

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：提前下达 2023 年残疾人
事业发展补助资金（一般公共预算）（直达）
项目单位：乌鲁木齐市残疾人联合会
主管部门：乌鲁木齐市残疾人联合会

2023 年 04 月

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况：	1
1. 项目背景、主要内容及实施情况	1
2. 资金投入和使用情况	1
(二) 项目绩效目标：	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
1. 绩效评价完整性	3
2. 评价目的	3
3. 评价对象	4
4. 绩效评价范围	5
(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准	5
1. 评价原则	5
2. 评价指标体系	6
3. 评价方法	13
4. 评价标准	14
(三) 绩效评价工作过程	15
三、综合评价情况及评价结论	15
(一) 评价结论	15
(二) 主要绩效	16
四、绩效评价指标分析	17

(一) 项目决策情况.....	17
1.项目立项.....	17
2.绩效目标.....	17
3.资金投入.....	18
(二) 项目过程情况.....	19
1.资金管理.....	19
2.组织实施.....	20
(三) 项目产出情况.....	20
1.产出数量.....	20
2.产出质量.....	21
3.产出时效.....	21
4.产出成本.....	22
(四) 项目效益情况.....	22
1.项目效益.....	22
2. 满意度指标完成情况分析.....	23
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	23
(一) 主要经验及做法.....	23
(二) 存在的问题及原因分析.....	23
六、有关建议.....	24
七、其他需要说明的问题.....	24

一、基本情况

（一）项目概况：

1. 项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：乌鲁木齐市残疾人联合会，主要职能是：听取残疾人意见，维护残疾人权益，为残疾人服务，为进一步改善残疾人居住环境，减轻残疾人家庭负担，提升残疾人融入社会的能力设立此项目。

项目 2023 年的主要实施内容：①社区康复协调员培训；②困难重度残疾人家庭无障碍改造；③残疾人寄宿制托养；④爱耳日与残疾人预防日宣传活动，通过开展该项目，有效减轻残疾人家庭负担，改善残疾人居住环境，提升残疾人融入社会的能力。

2023 年当年完成情况。 2. 实际完成情况为：①社区康复协调员培训 440 人次；②完成 1000 户困难重度残疾人家庭无障碍改造；③完成了 60 名残疾人寄宿制托养；④开展 4 场爱耳日与残疾人预防日宣传活动。

2. 资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财社[2022]406 号文件批准，项目系 2023 年自治区资金，共安排预算 222.82 万元，于 2023 年年初部分

预算批复项目。

2023 年初收到直达资金，该项目资金使用情况：2023 年初收到提前下达 2023 年自治区残疾人事业发展补助资金（一般公共预算）（直达）资金 222.82 万元。我会各部室根据自治区下达的任务，有序开展项目，其中：1、预算安排资金 4.4 万元，用于开展社区康复协调员培训，培训标准 100 元/人，实际培训人数 440 人，资金执行 4.4 万元；2、预算安排资金 18 万元，用于残疾人寄宿制托养工作，寄宿制托养标准 3000 元/人，实际完成 60 名有需求的残疾人托养服务，资金执行 18 万元；3、预算安排资金 200 万元，用于残疾人家庭无障碍改造，改造标准 2000 元/户，实际完成改造 1000 户，资金执行 190 万元；4、预算安排资金 0.42 万元，用于爱耳日和残疾人预防日的宣传互动，实际开展 4 场活动，资金执行 0.42 万元。该项目安排预算 222.82 万，实际支出 212.82 万元，预算执行率 95.51%。

（二）项目绩效目标：

本项目依据《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）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56 号）、《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76 号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指

标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为经常性项目。

该项目总体绩效目标为：通过开展社区康复协调员培训、残疾人家庭无障碍改造，残疾人寄宿制托养，以及丰富多彩的助残活动，有效减轻残疾人家庭负担，提高残疾人融入社会能力。

