 2022 年度重点项目 绩效评价报告

项目名称：残疾人事业发展补助资金项目

项目单位：岳普湖县残疾人联合会

委托部门：岳普湖县财政局

评价机构：新疆华阳有限责任会计师事务所

主 评 人：高洪涛

2023年7月

目 录

| | |
|--------------------------|--------|
| 摘要..... | - 1 - |
| 一、基本情况..... | - 5 - |
| (一) 项目概况..... | - 5 - |
| (二) 项目组织与管理情况..... | - 7 - |
| (三) 项目绩效目标..... | - 8 - |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | - 10 - |
| (一) 绩效评价目的..... | - 10 - |
| (二) 绩效评价思路 and 评价重点..... | - 10 - |
| (三) 绩效评价对象和范围..... | - 11 - |
| (四) 绩效评价原则..... | - 11 - |
| (五) 评价依据..... | - 12 - |
| (六) 绩效评价方法及实施..... | - 13 - |
| (七) 绩效评价指标体系及评价标准..... | - 14 - |
| (八) 绩效评价工作过程..... | - 18 - |
| (九) 绩效评价局限性..... | - 19 - |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | - 20 - |
| (一) 综合评价情况..... | - 20 - |
| (二) 综合评价结论..... | - 20 - |
| 四、绩效评价指标完成情况..... | - 21 - |
| (一) 决策指标分析..... | - 21 - |
| (二) 过程指标分析..... | - 24 - |
| (三) 产出指标分析..... | - 26 - |
| (四) 效益指标分析..... | - 32 - |
| 五、主要经验及做法..... | - 33 - |
| 六、存在的问题..... | - 34 - |
| 七、管理建议..... | - 34 - |
| 八、其他需说明的问题..... | - 36 - |

摘 要

一、基本情况

新疆华阳有限责任会计师事务所接受岳普湖县财政局委托，对“残疾人事业发展补助资金项目”进行财政评价。新疆华阳有限责任会计师事务所成立绩效评价工作小组，项目主评人为高洪涛，绩效评价工作小组成员为丁辰、郑凯、王婷婷。项目评价质控人为董程。

绩效评价采取“目标引领、系统评价、科学客观”的总体工作思路，以现场评价和非现场评价相结合，坚持定量优先、简便有效的原则。遵循定量为主，定量、定性相结合的原则。参照采集的相关数据材料制订评价标准，采用文献法、社会调查法、实地核查法等方法进行综合评价，形成总体评价结论。

项目实施单位为岳普湖县残疾人联合会。已为 500 名精准康复服务人员、20 名精神病患者服药人员、5 名肢体残疾人康复训练人员、70 名辅具采购人员、100 名残疾人拖养人员、28 名残疾儿童康复救助人员、88 户家庭无障碍改造户、16 名残疾评定补贴人员、1 个盲人按摩机构扶持资金进行一次性补贴发放。项目实施为残疾人康复和托养服务机构配置康复及托养设备，提升残疾人康复服务水平。提升困难残疾人学生受教育水平。提高残疾人融入社会生活能力。项目资金安排总计 128.81 万元，资金到位 128.81 万元，资金来源：中央资金 77.91 万元，自治区资金 50.90 万元。项目无预算调整。截止 2022 年 12 月 31 日，实际资金执行 128.81 万元，资金无结余，预算执行率 100%。

二、评价结论

运用由绩效评价工作小组论证通过的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式方法，对本项目进行客观评价，最终绩效评价得分为 99.00 分，综合评价等级为“优”。

三、主要经验做法、存在问题及建议

（一）主要经验做法

项目实施过程中积极推动实现补贴档案无纸化、电子化进程。完善与残疾人口数据库、持证残疾人基本状况调查数据库等相关数据的比对，提高精准动态管理水平。

将完善残疾人补贴制度列为重点优先民生保障工作。残联会同相关部门组织定期开展工作绩效评价，加强残疾人补贴政策业务培训，采用多种媒介、多种渠道、多种方式宣传残疾人补贴政策，做到残疾人及其家属充分知晓，并及时吸收残疾人和其他群众的合理建议，不断完善政策、改进工作，切实提高残疾人获得感和满意度。

（二）存在问题

该项目虽经过论证，但仍需完善相关论证过程，加强可行性研究和专家论证。实施单位的相关制度还需进一步的完善。

总体看，岳普湖县残疾人托养服务还处于起步阶段。许多方面都略显不足。比如，公共财政投入有待提高，托养机构人员素质与服务能力不足，相关政策尚需落实落地，同时相关的规范与监督管理机制等也有待完善细化。

预算单位的业务管理制度还需进一步的完善。

（三）建议

建议实施单位立项时加强项目的前期可行性和专家论证的过程。相关管理制度的进一步完善可以保障项目的顺利实施。

建议项目后期组织工作人员继续深入基层，提高主动服务能力。通过了解掌握残疾人群体面临的困难和正常诉求，进一步落实残疾人困难群体帮扶解困工作，加大公共场所与残疾人相关生活设施的配套和部署，不断加强对托养机构人员招募的资格审核，切实做好托养机构服务人员的培训，提高胜任能力和执业水平。

建议进一步健全完善残疾人补贴统计制度和补贴对象资格复核制度。不断加强信息系统维护和数据录入、更新，提高数据精度。加强对数据的分析研判，确保数据完整、真实、准确。适时对补贴对象开展生存认证。复核坚持问题导向，重点核查补贴对象死亡、户籍迁移、收入变化、残疾状况变动、残疾人证失效以及享受其他社会福利、救助、保险等情况，情况发生变化导致补贴对象或标准调整的，及时按照政策规定办理停发或变更等相关手续。强化完善对岳普湖县各个乡镇、行政村困难残疾人群体的政策宣传和登记工作，进一步细化工作措施，做好档案收集整理、人员统计、上报审核造册工作。

残疾人事业发展补助资金项目

绩效评价报告

岳普湖县财政局：

新疆华阳有限责任会计师事务所接受岳普湖县财政局委托，对岳普湖县残疾人联合会实施的“残疾人事业发展补助资金项目”（以下简称该项目）开展了绩效评价工作。该项目实施单位对所提供的文件、财务资料、相关工作开展情况等有关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是按照《岳普湖县 2022 年度重点项目实施方案》的要求，本着实事求是、客观公正的原则出具绩效评价报告，并对报告意见的真实性、合法性负责。我们的绩效评价工作是依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）、新疆维吾尔自治区财政厅《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）文件的规定进行的，为此成立了绩效评价工作小组，于 2023 年 6 月 15 日至 7 月 10 日开展该项目绩效评价工作。绩效评价工作小组首先制定了具体绩效评价工作方案，设定科学、合理、可行、完整的评价指标体系。联合岳普湖县财政局下发绩效评价进点通知书，结合本项目特点，经过前期调研、对现场材料核查、核验、访谈及综合分析评价等绩效评价的程序和方法，最终得出评价结论并形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》（中发〔2008〕7号）文件精神，残疾人事业是中国特色社会主义事业的重要组成部分。促进残疾人事业发展，有利于维护残疾人合法权益，促进社会公平正义，实现全体人民共享改革发展成果；有利于调动残疾人的积极性、主动性和创造性，发挥残疾人在促进改革发展稳定中的重要作用，实现经济社会又好又快发展。

岳普湖县残疾人联合会充分认识发展残疾人事业的重要意义，进一步增强责任感和使命感，切实采取有力措施，促进残疾人事业在新的起点上加快发展。坚持问题导向，正确认识做好发展残疾人事业的重要意义。进一步改善残疾人生活品质，坚持普惠与特惠相结合、康复与预防并重，给予特别的关爱与扶助。持续提升残疾人群体社会保障和服务水平，完善扶弱救残保障体系，拓展残疾人社会化服务。突出残疾人群体融入社会，提高残疾人教育水平，推动特殊教育学校、康复中心积极开展以身体健康康复为主要目的的学前教育，大力推行融合教育，做到残疾儿童的应读尽读。大力推进职业教育，加大职业技能培训力度，促进残疾人就业创业。助推残疾人融入社会，通过引导参加各类活动的形式，让残疾人主动走出家门、更好融入社会。

2. 立项依据

依据《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》实施该项目，项

目实施是为残疾人康复和托养服务机构配置康复及托养设备，有效提升残疾人康复服务水平。提升困难残疾人学生受教育水平。提高残疾人融入社会生活能力。

3. 项目主要内容及实施情况

项目主要内容：为 500 名精准康复服务人员、20 名精神病患者服药人员、5 名肢体残疾人康复训练人员、70 名辅具采购人员、100 名残疾人拖养人员、28 名残疾儿童康复救助人员、88 户家庭无障碍改造、16 名残疾评定补贴人员、1 个盲人按摩机构扶持资金进行一次性补贴发放、采购。

项目实施情况：项目立项文件依据充分，方案符合项目的发展规划和方针政策。项目立项与预算单位的工作计划和相关职能相匹配。决策方面也是必要和可行的。项目实施前由项目负责人张力进行牵头。首先，预算单位项目组进行项目的前期调研。评估项目实施的相关性、预期绩效的可实现性、实施方案的有效性、财政资金投入可行性风险。其次，在项目实施过程中结合本县的实际要求，严格按照相关文件的规定开展，在项目实施过程中不定期进行监督检查，发现问题及时整改。最后项目结束时实施单位及时进行成果验收。

项目总投资 128.81 万元，项目支出主要用于岳普湖县残疾人事业发展补助。

综上所述，岳普湖县残疾人联合会严格按照项目立项、决策、项目资金管理工作要求对项目进行全过程管理实施，确保项目资金按期足额支付。

4. 项目资金投入和使用情况

根据《关于提前下达 2022 年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》（喀地财社〔2021〕82 号）、《关于提前下达 2022 年中央财政残疾人事业发展补助资金（第二批）的通知》（喀地财社〔2022〕35 号）、《关于提前下达 2022 年自治区财政残疾人事业发展补助资金的通知》（喀地财社〔2021〕101 号）文件的要求，残疾人事业发展补助资金项目资金安排总计 128.81 万元，资金到位 128.81 万元，资金来源：中央资金 77.91 万元，自治区资金 50.90 万元。项目无预算调整。截止 2022 年 12 月 31 日，实际资金执行 128.81 万元，资金无结余，预算执行率 100%。资金全部用于残疾人事业补助发放。

