

伊宁县民政局2021年重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

委托单位：伊宁县财政局

实施单位：伊宁县民政局

评价机构：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司



二零二二年八月

目 录

摘要	1
一、评价结论和绩效分析	1
二、经验、问题和建议	2
（一）主要经验及做法	2
（二）存在的问题	2
（三）建议及改进措施	3
项目绩效评价报告	4
一、项目概述	5
（一）项目概况	5
1. 项目实施主体	5
2. 主要内容	6
3. 立项依据	9
4. 背景	10
（二）项目资金情况	11
1. 资金安排	11
2. 资金来源及使用情况	11
3. 预算执行结果	11
（三）绩效目标	11
1. 总体目标	11
2. 阶段性目标	12
二、评价工作简述	12
（一）评价目的	13
（二）评价原则	13
（三）评价方法	14
1. 评价方法	14
2. 数据采集的方法及过程	15
（四）指标体系	15
1. 项目决策	16
2. 项目管理	16
3. 项目绩效	17
（五）绩效评价工作方案制定过程	17
1. 文件研读	17
2. 前期调研	18
3. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计	18
（六）评价组织实施情况	19

1. 数据采集	19
2. 资金使用情况检查	19
3. 访谈	19
4. 数据分析及撰写报告	20
(七) 绩效评价的局限性	20
三、绩效评价分析	20
(一) 绩效目标分析	20
1. 目标明确性	20
2. 目标合理性	21
3. 依据充分性	21
4. 战略目标适应性	22
5. 项目立项规范性	22
(二) 绩效控制评价分析	23
1. 资金使用及管理情况	23
2. 项目组织情况	24
3. 项目管理情况	25
(三) 产出及效果评价分析	25
1. 项目产出	26
2. 项目经济性	27
3. 项目效率性	27
4. 项目效益性	27
四、评价结论项目组	28
(一) 项目总体评价结论	28
(二) 评分结果	29
五、问题建议	30
(一) 主要经验及做法	30
(二) 存在的问题	31
(三) 建议及改进措施	31

摘要

财政支出绩效评价是运用客观指标体系，对公共资金使用效率及效益进行综合分析和评价的方式；是促进政府职能转变、提高资源配置效率、推进政府管理科学化的重要抓手。绩效评价有助于管理部门明确绩效目标，总结现有的经验做法，并及时发现不足，对今后年度的预算安排、资金拨付和工作开展，有深远的指导意义。

乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司受伊宁县财政局委托开展本项目绩效评价工作。对伊宁县残疾人两项补贴项目的项目决策、项目管理、项目绩效和项目效果，做出综合评价。本项目目的：进一步解决残疾人特殊生活困难和长期护理困难等实际问题，全面建立伊宁县困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度，保障残疾人生存发展权益，提高残疾人生活质量，促进社会和谐稳定。

一、评价结论和绩效分析

伊宁县残疾人两项补贴项目，采用第三方评价机构研发并通过评价组论证的评价指标体系及评分标准。借助前期数据采集、问卷调查及访谈等多种方式，对伊宁县残疾人两项补贴项目开展客观评价，本项目最终评分结果：总得分为90分，属“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为18分。项目管理类指标权重为20分，得分为15分。项目绩效类指标权重为60分，得分为57分。通过综合评分结果可以看出，本项目所取得的成绩较为优秀。残疾人两项补贴项目符合残疾人专项福利政策，社会效益明显，残疾人满意度较高，且项目实施

有相应的资金保障、人员保障和制度保障，项目建设能够形成可持续影响。项目实施采用政府领导、民政牵头、残联配合、部门协作、社会参与的工作机制，各相关部门履行主要职责，为伊宁县残疾人两项补贴制度的顺利实施奠定了基础。

二、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

（1）建立残疾人“两项补贴”制度长效工作机制。

贯彻落实《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施意见》（国发〔2015〕52号）、新疆维吾尔自治区人民政府《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴的实施意见》（新政发〔2016〕44号）文件精神，切实发挥民政牵头作用，会同残联、财政部门建立分工协作机制，乡镇（街道）残联、民政做好审核工作，切实履行职责。

（2）抓好监督管理。

残疾人两项补贴，是带有“高压线”性质的民生保障资金，民政部门会同相关部门加强对补贴资金的监督管理工作。加强两项补贴审核、发放等信息公开，主动接受社会监督。建立健全残疾人两项补贴经费管理，严格执行国家有关财务制度，防止出现挤占、挪用、套取资金等违法违规现象。加强对乡镇（街道）的工作指导，主动接受财政、审计、监察部门监督。

（二）存在的问题

1. 工作计划不完善，年初预算编制不够精准

由于年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确。

2. 项目绩效目标及绩效指标设置不够细化和准确

该项目实施单位前期已根据项目内容设置了较明确绩效目标，绩效目标的设置符合量化的要求，但其部分绩效指标的设置较为笼统不够细化和准确。

（三）建议及改进措施

（1）进一步加强单位及项目管理人员的预算意识。

严格按照预算编制的相关制度和要求以及下一年度的工作计划，细化编制部门预算，使得项目绩效能够通过更清晰、可衡量的指标予以体现，提高预算编制的科学性、合理性、严谨性，在下一年资金预算中提高资金预算的准确度。

（2）健全规章制度，完善管理机制。

进一步加强项目管理，细化项目约束考核制度，增强支出责任，规范资金使用，强化监督检查，不断提高预算管理水平，提高预算资金使用效益。

（3）规范工作程序，提高工作效率。

充分利用全国残疾人两项补贴系统，优化补贴审批程序，减少群众办事手续，实现无纸化审批，提高办事效率。

项目绩效评价报告

为贯彻落实关于全面推进预算绩效管理工作的要求，合理配置政府财政资源，进一步提高财政资金使用效益，增强预算安排的科学性、准确性、有效性，提升预算绩效管理水平，强化预算支出责任，受伊宁县财政局委托，依据中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》《自治区县级财政管理绩效综合评价方案》的通知（新财预〔2018〕80号）、《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕148号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》的通知（新财预〔2018〕158号）、《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕189号）、自治区2018年度项目支出绩效评价工作的通知（新财预〔2019〕2号）、项目支出绩效评价管理办法（财预〔2020〕10号）、《自治区对地州市财政管理工作绩效考核与激励办法》（新财预〔2019〕55号）等相关规定。乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司以第三方机构身份，对“伊宁县残疾人两项补贴项目”的业务、财务和效益三个方面的绩效情况开展了评价和评分。我公司经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本次绩效评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目实施主体

实施主体：伊犁哈萨克自治州伊宁县民政局

主要职责：

（1）贯彻执行国家、自治区和自治州关于民政工作的法律、法规、规章、政策，拟定全县民政事业发展规划并组织实施。

（2）拟订社会救助规划、办法，健全城乡社会救助体系，指导有意愿的特困老人集中供养和孤儿集中收养。拟订社会保障兜底脱贫办法，指导城乡最低生活保障、临时救助。

（3）贯彻落实国家、自治区和自治州制定的社会团体、社会服务机构、基金会的登记管理法规、政策。承担社会团体、社会服务机构、基金会的登记管理、监督责任。

（4）拟订城乡基层群众自治建设和社区治理的规划、办法。指导加强和完善城乡基层政权及社区治理，推动基层民主政治建设。指导城乡社区服务体系建设。

（5）贯彻落实行政区划、行政区域界线和地名管理政策和标准。负责行政区划调整、行政区域界线勘定和管理、地名管理，调处辖区内行政区域界线争议。负责乡镇行政区划调整和政府驻地迁移初审报批工作。

（6）贯彻落实婚姻登记、殡葬管理政策。指导婚姻登记、殡葬服务机构管理，推进婚俗和殡葬改革。

（7）拟订老年人福利和养老服务业发展规划和相关政策措施，推进社会养老服务体系建设和指导养老机构、特困人员救助供养机构建设和管

理。

（8）拟订儿童福利、儿童收养、儿童保护办法。健全农村留守儿童关爱体系和困境儿童保障制度。指导儿童福利收养登记、未成年人保护机构管理。

（9）拟订生活无着的流浪、乞讨人员救助办法。指导救助管理和机构建设工作。

（10）拟订促进慈善事业发展规划、办法。指导社会捐助，监管慈善行为。负责福利彩票销售管理。

（11）拟订残障福利发展规划、办法。指导残障福利和康复辅助器具行业发展。指导民政职责范围内的精神卫生工作。

（12）拟订社会工作发展规划、办法和职业规范，指导社会工作人才和志愿者队伍建设。

（13）完成县委、县人民政府交办的其他任务。

2. 主要内容

（1）主要内容

根据自治区人民政府印发《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（新政发〔2016〕44号）文件规定——从2016年起建立两项补贴制度，开展伊宁县残疾人两项补贴项目。本项目的实施将进一步解决残疾人特殊生活困难和长期护理困难等实际问题，全面建立伊宁县困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度，保障残疾人生存发展权益，提高残疾人生活质量，促进社会和谐稳定。