该项目阶段性绩效目标：完成 440 名社区康复协调员的培训，60 名有需求的残疾人寄宿制托养，1000 户残疾人家庭无障碍改造，在爱耳日和残疾人预防日开展丰富多彩的助残活动。有效减轻了残疾人家庭负担，提升了残疾人融入社会的能力，提高了残疾人幸福感、获得感。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价完整性

此项目通过设立 4 个数量指标（康复协调员培训人数、重度残疾人家庭无障碍改造户数、残疾人寄宿制托养人数、爱耳日和残疾预防日活动场次）、1 个质量指标（残疾人家庭无障碍改造合格率）、1 个时效指标（补助发放及时率）、2 个成本指标（困难重度残疾人家庭无障碍改造配套资金、寄宿制托养补助）、2 个社会效益指标（改

善残疾人居住环境、减轻残疾人家庭生活负担)、1 个满意度指标(残疾人及其家属对残疾人康复服务满意度)可以通过绩效评价体系完整地体现。

项目计划开展社区康复协调员培训,残疾人家庭无障碍改造,残疾人寄宿制托养,助残活动的宣传。2023 年共计培训社区康复协调 440 人、残疾人家庭无障碍改造 1000 户,残疾人寄宿制托养 60 人,宣传活动 4 场,有效减轻了残疾人家庭负担,提升了残疾人融入社会能力。

通过社区康复协调员培训花名册,残疾人家庭无障碍改造验收表、改造花名册,残疾人寄宿制托养合同社保,宣传活动照片、信息等方式确保数据的准确性和完整性。

2.评价目的

本项工作旨在落实《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)文件精神,全面推进预算绩效管理工作,落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点:

(1)通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析,进一步了残疾人事业发展补助资金项目的实施情况,并考察项目实施过程和效果。(2)通过评价,客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果,总结项目实施的经验,发现项目实施过程中存在的问题,提出合理化建议,为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据,并提高财政资金使用效益。

3.评价对象

(1) 绩效评价的对象：提前下达 2023 年残疾人事业发展补助资金（一般公共预算）（直达）

4.绩效评价范围

1. 时间范围：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 项目范围：此项目主要是开展社区康复协调员培训，残疾人家庭无障碍改造，残疾人寄宿制托养，助残活动的宣传。为做好该项目，我会采取了一系列措施：①加强组织领导，由乌鲁木齐市残疾人联合会康复部、组联部、具体负责实施，明确各自部门职责。②强化督导，纪检对各部室制定的任务指标执行情况进度监督，财务对资金执行情况进行全程监控，确保专项资金专款专用。存在问题，一是部门职能不明确，个别工作分工不清晰；二是预算编制科学性的问题。部门资金支出不够高效，对资金的支出控制力有待提高。通过对 2023 年残疾人事业发展补助资金进行客观评价，及时发现问题和不足，总结经验，确保在以后的项目中进行改进和提高。

（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1.评价原则

（一）科学公正。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。

（二）统筹兼顾。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。

（三）激励约束。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。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，

数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

项目支出绩效评价指标体系

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。
		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。

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	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。
		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。
过程	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。
	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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	社区康复协调员培训人数	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。
		困难重度残疾人家庭无障碍改造户数		
		残疾人托养人数		
		爱耳日与残疾预防日宣传活动场次		
产出	产出质量	残疾人家庭无障碍改造合格率	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	补助发放及时率	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	困难重度残疾人家庭无障碍改造配套资金	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。
		寄宿制托养补助		
效益	社会效益指标	改善残疾人居住环境	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。
		减轻残疾人家庭生活负担		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。
满意度指标完成情况分析	满意度指标	残疾人及其家属对残疾人康复服务满意度	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。

3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（提前下达2023年自治区残疾人事业发展补助资金（一般公共预算）（直达））的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《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）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- 《关于提前下达2023年自治区残疾人事业发展补助（部分直达资金）资金预算的通知》乌财社〔2022〕406号
- 《关于提前下达2023年自治区财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》新财社〔2022〕204号
- 《专项资金使用管理制度》