（二）项目组织与管理情况

1. 项目组织情况

项目实施单位为岳普湖县残疾人联合会。为确保项目顺利实施，项目责任单位成立项目组，项目前期准备阶段由项目组负责人张力进行牵头，主要负责从项目开始到结束的全过程管理，开展项目组和各有关部门间的协调工作，对整个项目实施过程的进度、计划、质量等活动进行宏观监督。项目组成员主要负责保证项目实施的一致性，定期检查项目计划的完成情况和完成质量。对项目实施过程中各阶段的质量进行监督与把关、在项目质量上，对项目负责人负全面责任，及时向项目负责人报告质量方面的问题。

2. 管理情况

（1）制度建设情况

根据岳普湖县人民政府办公室关于印发《岳普湖县财政资金拨付管理规程》（岳政办发明电〔2021〕30号）、岳普湖县人民政府办公室关于印发《岳普湖县本级财政资金对账制度》（岳政办发明电〔2021〕31号）、岳普湖县人民政府办公室关于印发《岳普湖县规范财政资金审批流程》（岳政办发明电〔2021〕32号）、《岳普湖县残疾人联合会项目资金管理办法》对项目的资金进行支出，根据《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》、《岳普湖县残疾人联合会项目管理办法》对项目进行实施跟进监督，保障项目全过程的顺利实施。

（2）项目管理情况

单位项目组根据项目批复、项目实施方案等资料，组织编制项目资金绩效目标和年度预算；组织项目申报；保证项目的顺利实施；对项目的实施进行督导。对项目资金使用情况进行单位自评及部门评价等。

（3）资金管理情况

项目的财务管理遵循“统一领导、集中管理”和“大额开支、重大项目集体决策”的原则。支出严格执行各项财务制度的开支范围及标准，按规定的程序和权限审核、审批。

（三）项目绩效目标

总目标：进一步完善城乡居民最低生活保障、农村五保供养等生活救助政策，保证符合条件的贫困残疾人能够享受城乡居民最低生活保障和有关生活救助待遇。依托社区开展为重度残疾人、智力残疾人、精神残疾人、老年残疾人等提供生活照料、康复养护、技能培养、文

化娱乐、体育健身等公益性、综合性服务项目，推广“阳光之家”经验。

年度目标：为 500 名精准康复服务人员、20 名精神病患者服药人员、5 名肢体残疾人康复训练人员、70 名辅具采购人员、100 名残疾人拖养人员、28 名残疾儿童康复救助人员、88 户家庭无障碍改造户数、16 名残疾评定补贴人员、1 个盲人按摩机构扶持资金进行一次性补贴发放。项目实施为残疾人康复和托养服务机构配置康复、托养设备，提升残疾人康复服务水平。提升困难残疾人学生受教育水平。提高残疾人融入社会生活能力。根据《残疾人事业发展补助资金项目绩效目标申报表》，本项目具体绩效目标如下：

表1-1残疾人事业发展补助资金项目年度绩效目标表

| 分解目标内容 | 绩效指标 | 指标目标值 |
|--------|--------------------|-------------------|
| 数量指标 | 基本康复服务残疾人人数 | ≥ 500 人 |
| | 康复救助残疾儿童人数 | ≥ 28 人 |
| | 残疾人拖养服务人数 | ≥ 100 人 |
| | 困难重度残疾人家庭无障碍改造户数 | ≥ 88 户 |
| | 补贴康复、拖养机构数 | =0 个 |
| | 残疾评定补贴人数 | ≥ 16 人 |
| | 盲人按摩机构扶持个数 | ≥ 1 个 |
| | 接受农村实用技术培训人数 | =0 人 |
| | 精神病患者服药人数 | ≥ 20 人 |
| | 肢体残疾人康复训练人数 | ≥ 5 人 |
| | 辅具采购人数 | ≥ 70 人 |
| 质量指标 | 有需求的困难残疾人得到基本康复服务率 | =100% |
| | 残疾人家庭无障碍改造合格率 | =100% |
| | 残疾学生补助发放率 | =100% |
| 时效指标 | 补贴资金到位及时率 | =100% |
| | 补助发放及时率 | =100% |
| | 项目完成时间 | 2022 年 12 月 30 日前 |

| 分解目标内容 | 绩效指标 | 指标目标值 |
|-----------|---------------------|------------|
| 成本指标 | 基本康复服务残疾人服务标准 | ≤190 元/人 |
| | 康复救助残疾儿童救助标准 | ≤17000 元/人 |
| | 残疾人拖养补贴标准 | ≤3000 元/人 |
| | 困难重度残疾人家庭无障碍改造补贴 | ≤3500 元/户 |
| | 残疾评定补贴费用 | ≤150 元/人 |
| | 盲人按摩机构扶持标准 | ≤10000 元/个 |
| | 精神病患者服药补贴标准 | ≤900 元/人 |
| | 肢体残疾人康复训练补贴标准 | ≤3000 元/人 |
| | 辅具采购补贴标准 | ≤900 元/人 |
| 社会效益指标 | 残疾人康复服务水平 | 有所提高 |
| | 困难残疾人学生受教育水平 | 有所提升 |
| 可持续影响指标 | 提高残疾人融入社会生活能力 | 持续提高 |
| 服务对象满意度指标 | 残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度 | ≥98% |
| | 残疾人及其家属对无障碍改造的满意度 | ≥98% |

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价目的旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及资金使用效率及效益。通过开展绩效评价工作，对项目决策、管理、产出及效果情况进行综合评价，分析资金使用是否达到预期目标，项目管理是否规范，总结经验、发现问题，进一步改进和加强项目管理，并提出有针对性的建议，提高财政资金的有效利用率。

（二）绩效评价思路和评价重点

评价思路：首先，了解熟悉项目基本情况，制定具体绩效评价工

作方案。其次，由于项目评价指标体系是本次评价的主要工具，通过指标体系检测项目实施单位的服务状况和资源使用状况，指标内容和评价标准是对项目进行绩效考核的依据。

评价重点：关注项目本身，包括项目制定流程的规范性、项目目标、标准的合理性、资金使用范围、项目监督管理的有效性等。

（三）绩效评价对象和范围

评价对象：为残疾人事业发展补助资金项目，评价核心为本项目资金支出完成情况和项目效果。

评价范围：本次绩效评价为岳普湖县财政局委托新疆华阳有限责任公司会计师事务所对本项目进行评价，项目的评价阶段为2022年1月-2022年12月。从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度进行评价。

（四）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

1. 科学公正原则

绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. 统筹兼顾原则

单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3. 激励约束原则

绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，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。

4. 公开透明原则

绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（五）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 中共中央 国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
3. 财政部关于印发《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知；
4. 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知；
5. 财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》；
6. 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
7. 《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；
8. 新疆维吾尔自治区财政厅关于印发《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；
9. 新疆维吾尔自治区财政厅关于印发《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；
10. 新疆维吾尔自治区喀什地区财政局关于印发《喀什地区财政

支出绩效评价管理暂行办法》（喀地财预〔2019〕18号）；

11. 岳普湖县人民政府办公室关于印发《岳普湖县财政资金拨付管理规程》（岳政办发明电〔2021〕30号）；

12. 岳普湖县人民政府办公室关于印发《岳普湖县本级财政资金对账制度》（岳政办发明电〔2021〕31号）；

13. 岳普湖县人民政府办公室关于印发《岳普湖县规范财政资金审批流程》（岳政办发明电〔2021〕32号）；

14. 《岳普湖县残疾人联合会项目管理办法》、《岳普湖县残疾人联合会项目资金管理办法》等；

15. 《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》；

16. 单位项目支出绩效自评表、单位项目支出绩效评价报告等。

（六）绩效评价方法及实施

本次绩效评价坚持“目标引领、系统评价、科学客观”的总体工作思路，采取现场评价和非现场评价相结合，坚持定量优先、简便有效的原则。遵循定量为主，定量、定性相结合的原则。参照采集的相关数据材料制订评价标准，采用文献法、社会调查法、实地核查法等方法进行综合评价，形成总体评价结论。具体评价方法如下：

1. 文献法：通过检索、查阅、梳理本项目相关的文件制度、会议纪要、单位职能、管理办法等相关材料，了解本项目立项依据的充分性及立项的规范性。

2. 社会调查法：社会调查是深入了解项目参与主体和利益相关方对项目认知及态度的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途

径。绩效评价工作小组将采用实地访谈、问卷调查等方法对项目进行深入调研，充分的掌握项目的内容、实施过程、实施效果等，为评价指标评分和结果分析提供支撑。

3. 实地核查法：通过核查实施单位专项资金凭证及账册，核实项目资金拨付时间、金额等，核实各项支出是否按照相关财务管理制度、合同约定等执行，是否存在超范围列支的情况。

（七）绩效评价指标体系及评价标准

1. 指标体系设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由绩效评价工作小组独立研制科学的指标体系。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、影响力四部分内容，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和可行性。评价指标体系是评价的依据，评价数据通过由基础表、问卷、访谈等方式获取。

2. 指标解释

（1）权重

本方案评价指标体系各指标的权重由评价组根据项目评价需求，在调研基础上依据指标的重要性进行分配，在经专家论证后结合专家意见最终确定。

（2）评价标准

本方案指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准

等制定。对于定性指标，一般通过问卷及访谈采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置分级标准来体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，一般通过公式等方式予以量化，可以准确数量定义、精确衡量并能设定目标值的考核指标。

3. 指标体系

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《喀什地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（喀地财预〔2019〕18号）等相关文件要求，评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、计算公式、评分标准。

本次绩效评价指标体系主要分为共性指标和个性指标两大类，评价指标体系分值为100分。完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件1。