伊宁县2021年度残疾人两项补贴人数：本项目于2021年1月25日为7408人发放共计177.79万元1-2月残疾人两项补助；于2021年3月24日为7444人

发放共计89.33万元3月残疾人两项补助；于2021年4月25日为7464人发放共计89.57万元4月残疾人两项补助、于2021年5月24日为7419人发放共计89.03万元5月残疾人两项补助、于2021年6月25日为7406人发放共计88.87万元6月残疾人两项补助、于2021年7月25日为64人发放共计5.13万元2020年1月至2021年6月漏报残疾人两项补助、于2021年8月5日为7371人发放共计88.45万元7月残疾人两项补助、于2021年8月25日为108人发放共计5.6万元2021年断档残疾人两项补助、于2021年9月17日为7404人发放共计88.85万元8月残疾人两项补助、于2021年11月17日为7416人发放共计88.99万元9月残疾人两项补助、于2021年11月24日为7458人发放共计89.50万元10月残疾人两项补助、于2021年12月25日为7480人发放共计179.51万元11-12月残疾人两项补助、截至2021年12月31日共计发放补助1080.61万元。

补贴对象：

①具有新疆常住户籍，持有《中华人民共和国残疾人证》的残疾人。

②困难残疾人生活补贴主要补助残疾人因残疾产生的额外生活支出，对象为城乡低保家庭中的残疾人，有条件的地方可逐步扩大到低收入残疾人及其他困难残疾人。低收入残疾人及其他困难残疾人的认定标准由县级以上地方人民政府参照相关规定，结合实际情况制定。

③重度残疾人护理补贴主要补助残疾人因残疾产生的额外长期照护支出，对象为残疾等级被评定为一级、二级的所有残疾人，有条件的地方可扩大到非重度智力、精神残疾人或其他残疾人，逐步推动形成面向所有需要长期照护残疾人的护理补贴制度。长期照护是指因残疾产生的特殊护理消费品和照护服务支出持续时间达6个月以上。

补贴标准：

困难残疾人生活补贴按照每人每月不低于100元标准发放；重度残疾人

护理补贴按照每人每月不低于100元标准发放。

根据伊犁州残疾联合会印发《州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案》（伊州残联发〔2020〕3号）文件规定，从2020年9月起困难残疾人生活补贴按照每人每月120元标准发放；重度残疾人护理补贴按照每人每月120元标准发放。

（2）组织实施情况

项目按照自愿申请、逐级审核、发放补贴和定期复核的程序组织实施。

自愿申请：

按照自愿申请的原则，符合伊宁县两项补贴发放对象范围内的残疾人，均可向户籍所在地的乡镇（街道）提交书面申请。个人申请确有困难的，可委托残疾人的法定监护人，法定赡养、抚养、扶养义务人，所在村民（居民）委员会或其他委托人代为办理申请事宜。申请人如实填写《伊宁县困难残疾人生活补贴申请审批表》或《伊宁县重度残疾人护理补贴申请审批表》，并提供残疾人本人身份证、《户口簿》、《低保证》或低保边缘困难家庭证明原件、《残疾人证》等相关证明材料，一户多残家庭的还应提供家庭所有残疾人的《残疾人证》。

逐级审核：

①村（居）民委员会核实，各村（居）民委员会完成对申请人的实际情况核实，并将初审合格申请人情况在村务公开栏或居委会公开栏公示至少5日；

②乡镇初审，乡镇人民政府的社会救助、社会服务“一门受理、协同办理”窗口，在收到申报材料后完成对申请人实际情况的核查，符合条件的，在《审批表》上签署意见，连同有关证件及复印件一并报县残联审核

审批；

③县残联审核审批，级残联依据规定对申请人残疾状况进行审核，审核合格后，将相关材料转送县民政部门审核。审定合格后由县民政部门和残联联合报同级财政部门拨付补贴资金。

发放补贴：

对两项补贴资格审定合格的残疾人自递交申请当月计发补贴，2021年通过社会化一卡通为符合条件的全县7430名残疾人及时足额发放了补贴资金891.054万元。

定期复核：

每年5月进行复核。采取残疾人主动申报和发放部门定期抽查相结合的方式，建立残疾人两项补贴定期复核制度，实行残疾人两项补贴应补尽补、应退则退的动态管理。定期复核内容包括申请人资格条件是否发生变化、补贴是否及时足额发放到位等。

3. 立项依据

（1）《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发[2015]52号

（2）新疆维吾尔自治区人民政府《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴的实施意见》（新政发〔2016〕44号）

（3）关于转发《自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）

（4）关于《新疆维吾尔自治区关于〈中华人民共和国残疾人证管理办法〉的实施细则》的通知（新残字〔2017〕179号）

（5）州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）

4. 背景

残疾人是一个特殊困难群体，需要格外关心、格外关注。长期以来，党和政府高度重视残疾人事业，大力推动残疾人事业与经济社会协调发展，残疾人收入水平较快增长，受教育程度稳步提高，康复服务不断拓展，权益得到有效维护，残疾人生存发展状况显著改善。但是，目前我国城乡残疾人家庭人均收入与社会平均水平差距还比较大。没有残疾人的小康，就不是真正意义上的全面小康。保障和改善残疾人民生，加快推进残疾人小康进程，是深入贯彻党的十九大，全面深化改革、全面推进依法治国的重要举措，是全面建成小康社会、实现共同富裕、促进社会公平正义的必然要求。

2015年9月23日，国务院印发《关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发[2015]52号），决定自2016年1月1日起，全面建立实施困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度。全面建立残疾人两项补贴制度，是填补残疾人福利制度的空白、巩固提升家庭对残疾人的照顾功能、促进家庭社会和谐稳定的重要举措，充分体现了党中央、国务院对残疾人民生保障工作的高度重视，体现了中央对加快残疾人小康进程、兜底补短保障残疾人基本民生的坚强决心。

为解决伊宁县残疾人特殊生活困难和长期照护困难，伊宁县民政局依据上述文件和《新疆维吾尔自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（新政发[2016]44号）、关于转发《自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）、关于《新疆维吾尔自治区关于〈中华人民共和国残疾人证管理办法〉的实施细则》的通知（新残字〔2017〕179号）、州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体

工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）等文件精神，结合伊宁县实际设立实施了2021年度残疾人两项补贴项目。

（二）项目资金情况

1. 资金安排

本项目为经常性项目，根据伊宁县2020年12月人数统计数据安排年初预算资金为1108.8万元，实际支出1080.61万元。因本项目为经常性项目，且由于每月残疾人人员存在变动情况，故年初目标资金仅作为统计数据查看使用，确切数据为每月统计确定后，形成资金申请报告并提交至伊宁县财政局审批。

2. 资金来源及使用情况

本项目共申请资金1108.8万元，全部为伊宁县财政拨付。项目实际使用资金1080.61万元，资金执行率为97.46%。

3. 预算执行结果

伊宁县残疾人两项补贴项目总投入1108.8万元，实际支出1080.61万元，预算执行率97.46%。

（三）绩效目标

1. 总体目标

目标1：保障困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴共计7430人的补贴发放。

目标2：从残疾人最直接最现实最迫切的需求入手，对伊宁县符合补助条件的残疾人进行补贴，着力解决残疾人因残疾产生的额外生活支出和长期照护支出困难，使其生活更有尊严，更好地融入社会；确保补贴做到制度全面

覆盖，应补尽补，建立起家庭善尽义务、社会积极扶助、政府积极保障的责任共担格局。

2. 阶段性目标

(1) 产出目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	残疾人生活补助人数	≥3490人
	数量指标	残疾人护理补助人数	≥3918人
	质量指标	残疾人生活补助保障率	=100%
	质量指标	残疾人护理补助保障率	=100%
	时效指标	残疾人生活补助完成及时率	=100%
	时效指标	残疾人护理补贴资金完成及时率	=100%
	成本指标	残疾人护理补助发放标准	≥100元
	成本指标	残疾人生活补助发放标准	≥100元

(2) 项目效益

效益指标	社会效益指标	实现残疾人两项补贴保障目标，改善残疾人生活条件	持续保障
	可持续影响指标	对残疾人两项补贴可持续推动	持续推动
满意度指标	满意度指标	困难群众服务满意率	≥90%

二、评价工作简述

（一）评价目的

根据《中华人民共和国预算法》和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号），对残疾人两项补贴项目的资金使用进行绩效评价。

通过评价，总结残疾人两项补贴项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，将全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴作为保障和改善民生的重要任务，及时推进两项补贴制度的落实，统筹建立残疾人两项补贴工作网络信息平台，加强对残疾人基本信息的实时监测、比对、归纳分析和动态管理，不断提高工作效率。

（二）评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

- （1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。
- （2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。
- （3）分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门单位根据评价对象的特点，分类组织实施。
- （4）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果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）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，

与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、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，并就共性问题提出可操作性改进建议。

（三）评价方法

1. 评价方法

本次评价从项目决策（包括项目立项、项目目标）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目绩效（包括项目产出、社会效益、可持续效益、及残疾人受助对象满意度）三个维度进行评价。评价对象为伊宁县残疾人两项补贴项目，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法，本项目采用的评价方法为以下几种：

（1）比较法

评价小组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。对伊宁县残疾人两项补贴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。

（2）因素分析法

评价小组通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对伊宁县残疾人两项补贴项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

（3）公众评判法

评价小组通过调查问卷等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。对100名残疾人发放问卷，确保样本的随机性与准确性。针对残疾人对补贴类型、发放时间、补贴金额及对补贴发放的满意程度等设立问题，并根据相关问题在问卷总数所占比进行具体评价。

