

附件 2:

# 项目支出绩效自评报告

( 2022 年度 )

项目名称：提前下达 2022 年中央残疾人事业发展补助

资金（中央彩票公益金）

实施单位（公章）：乌鲁木齐市残疾人联合会本级

主管部门（公章）：乌鲁木齐市残疾人联合会本级

项目负责人（签章）：李虹

填报时间：2023 年 05 月 12 日

## 一、基本情况

### （一）项目概况

根据自治区残疾人联合会的工作安排及我单位工作计划，根据乌财社〔2021〕325号文件《关于提前下达2022年中央财政残疾人事业发展补助（部分直达资金）预算的通知》要求，2022年我单位将对乌鲁木齐市残疾人家庭进行残疾人家庭无障碍改造项目，每户残疾人家庭无障碍改造标准为3500元，乌财社〔2021〕325号文件下达任务数为987户，合计金额345.45万元。

2022年我单位按照突出“个性化”兼顾“人性化”的改造原则，根据各类残疾人的残疾状况、需求与居住环境，科学确定改造项目和内容。主要包括改造进出门坡道、平整地面，安装低位灶台、扶手、坐便椅、闪光音乐门铃，购置定位手环、智能电饭锅、电子声光盲杖、助听电话，配备防褥疮充气床垫、铝合金软坐轮椅等。通过改造项目的实施，改善重度残疾人家庭的生活环境、提高其生活条件。

本项目系2022年转移支付资金，2022年中央下达经费345.45万元，全部到位，截止到2022年12月31日，已支付335.09万元，按照合同，剩余资金于2023年支付。年中没有对资金进行调增、调减。

### （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）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。

该项目绩效目标设置一年，为总体绩效目标，预计在2022年12月31日前完成，2022年对全市987户残疾人家庭进行无障碍改造，按照突出“个性化”兼顾“人性化”的改造原则，根据各类残疾人的残疾状况、需求与居住环境，科学确定改造项目和内容。主要包括改造进出门坡道、平整地面，安装低位灶台、扶手、坐便椅、闪光音乐门铃，购置定位手环、智能电饭锅、电子声光盲杖、助听电话，配备防褥疮充气床垫、铝合金软坐轮椅等。通过改造项目的实施，改善重度残疾人家庭的生活环境、提高其生活条件。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

## 1. 评价目的

本项工作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，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，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。

## 2. 评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：提前下达 2022 年中央残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）

（2）绩效评价范围：

1. 项目范围：提前下达 2022 年中央残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2. 时间范围：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

## 1. 评价原则

(1) 科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

## 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附件所示。

## 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。

根据本项目慰问扶持款项目的特点,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管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）

•《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

《关于提前下达2022年中央财政残疾人事业发展补助（部分直达资金）预算的通知》（乌财社〔2021〕325号）

### （三）绩效评价工作过程

评级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[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，项目绩效评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。]、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

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2022年提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金（中央彩票公益金）项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”。

对2022年提前下达2022年中央残疾人事业发展补助资金（中央

彩票公益金)项目各部分权重和绩效分值如附表所示:

## (二) 主要绩效

该项目资金区财政及时拨付,根据自治区残疾人联合会的工作安排及自治区残联的工作要求,2022年我单位对乌鲁木齐市残疾人家庭开展残疾人家庭无障碍改造项目,每户残疾人家庭无障碍改造标准为3500元,乌财社〔2021〕325号文件下达任务数为987户,合计金额345.45万元。2022年我单位通过对残疾人家庭的摸底调查,按照突出“个性化”兼顾“人性化”的改造原则,根据各类残疾人的残疾状况、需求与居住环境,科学确定改造项目和内容。主要包括改造进出门坡道、平整地面,安装低位灶台、扶手、坐便椅、闪光音乐门铃,购置定位手环、智能电饭锅、电子声光盲杖、助听电话,配备防褥疮充气床垫、铝合金软坐轮椅等。通过改造项目的实施,改善重度残疾人家庭的生活环境、提高其生活条件。单位在此次评价期间内,有序完成工作任务。

## 四、绩效评价分析

### (一) 项目决策情况

项目决策指标由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:项目立项根据《关于提前下达2022年中央财政残疾人事业发展补助(部分直达资金)预算的通知》要求,立