（1）共性指标分值为40分。下设决策和过程2个一级指标。

表 2-1 项目共性指标及分值

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 |
|------|----|------|----|---------|----|
| 决策 | 20 | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | 3 |
| | | | | 立项程序规范性 | 2 |
| | | 绩效目标 | 5 | 绩效目标合理性 | 3 |
| | | | | 绩效指标明确性 | 2 |
| | | 资金投入 | 10 | 预算编制科学性 | 5 |
| | | | | 资金分配合理性 | 5 |
| 过程 | 15 | 资金管理 | 15 | 资金到位率 | 5 |
| | | | | 预算执行率 | 5 |
| | | | | 资金使用合规性 | 5 |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 |
|------|----|------|----|---------|----|
| 过程 | 5 | 组织实施 | 5 | 管理制度健全性 | 2 |
| | | | | 制度执行有效性 | 3 |
| 合计 | 40 | | 40 | | 40 |

①一级指标决策分值为 20 分，下设项目立项、绩效目标、资金投入共计 3 个二级指标。主要评价项目立项规范性、目标合理性、指标明确性、预算编制合理性。

②一级指标过程分值为 20 分，下设资金管理、组织实施共计 2 个二级指标。主要评价管理制度健全性、组织管理运行有效性、质量可控性、资金使用合规性和财务监控有效性、预算到位率及执行率。

(2) 个性指标分值 60 分，下设产出和效益 2 个一级指标。

表 2-2 项目个性指标及分值

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | |
|------|----|------|-----|------------------|--------------------|---|
| 产出 | 40 | 产出数量 | 1 | 基本康复服务残疾人人数 | 1 | |
| | | | 1 | 康复救助残疾儿童人数 | 1 | |
| | | | 1 | 残疾人拖养服务人数 | 1 | |
| | | | 1 | 困难重度残疾人家庭无障碍改造户数 | 1 | |
| | | | 0.5 | 补贴康复、拖养机构数 | 0.5 | |
| | | | 1 | 残疾评定补贴人数 | 1 | |
| | | | 1 | 盲人按摩机构扶持个数 | 1 | |
| | | | 0.5 | 接受农村实用技术培训人数 | 0.5 | |
| | | | 1 | 精神病患者服药人数 | 1 | |
| | | | 1 | 肢体残疾人康复训练人数 | 1 | |
| | | | 1 | 辅具采购人数 | 1 | |
| | | 产出质量 | 7 | 4 | 有需求的困难残疾人得到基本康复服务率 | 4 |
| | | | | 3 | 残疾人家庭无障碍改造合格率 | 3 |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | |
|------|----|------|----------|---------------------|------------------|---|
| 产出 | | 产出质量 | 3 | 残疾学生补助发放率 | 3 | |
| | | 产出时效 | 10 | 补贴资金到位及时率 | 4 | |
| | | | | 补助发放及时率 | 3 | |
| | | | | 项目完成时间 | 3 | |
| | | 产出成本 | | 2 | 基本康复服务残疾人服务标准 | 2 |
| | | | | 1 | 康复救助残疾儿童救助标准 | 1 |
| | | | | 1 | 残疾人拖养补贴标准 | 1 |
| | | | | 1 | 困难重度残疾人家庭无障碍改造补贴 | 1 |
| | | | | 1 | 残疾评定补贴费用 | 1 |
| | | | | 1 | 盲人按摩机构扶持标准 | 1 |
| | | | | 1 | 精神病患者服药补贴标准 | 1 |
| | | | | 1 | 肢体残疾人康复训练补贴标准 | 1 |
| | | 1 | 辅具采购补贴标准 | 1 | | |
| 效益 | 20 | 项目效益 | 20 | 残疾人康复服务水平 | 4 | |
| | | | | 困难残疾人学生受教育水平 | 4 | |
| | | | | 提高残疾人融入社会生活能力 | 4 | |
| | | | | 残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度 | 4 | |
| | | | | 残疾人及其家属对无障碍改造的满意度 | 4 | |
| 合计 | 60 | | 60 | | 60 | |

①一级指标产出分值为40分，下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共计4个二级指标。主要评价项目的完成情况、质量的达标率、完成的及时性、成本节约性以及成果的可靠性、可用性等。

②一级指标效益分值为20分，下设项目效益共计1个二级指标。主要评价项目在经济、社会、生态、可持续等方面的影响，项目实施

后受益对象对项目实施效果的满意度等。

（八）绩效评价工作过程

1. 评价人员

本次评价委托方为岳普湖县财政局，受托方为新疆华阳有限责任会计师事务所。为全面深入开展本项目的绩效评价工作，新疆华阳有限责任会计师事务所成立了绩效评价工作小组，对项目进行前期调查、制定绩效评价工作方案、调查取数、最后撰写评价报告。项目主评人为高洪涛，绩效评价工作小组成员为丁辰、郑凯、王婷婷。具体评价人员名单及工作职责如下：

表 2-3 绩效评价工作小组评价人员表

| 序号 | 姓名 | 评价角色 | 评价工作职责 |
|----|-----|------|---|
| 1 | 高洪涛 | 主评人 | 负责绩效评价过程指导，项目中指标体系、工作方案、绩效报告等重点工作内容的审核。 |
| 2 | 董程 | 项目质控 | 负责项目评价方案、项目报告等工作内容的质量控制，技术指导。 |
| 3 | 丁辰 | 项目经理 | 负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告。 |
| 4 | 郑凯 | 项目助理 | 负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等。 |
| 5 | 王婷婷 | 项目助理 | 负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告，完成社会调研工作等。 |

2. 评价进度

绩效评价工作小组开展项目绩效评价工作时间为 2023 年 6 月 10 日至 7 月 15 日，具体安排如下：

（1）评价实施阶段—2023 年 6 月 25 日前

数据采集（2023 年 6 月 15 日前）。将下点通知书、基础信息表发送至预算单位、相关部门及科室按照预算绩效管理要求填报相关数

据。

实地调研（2023年6月25日前）。根据社会调查方案，对预算单位，相关负责人进行访谈，并对其填报的数据进行复核。同时，对受益人群进行满意度问卷调查。调研结束后，对相关材料及数据进行分析整理，并撰写形成问卷调查报告。

（2）报告撰写阶段—2023年7月10日前

撰写评价报告（2023年7月10日前）。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并形成报告评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。将绩效评价报告提交岳普湖县财政局，由岳普湖县财政局征求预算单位意见，根据相关意见修改后形成待验收稿。

（3）报告提交—2023年7月15日前

撰写完成的绩效评价报告初稿提交项目委托方岳普湖县财政局。岳普湖县财政局组织相关专家对绩效评价报告进行评审。受托方新疆华阳有限责任会计师事务所根据专家评审提出的意见逐项进行回复，对于合理的意见予以采纳并完善报告内容。

（九）绩效评价局限性

本次开展绩效评价工作可能遇到影响绩效质量的因素有：

1. 项目的实施对社会、经济发展的贡献是多方面的，可能无法直接认定间接产生的绩效，因此很难清晰认定项目全部的绩效。
2. 财政支出项目容易受到经济发展、政策变化等多种因素的影响，因为是通过指标来反映绩效，某些指标可能无法全面的反映项目

产生的绩效，指标的科学性和全面性仍需要不断地完善和改进。

3. 绩效评价所收集的数据是评价科学性和客观性的重要依据，本次绩效跟踪评价采集的数据由被评价单位所提供，并对提供数据的真实性负责。由于采集的数据受采集时间、数据来源等影响限制，可能会对评价结果造成一定的偏差。

4. 绩效评价满意度调查受报告上报时间、地域范围、调查对象的限制，可能无法对所有的受益对象进行全面的满意度调查。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

从项目的预算执行看，本项目截至 2022 年 12 月 31 日，已全部执行完毕，资金执行 128.81 万元，预算执行率为 100%。资金支出用于残疾人事业补助发放。

从项目的完成情况看，已为 500 名精准康复服务人员、20 名精神病患者服药人员、5 名肢体残疾人康复训练人员、70 名辅具采购人员、100 名残疾人拖养人员、28 名残疾儿童康复救助人员、88 户家庭无障碍改造户数、16 名残疾评定补贴人员、1 个盲人按摩机构的扶持进行一次性补贴发放。

从项目的效果看，项目实施为残疾人康复和托养服务机构配置康复及托养设备，有效提升残疾人康复服务水平、困难残疾人学生受教育水平以及残疾人融入社会生活能力。受益残疾人及其家属满意度为 100%。

（二）综合评价结论

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，绩效评价总分为100分，评价等级划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、70（含）-80分为“中”、70分以下为“差”。

运用由绩效评价工作小组论证通过的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式方法，对本项目进行客观评价，最终绩效评价得分为99.00分，综合评价等级为“优”。具体项目指标汇总得分详见下表。

表 3-1 项目综合绩效评价情况得分汇总表

| 评价维度 | A. 决策 | B. 过程 | C. 产出 | D. 效益 | 合计 |
|--------|--------|--------|---------|---------|--------|
| 分值 | 20.00 | 20.00 | 40.00 | 20.00 | 100.00 |
| 评价得分 | 19.50 | 19.50 | 40.00 | 20.00 | 99.00 |
| 评价分值占比 | 97.50% | 97.50% | 100.00% | 100.00% | 99.00% |