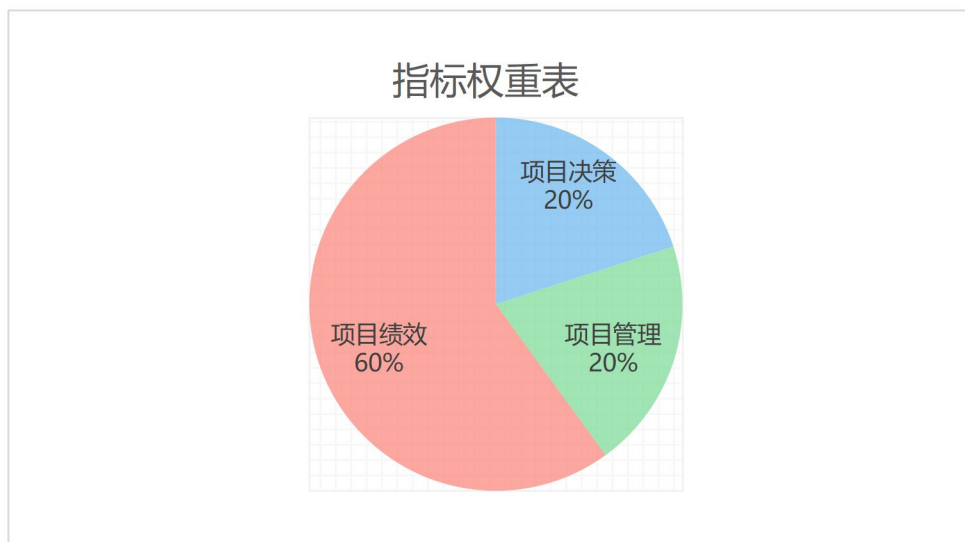
2. 数据采集的方法及过程

本项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，发放数据统计表格，以填报的方式采集项目资金支出情况、项目完成情况及项目成本构成等数据资料；并通过访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

（四）指标体系

本项目绩效评价指标体系由三级指标构成，各指标权重根据所评价内容的重要性、资金量等标准设置。

其中一级指标的权重分配如图



1、项目决策

项目决策指标主要从目标内容、决策依据、决策程序三个方面对绩效目标、决策过程进行考察。项目决策类指标权重分为20分。

项目决策类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目决策	20	绩效目标	10	目标内容	10
		决策过程	10	决策依据	5
				决策程序	5

2、项目管理

项目管理指标主要从预算管理、资金到位、财务管理、组织机构、制度建设、过程控制六个方面对资金情况、项目实施进行考察。项目管理类指标权重分为20分。

项目管理类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目管理	20	项目资金	10	预算管理	4
				资金到位	3
				财务管理	3
		项目实施	10	组织机构	4
				制度建设	3
				过程控制	3

3、项目绩效

项目绩效指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响、残疾人受助对象满意度7个方面对项目产出、项目效果进行考察。项目决策类指标权重分为60分。

项目绩效类指标情况见下表：

一级	分值	二级	分值	三级	分值
项目绩效	60	项目产出	24	产出数量	6
				产出质量	6
				产出时效	6
				产出成本	6
		项目效果	36	社会效益	15
				可持续影响	15
				满意度	6

（五）绩效评价工作方案制定过程

1. 文件研读

评价小组从2022年8月3日开始到8月10日之前，在项目实施单位伊宁县民政局、残疾人联合会的协助下，收集项目相关背景资料，包括：项目绩效目标、《国务院关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发[2015]52号、新疆维吾尔自治区人民政府《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴的实施意见》（新政发

〔2016〕44号）、关于转发《自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）、关于《新疆维吾尔自治区关于〈中华人民共和国残疾人证管理办法〉的实施细则》的通知（新残字〔2017〕179号）、州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）等资料，并组织绩效项目评价组对项目相关文件进行研读。根据伊宁县民政局、残疾人联合会的要求，结合项目特点，形成项目评价总体思路和项目指标体系。

2. 前期调研

根据项目评价的要求，与项目实施单位伊宁县民政局的相关领导进行沟通 and 访谈，了解项目的实施情况，资金管理情况等，并且讨论了项目指标体系和社会调查方案的可行性。

3. 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

伊宁县残疾人两项补贴项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）《自治区本级预算绩效评价分行业、分领域指标参考体系》（2020年度）文件要求设置，指标体系设置一级指标共3个，包括项目决策（20%）、项目管理（20%）、项目绩效（60%）三类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

根据项目的资料及前期调研，评价小组结合项目的实际开展情况，将

项目的指标体系和方案初稿进行了调整和完善，并且与项目实施单位伊宁县民政局领导进行进一步沟通，就方案的可行性、合理性进行讨论，形成项目绩效评价指标体系和绩效评价方案。

（六）评价组织实施情况

1. 数据采集

2022年8月3日-8月12日，评价小组派出工作人员赴项目实施单位伊宁县民政局、残疾人联合会，主要收集残疾人两项补贴相关政策文件、绩效目标表、绩效自评表、绩效自评报告、伊宁县民政局2021年工作总结、财政直接支付凭证、残疾人两项补贴发放明细表、项目管理制度与执行情况及项目产出成效与效果情况等。

2. 资金使用情况检查

根据项目资金使用情况检查要求，评价小组于2022年8月对本项目开展资金使用情况检查。就补贴资金使用情况进行检查，包括是否存在截留、挪用财政资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。根据调查结果显示，项目不存在资金截留、挪用的情况；资金用于规定的使用范围，资金使用合规。

3. 访谈

2022年8月10日，评价小组成员与项目实施单位伊宁县民政局相关负责人赵新霞进行访谈，访谈主要针对残疾人两项补贴资金申报合规性、实际审核流程规范性、发放及时性、在政策支持、资金运作等方面的实际情况、经验、困难及建议等。

4. 数据分析及撰写报告

评价小组根据绩效评价的原理和项目实施单位的要求，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内上报主管部门。

（七）绩效评价的局限性

本次绩效评价采用“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”，两种方式互相补充以构成对本次项目的完整评价。

三、绩效评价分析

（一）绩效目标分析

1. 目标明确性

考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。①是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；②是否与项目年度任务数或计划数相对应；

伊宁县民政局将项目绩效目标细化分解为具体的长期和年度绩效指标。长期目标：保障困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴共计7430人的补贴发放；对残疾人群体的关怀，有效缓解残疾群众各种原因造成的生活困难，确保残疾人两项补贴资金及时发放到位，保障人员生活安定，确保一方平安。年度绩效目标：每人每月100元的补贴标准、发放7430人的补贴补贴等。

项目单位指标是清晰的、完整的、可衡量的；绩效指标与项目年度任务数相对应，但由于残疾人实时变动，导致实际支出与预算确定的项目投资额或资金量不相匹配。

项目实施单位基本将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并按

照项目内容将产出指标进行梳理和细化，但补贴发放人数不够准确。该项指标权重分4分，故根据评分标准，得2分。

2.目标合理性

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项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；②绩效目标与相应预算的关联性。

伊宁县残疾人两项补贴项目，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。也符合项目发展的总体规划要求。但支出项目制定的年度资金计划和工作目标与工作任务相关性不高。项目预算编制合规具体，具有明确的预算支出方向，做到了资金预算编制能够按照财政编制口径来编制，支出事由清晰，预算支出安排具体，能与对应的用途和事项相关联，支出方式符合规定要求。项目产出效益和效果目标均设定目标值，绩效目标设置合理。

综上，该项指标权重分6分，根据评分标准得6分。

3.依据充分性

考察项目立项是否有充分的依据符合国家、新疆维吾尔自治区、伊犁哈萨克自治州、伊宁县的相关规定。①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；②是否符合本地区的政策法规。

伊宁县残疾人两项补贴项目是依据国务院印发《关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发[2015]52号）、《新疆维吾尔自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（新政发[2016]44号）、关于转发《自治区人

民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）、关于《新疆维吾尔自治区关于〈中华人民共和国残疾人证管理办法〉的实施细则》的通知（新残字〔2017〕179号）、州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）等文件精神，立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合当前行业发展规划和政策要求。同时，该项目立项完全属于伊宁县民政局部门职责范围，项目资金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，并未出现相关部门同类项目重复的情况。该项指标权重分3分，根据评分标准得3分。

4.战略目标适应性

考察项目与本地区战略发展目标的适应性。①项目是否能够支持部门目标的实现；②是否符合发展政策和优先发展重点。

残疾人两项补贴项目符合相关法律法规等文件的规定，能支持部门目标的实现和相关政策和优先发展的重点。该项指标权重分2分，根据评分标准得2分。

5.项目立项规范性

考察项目的申请、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项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的集体决策。

残疾人两项补贴项目立项是依据新疆维吾尔自治区人民政府《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴的实施意见》（新政发

〔2016〕44号）、关于转发《自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）、州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）等文件精神，保障残疾人生存发展权益，提高残疾人生活质量，促进社会和谐稳定。有充分的依据，是十分必要、可行的，立项资料完整，编制科学、实事求是，项目事前经过集体决策。该项指标权重分5分，根据评分标准得5分。

（二）绩效控制评价分析

1. 资金使用及管理情况

资金使用及管理情况对预算管理、资金到位和财务管理三个方面进行考察。

1.1 预算管理考察项目的预算执行率和预算编制的合理性预算

执行率=实际支出数/预算数×100%。

预算编制的合理性考察项目预算的合理性，是否按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。

残疾人两项补贴项目总预算1108.80万元，实际支出1080.61万元，预算执行率97.46%。根据评分标准得1分。

项目按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。由于年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确，导致年初的工作计划和预算编制不完善，预算测算依据不够充分，导致年初预算与资金的实际需求存在一定的偏差。故根据评分标准得1分。