（三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备^①、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对 2023 年提前下达 2023 年自治区残疾人事业发展补助资金（一般公共预算）（直达）项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为 99 分，绩效评级为“优”^②。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100%

^① 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、70（含）-80 分为中、70 分以下为差。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	绩效目标	立项程序规范性	4	4	100%
		绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
过程	资金管理	资金到位率	5	5	100%
		预算执行率	5	4	80%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	3	100%
产出	产出数量	社区康复协调员培训人数	3	3	100%
		困难重度残疾人家庭无障碍改造户数	3	3	
		残疾人托养人数	2	2	
		爱耳日与残疾预防日宣传场次	2	2	100%
	产出质量	残疾人家庭无障碍改造合格率	10	10	100%
	产出时效	补助发放及时率	10	10	100%
	产出成本	困难重度残疾人家庭无障碍改造配套资金	5	5	100%
		寄宿制托养补助	5	5	100%
效益	社会效益指标	改善残疾人居住环境	5	5	100%
		减轻残疾人家庭生活负担	5	5	100%
满意度指标完成情况分析	满意度指标	残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度	10	10	100%

（二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成

设定目标的部分工作任务，培训社区康复协调 440 人、残疾人家庭无障碍改造 1000 户，残疾人寄宿制托养 60 人，宣传活动 4 场，有效减轻了残疾人家庭负担，提升了残疾人融入社会能力。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目立项

立项依据充分性：该项目属于提前下达 2023 年中央残疾人事业发展补助资金（一般公共预算）。同时，项目与乌鲁木齐市残疾人联合会听取残疾人意见，维护残疾人权益，为残疾人服务的职能项目，相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得 4 分。

立项程序规范性：该项目属于提前下达 2023 年中央残疾人事业发展补助资金（一般公共预算），故立项程序规范，得 4 分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

2.绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构

建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分 3 分。

绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标（康复协调员培训人数、重度残疾人家庭无障碍改造户数、残疾人寄宿制托养人数、爱耳日和残疾预防日活动场次）、质量指标（重度残疾人家庭无障碍改造验收合格率）、时效指标（补助发放及时率）、成本指标（重度残疾人家庭无障碍改造配套资金、残疾人寄宿制托养补助标准）和满意度指标（残疾人家庭及其家属对康复服务满意度）予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。通过收集残疾人及其家属满意度调查问卷、社区康复协调员培训花名册、残疾人寄宿制托养合同、残疾人家庭无障碍改造花名册、验收表、爱耳日和残疾预防日活动开展照片、信息各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分 3 分。。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

3.资金投入

预算编制科学性：①预算编制经过根据以前年度各项任务支出标准，结合实际的需求制定预算；②预算内容与项目内容相匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制，故预算编制科学性指标得分 3 分。

故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性： ①预算资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相符。故资金分配合理性指标得分 3 分。故资金分配合理性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 19 分。

1.资金管理

资金到位率： 该项目预算 222.82 万元，资金于 2023 年 12 月 31 日前全部到位，资金到位率 100%，故资金到位率指标得分 5 分。

故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率： 该项目预算 222.82 万元，资金执行 212.82 万元，预算执行率 95.51%。

故预算执行率得分为 4 分。

资金使用合规性： 该项目资金的使用符合乌鲁木齐市残疾人联合会《乌鲁木齐残疾人联合会内控手册》里的相关内控制度。同时，资金的拨付有财政主管处室审批程序，需要“三重一大”会议、党组会和理事会会议研究手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截

留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为 3 分。

故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 12 分。

2.组织实施

管理制度健全性：乌鲁木齐市残疾人联合会已制定《乌鲁木齐市残疾人联合会内控手册》，且内控制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为 3 分。

故管理制度健全性得分为 3 分。

制度执行有效性：根据评价小组核查情况，乌鲁木齐市残疾人联合会严格遵守《乌鲁木齐市残疾人联合会内控手册》里制定的各项制度，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时项目财务核算资料齐全并及时归档，制度执行有效，项目实施的人员条件、信息支撑等均落实到位。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 8 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