注：各指标的详细得分及评分依据情况详见附件1。

四、绩效评价指标完成情况

（一）决策指标分析

表 4-1 项目决策指标完成情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分依据 | 评价得分 | 分值占比 |
|-------------------|--------------|-----------------|---|------|---------|
| 决策 (20分) | 项目立项 (5分) | 立项依据充分性 (3分) | 项目立项符合《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》的相关要求，得0.5分 | 3 | 100.00% |
| | | | 该项目立项与本部门职责范围相符，得1分 | | |
| | | | 项目与部门同类项目、部门内部相关项目不重复，得0.5分 | | |
| | | | 立项依据的部门发展规划、职能文件等归档完整，得1分 | | |
| | | 立项程序规范性 (2分) | 根据《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》，按照规定的程序申请设立，得1分 | 1.5 | 75.00% |
| | | | 该项目审批报告、材料符合文件相关要求，得0.5分 | | |
| 该项目事前相关论证有待完善，得0分 | | | | | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分依据 | 评价得分 | 分值占比 |
|---------------------------|---|---|--|---------|---------|
| 决策 (20分) | 绩效目标 (5分) | 绩效目标 合理性 (3分) | 该项目有明确的工作任务目标；得0.5分 | 3 | 100.00% |
| | | | 项目有经审核的绩效目标表；得1分 | | |
| | | | 该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；得0.5分 | | |
| | | | 该项目按正常的业绩水平设置了明确的预期产出效益和效果；得0.5分 | | |
| | | | 该与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。得0.5分 | | |
| | 绩效指标 明确性 (2分) | 依据《关于提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》等文件，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；得1分 | 2 | 100.00% | |
| | | 《项目支出绩效目标表》中绩效目标的指标值设定清晰、可衡量；得0.5分 | | | |
| | | 绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应；得0.5分 | | | |
| | 资金投入 (10分) | 预算编制 科学性 (5分) | 该项目预算编制经过科学论证，得1分 | 5 | 100.00% |
| | | | 根据预算编制所需项目资金计划，预算编制与审核内控制度、方案等材料进行测算，该项目有充分的测算依据佐证资料，得2分 | | |
| 该项目预算内容与项目内容相匹配，得1分 | | | | | |
| 该项目预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，得1分 | | | | | |
| 资金分配 合理性 (5分) | 项目资金依据依据《关于提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》等文件进行资金分配，得3分 该项目资金分配额度根据资金下达文件与项目单位实际情况相适应，得2分 | 5 | 100.00% | | |
| 决策合计 | 20.00 | | 19.50 | 97.50% | |

1. 项目立项分析

该指标总分为5分，评价总得分为4.5分。项目立项指标从立项依据充分性、立项程序规范性2个方面进行考察。

(1) 立项依据充分性：该指标分值为3分，评价得分为3分。

本项目立项符合《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》的发展规划。项目的实施与部门单位的职能需求具有高度相关性，并且注意区分与其他项目的研究边界，在整合既有成果的基础上，结合实际问题和管理需求，突出解决项目问题的实用性和形成业务化的能力。围绕“残疾人事业发展补助资金项目”部门单位的发展规划

及相关职能文件归档完整。该指标评价得分 3 分。

(2) 立项程序规范性: 该指标分值为 2 分, 评价得分为 1.5 分。

项目的审批文件、材料符合相关要求, 根据《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》等文件要求实施。实际得分 1.5 分。由于该项目事前相关论证不够完善, 此项不得分。

2. 绩效目标分析

该指标总分值为 5 分, 评价总得分为 5 分。绩效目标指标从绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个方面进行考察。

(1) 绩效目标合理性: 该指标分值为 3 分, 评价得分为 3 分。

根据《关于提前下达 2022 年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》文件后附目标中, 有明确详细的工作任务目标, 绩效目标根据实施方案、项目内容的方向设定指标, 设定和任务部署符合攻关需求。预期产生的效益和效果符合正常的业绩水平。预算确定的项目投资额具有一定匹配性。该指标评价得分 3 分。

(2) 绩效指标明确性: 该指标分值为 2 分, 评价得分为 2 分。

通过查看《单位项目支出绩效目标表》, 项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 目标与任务数相对应, 设定的绩效指标清晰、细化, 具有可衡量性。该指标评价得分 2 分。

3. 资金投入分析

该指标总分值为 10 分, 评价总得分为 10 分。资金投入指标从预算编制科学性、资金分配合理性 2 个方面进行考察。

(1) 预算编制科学性: 该指标分值为 5 分, 评价得分为 5 分。

项目预算编制经过充分的测算，测算依据具有合理性。根据项目资金需求量、预算编制所需项目资金计划、预算编制与审核内控制度、方案等材料进行测算，预算内容与项目内容具有匹配性。该指标评价得分 5 分。

(2) 资金分配合理性：该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

资金分配依据资金的需求量，资金分配额度与项目内容具有一致性。该指标评价得分 5 分。

(二) 过程指标分析

表 4-2 项目过程指标完成情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分依据 | 评价得分 | 分值占比 |
|-------------|---------------|----------------------------------|---|-------|---------|
| 过程 (20分) | 资金管理 (15分) | 资金到位率(5分) | 该项目资金已全部到位，资金到位率为：100%，得5分 | 5 | 100.00% |
| | | 预算执行率(5分) | 该项目预算资金按方案进度执行，得2分 | 5 | 100.00% |
| | | | 该项目预算执行率为：100%，得3分 | | |
| | | 资金使用合规性 (5分) | 该项目资金使用符合单位的《财务管理制度》、《项目经费管理制度》等规定，得2分 | 5 | 100.00% |
| | | | 该项目资金拨付有完整审批程序和手续，得2分 | | |
| | | | 该项目资金使用符合根据《关于提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》、《关于提前下达2022年中央财政残疾人事业发展补助资金(第二批)的通知》、《关于提前下达2022年自治区财政残疾人事业发展补助资金的通知》文件规定的用途，得1分 | | |
| | 组织实施 (5分) | 管理制度健全性 (2分) | 该项目有相适应的《财务管理制度》、《岳普湖县财政资金拨付管理规程》、《岳普湖县本级财政资金对账制度》、《岳普湖县规范财政资金审批流程》，且制度合法、合规、完整；得1分 | 1.5 | 75.00% |
| | | | 该项目需继续完善业务管理制度；得0.5分 | | |
| | | 制度执行有效性 (3分) | 项目执行符合《单位项目管理办法》等规定，得0.5分 | 3 | 100.00% |
| | | | 该项目无调整情况，得0.5分 | | |
| | | 该项目的项目管理、实施人员均落实到位，有效按计划实施；得1分 | | | |
| | | 该项目资金文件、相关合同、制度等资料齐全，且及时进行归档，得1分 | | | |
| 合计 | | 20.00 | | 19.50 | 97.50% |

1. 资金管理分析

该指标总分为 15 分，评价总得分为 15 分。资金管理指标从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个方面进行考察。

(1) 资金到位率：该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

项目资金安排总计 128.81 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，项目资金到位 128.81 万元，该项目资金及时足额到位，资金到位率为 100%。该指标评价得分 5 分。

(2) 预算执行率：该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

预算执行率=预算执行数/项目预算数，截止 2022 年 12 月 31 日，预算执行数为 128.81 万元，预算资金按项目计划进度执行，预算执行率为 100%。该指标评价得分 5 分。

(3) 资金使用合规性：该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

项目资金使用依据《岳普湖县残疾人联合会财务管理制度》、《岳普湖县财政资金拨付管理规程》（岳政办发明电〔2021〕30号）、《岳普湖县本级财政资金对账制度》（岳政办发明电〔2021〕31号）、《岳普湖县规范财政资金审批流程》（岳政办发明电〔2021〕32号）、《岳普湖县残疾人联合会项目资金管理办法》的规定执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合该项目的立项要求。该指标评价得分 5 分。

2. 组织实施分析

该指标总分为 5 分，评价总得分为 4.5 分。组织实施指标从管理制度健全性、制度执行有效性 2 个方面进行考察。

(1) 管理制度健全性：该指标分值为 2 分，评价得分为 1.5 分。

本项目实施根据《岳普湖县残疾人联合会项目管理办法》进行组织实施，项目业务和财务管理制度较为健全，质控体系较为完善。由于相关管理制度需进一步完善，该指标评价得分 1.5 分。

(2) 制度执行有效性：该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

项目管理、实施人员均落实到位，成立项目组。有效按照项目计划执行。沟通及协同性较强、考核机制较为完善。财务监控措施有效，资金使用规范。项目无调整情况。本项目资料齐全，及时进行归档。该指标评价得分 3 分。

(三) 产出指标分析

表 4-3 项目产出指标完成情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分依据 | 评价得分 | 分值占比 |
|-------------|---------------|----------------------|-------------------------------|------|---------|
| 产出 (40分) | 产出数量 (10分) | 基本康复服务残疾人人数量(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为500人,达到预期,得1分 | 10 | 100.00% |
| | | 康复救助残疾儿童人数(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为28人,达到预期,得1分 | | |
| | | 残疾人拖养服务人数(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为100人,达到预期,得1分 | | |
| | | 困难重度残疾人家庭无障碍改造户数(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为88户,达到预期,得1分 | | |
| | | 补贴康复、拖养机构数(0.5分) | 该指标本项目不涉及,得0.5分 | | |
| | | 残疾评定补贴人数(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为16人,达到预期,得1分 | | |
| | | 盲人按摩机构扶持个数(1分) | 依据机构名单等资料,实际完成值为1个,达到预期,得1分 | | |
| | | 接受农村实用技术培训人数(0.5分) | 该指标本项目不涉及,得0.5分 | | |
| | | 精神病患者服药人数(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为20人,达到预期,得1分 | | |
| | | 肢体残疾人康复训练人数(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为5人,达到预期,得1分 | | |
| | | 辅具采购人数(1分) | 依据人员名单等资料,实际完成值为70人,达到预期,得1分 | | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分依据 | 评价得分 | 分值占比 |
|-------------------|--|---|---|------|---------|
| 产出 (40分) | 产出质量 (10分) | 有需求的困难残疾人得到基本康复服务率(4分) | 依据相关支付凭证、名单、资金台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得4分 | 10 | 100.00% |
| | | 残疾人家庭无障碍改造合格率(3分) | 依据相关支付凭证、名单、资金台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得3分 | | |
| | | 残疾学生补助发放率(3分) | 依据相关支付凭证、名单、资金台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得3分 | | |
| | 产出时效 (10分) | 补贴资金到位及时率(4分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得3.34分 | 10 | 100.00% |
| | | 补助发放及时率(3分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得3.33分 | | |
| | | 项目完成时间(3分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值2022年12月17日,达到预期,得3.33分 | | |
| | 产出成本 (10分) | 基本康复服务残疾人服务标准(2分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为190元/人,达到预期,得2分 | 10 | 100.00% |
| | | 康复救助残疾儿童救助标准(1分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为17000元/人,达到预期,得1分 | | |
| | | 残疾人拖养补贴标准(1分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为3000元/人,达到预期,得1分 | | |
| | | 困难重度残疾人家庭无障碍改造补贴(1分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为3500元/户,达到预期,得1分 | | |
| | | 残疾评定补贴费用(1分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为150元/人,达到预期,得1分 | | |
| | | 盲人按摩机构扶持标准(1分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为10000元/个,达到预期,得1分 | | |
| | | 精神病患者服药补贴标准(1分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为900元/人,达到预期,得1分 | | |
| 肢体残疾人康复训练补贴标准(1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为3000元/人,达到预期,得1分 | | | |
| 辅具采购补贴标准(1分) | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为900元/人,达到预期,得1分 | | | | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分依据 | 评价得分 | 分值占比 |
|------|------|-------|------|-------|---------|
| | 合计 | 40.00 | | 40.00 | 100.00% |