项依据充分，得 4 分。

立项程序规范性：项目按照乌财社〔2021〕325 号文件规定设立，审批文件、材料符合相关要求，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：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：本项目年初编制预算均按照自治区残疾人联合会工作安排及要求，根据预算安排资金合理分配使用，保障项目更好实施，故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性：本项目资金分配均按照上级下达资金数及任务数要求执行，要求我单位完成乌鲁木齐市残疾人家庭无障碍改造987户，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20分。

### 1. 资金管理

资金到位率：本项目资金由财政拨付，在2022年3月到位，资金直接支付给供应商（中标单位）；资金到位率指标得分5分。

预算执行率：我单位于2022年5月开展无障碍改造工作（通过公开招标方式），资金于2022年5月予以支付，平均每户标注3500元；故预算执行率得分为5分。

资金使用合规性：本项目资金的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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，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。

综上，该指标满分 13 分，得分 13 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相应的《三定方案》及《内控管理制度》，且制度合法、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。

制度执行有效性：市残联严格遵守相关法律法规和相关管理规定，制度执行有效。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 4 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

#### 1. 产出数量

残疾人家庭无障碍改造户数：年度指标值 $\geq$ 987 户，实际完成值 987 户；故该项得分 10 分。

#### 2. 产出质量

残疾人家庭无障碍改造合格率：年度指标=100%，实际完成值 100%；故该项得分 10 分。

### 3. 产出时效

完成及时性：

项目完成时间：年度指标 $\leq 12$ 个月，实际完成值 $\leq 12$ 个月；故完成及时性得分为 10 分。

### 4. 产出成本

平均每户残疾人家庭无障碍改造标注：年度指标=3500 元/户，实际完成值 3500 元/户；故该项得分 10 分。

综上，该指标满分 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“改善残疾人生活环境”，指标值：有

效改善，实际完成值：完全达到预期效果；通过开展残疾人家庭无障碍改造项目，把残疾人家庭改造成更适合残疾人身体条件及生活方式，更加方便残疾人日常生活；实际得分 5 分。

社会效益指标：评价指标“关心、理解、支持残疾人的社会氛围”，指标值：有所提升，实际完成值：完全到达预期效果；通过开展残疾人家庭无障碍改造项目，有效提高社会关心、理解、支持残疾人的社会氛围。实际得分 5 分。

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：不适用。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

### **（五）满意度指标完成情况分析**

群众满意度：评价指标“残疾人及其亲属满意度”，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值： $\geq 90\%$ 。通过设置问卷调查及电话回访的方式进行考评评价，共计调查样本总量为 300 个样本，有效问卷调查 300 份；电话回访 100 人。其中，统计“残疾人满意度”的平均值为 95%，且我单位未接到本项目实施方面的投诉。故满意度指标得分为 10 分。

## **五、预算执行进度与绩效指标偏差**

本项目预算执行率为 100%，指标总体完成率为 100%，二者

之间的无偏差。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

## 六、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

（1）根据我单位工作计划及自治区残联的工作要求，制定项目实施方案，明确责任，结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，从组织形式上确保项目全面实施。项目规划准备充分，充分发挥各部门作用，共同推动本项目的实施。

（2）建立健全项目各项保障措施，确保项目顺利进行。

我单位为做好残疾人事业工作，采取了一系列措施：

#### ①加强组织领导

各科室在部门负责人及分管领导下，明确各自负责各自工作。定期对工作的实施情况进行总结，并对后期工作做出计划，更好的完成各项工作。

#### ②强化督导检查

完善从项目实施过程再到支付环节的监督制度，在项目管理中严格执行《内控手册》及项目管理制度，进行全方位、无缝隙检查。

## （二）存在的问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作有待加强。单位项目资金需达到的数量目标、质量目标、效益目标不够具体、明确，自评报告填报质量有待进一步提高。

2. 项目整体支出严格按照有关财务管理制度执行，但也存在一些问题，主要表现在支出结构复杂，财政预算安排吃紧，在今后的工作中严格遵守厉行节约原则，提高资金使用效率

### 七、有关建议

绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向，绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划目标管理机制，便于有效考核执行效果。

### 八、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。