1.产出数量

数量指标“社区康复协调员培训人数”的目标值是 440 人，2023 年康复部在党校组织开展康复协调员培训班，培训人数 440 人。

数量指标“困难重度残疾人家庭无障碍改造户数”的目标值是1000户，2023年度我单位共计为1000户残疾人家庭实施家庭无障碍改造，有效改善了残疾人居住环境。

数量指标“残疾人托养人数”的目标值是60人，2023年度我单位依托养老机构，为有需求的60名残疾人提供了残疾人托养服务。

数量指标“爱耳日与残疾预防日宣传场次”的目标值是4次，2023年度我单位在爱耳日和残疾预防日开展宣传活动4场次，有效提升了残疾人融入社会的能力。

实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。

2.产出质量

质量指标“残疾人家庭无障碍改造合格率”目标值是100%，2023年度我单位实施残疾人家庭无障碍改造工作，工程验收合格率100%，有效改善了残疾人居住环境。

质量达标率得分为10分。

3.产出时效

完成及时性：

时效指标“补助发放及时率”目标值是“ $\geq 90\%$ ”，实际完成值是90%。

故完成及时性得分为10分。

4.产出成本

经济成本指标“重度困难残疾人家庭无障碍改造配套资金”，目标值 ≤ 2000 元/户，实际完成值2000元/户，无超支情况，得分为5。

经济成本指标“残疾人寄宿制托养补助标准”，目标值 ≤ 3000 元/人，实际完成值3000元/人，无超支情况，得分为5。

综上，该部分指标满分40分，得分40分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。

1.项目效益

（1）实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“改善残疾人居住环境”，指标值：有效改善，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施有效的改善了残疾人居住环境，提升了残疾人幸福指数。

评价指标“减轻残疾人家庭生活负担”，指标值：有效减轻，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施有效的减轻了残疾人家庭生活负担，提升了残疾人融入社会的能力。

综上，该指标满分10分，得分10分。

2. 满意度指标完成情况分析

(1) 满意度指标

群众满意度：评价指标“残疾人及其家属对残疾人康复服务的满意度”，指标值： $\geq 80\%$ ，实际完成值： $\geq 100\%$ 。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为 20 个样本，有效调查问卷 20 份。其中，统计“满意”的平均值为 100%。故满意度指标得分为 10 分。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

乌鲁木齐市残疾人联合会为做好日常工作，采取了一系列措施：

①加强组织领导

召开残联理事会，对指标任务进行分解，明确各部门职责。由残联办公室牵头，财务室负责项目绩效平台的录入，各部室负责项目的实施，纪检对项目的全过程进行监督、评价。

②强化督导

康复部负责康复协调的培训和爱耳日、残疾预防日的宣传，组联部负责残疾人无障碍改造，教就部负责残疾人寄宿制托养工作。办公室、财务室对各部门支出按照年初预算统筹安排，严格把控资金使用。

③注重宣传引导

在持续做好新闻媒体宣传的基础上,通过网络平台等方式加强助残和残疾人政策的宣传。

（二）存在的问题及原因分析

一是部门职能不明确,个别工作分工不清晰;二是预算编制科学性的问题。部门资金支出不够高效,对资金的支出控制力有待提高。

六、有关建议

1、建议进一步完善项目管理制度,明确各方责任,坚持谁立项谁负责,谁执行谁监控评价,确保项目落地后可以高效完成。

2、建议每年年初编制总预算,确定项目预算总额,每月在总预算控制数内根据业务实际发生情况,调剂经济分类科目指标,确保支出经济科目与预算保持一致。

3、建议进一步完善内控制度,使财务人员在做好资金管理及支付时有规可依,确保项目资金的安全。

七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学,符合实际需要;
2. 项目安排准确,未发现背离项目立项初衷的情况;
3. 项目的申报、审核机制完善;
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。