该指标总分为 40 分，评价总得分为 40 分。产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面进行考察。具体详见附件 2。

1. 产出数量：该指标分值为 10 分，评价得分为 10 分。

产出数量三级指标共计 11 个，各项指标从项目的实际完成情况方面进行考察。依据人员名单等资料，以下产出数量指标均已完成。各分项指标完成情况如下：

(1) 基本康复服务残疾人人数年度指标值为大于等于 500 人，实际完成值为 500 人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(2) 康复救助残疾儿童人数年度指标值为大于等于 28 人，实际完成值为 28 人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(3) 残疾人托养服务人数年度指标值为大于等于 100 人，实际完成值为 100 人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(4) 困难重度残疾人家庭无障碍改造户数年度指标值为大于等于 88 户，实际完成值为 88 户，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(5) 补贴康复、托养机构数年度指标值为等于 0 个，实际完成

值为 0 个，该指标本项目不涉及，根据评分标准，该指标评价得分 0.5 分。

(6) 残疾评定补贴人数年度指标值为大于等于 16 人，实际完成值为 16 人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(7) 盲人按摩机构扶持个数年度指标值为大于等于 1 个，实际完成值为 1 个，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(8) 接受农村实用技术培训人数年度指标值为大于等于 0 人，实际完成值为 0 人，该指标本项目不涉及，根据评分标准，该指标评价得分 0.5 分。

(9) 精神病患者服药人数年度指标值为大于等于 20 人，实际完成值为 20 人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(10) 肢体残疾人康复训练人数年度指标值为大于等于 5 人，实际完成值为 5 人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(11) 辅具采购人数年度指标值为大于等于 70 人，实际完成值为 70 人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

2. 产出质量：该指标分值为 10 分，评价得分为 10 分。

产出质量三级指标共计 3 个，各项指标从项目的完成质量达标方面进行考察。依据相关支付凭证、名单、资金台账等资料，以下产出质量指标均已完成。各分项指标完成情况如下：

(1) 有需求的困难残疾人得到基本康复服务率年度指标值为等于 100%，实际完成值为 100%，达成预期目标，根据评分标准，该指

标评价得分 4 分。

(2) 残疾人家庭无障碍改造合格率年度指标值为等于 100%，实际完成值为 100%，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 3 分。

(3) 残疾学生补助发放率年度指标值为等于 100%，实际完成值为 100%，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 3 分。

3. 产出时效：该指标分值为 10 分，评价得分为 10 分。

产出时效三级指标共计 3 个，各项指标从项目的完成及时性方面进行考察。依据相关支付凭证、资金明细台账等资料，以下产出时效指标均已完成。各分项指标完成情况如下：

(1) 补贴资金到位及时率年度指标值为等于 100%，实际完成值为 100%，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 4 分。

(2) 补助发放及时率年度指标值为等于 100%，实际完成值为 100%，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 3 分。

(3) 项目完成时间年度指标值为 2022 年 12 月 30 日前，实际完成值为 2022 年 12 月 17 日，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 3 分。

4. 产出成本：该指标分值为 10 分，评价得分为 10 分。

产出成本三级指标共计 9 个，各项指标从项目的成本节约方面进行考察。依据相关支付凭证、资金明细台账等资料，以下产出成本指标均已完成。各分项指标完成情况如下：

(1) 基本康复服务残疾人服务标准年度指标值为小于等于 190

元/人，实际完成值为 190 元/人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 2 分。

(2) 康复救助残疾儿童救助标准年度指标值为小于等于 17000 元/人，实际完成值为 17000 元/人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(3) 残疾人拖养补贴标准年度指标值为小于等于 3000 元/人，实际完成值为 3000 元/人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(4) 困难重度残疾人家庭无障碍改造补贴年度指标值为小于等于 3500 元/户，实际完成值为 3500 元/户，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(5) 残疾评定补贴费用年度指标值为小于等于 150 元/人，实际完成值为 150 元/人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(6) 盲人按摩机构扶持标准年度指标值为小于等于 10000 元/个，实际完成值为 10000 元/个，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(7) 精神病患者服药补贴标准年度指标值为小于等于 900 元/人，实际完成值为 900 元/人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(8) 肢体残疾人康复训练补贴标准年度指标值为小于等于 3000 元/人，实际完成值为 3000 元/人，达成预期目标，根据评分标准，

该指标评价得分 1 分。

(9) 辅具采购补贴标准年度指标值为小于等于 900 元/人，实际完成值为 900 元/人，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 1 分。

(四) 效益指标分析

表 4-4 项目效益指标完成情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分依据 | 评价得分 | 分值占比 |
|-------------|---------------|-------------------------|---------------------------------------|-------|---------|
| 效益 (20分) | 项目效益 (20分) | 残疾人康复服务水平(4分) | 依据满意度调查问卷等资料，实际完成值为有所提高，达到预期社会效益。得4分 | 20 | 100.00% |
| | | 困难残疾人学生受教育水平(4分) | 依据满意度调查问卷等资料，实际完成值为有所提升，达到预期社会效益。得4分 | | |
| | | 提高残疾人融入社会生活能力(4分) | 依据满意度调查问卷等资料，实际完成值为持续提高，达到预期可持续效益。得4分 | | |
| | | 残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度(4分) | 该项目总体满意度根据满意度调查汇总分析后，实际完成值为100%。得4分 | | |
| | | 残疾人及其家属对无障碍改造的满意度(4分) | 该项目总体满意度根据满意度调查汇总分析后，实际完成值为100%。得4分 | | |
| 合计 | | 20.00 | | 20.00 | 100.00% |

该指标总分值为 20 分，评价总得分为 20 分。效益指标从项目效益 1 个方面进行考察。

1. 项目效益：该指标分值为 20 分，评价得分为 20 分。

项目效益三级指标共计 5 个，各项指标从项目完成的效果、满意度方面进行考察。依据满意度调查问卷等资料，以下项目效益指标均已完成。各分项指标完成情况如下：

(1) 残疾人康复服务水平年度指标值为有效提高，实际完成值为有所提高，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分 4 分。

(2) 困难残疾人学生受教育水平年度指标值为有所提升，实际

完成值为有所提升，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分4分。

(3) 提高残疾人融入社会生活能力年度指标值为持续提高，实际完成值为持续提高，达成预期目标，根据评分标准，该指标评价得分4分。

(4) 2个满意度指标本次采用纸质问卷的调查方式，旨在客观评价调查对象对本项目实施情况的满意度。每项指标的满意度分为三档，即“满意”、“基本满意”、“不满意”；满分为100%，各档次对应的分值为100%、80%、0%，通过加权计算得出各项指标的满意度比例。“残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度”共计发放30份调查问卷，收回30份调查问卷。“残疾人及其家属对无障碍改造的满意度”共计发放30份调查问卷，收回30份调查问卷。依据已回收问卷汇总其中： $\text{满意度} = \frac{\sum \text{样本数} (\text{“满意”} \times 1.0 + \text{“基本满意”} \times 0.8 + \text{“不满意”} \times 0)}{\text{总样本数}} \times 100\%$ ，本项目关于满意度调查共设置4个问题，本项目总体满意度的计算公式= $\frac{\sum 4 \text{个问题的满意度}}{4}$ 。综合来看，2个满意度指标中受访对象的满意度分析结果均为100%。

评分规则设定为：满意度超过98%得满分，不足98%的该指标得分=满意度*该指标权重分值，满意度60%以下不得分。2个满意度均为100%，根据评分规则，2个满意度指标评价共计得分8分。

五、主要经验及做法

1. 项目实施过程中积极推动实现补贴档案无纸化、电子化进程。

完善与残疾人口数据库、持证残疾人基本状况调查数据库等相关数据的比对，提高精准动态管理水平。

2. 将完善残疾人补贴制度列为重点优先民生保障工作。残联会同相关部门组织定期开展工作绩效评价，加强残疾人补贴政策业务培训，采用多种媒介、多种渠道、多种方式宣传残疾人补贴政策，做到残疾人及其家属充分知晓，并及时吸收残疾人和其他群众的合理建议，不断完善政策、改进工作，切实提高残疾人获得感和满意度。

六、存在的问题

1. 项目立项程序有待规范

该项目虽经过论证，但仍需完善相关论证过程，加强可行性研究和专家论证。

2. 残疾人社会服务资源有待进一步完善

总体看，岳普湖县残疾人托养服务还处于起步阶段。许多方面都略显不足。比如，公共财政投入有待提高，托养机构人员素质与服务能力不足，相关政策尚需落实落地，同时相关的规范与监督管理机制等也有待完善细化。