综上，该项指标权重分4分，根据评分标准得2分。

1.2 资金到位考察项目资金到位情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否按照预算申请数执

行；

残疾人两项补贴项目财政预算安排资金1108.80万元，实际资金按照人员实时变动统计数据拨付，共拨付1080.61万元，资金到位率100%，项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，符合《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、和《事业单位会计制度》的规定；资金的拨付是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。该项指标权重分3分，根据评分标准，得2分。

1.3 财务管理考察项目的财务管理制度健全性、资金使用情况 and 财务管理监控有效性三个方面。

财务管理制度健全性：依照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》制定了相应的财务管理办法且符合相关财务会计制度的规定，单位建立严格的财务报销制度；印鉴管理机制严格。根据评分标准得1分。

资金使用情况：按照有关财务制度规定，严格执行财务计划和预算，但实际支出超出预算，未节约开支。通过复核资金申请使用凭证，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；但资金拨付的审批程序和手续不完整。根据评分标准，得0分。

财务管理监控有效性：项目实施单位制定有相应的监控机制；基本采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。故根据评分标准得1分。

综上，该项指标权重分3分，根据评分标准得2分。

2. 项目组织情况

项目组织情况主要是对项目的组织机构进行考察评价。

本项目实施单位为伊宁县民政局。伊宁县民政局主要负责贯彻执行国家、自治区、自治州和县委、政府关于民政工作的法律、法规、规章、政策；拟订伊宁县社会救助规划，健全城乡社会救助体系；负责城乡居民最低

生活保障、临时救助；负责有意愿的特困老人集中供养和孤儿集中收养；负责农村敬老院建设管理等工作。

伊宁县财政局作为本地财政部门，主要负责，项目审核、资金拨付和监督考核等工作。

该项指标权重分4分，根据评分规则评价得4分。

3. 项目管理情况

项目管理情况主要对制度建设和过程控制两个方面进行考察。

1. 制度建设分为项目管理制度的健全性、项目管理制度执行的有效性两个方面。

1.1 项目管理制度的健全性：单位建立严格的财务报销制度；印鉴管理机制严格，但在建立内审监督机制方面有待进一步完善。故根据评分标准，得1分。

1.2 项目管理制度执行的有效性：项目实施单位按照方案制定计划，设计并监控项目的执行进度，并按照要求对数据进行审核、上报，项目管理制度有效执行。根据评分标准，得1分。

综上，该项指标权重3分，根据评分标准得2分。

2. 过程控制考察残疾人两项补贴项目补贴发放管理情况，是否按照程序执行。

伊宁县民政局严格按照补贴标准发放残疾人两项补贴。通过查验财政直接支付凭证、补贴发放明细等相关资料，发放流程规范，资料完整。该项指标权重分3分，根据评分标准得3分。

（三）产出及效果评价分析

1.项目产出

数量目标:

1. 残疾人生活补助人数，预期指标值为 ≥ 3490 人，实际发放3535人困难残疾人生活补贴，达成预期目标。根据评分标准，得3分。

2. 残疾人护理补助人数，预期指标值为 ≥ 3918 人，实际发放3895人重度残疾人护理补贴，达成预期目标。根据评分标准，得3分。

质量目标:

1. 资金发放准确率，预期指标值=100%，根据伊宁县民政局提供的支付凭证、补贴发放明细表等资料显示，残疾人两项补贴发放准确率为100%，达成预期目标。根据评分标准，得2分。

2. 资金到位率，预期指标值=100%，根据伊宁县民政局提供的关于申请残疾人两项补贴资金的报告、财政直接支付申请书等资料可知，残疾人两项补贴资金已全部到位，到位率100%，达成预期目标。根据评分标准，得2分。

3. 资金支付率，预期指标值=97.46%，根据财政直接支付凭证，由伊宁县财政局拨付的残疾人两项补贴资金共计1080.61万元，已按标准发放完毕，达成预期目标。根据评分标准，得2分。

时效目标:

1. 残疾人两项补贴发放及时率，预期指标值 $\geq 90\%$ ，根据残疾人两项补贴发放明细表显示，补贴资金未按月发放到人，未完全达成预期目标；截止2021年12月31日，残疾人两项补贴全部拨付到位，达成预期目标。根据评分标准，得3分。

成本目标:

1. 困难残疾人生活补贴, 预期指标值100元/人/月; 通过查阅困难残疾人生活补贴发放明细表, 2021年1月-8月, 按照每人每月100元的标准发放补贴, 根据州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案(伊州残联发〔2020〕3号), 自2021年9月起, 以每人每月120元的标准发放补贴。根据评分标准, 得3分。

2. 重度残疾人护理补贴, 预期指标值100元/人/月, 通过查阅困难残疾人生活补贴发放明细表, 2021年1月-8月, 按照每人每月100元的标准发放补贴, 根据州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案(伊州残联发〔2020〕3号), 自2021年9月起, 以每人每月120元的标准发放补贴。根据评分标准, 得3分。

该项指标权重分24分, 得分21分。

2. 项目经济性

通过发放困难残疾人生活补贴发放及重度残疾人护理补贴, 保障了残疾人的生存发展权益, 增加了残疾人的经济来源, 从而减轻了残疾人的经济负担。

3. 项目效率性

残疾人两项补贴项目计划于2021年1月开始发放残疾人两项补贴, 于2021年12月31日发放完毕。根据残疾人两项补贴发放明细表, 截止2020年12月31日, 该项目已按月按标准将两项补贴发放到位。

4. 项目效益性

社会效益:

1. 保障困难残疾人基本生活水平及重度残疾人基本护理, 预期指标值 \geq

90%；通过走访入户，了解到85%的残疾人对残疾人两项补贴的实施较为满意，达到预期目标。故根据评分标准，得15分。

可持续影响：

1. 完善残疾人两项补贴保障制度，预期指标值长期；2021年残疾人两项补贴项目的实施一定程度上完善了残疾人两项补贴制度，但后续工作中还需继续完善、健全。故根据评分标准，得15分。

服务对象满意度：

1. 残疾人受助对象满意度，预期指标值 $\geq 90\%$ 。根据残疾人两项补贴满意度调查问卷显示，残疾人对补贴发放及领取较为满意，满意度为95%，达到预期目标。故根据评分标准，得6分。

该项指标权重分36分，得分32分。

四、评价结论项目组

（一）项目总体评价结论

通过基础数据采集、问卷调查及访谈获取的数据，对本项目绩效进行客观评价。

1. 从项目决策来看，通过查阅项目申报材料和收集的相关资料，评价小组认为，项目立项(请示文件)有充分的依据，是十分必要、可行的，立项资料完整，编制科学、实事求是。

残疾人两项补贴项目符合伊宁县经济发展和相关政策，符合当前行业发展规划和政策要求。同时，该项目属于伊宁县民政局部门职责范围，项目资金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，并未出现相关部门同类项目出现重复的情况。通过对项目单位的资料查阅，项目申请程序符合相关要求，审批文件、材料完整，本项目具备

完整的事前绩效评价，事中绩效监控，并撰写了评估报告等。

2. 从项目管理来看，伊宁县民政局部门单位依照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》制定了相应的财务管理办法且符合相关财务会计制度的规定，单位建立严格的财务报销制度，在建立内审监督机制方面有待进一步完善。

3. 从项目绩效来看，本项目按照计划完成了既定数量任务，按期按标准发放了困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴，保障了残疾人生存发展权益，提高了残疾人的生活质量，促进了社会和谐稳定。

（二）评分结果

本项目运用由项目评价小组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分准则，通过数据采集、问卷调查及访谈，对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为90分，绩效评级为“优”。

各部分权重和绩效分值如下表所示：

指标	1. 项目决策类	2. 项目管理类	3. 项目绩效类	合计分值
权重	20	20	60	100
分值	18	15	57	90

各部分权重和绩效详细分值如下表所示：

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分
项目决策	20	绩效目标	10	目标内容	10	8
		决策过程	10	决策依据	5	5
				决策程序	5	5
项目管理	20	项目资金	10	预算管理	4	2
				资金到位	3	2

		项目实施	10	财务管理	3	2
				组织机构	4	4
				制度建设	3	2
				过程控制	3	3
项目绩效	60	项目产出	24	产出数量	6	6
				产出质量	6	6
				产出时效	6	3
				产出成本	6	6
		项目效果	36	社会效益	15	15
				可持续影响	15	15
				满意度	6	6

五、问题建议

（一）主要经验及做法

1. 项目组织与管理规范，提升了残疾人生活水平

伊宁县残疾人两项补贴项目，困难残疾人和重度残疾人群体享受到切实的补贴。项目单位责任明确，分工得当，业务、财务制度完善，资金拨付流程规范。项目单位将财政资金合理运用于发放困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴。总体来讲，通过对残疾人两项补贴项目的执行，对于残疾人生活的改善程度明显，大大提高了残疾人的生活水平。

2. 政府关爱得到了残疾人的充分肯定

伊宁县残疾人两项补贴项目，不仅从生活上，也从精神上让残疾人群体感受到社会的帮助和关爱。由评价小组对伊宁县受益残疾人进行的问卷调查中可以看出，绝大多数残疾人对此次伊宁县残疾人两项补贴项目给予了充分

的肯定，特别是残联工作人员的服务态度、残联部门的工作效率、开展的关爱活动等方面，问卷调查的满意度均高达90%以上。

（二）存在的问题

1. 工作计划不完善，年初预算编制不够精准

由于年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确，导致年初的工作计划和预算编制不完善，预算测算依据不够充分，导致年初预算与资金的实际需求存在一定的偏差。