3. 管理制度健全性有待提高

预算单位的业务管理制度中的残疾人补贴统计制度和补贴对象资格复核制度还需完善。残疾人后续资格复核制度有待细化。

七、管理建议

(一) 项目管理建议

1. 建议实施单位立项时加强项目的前期可行性和专家论证的过程。相关管理制度的进一步完善可以保障项目的顺利实施。

2. 建议项目后期组织相关工作人员继续深入基层，提高主动服务能力。通过了解掌握残疾人群体面临的困难和正常诉求，进一步落实残疾人困难群体帮扶解困工作，加大公共场所与残疾人相关生活设施的配套和部署，不断加强对托养机构人员招募的资格审核，切实做好托养机构服务人员的培训，提高胜任能力和执业水平。

3. 建议进一步健全完善残疾人补贴统计制度和补贴对象资格复核制度。不断加强信息系统维护和数据录入、更新，提高数据精度。加强对数据的分析研判，确保数据完整、真实、准确。适时对补贴对象开展生存认证。复核坚持问题导向，重点核查补贴对象死亡、户籍迁移、收入变化、残疾状况变动、残疾人证失效以及享受其他社会福利、救助、保险等情况，情况发生变化导致补贴对象或标准调整的，及时按照政策规定办理停发或变更等相关手续。强化完善对岳普湖县各个乡镇、行政村困难残疾人群体的政策宣传和登记工作，进一步细化工作措施，做好档案收集整理、人员统计、上报审核造册工作。

（二）绩效评价结果应用建议

建议财政部门应加强绩效评价结果应用，建立健全绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改责任制，对绩效评定结果较好的项目，在安排财政资金时应优先考虑。对连续性项目，在安排预算单位下一年度该项目资金时应给予优先支持。

本项目绩效评价结果为“优”，根据财政部《项目支出绩效评价

管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，原则上对评价等级为优、良的，可根据情况予以支持。

八、其他需说明的问题

1. 本评价报告根据项目实施单位对本项目部门评价的结果进行了第三方绩效评价。项目实施单位对本次绩效评价提供的全部绩效印证资料的真实性、完整性负责。绩效评价结论的可靠性基于相关部门和预算单位提供资料的真实性、完整性，绩效评价小组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，绩效评价小组只能在上述预算单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

2. 项目受托方新疆华阳有限责任公司与项目委托方岳普湖县财政局、项目部门主管单位以及项目实施预算单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，绩效评价小组成员在开展绩效评价工作过程中恪守了职业道德规范。

3. 除特别说明外，本报告所有数值保留两位小数，均为四舍五入。若本报告中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的，敬请报告使用方注意。

附件 1 项目绩效评价指标体系及评价得分情况表；

附件 2 项目信息基础表；

附件 3 项目支出绩效自评表；

附件 4 满意度问卷报告;

附件 5 满意度调查问卷;

附件 6 访谈记录;

附件 7 现场照片。

单位（公章）：新疆华阳有限责任会计师事务所

主评人（签字）：

日期：二〇二三年七月十日

附件 1 项目绩效评价指标体系及评价得分情况表

| 一级指标 (分值) | 二级指标 (分值) | 三级指标 (分值) | 指标解释和评价要点 | 评分标准 | 评分依据 | 评价得分 | 评价分值占比 |
|----------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--|---|---|--------|---------|
| 决策 (20分) | 项目立项 (5分) | 立项依据充分性 (3分) | 考察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。 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;符合行业发展规划和政策要求;得0.5分 | 项目立项符合《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》的相关要求,得0.5分 | 3 | 100.00% |
| | | | | ②项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需;得1分 | 该项目立项与本部门职责范围相符,得1分 | | |
| | | | | ③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。得0.5分 | 该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,得0.5分 | | |
| | | | | ④项目立项依据的部门发展规划及职能文件等归档完整。得1分 | 项目立项依据的部门发展规划及职能文件等归档完整,得1分 | | |
| | 立项程序规范性 (2分) | 考察项目申请、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。 | ①项目按照规定的程序申请设立;得1分 | 根据《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》,按照规定的程序申请设立,得1分 | 1.5 | 75.00% | |
| | | | ②审批文件、材料符合相关要求;得0.5分 | 该项目审批报告、材料符合相关要求,得0.5分 | | | |
| | | | ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等;得0.5分 | 该项目事前相关论证有待完善,得0分 | | | |
| | 绩效目标 (5分) | 绩效目标合理性 (3分) | 考察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。 | ①项目有明确的工作任务目标;得0.5分 | 该项目有明确的工作任务目标;得0.5分 | 3 | 100.00% |
| | | | | ②项目有经审核的绩效目标表;得1分 | 项目有经审核的绩效目标表;得1分 | | |
| | | | | ③项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;得0.5分 | 该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;得0.5分 | | |
| ④项目按正常的业绩水平设置了明确的预期产出效益和效果;得0.5分 | | | | 该项目按正常的业绩水平设置了明确的预期产出效益和效果;得0.5分 | | | |
| ⑤与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。得0.5分 | | | | 该与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。得0.5分 | | | |

| 一级指标 (分值) | 二级指标 (分值) | 三级指标 (分值) | 指标解释和评价要点 | 评分标准 | 评分依据 | 评价得分 | 评价分值占比 |
|----------------------|---------------|-----------------|--|--|---|----------------------------|---------|
| 决策 (20分) | 绩效目标 (5分) | 绩效指标明确性 (2分) | 考察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细化化情况。 | ①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;得1分 | 依据《关于提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》,项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;得1分 | 2 | 100.00% |
| | | | | ②项目绩效目标的指标值清晰、可衡量;得0.5分 | 《项目支出绩效目标表》中绩效目标的指标值设定清晰、可衡量;得0.5分 | | |
| | | | | ③项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应;得0.5分 | 该项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应;得0.5分 | | |
| | 资金投入 (10分) | 预算编制科学性 (5分) | 考察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。 | ①预算编制经过科学论证;得1分 | 该项目预算编制经过科学论证,得1分 | 5 | 100.00% |
| | | | | ②预算额度测算依据充分,按照标准编制;得2分 | 根据预算编制所需项目资金计划,预算编制与审核内控制度、方案等材料进行测算,该项目提供充分的测算依据佐证资料,得2分 | | |
| | | | | ③预算内容与项目内容相匹配;得1分 | 该项目预算内容与项目内容相匹配,得1分 | | |
| | | | | ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配;得1分 | 该项目预算确定的项目资金量与工作任务相匹配,得1分 | | |
| | | 资金分配合理性 (5分) | 考察项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位实际是否相适应,反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。 | ①预算资金分配依据充分;得3分 | 项目依据《关于提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》等文件进行资金分配,得3分 | 5 | 100.00% |
| | | | | ②资金分配额度合理,与项目单位实际相适应;得2分 | 该项目资金分配额度根据资金下达文件与项目单位实际情况相适应,得2分 | | |
| | 过程 (20分) | 资金管理 (15分) | 资金到位率 (5分) | 考察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总体保障程度。 | ①资金及时到位;得5分 | 该项目资金已全部到位,资金到位率为:100%,得5分 | 5 |
| ②资金未及时到位但未影响项目进度;得3分 | | | | | | | |
| ③资金未及时到位并影响项目进度;得0分 | | | | | | | |

| 一级指标 (分值) | 二级指标 (分值) | 三级指标 (分值) | 指标解释和评价要点 | 评分标准 | 评分依据 | 评价得分 | 评价分值占比 |
|--------------|--------------------------|----------------------------------|--|---|---|------|---------|
| 过程 (20分) | 资金管理 (15分) | 预算执行率 (5分) | 考察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。 | ①预算资金按计划进度执行;得2分 ②预算执行率=实际支出金额/实际到位预算金额×100%。(3分) 预算执行率100%,得满分;低于100%,按照预算执行率*该指标权重分值计算得分; | 该项目预算资金按方案进度执行,得2分 该项目预算执行率为:100%,得3分 | 5 | 100.00% |
| | | 资金使用合规性 (5分) | 考察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。 | ①项目资金使用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;得2分 ②项目资金拨付有完整的审批程序和手续;得2分 ③项目资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途;得1分 | 该项目资金使用符合单位的《财务管理制度》、《项目经费管理制度》等规定,得2分 该项目资金拨付有完整审批程序和手续,得2分 项目资金使用符合《关于提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》等文件规定,得1分 | 5 | 100.00% |
| | 组织实施 (5分) | 管理制度健全性 (2分) | 考察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。 | ①项目已制定或具有相应的财务管理制度,且制度合法、合规、完整;得1分 ②项目已制定或具有相应的业务管理制度,且制度合法、合规、完整;得1分 | 该项目有相适应的《财务管理制度》、《岳普湖县财政资金拨付管理规程》、《岳普湖县本级财政资金对账制度》、《岳普湖县规范财政资金审批流程》,且制度合法、合规、完整;得1分 该项目需继续完善业务管理制度;得0.5分 | 1.5 | 75.00% |
| | | 制度执行有效性 (3分) | 考察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。 | ①项目执行符合相关法律法规和相关管理规定;得0.5分 | 项目执行符合《单位项目管理办法》等规定,得0.5分 | 3 | 100.00% |
| | | | | ②项目调整及支出调整手续完备;得0.5分 | 该项目无调整情况,得0.5分 | | |
| | | | | ③项目管理、实施人员均落实到位,有效按照计划执行;得1分 | 该项目的项目管理、实施人员均落实到位,有效按计划实施;得1分 | | |
| | ④项目执行情况等资料齐全,并及时进行归档;得1分 | 该项目资金文件、相关合同、制度等资料齐全,且及时进行归档,得1分 | | | | | |

| 一级指标 (分值) | 二级指标 (分值) | 三级指标 (分值) | 指标解释和评价要点 | 评分标准 | 评分依据 | 评价得分 | 评价分值占比 |
|--------------|---------------|------------------|------------------------------|--|-----------------------------------|------|---------|
| 产出 (40分) | 产出数量 (10分) | 基本康复服务残疾人人数 | 基本康复服务残疾人人数 ≥500人(1分) | ①实际完成值达到预期得满分,不足预期按照完成比例*该指标权重分值计算。若因不可抗力导致无法完成的,酌情扣分。 | 依据人员名单等资料,实际完成值为500人,达到预期,得1分 | 10 | 100.00% |
| | | 康复救助残疾儿童人数 | 康复救助残疾儿童人数 ≥28人(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为28人,达到预期,得1分 | | |
| | | 残疾人托养服务人数 | 残疾人托养服务人数 ≥100人(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为100人,达到预期,得1分 | | |
| | | 困难重度残疾人家庭无障碍改造户数 | 困难重度残疾人家庭无障碍改造户数 ≥88户(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为88户,达到预期,得1分 | | |
| | | 补贴康复、托养机构数 | 补贴康复、托养机构数 0个(0.5分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为0个,该指标项目不涉及,得0.5分 | | |
| | | 残疾评定补贴人数 | 残疾评定补贴人数 ≥16人(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为16人,达到预期,得1分 | | |
| | | 盲人按摩机构扶持个数 | 盲人按摩机构扶持个数 ≥1个(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为1个,达到预期,得1分 | | |
| | | 接受农村实用技术培训人数 | 接受农村实用技术培训人数 0人(0.5分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为0人,该指标项目不涉及,得0.5分 | | |
| | | 精神病患者服药人数 | 精神病患者服药人数 ≥20人(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为20人,达到预期,得1分 | | |
| | | 肢体残疾人康复训练人数 | 肢体残疾人康复训练人数 ≥5人(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为5人,达到预期,得1分 | | |
| | | 辅具采购人数 | 辅具采购人数 ≥70人(1分) | | 依据人员名单等资料,实际完成值为70人,达到预期,得1分 | | |

| 一级指标 (分值) | 二级指标 (分值) | 三级指标 (分值) | 指标解释和评价要点 | 评分标准 | 评分依据 | 评价得分 | 评价分值占比 |
|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------|---|--|------|---------|
| 产出 (40分) | 产出质量 (10分) | 有需求的困难残疾人得到基本康复服务率 | 有需求的困难残疾人得到基本康复服务率为100% (4分) | ①实际完成率达到预期得满分,不足预期按比例*该指标权重分值计算。若因不可抗力导致无法完成的,酌情扣分。 | 依据相关支付凭证、名单、资金台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得4分 | 10 | 100.00% |
| | | 残疾人家庭无障碍改造合格率 | 残疾人家庭无障碍改造合格率为100% (3分) | | 依据相关支付凭证、名单、资金台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得3分 | | |
| | | 残疾学生补助发放率 | 残疾学生补助发放率100% (3分) | | 依据相关支付凭证、名单、资金台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得3分 | | |
| | 产出时效 (10分) | 补贴资金到位及时率 | 补贴资金到位及时率100% (4分) | ①按期完成得满分,未完成则按照完成比例*该指标权重分值计算。若因不可抗力导致无法完成的,酌情扣分。 | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得4分 | 10 | 100.00% |
| | | 补助发放及时率 | 补助发放及时率100% (3分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为100%,达到预期,得3分 | | |
| | | 项目完成时间 | 项目完成时间2022年12月30日前 (3分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值2022年12月17日,达到预期,得3分 | | |
| | 产出成本 (10分) | 基本康复服务残疾人服务标准 | 基本康复服务残疾人服务标准≤190元/人 (2分) | ①实际成本每高出计划成本1%,扣一分,扣完为止。 | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为190元/人,达到预期,得2分 | 10 | 100.00% |
| | | 康复救助残疾儿童救助标准 | 康复救助残疾儿童救助标准≤17000元/人 (1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为17000元/人,达到预期,得1分 | | |
| | | 残疾人托养补贴标准 | 残疾人托养补贴标准≤3000元/人 (1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为3000元/人,达到预期,得1分 | | |
| | | 困难重度残疾人家庭无障碍改造补贴 | 困难重度残疾人家庭无障碍改造补贴≤3500元/户 (1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料,实际完成值为3500元/户,达到预期,得1分 | | |

| 一级指标 (分值) | 二级指标 (分值) | 三级指标 (分值) | 指标解释和评价要点 | 评分标准 | 评分依据 | 评价得分 | 评价分值占比 |
|--------------|---------------|---------------------|----------------------------|---|--|-------|---------|
| 产出 (40分) | 产出成本 (10分) | 残疾评定补贴费用 | 残疾评定补贴费用≤150元/人(1分) | ①实际成本每高出计划成本1%，扣一分，扣完为止。 | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料，实际完成值为150元/人，达到预期，得1分 | | |
| | | 盲人按摩机构扶持标准 | 盲人按摩机构扶持标准≤10000元/个(1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料，实际完成值为10000元/个，达到预期，得1分 | | |
| | | 精神病患者服药补贴标准 | 精神病患者服药补贴标准≤900元/人(1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料，实际完成值为900元/人，达到预期，得1分 | | |
| | | 肢体残疾人康复训练补贴标准 | 肢体残疾人康复训练补贴标准≤3000元/人(1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料，实际完成值为3000元/人，达到预期，得1分 | | |
| | | 辅具采购补贴标准 | 辅具采购补贴标准≤900元/人(1分) | | 依据相关支付凭证、资金明细台账等资料，实际完成值为900元/人，达到预期，得1分 | | |
| 效益 (20分) | 项目效益 (20分) | 残疾人康复服务水平 | 考察项目实施是否产生社会效益(4分) | ①结合调查问卷，测算回复情况，按照完成比例*该指标权重分值计算。若因不可抗力导致无法完成的，酌情扣分。 | 依据满意度调查问卷等资料，实际完成值为有效提高，达到预期社会效益。得4分 | 20 | 100.00% |
| | | 困难残疾人学生受教育水平 | 考察项目实施是否产生社会效益(4分) | | 依据满意度调查问卷等资料，实际完成值为有效提高，达到预期社会效益。得4分 | | |
| | | 提高残疾人融入社会生活能力 | 考察项目实施是否产生可持续影响效益(4分) | | 依据满意度调查问卷等资料，实际完成值为持续提高，达到预期可持续影响效益。得4分 | | |
| | | 残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度 | 考察项目实施后，受益对象满意度是否达到98%(4分) | ①满意度=∑样本数(“满意”×1+“基本满意”×0.8+“不满意”×0)/总样本数×100%，关于满意度调查共设置4个问题，本项目总体满意度的计算公式=∑4个问题的满意度/4，满意度超过98%得满分，不足98%的该指标得分=满意度*该指标权重分值。满意度60%以下，不得分。 | 该项目总体满意度根据满意度调查汇总分析后，实际完成值为100%。得4分 | | |
| | | 残疾人及其家属对无障碍改造的满意度 | 考察项目实施后，受益对象满意度是否达到98%(4分) | 该项目总体满意度根据满意度调查汇总分析后，实际完成值为100%。得4分 | | | |
| 合计 | | 100分 | | | | 99.00 | 99.00% |

附件 2 项目信息基础表

信息基础表

(2022 年度)

| | | | |
|------|---|-------|------------|
| 项目名称 | 残疾人事业发展补助资金项目 | 项目负责人 | 张力 |
| 主管部门 | 岳普湖县残疾人联合会 | 实施单位 | 岳普湖县残疾人联合会 |
| 资金来源 | 中央资金、自治区资金 | 预算金额 | 128.81 万元 |
| 执行金额 | 128.81 万元 | 执行率 | 100% |
| 项目背景 | <p>根据《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》(中发〔2008〕7号)文件精神,残疾人事业是中国特色社会主义事业的重要组成部分。促进残疾人事业发展,有利于维护残疾人合法权益,促进社会公平正义,实现全体人民共享改革发展成果;有利于调动残疾人的积极性、主动性和创造性,发挥残疾人在促进改革发展稳定中的重要作用。坚持问题导向,正确认识做好发展残疾人事业的重要意义。进一步改善残疾人生活品质,坚持普惠与特惠相结合、康复与预防并重,给予特别的关爱与扶助。持续提升残疾人群体社会保障和服务水平,完善扶弱救残保障体系,拓展残疾人社会化服务。突出残疾人群体融入社会,提高残疾人教育水平,推动特殊教育学校、康复中心积极开展以身体健康康复为主要目的学前教育,大力推行融合教育,做到残疾儿童的应读就读。大力推进职业教育,加大职业技能培训力度,促进残疾人就业创业。助推残疾人融入社会,通过引导参加各类活动的形式,让残疾人主动走出家门、更好融入社会</p> | | |
| 项目立项 | <p>依据《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》实施该项目,项目实施为残疾人康复和托养服务机构配置康复、托养设备,提升残疾人康复服务水平。提升困难残疾人学生受教育水平。提高残疾人融入社会生活能力。</p> | | |
| 项目内容 | <p>为 500 名精准康复服务人员、20 名精神病患者服药人员、5 名肢体残疾人康复训练人员、70 名辅具采购人员、100 名残疾人拖养人员、28 名残疾儿童康复救助人员、88 户家庭无障碍改造、16 名残疾评定补贴人员、1 个盲人按摩机构扶持资金进行一次补贴发放、采购。</p> | | |