2、项目绩效目标及绩效指标设置不够细化和准确

该项目实施单位前期已根据项目内容设置了较明确绩效目标，绩效目标的设置符合量化的要求，但其部分绩效指标的设置较为笼统不够细化和准确，且未根据绩效目标设置相应的绩效考核指标及评价标准，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。

（三）建议及改进措施

1. 建议预算前充分考虑申请人数的变化，可建立预申请制度

考虑到对残疾人的补贴费用主要由申请人数决定的特殊性质，建议在以后年度的预算编制前，根据符合补贴条件的残疾人人数、当年相关政策的变化、其他同类别补贴项目的补贴标准变化等因素进行充分的了解和排摸，结合上年度申请人数，充分考虑近三年残疾人数的变化来确定预算金额，可以在编制预算之前建立残疾人预申请制度，增强预算安排的计划性与合理性，从而减少年初预算金额与预算实际执行数之间的差异。

2、强化预算编制工作，提高绩效评价指标设置的合理性

建议项目单位编制预算时严格执行预算管理制度，充分做好事前评估、调研和论证工作，做到实际预算与具体工作相对应，根据工作任务计划和工作范围科学合理地做好预算编制工作。此外，项目实施单位再设置绩效

指标时可根据相关政策文件要求，结合项目实施计划，设置的指标需指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，不断提高绩效评价指标设置的合理性。

附件1： 绩效评价指标体系及得分情况表

伊宁县“残疾人两项补贴项目”绩效评价指标体系及得分情况表

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
项目决策	20	绩效目标	10	目标内容	10	8	绩效目标合理性	伊宁县残疾人两项补贴项目，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。也符合项目发展的总体规划要求。但支出项目制定的年度资金计划和工作目标与工作任务相关性不高。项目预算编制合规具体，具有明确的预算支出方向，做到了资金预算编制能够按照财政编制口径来编制，支出事由清晰，预算支出安排具体，能与对应的用途和事项相关联，支出方式符合规定要求。绩效目标设置基本合理根据评分标准可得3分。该指标满分6分，得分为6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项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；②绩效目标与相应预算的关联性。 【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣1/2权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料。
							绩效指标明确性	伊宁县民政局将项目绩效目标细化分解为具体的长期和年度绩效指标。项目单位指标是清晰的、完整的、可衡量的；绩效指标与项目年度任务数相对应，但由于残疾人实时变动，导致实际支出与预算确定的项目投资额或资金量不相匹配。 项目实施单位基本将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并按照项目内容将产出指标进行梳理和细化，但补贴发放人数不够准确。故根	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与项目实施的相符情况。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是否与项目年	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料。

								据评分标准，得2分。该指标		
--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
								满分4分，得分为2分。	度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣25%权重分，扣完为止。】	
		决策过程	10	决策依据	5	5	依据充分性	本项目是依据新疆维吾尔自治区人民政府《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴的实施意见》（新政发〔2016〕44号）、关于转发《自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）、关于《新疆维吾尔自治区关于〈中华人民共和国残疾人证管理办法〉的实施细则》的通知（新残字〔2017〕179号）、州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）等有关规定实施，符合国家相关法律法规。根据评分标准得满分。该指标满分3分，得分为3分。	考察项目立项是否有充分的依据，符合国家、本县的相关规定。①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；②是否符合本地区的政策法规。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣50%权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、相关文件资料。
							战略目标适应性	符合相关法律法规等文件的规定，能支持部门目标的实	考察项目与本地区战略发展目标的适应性。①项目是否能够支持部	查阅政府文件、相

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
								现和相关政策和优先发展的重点。根据评分标准得满分。 该指标满分2分，得分为2分。	门目标的实现；②是否符合发展政策和优先发展重点。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣50%权重分，扣完为止。】	关文件资料。
				决策程序	5	5	项目立项规范性	项目立项有充分的依据，是十分必要、可行的，立项资料完整，编制科学、实事求是，项目事前经过集体决策。根据评分标准得满分。该指标满分5分，得分为5分。	考察项目的申请、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项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的集体决策 【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣1/3权重分，扣完为止。】	查阅政府文件、相关文件资料。
项目管理	20	项目资金	10	预算管理	4	2	预算执行率	预算执行率97.46%。故根据评分标准得1分。该指标满分2分，得分为1分	预算执行率=实际支出数/预算数×100%。【评分标准：预算执行率95%—100%，得满分；每偏离1%，扣权重2%，60%以下不计分。】	单位填列表、财务账册、预算明细。
							预算编制合理性	项目按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。由于年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确，导致年初的工作计划和预算编制不完善，预算测算依据不够充分，导致年初预算与资金的实际需求存在一定的偏差。故根据评分标准得1分。该指标	考察项目预算的合理性，是否按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。【评分标准：项目预算准确，预算调整率≤10%，得1分，每增加1%扣权重2%，50%以上不得分。项目按子项	目标申报表、明细账

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
----	----	----	----	----	----	----	----	--------	------	------

							满分2分，得分为1分。	目分别预算并细化到数量单价金额，与计划内容一致，得1分，否则不得分。】	
				资金到位	3	2	资金到位情况 项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，符合《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、和《事业单位会计制度》的规定；资金的拨付是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，根据评分标准，得2分。 该指标满分3分，得分为2分。	考察项目资金到位情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否按照预算申请数执行；【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣1分，扣完为止。】	合 规 性 检 查、预 算 明 细、财 务 资 料。
				财务管理	3	2	财务管理制 度健全性 依照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》制定了相应的财务管理办法且符合相关财务会计制度的规定，单位建立严格的财务报销制度；印鉴管理机制严格。根据评分标准得1分。该指标满分1分，得分为1分。	考察项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。评分规则：①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法 ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。【评分标准：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的50%，扣完为止。】	财务、资产 管理制 度文件， 内控制度 文件以及相 关 文 件 资 料。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
							资金使用情况	按照有关财务制度规定，严格执行财务计划和预算，但实际支出超出预算，未节约开支。通过复核资金使用凭证，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；但资金拨付的审批程序和手续不完整。根据评分标准，得0分。该指标满分1分，得分为0分	考察项目资金使用合规情况。①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；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。【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣1分，扣完为止。】	合规性检查、预算明细、制度文件、财务资料。

							财务管理监控有效性	项目实施单位制定有相应的监控机制；基本采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。故根据评分标准得1分。该指标满分1分，得分为1分。	考察项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣	财务、资产管理制度文件，内控制度文件以及相关文件资料。
一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
									50%权重分，扣完为止。】	
		项目实施	10	组织机构	4	4	组织机构健全性和有效性	实施单位是伊宁县民政局，组织机构设立健全有效。故根据评分标准得分。该指标满分4分，得分为4分。	考察项目组织机构的健全性和有效性。①是否有明确的主管单位实施单位及协作单位；②各单位是否按照职能发挥了各自的管理作用，形成日常的总结报告等；【评分标准：符合所有条件得满分，缺失一项扣1分，扣完为止。】	
				制度建设	3	2	项目管理制度的健全性	单位建立严格的财务报销制度；印鉴管理机制严格，但在建立内审监督机制方面有待进一步完善。故根据评分标准，得1分。该指标满分2分，得分为1分。	考察与项目直接相关业务管理制度是否健全、有效，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。【评分标准：符合所有条件，得满分	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
									一项不符合，扣权重的50%，扣完为止。】	
							项目管理制度执行的有效性	项目实施单位按照方案制定计划，设计并监控项目的执行进度，并按照规定对数据进行审核、上报，项目管理制度有效执行。根据评分标准，得1分。该指标满分1分，得分为1分。	考察项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目统计资料是否齐全并及时归档；③项目实施的人员条件是否落实到位④项目制度和实施方案是否严格执行。⑤是否有确保项目调查数据及时准确的程序文件。【评分标准符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重分的20%，扣完为止。	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。

				过程 控制	3	3	补贴发放的 合规性	按照补贴标准发放残疾人两项补贴。通过查验相关资料，发放流程规范，资料完整。根据评分标准得满分。该指标满分3分，得分为3分。	考察残疾人两项补贴项目补贴发放管理情况，是否按照程序执行。①是否按照规定程序发放补贴；②按照规定时间每月一次拨付款项；③是否按照补贴标准发放；	补贴发放明 细表、财政 直接支付凭 证
--	--	--	--	----------	---	---	--------------	---	---	------------------------------

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
									【评分标准：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的25%，扣完为止。】	
项目 绩效	60	项目 产出	24	产出 数量	6	3	困难残疾人生活补贴人员数量	发放残疾人生活补贴。通过考察递交的资料和底稿，项目实施机构具有保证数据准确无误的体系文件并有效落实；通过对项目实施机构资料进行核查，数据无误。故根据评分标准得满分。该指标满分2.5分，得分为2.5分。	考察项目完成情况。 是否发放困难残疾人生活补贴。 【评分标准：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的10%，扣完为止。】	基础表、访谈、相关文件资料。
						3	重度残疾人护理补贴人员数量	发放重度残疾人护理补贴。通过考察递交的资料和底稿，项目实施机构具有保证数据准确无误的体系文件并有效落实；通过对项目实施机构资料进行核查，数据无误。故根据评分标准得满分。该指标满分2.5分，得分为2.5分。	考察项目完成情况。 是否发放困难残疾人生活补贴。 【评分标准：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的10%，扣完为止。】	基础表、访谈、相关文件资料。

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
				产出 时效	6	3	残疾人两项补贴发放及时率	根据残疾人两项补贴发放明细表显示，补贴资金未按月发放到人，残疾人两项补贴全部拨付到位，达成预期目标。根据评分标准，得3分。该指标满分6分，得分为3分。	考察残疾人两项补贴发放及时率是否达到90%。 【评分标准：全部完成得满分，未完成按未完成比例扣相应的权重分。】	基础表、访谈、相关文件资料。
				产出 成本	6	6	困难残疾人生活补贴标准、重度残疾人护理补贴标准	根据查阅相关文件。根据财务部门提供的发票、审批文件等支付凭证进行核查。故根据评分标准得满分。该指标满分6分，得分为3分。	考察困难残疾人生活补贴标准是否为100元/人/月、重度残疾人护理补贴标准是否为100元/人/月。【评分标准：全部完成得满分，未完成按未完成比例扣相应的权重分。】	政策文件、残疾人两项补贴决算明细

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
				社会效益	15	15	保障困难残疾人基本生活水平及重度残疾人基本护理	通过走访入户，了解到90%的残疾人对残疾人两项补贴的实施较为满意，达到预期目标。故根据评分标准得满分。该指标满分15分，得分为15分。	考察保障困难残疾人基本生活水平及重度残疾人基本护理是否达到90%。 【评分标准：达到90%得满分，未达到预期比例扣相应的权重分。】	走访入户
		项目效果	36	可持续影响	15	15	完善残疾人两项补贴保障制度	2021年残疾人两项补贴项目的实施一定程度上完善了残疾人两项补贴制度。根据评分标准得15分。该指标满分15分，得分为15分。	考察残疾人两项补贴保障制度完善程度。 【评分标准：达到预期得满分，未达到预期比例扣相应的权重分。】	相关资料

一级	分值	二级	分值	三级	分值	得分	内容	得分情况说明	评分标准	数据来源
				满意度	6	6	残疾人受助对象满意度	根据残疾人两项补贴满意度调查问卷显示，残疾人对补贴发放及领取较为满意，满意度为95%，达到预期目标。该指标满分6分，得分为6分。	考察项目实施后，残疾人受助对象对实施补贴的满意度。【评分标准：根据问卷调查，游客满意程度 $\geq 100\%$ 得满分，每下降1%，扣权重10%，60%以下，不得分。】	调查问卷

附件2：基础表

基础表2-1：资金来源与预算

单位：万元

序号	项目名称	基本信息	预算资金	实际执行	备注
1	项目名称	残疾人两项补贴项目			
2	实施单位	伊宁县民政局			
3	资金来源	伊宁县财政资金	1108.8	1080.61	
4		合计	1108.8	1080.61	

基础表2-2：项目管理制度情况表

序号	项目	制度名称	备注
一	财务管理制度		
	内部财务管理制度、会计核算制度、项目资金管理办法等，请列举名称及文号；	项目实施机构执行《事业单位财务规则》（财政部令第68号）、《事业单位会计准则》（财政部令第72号）、《事业单位会计制度》（财会〔2012〕22号）以及相关项目经费管理办法等财务管理制度，对财政资金的使用做出了相应的规定：管理办法的内容涉及预算编制。项目实施机构根据财政部门批复的用款计划执行。	
二	项目管理制度		
	保证项目顺利实施的相关制度、协议和措施。	项目实施机构严格按照《中华人民共和国会计法》《事业单位会计准则》及《事业单位会计制度》管理规定，合理合规建立相关账目及会计科目，确保会计信息及时、准确、真实、完整。	

基础表2-3：绩效相关文件及制度执行情况

序号	项目	备注
1	项目决策	
	1.资源管理的适应性	项目能够支持部门目标的实现，符合发展政策和优先发展重点
	2.立项规范性	
	2.1项目是否按照规定的程序申请设立；	项目按照规定的程序申请设立
	2.2所提交的文件、材料是否符合相关要求；	符合
	2.3事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	经过集体决策
2	财务管理	
	1.财务管理制度健全性	
	1.1是否已制定或具有相应的财务制度和流程	是
	1.2财务制度和流程是否符合相关财务会计制度的规定	是
	2.资金使用合规性	
	2.1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	符合
	2.2资金的拨付是否有完整的审批程序和手续	审批流程完整
	2.3是否符合项目预算批复或合同规定的用途	符合
	2.4资金是否专款专用	是
3	项目实施	
	1.保证项目实施的制度、措施的建立情况	
	1.1制定或具有相应的业务管理制度和措施	已制定业务管理制度

序号	项目	备注
	1.2业务管理制度是否合法、合规、完整	依法、依规，制度比较完整
	2.相关制度和措施的执行情况	
	2.1是否遵守相关法律法规和业务管理规定	遵守了相关法律法规和业务管理规定
	2.2项目采购、合同、验收是否规范	合规

附件3：社会调查分析报告

伊宁县残疾人两项补贴项目访谈报告

一、访谈背景

（一）访谈目的

伊宁县残疾人两项补贴项目旨在进一步解决残疾人特殊生活困难和长期护理困难等实际问题，全面建立伊宁县困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度，保障残疾人生存发展权益，提高残疾人生活质量，促进社会和谐稳定。评价小组通过相关资料收集和访谈工作，了解和评价财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中存在的问题，为残疾人两项补贴项目的推进及提升建言献策。

（二）访谈对象和访谈内容

1. 访谈对象

伊宁县民政局领导、伊宁县残疾人联合会人员、相关财务人员

2. 访谈内容

伊宁县相关领导：(1) 预算资金的总体情况、项目预算测算及申请审批拨付流程、项目监督实施、项目配套政策措施及项目发展规划等情况。(2) 残疾人两项补贴项目的整体现状及规划安排、项目预算资金的测算依据及申请拨付流程、对项目经费的使用管理情况、项目成效等。

二、访谈分析

根据伊宁县政府工作部署要求，伊宁县残疾人两项补贴项目共计 1108.8 万元，项目实际使用 1080.61 万元。所有资金由伊宁县财政拨付。

（一）残疾人两项补贴项目概况

根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴的实施意见》（新政发〔2016〕44 号）、关于转发《自治区人民政府

关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）、州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）等文件精神，2021年共申请预算资金1108.8万元，根据标准共发放1080.61名万元补贴，体现了对残疾人群体的关怀，有效缓解了残疾群众各种原因造成的生活困难。

（二）关于项目的展望

1、要继续充分利用多种媒介宣传残疾人两项补贴制度，营造良好舆论氛围，引导全社会更加关心、关爱残疾人，将残疾人两项补贴政策的宣传作为“访民情、聚民心、惠民生”活动的重要内容，统筹规划，有序开展。

2、要及时组织学习培训，全面掌握残疾人两项补贴制度精神和内容，正确组织实施残疾人两项补贴工作。要充分考虑残疾人获取信息的特殊要求和实际困难，采用灵活多样形式进行宣传解读，确保残疾人及其家属了解残疾人两项补贴制度内容，掌握基本申领程序和要求。

附件4：问卷调查

问卷调查（模板）

亲爱的先生/女士：

您好!受伊宁县财政局委托，我公司对伊宁县残疾人两项补贴项目的受访群众满意度情况展开调研，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!

乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

2022 年

1、您的性别(单选题*必答)

☐男

☐女

2、您所在的年龄段(单选题*必答)

☐18 岁以下

☐18 岁-30 岁

☐30 岁到 45 岁

☐45 岁到 60 岁

☐60 岁以上

3、您的残疾程度(单选题*必答)

- ☐一级（极重度）
- ☐二级（重度）
- ☐三级（中度）
- ☐四级（轻度）

4、您是否清楚明白自己领取的补贴发放标准和补贴的类型(单选题*必答)

- ☐非常清楚
- ☐大概清楚
- ☐一般
- ☐不是很清楚
- ☐完全不清楚

5、您每年领取多少补贴(单选题*必答)

- ☐600
- ☐1000
- ☐1280
- ☐1800
- ☐2000 元以上

6、你隔多长时间领取一次补贴(单选题*必答)

- ☐每个月一次
- ☐每三个月领一次
- ☐每半年领一次
- ☐每年一次
- ☐几年领一次

7、你认为这个补贴的申请和发放的过程是否公平合理(单选题*必答)

- ☐非常公平合理
- ☐公平合理
- ☐一般
- ☐比较不公平不合理
- ☐非常不公平不合理

8、您觉得这个补贴对自己的生活水平/护理水平的改善有无帮助作用(单选题*必答)

☐非常有帮助

☐有帮助

☐一般

☐没有很大的帮助

☐完全没有帮助

9、对残疾人两项补贴发放的整体满意度为(单选题*必答)

☐不满意

☐一般

☐比较满意

☐非常满意

10、你对残疾人两项补贴还有什么意见以及建议:(填空题*必答)

<再次感谢您的参与!>

附件5：评价工作底稿

A11“绩效目标合理性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	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。属于项目决策类指标。
指标权重	指标权重：6
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力
评价标准	指标标杆值：合理
	指标标杆值依据：①项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；②绩效目标与相应预算的关联性。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣1/2权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：伊宁县残疾人两项补贴项目，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。也符合项目发展的总体规划要求。但支出项目制定的年度资金计划和工作目标与工作任务相关性不高。项目预算编制合规具体，具有明确的预算支出方向，做到了资金预算编制能够按照财政编制口径来编制，支出事由清晰，预算支出安排具体，能与对应的用途和事项相关联，支出方式符合规定要求。项目产出效益和效果目标均设定目标值，绩效目标设置合理。绩效目标设置基本合理。根据评分标准可得3分。
	指标得分：6分