附件3 项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

| (2022年度) | | | | | | |
|--------------|--|---------------|---|--------|------------|-------------|
| 项目名称 | | 残疾人事业发展补助资金项目 | | | | |
| 主管部门 | | 岳普湖县残疾人联合会 | | 实施单位 | 岳普湖县残疾人联合会 | |
| 项目资金 (万元) | - | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 执行率 | |
| | 年度资金总额 | 0.00 | 128.81 | 128.81 | 100.00% | |
| | 其中：当年财政拨款 | 0.00 | 128.81 | 128.81 | - | |
| | 上年结转资金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | |
| | 其他资金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | 实际完成情况 | | | |
| | 为500名精准康复服务人员、20名精神病患者服药人员、5名肢体残疾人康复训练人员、70名辅具采购人员、100名残疾人托养人员、28名残疾儿童康复救助人员、88户家庭无障碍改造户数、16名残疾评定补贴人员、1个盲人按摩机构扶持资金进行一次性补贴发放。项目实施为残疾人康复和托养服务机构配置康复、托养设备，提升残疾人康复服务水平。提升困难残疾人学生受教育水平。提高残疾人融入社会生活能力。 | | 已为500名精准康复服务人员、20名精神病患者服药人员、5名肢体残疾人康复训练人员、70名辅具采购人员、100名残疾人托养人员、28名残疾儿童康复救助人员、88户家庭无障碍改造户数、16名残疾评定补贴人员、1个盲人按摩机构扶持资金进行一次性补贴发放。预算执行率为100%。项目实施为残疾人康复和托养服务机构配置康复、托养设备，提升残疾人康复服务水平。提升困难残疾人学生受教育水平。提高残疾人融入社会生活能力。受益人员满意度为100%。 | | | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 | 偏差原因分析及改进措施 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 基本康复服务残疾人人 | ≥500人 | 500人 | |
| | | | 康复救助残疾儿童人数 | ≥28人 | 28人 | |
| | | | 残疾人托养服务人数 | ≥100人 | 100人 | |
| | | | 困难重度残疾人家庭无障碍改造户数 | ≥88户 | 88户 | |
| | | | 补贴康复、托养机构数 | =0个 | 0个 | |
| | | | 残疾评定补贴人数 | ≥16人 | 16人 | |
| | | | 盲人按摩机构扶持个数 | ≥1个 | 1个 | |
| | | | 接受农村实用技术培训人数 | =0人 | 0人 | |
| | | | 精神病患者服药人数 | ≥20人 | 20人 | |
| | | | 肢体残疾人康复训练人数 | ≥5人 | 5人 | |
| 辅具采购人数 | ≥70人 | 70人 | | | | |

| | | | | | | |
|------------|---------------|-----------|---------------------|--------------|-------------|--|
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 质量指标 | 有需求的困难残疾人得到基本康复服务率 | =100% | 100% | |
| | | | 残疾人家庭无障碍改造合格率 | =100% | 100% | |
| | | | 残疾学生补助发放率 | =100% | 100% | |
| | | 时效指标 | 补贴资金到位及时率 | =100% | 100% | |
| | | | 补助发放及时率 | =100% | 100% | |
| | | | 项目完成时间 | 2022年12月30日前 | 2022年12月17日 | |
| | | 成本指标 | 基本康复服务残疾人服务标准 | ≤190元/人 | 190元/人 | |
| | | | 康复救助残疾儿童救助标准 | ≤17000元/人 | 17000元/人 | |
| | | | 残疾人拖养补贴标准 | ≤3000元/人 | 3000元/人 | |
| | | | 困难重度残疾人家庭无障碍改造补贴 | ≤3500元/户 | 3500元/户 | |
| | 残疾评定补贴费用 | | ≤150元/人 | 150元/人 | | |
| | 盲人按摩机构扶持标准 | | ≤10000元/个 | 10000元/个 | | |
| | 精神病患者服药补贴标准 | | ≤900元/人 | 900元/人 | | |
| | 肢体残疾人康复训练补贴标准 | | ≤3000元/人 | 3000元/人 | | |
| | 辅具采购补贴标准 | | ≤900元/人 | 900元/人 | | |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 残疾人康复服务水平 | 有所提高 | 有所提高 | |
| | | | 困难残疾人学生受教育水平 | 有所提升 | 有所提升 | |
| | | 可持续影响指标 | 提高残疾人融入社会生活能力 | 持续提高 | 持续提高 | |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度 | ≥98% | 100% | |
| | | | 残疾人及其家属对无障碍改造的满意度 | ≥98% | 100% | |

附件4 满意度问卷报告

残疾人事业发展补助资金项目（残疾人康复服务）

满意度问卷调查结果分析

一、调研设计

（一）调研群体

本次问卷调查的对象为参与本项目的受益对象满意度。

（二）调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对项目的受益对象进行纸质问卷调查；被调查人数共30人。发放调查问卷30份，回收有效问卷共30份，问卷回收率100%，问卷回收有效率100%。

二、满意度计算模型

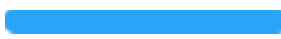
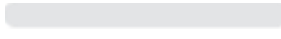
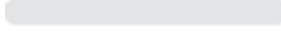
关于满意度调查共设置4个问题，本项目总体满意度的计算公式
 $= \sum 4 \text{ 个问题的满意度} / 4$ 。

满意度 = $\sum \text{样本数} (\text{“满意”} \times 1.0 + \text{“基本满意”} \times 0.8 + \text{“不满意”} \times 0) / \text{总样本数} \times 100\%$ 。

三、调查结果分析

（一）满意度及效果分析


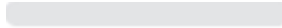
1. 您对本项目的有关政策落实方面是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |


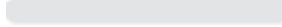
2. 您对本次项目实施的过程及结果是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |

3. 项目的实施在提高残疾人康复服务水平方面您是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |

4. 项目的实施在残疾人及家属对残疾人康复服务方面您是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |

(二) 意见和建议汇总

本次调查在问卷的最后一部分还设计了“您认为项目实施后还存在哪些问题，您还有哪些建议或意见？”，30名受益对象未对本项目提出建议和意见。

附件 4-1 满意度问卷报告

残疾人事业发展补助资金项目（残疾人家庭无障碍改造）

满意度问卷调查结果分析

一、调研设计

（一）调研群体

本次问卷调查的对象为参与本项目的受益对象满意度。

（二）调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对项目的受益对象进行纸质问卷调查；被调查人数共 30 人。发放调查问卷 30 份，回收有效问卷共 30 份，问卷回收率 100%，问卷回收有效率 100%。

二、满意度计算模型

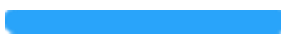
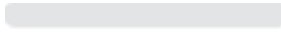
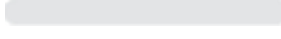
关于满意度调查共设置 4 个问题，本项目总体满意度的计算公式
 $= \sum 4 \text{ 个问题的满意度} / 4$ 。

满意度 = $\sum \text{样本数} (\text{“满意”} \times 1.0 + \text{“基本满意”} \times 0.8 + \text{“不满意”} \times 0) / \text{总样本数} \times 100\%$ 。

三、调查结果分析

（一）满意度及效果分析

1. 您对本项目的有关政策落实方面是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |


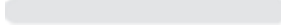
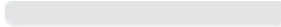
2. 您对本次项目实施的过程及结果是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |

3. 项目的实施在提高残疾人康复服务水平方面您是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |

4. 项目的实施在提高残疾人融合社会生活能力方面您是否满意？[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|--|
| 满意 | 30 |  100.00% |
| 基本满意 | 0 |  0.00% |
| 不满意 | 0 |  0.00% |
| 本题有效填写人次 | 30 | |

(二) 意见和建议汇总

本次调查在问卷的最后一部分还设计了“您认为项目实施后还存在哪些问题，您还有哪些建议或意见？”，30名受益对象未对本项目提出建议和意见。

附件5 满意度调查问卷

项目实施受益对象满意度问卷调查

亲爱的先生/女士：

您好！为充分了解重点项目实施后受益对象的满意情况，特进行此项目的满意度调查，感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要5分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

一、个人信息

您的姓名：_____您的性别：_____联系方式：_____

住址：_____（乡）_____（村）

二、基本问题

项目名称：残疾人事业发展补助资金项目（残疾人康复服务）

项目实施单位：岳普湖县残疾人联合会

1. 您对本项目的有关政策落实方面是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

2. 您对本次项目实施的过程及结果是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

3. 项目的实施在提高残疾人康复服务水平方面您是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

4. 项目的实施在残疾人及其家属对残疾人康复服务方面您是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

三、您认为项目实施后还存在哪些问题，您还有哪些建议或意见？（如有建议在下列方框直接填写，如无则不用填写）

| |
|--|
| |
|--|

附件 5-1 满意度调查问卷

项目实施受益对象满意度问卷调查

亲爱的先生/女士：

您好！为充分了解重点项目实施后受益对象的满意情况，特进行此项目的满意度调查，感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

一、个人信息

您的姓名：_____您的性别：_____联系方式：_____

住址：_____（乡）_____（村）

二、基本问题

项目名称：残疾人事业发展补助资金项目（残疾人家庭无障碍改造）

项目实施单位：岳普湖县残疾人联合会

1. 您对本项目的有关政策落实方面是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

2. 您对本次项目实施的过程及结果是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

3. 项目的实施在提高残疾人融合社会生活能力方面您是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

4. 项目的实施在残疾人及其家属对无障碍改造方面您是否满意？

A. 满意 B. 基本满意 C. 不满意

三、您认为项目实施后还存在哪些问题，您还有哪些建议或意见？（如有建议在下列方框直接填写，如无则不用填写）

| |
|--|
| |
|--|

附件6 访谈记录

被访谈单位：岳普湖县残疾人联合会

被访谈对象：米仁尼沙·牙森、阿依谢姆古丽·艾萨

访谈日期：2023年6月

1. 问：项目的性质？

答：项目为补助类项目。项目为岳普湖县残疾人事业补助资金发放。

2. 问：项目是否有实施方案？

答：依据《残疾人事业发展补助资金项目实施方案》实施。

3. 问：项目实施的依据文件是什么？

答：根据《关于提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金预算的通知》（喀地财社〔2021〕82号）、《关于提前下达2022年中央财政残疾人事业发展补助资金（第二批）的通知》（喀地财社〔2022〕35号）、《关于提前下达2022年自治区财政残疾人事业发展补助资金的通知》（喀地财社〔2021〕101号）文件要求进行项目实施。

4. 问：贵单位是否有相关管理办法？

答：本单位有相关的经费管理办法、项目管理办法及财务管理办法，且内控制度健全。

5. 问：项目资金支付审批流程？

答：根据相关资料文件等，逐级报送审批，最后由财政进行国库集中支付。

6. 问：项目是否按方案及目标设定的要求进行实施？

答：项目当年已完成，资金按期支付完毕。

附件 7 现场照片

残疾人事业发展补助资金项目-残疾人康复治疗