A11“绩效指标明确性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	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与项目实施的相符情况。
指标权重	指标权重：4
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：明确
	指标标杆值依据：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是否与项目年度任务数或计划数相对应；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣25%权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	<p>指标评分计算过程及依据：伊宁县民政局将项目绩效目标细化分解为具体的长期和年度绩效指标。长期目标：保障困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴发放；对残疾人群体的关怀，有效缓解残疾群众各种原因造成的生活困难，确保残疾人两项补贴资金及时发放到位，保障人员生活安定，确保一方平安。年度绩效目标：每人每月100元的补贴标准、发放困难残疾人生活补贴、发放重度残疾人护理补贴等。</p> <p>项目单位指标是清晰的、完整的、可衡量的；绩效指标与项目年度任务数相对应，但由于残疾人实时变动，导致实际支出与预算确定的项目投资额或资金量不相匹配。</p>

	<p>项目实施单位基本将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并按照项目内容将产出指标进行梳理和细化，但补贴发放人数不够准确。故根据评分标准，得2分。</p>
	<p>指标得分：2分</p>

A21“立项依据的充分性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	用以反映项目立项是否有充分的依据，符合国家、新疆维吾尔自治区、伊犁哈萨克自治州、伊宁县的相关规定。属于项目决策类指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：充分
	指标标杆值依据：①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；②是否符合本地区的政策法规。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣50%权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：本项目是依据本项目是依据新疆维吾尔自治区人民政府《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴的实施意见》（新政发〔2016〕44号）、关于转发《自治区人民政府关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度实施意见》的通知（新民发〔2016〕78号）、州直残联系统贯彻落实伊犁州扶持中小微企业和个体工商户复工复产健康发展十条措施的实施方案（伊州残联发〔2020〕3号）等有关规定实施，符合国家相关法律法规。根据评分标准得满分。
	指标得分：3分

A21“战略目标适应性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	主要考察项目与部门战略目标的适应情况。属于项目决策类指标。
指标权重	指标权重：2分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：适应
	指标标杆值依据：①项目是否能够支持部门目标的实现； ②是否符合发展政策和优先发展重点。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣50%权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	符合相关法律法规等文件的规定，能支持部门目标的实现和相关政策和优先发展的重点。根据评分标准得满分。
	指标得分：2分

A31“项目立项规范性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和项目立项的规范情况。属于项目决策类指标。
指标权重	指标权重：5
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：规范
	指标标杆值依据：①项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的集体决策。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣1/3权重分，扣完为止。
数据来源及取数方式	查阅政府文件、相关文件资料。
评价结果	项目立项有充分的依据，是十分必要、可行的，立项资料完整，编制科学、实事求是，项目事前经过集体决策。根据评分标准得满分。
	指标得分：5分

B11“预算执行率”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	用以反映项目预算执行的进度。属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：2
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：及时
	指标标杆值依据：预算执行率=实际支出数/预算数×100%。
	指标评分细则：预算执行率95%-100%，得满分；每偏离1%，扣权重2%，60%以下不计分。
数据来源及取数方式	单位填列表格、财务账册、预算明细。
评价结果	指标评分计算过程及依据：未超出预算。故根据评分标准得1分。
	指标得分：1分

B11“预算编制合理性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目预算的合理性，是否按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。
指标权重	指标权重：2
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合理
	指标标杆值依据：项目预算准确，预算调整率 $\leq 10\%$ ，项目按子项目分别预算并细化到数量单价金额，与计划内容一致。
	指标评分细则：项目预算准确，预算调整率 $\leq 10\%$ ，得1分，每增加1%扣权重2%，50%以上不得分。项目按子项目分别预算并细化到数量单价金额，与计划内容一致，得1分，否则不得分。
数据来源及取数方式	目标申报表、明细账
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目按照明细项目对预算内容进行细化，使得预算执行有标准可依。由于年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确，导致年初的工作计划和预算编制不完善，预算测算依据不够充分，导致年初预算与资金的实际需求存在一定的偏差。故根据评分标准得1分。
	指标得分：1分

B12“资金到位情况”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目资金到位情况。
指标权重	指标权重：3分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；②资金的拨付是否按照预算申请数执行；
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣1分，扣完为止。
数据来源及取数方式	合规性检查、预算明细、制度文件、财务资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：残疾人两项补贴项目财政预算安排资金1108.8万元，实际资金按照人员实时变动统计数据拨付，共拨付1080.61万元，资金到位率97.46%，项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，符合《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、和《事业单位会计制度》的规定；资金的拨付是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。根据评分标准，得2分。
	指标得分：2分

B13“财务管理制度健全性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：1
	指标权重设定的依据、理由：本指标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，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	指标评分细则：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的50%，扣完为止。
数据来源及取数方式	财务、资产管理制度文件，内控制度文件以及相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：依照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》制定了相应的财务管理办法且符合相关财务会计制度的规定，单位建立严格的财务报销制度；印鉴管理机制严格。根据评分标准得满分。
	指标得分：1分

B13 “资金使用情况” 评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目资金使用的合规性。 属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：1 指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规 指标标杆值依据：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；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。 指标评分细则：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的25%，扣完为止。
数据来源及取数方式	财务、财务管理制度、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：按照有关财务制度规定，严格执行财务计划和预算，但实际支出超出预算，未节约开支。通过复核资金使用凭证，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关经费管理办法的规定；但资金拨付的审批程序和手续不完整。根据评分标准，得0分。 指标得分：0分

B13 “财务管理监控有效性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。
指标权重	指标权重：1分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
数据来源及取数方式	指标标杆值依据：①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
	指标评分细则：符合所有条件得满分，缺失一项扣50%权重分，扣完为止。
	财务、资产管理制度文件，内控制度文件，财务文件以及相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目实施单位制定有相应的监控机制；基本采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。根据评分标准得满分。
	指标得分：1分

B21 “项目组织机构” 评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目组织机构的健全性和有效性。
指标权重	指标权重：4
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据：对制度的依从性执行良好。①是否有明确的主管单位、实施单位及协作单位；②各单位是否按照职能发挥了各自的管理作用，形成日常的总结报告等。
	指标评分细则：符合所有指标标杆值，得满分；一项不符合，扣权重分的30%，扣完为止。
数据来源及取数方式	业务部门管理制度，访谈以及相关文件资料等
评价结果	指标评分计算过程及依据：实施单位是伊宁县民政局，组织机构设立健全有效。故根据评分标准得4分。
	指标得分：4分

B22 “项目管理制度执行的健全性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察与项目直接相关业务管理制度是否健全、有效，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：2分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：规范
	指标标杆值依据： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。
	指标评分细则：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的50%，扣完为止。
数据来源及取数方式	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：单位建立严格的财务报销制度；印鉴管理机制严格，但在建立内审监督机制方面有待进一步完善。故根据评分标准，得1分。
	指标得分：1分

B22 “项目管理制度执行的有效性” 评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：1分
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：规范
	指标标杆值依据：管理制度是否准确无误执行。①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目统计资料是否齐全并及时归档；③项目实施的人员条件是否落实到位；④项目制度和实施方案是否严格执行。⑤是否有确保项目调查数据及时准确的程序文件。
	指标评分细则：符合所有条件，得满分；一项不符合，扣权重的20%，扣完为止。
数据来源及取数方式	基础表，业务管理制度，访谈以及相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目实施单位按照方案制定计划，设计并监控项目的执行进度，并按照规定对数据进行审核、上报，项目管理制度有效执行。故根据评分标准，得1分。
	指标得分：1分

B23 “补贴发放的合规性”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目评价

实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察残疾人两项补贴项目补贴发放管理情况，是否按照程序执行。属于项目管理类指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：合规
	指标标杆值依据： ①是否按照规定程序发放补贴； ②按照规定时间每月一次拨付款项； ③是否按照补贴标准发放；
	指标评分细则：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的25%，扣完为止。
数据来源及取数方式	补贴发放明细表、财政直接支付凭证
评价结果	指标评分计算过程及依据：按照补贴标准发放残疾人两项补贴。通过查验相关资料，发放流程规范，资料完整。根据评分标准得满分。
	指标得分：3分

C11 “项目产出数量” 评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目完成情况。
指标权重	指标权重：6
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：达成
	指标标杆值依据：①是否发放3535人的困难残疾人生活补贴。
	②是否发放3895人的困难残疾人生活补贴。
	指标评分细则：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的10%，扣完为止。
数据来源及取数方式	基础表、访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：发放3535人的困难残疾人生活补贴、发放3895人的重度残疾人护理补贴。通过考察递交的资料和底稿，项目实施机构具有保证数据准确无误的体系文件并有效落实；通过对项目实施机构资料进行核查，数据无误。故根据评分标准得满分。
	指标得分：6分

C12 “项目产出质量” 评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察资金发放准确率、资金到位率、资金支付率达到100%。
指标权重	指标权重：6
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：达成
	指标标杆值依据：①预算单位具有保证数据准确无误的质量保证体系并有效落实；②通过对内业资料100%的详查、5%抽查，核查数据在误差范围之内。
	指标评分细则：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的50%，扣完为止。
数据来源及取数方式	基础表、访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：完资金发放准确率、资金到位率、资金支付率达到100%。通过考察资料和相关文件，项目实施机构具有保证数据准确无误的质量保证体系并有效落实；根据评分标准得满分。
	指标得分：6分

C13 “项目产出时效” 评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察考察残疾人两项补贴发放及时率是否达到90%。
指标权重	指标权重：6
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：及时
	指标标杆值依据：①预算单位具有保证数据准确无误的质量保证体系并有效落实；②通过对内业资料100%的详查、5%抽查，核查数据在误差范围之内。
	指标评分细则：全部完成得满分，其中一项没有完成扣权重的50%，扣完为止。
数据来源及取数方式	基础表、访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据残疾人两项补贴发放明细表显示，补贴资金未按月发放到人，截止2021年12月31日，残疾人两项补贴全部拨付到位，达成预期目标。根据评分标准，得3分。
	指标得分：3分

C14 “项目产出成本” 评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察困难残疾人生活补贴标准是否为100元/人/月、重度残疾人护理补贴标准是否为100元/人/月。
指标权重	指标权重：6
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：一致
	指标标杆值依据：①预算单位具有保证数据准确无误的质量保证体系并有效落实；②通过对内业资料100%的详查、5%抽查，核查数据在误差范围之内。
	指标评分细则：达到预期得满分，未达到预期比例扣相应的权重分。
数据来源及取数方式	基础表、访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据查阅相关文件，2021年1-8月，困难残疾人生活补贴标准、重度残疾人护理补贴标准为100元/人/月，9-12月提标后按照120元/人/月的标准发放。故根据评分标准得满分。
	指标得分：6分

D11 “项目社会效益”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察政策知晓率是否达到90%。
指标权重	指标权重：15
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：预期值
	指标标杆值依据：①预算单位具有保证数据准确无误的质量保证体系并有效落实；②通过对内业资料100%的详查、5%抽查，核查数据在误差范围之内。
	指标评分细则：达到90%得满分，未达到预期比例扣相应的权重分。
数据来源及取数方式	基础表、访谈、相关文件资料。
评价结果	指标评分计算过程及依据：通过走访入户，了解到85%的残疾人对残疾人两项补贴的实施较为满意，达到预期目标。故根据评分标准得满分。
	指标得分：15分

D12 “项目可持续影响”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察残疾人两项补贴保障制度完善程度。
指标权重	指标权重：15
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：达成
	指标标杆值依据：①预算单位具有保证数据准确无误的质量保证体系并有效落实；②通过对内业资料100%的详查、5%抽查，核查数据在误差范围之内。
	指标评分细则：达到预期得满分，未达到预期比例扣相应的权重分。
数据来源及取数方式	基础表、访谈、相关文件资料
评价结果	指标评分计算过程及依据：2021年残疾人两项补贴项目的实施一定程度上完善了残疾人两项补贴制度，但后续工作中还需继续完善、健全。根据评分标准得15分。
	指标得分：15分

D13 “残疾人受助对象满意度”评价底稿

绩效评价项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

评价实施单位：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

指标解释	考察项目实施后，残疾人受助对象对实施补贴的满意度。
指标权重	指标权重：6
	指标权重设定的依据、理由：本指标具有一定的社会效益，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：100%
	指标标杆值依据：根据问卷调查得分。
	指标评分细则：根据问卷调查得分。满意程度 $\geq 100\%$ 得满分，每下降1%，扣权重3%，60%以下，不得分。
数据来源及取数方式	调查问卷等。
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据残疾人两项补贴满意度调查问卷显示，残疾人对补贴发放及领取较为满意，满意度为95%，达到预期目标。该指标满分6分，得分为6分。
	指标得分：6分

附件6:第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表

第三方机构参与财政重点项目绩效评价工作情况反馈表

评价机构全称（盖章）：乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

编号：

评价项目	2021 年残疾人两项补助		
被评价单位（对象）	伊宁县民政局	联系人及电话	4021156
现场评价日期	年 月 日		
评价工作情况（以下填写“是”或“否”，并作简要说明）			
是否按照入户通知人员开展现场评价		是	
是否与被评价单位（对象）召开座谈会		否	
是否提供资料清单，现场收集基础数据等佐证资料		是	
是否对项目进行抽查，并现场勘查		是	
是否对不同受众对象开展问卷调查		是	
工作底稿相关资料是否妥善保管		是	
是否遵守廉洁纪律和保密记录		是	
当地财政部门是否参与绩效评价质量监督		是	
其他情况			
被评价单位（对象）意见：			
<div><div>无意见</div><div><div>签字（盖章）</div><div>年 12 月 15 日</div></div></div>			
财政部门意见：			
<div><div>无意见</div><div><div>签字（盖章）</div><div>年 12 月 15 日</div></div></div>			

联系人：

联系电话：

注：本报告一式两份，不够填写时可另附页

附件7:绩效评价报告部门意见反馈情况采纳表

绩效评价方案、绩效评价指标体系、绩效评价报告

部门反馈意见采纳情况

填表时间: 12.13

绩效评价项目名称:	2021 年残疾人两项补助		
主管部门	伊宁县民政局	评价机构:	乌鲁木齐联合管理咨询有限公司
部门意见		评价机构采纳意见	
无意见			
<div>主管部门签字 (盖章) 年 12 月 15 日</div>		<div>评价机构签字 (盖章) 年 月 日</div>	

注: 本报告一式两份, 不够填写时可另附页。

附件8:伊宁县项目绩效评价书

伊宁县项目绩效评价书

项目名称伊宁县残疾人两项补贴项目

项目单位伊宁县民政局

主管部门（单位）伊宁县财政局

评价人姓名 张洁

职称中级联系方式13999266600

工作单位乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司

评价时间2022年8月25日

一、项目的基本情况

项目名称	伊宁县残疾人两项补贴项目			
项目代码				
项目单位	伊宁县民政局	主管部门（单位）	伊宁县财政局	
项目负责人	姓名：赵新霞	职务：	联系电话： 13565244011	
项目起止时间	开始时间	2021年1月1日	截止时间	2021年12月31日
项目总投入金额	1108.8万元		其中：县财政拨款	1108.8万元
项目实际到位金额	1108.8万元		其中：县财政拨款	1108.8万元
项目实际支出金额	1080.61万元		其中：县财政拨款	1080.61万元
项目概况	<p>根据自治区人民政府印发《关于建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的实施意见》（新政发〔2016〕44号）文件规定——从2016年起建立两项补贴制度，开展伊宁县残疾人两项补贴项目。困难残疾人生活补贴按照每人每月不低于100元标准发放；重度残疾人护理补贴按照每人每月不低于100元标准发放。</p> <p>该项目年初预算数1108.8万元，全年预算数为1108.80万元，预算调整率0.25%。截至2021年12月31日，该项目实际总投入1080.61万元，实际总投入占比97.46%。截至2021年12月31日，该项目资金落实到位1080.61万元，资金落实到位率100%，资金来源为县级财政配套。</p> <p>资金使用情况：该项目年初预算数1108.8万元，全年预算数1108.8万元，全年执行数1080.61万元，全年预算执行率为97.45%，用于：</p> <p>1）困难残疾人生活补助发放519.72万元；</p> <p>2）重度残疾人生活补助发放560.89万元；</p>			

二、项目绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	专家评分	扣分原因
项目决策	绩效目标	目标内容	10	8	由于残疾人实时变动，导致实际支出与预算确定的项目投资额或资金量不相匹配。 项目实施单位基本将项目的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并按照项目内容将产出指标进行梳理和细化，但补贴发放人数不够准确。
	决策过程	决策依据	5	5	
		决策程序	5	5	
项目管理	项目资金	预算管理	4	2	年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确，导致年初的工作计划和预算编制不完善，预算测算依据不够充分，导致年初预算与资金的实际需求存在一定的偏差。
		资金到位	3	2	残疾人两项补贴项目财政预算安排资金1108.80万元，实际资金按照人员实时变动统计数据拨付，共拨付1080.61万元
		财务管理	3	2	资金拨付的审批程序和手续不完整
	项目实施	组织机构	4	4	
		制度建设	3	2	单位建立严格的财务报销制度；印鉴管理机制严格，但在建立内审监督机制方面有待进一步完善。
		过程控制	3	3	
项目绩效	项目产出	产出数量	6	6	
		产出质量	6	6	
		产出时效	6	3	根据残疾人两项补贴发放明细表显示，补贴资金未按月发放到人，未完全达成预期目标
		产出成本	6	6	
	项目效果	社会效益	15	15	通过走访入户询问残疾人对于两项补贴政策的了解程度，发现大部分残疾人对残疾人两项补贴的制度有所了解，知晓率为85%，未完全

				达到预期目标
	可持续影响	15	15	2021年残疾人两项补贴项目的实施一定程度上完善了残疾人两项补贴制度，但后续工作中还需继续完善、健全。
	服务对象满意度	6	6	根据残疾人两项补贴满意度调查问卷显示，残疾人对补贴发放及领取较为满意，满意度为95%
<p>问题：</p> <p>1. 工作计划不完善，年初预算编制不够精准</p> <p>由于残疾人数量存在实时变动情况，年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确，导致年初的工作计划和预算编制不完善，预算测算依据不够充分，导致年初预算与资金的实际需求存在一定的偏差。</p> <p>2. 项目绩效目标及绩效指标设置不够细化和准确</p> <p>该项目实施单位前期已根据项目内容设置了较明确绩效目标，绩效目标的设置符合量化的要求，但其部分绩效指标的设置较为笼统不够细化和准确，且未根据绩效目标设置相应的绩效考核指标及评价标准，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。</p> <p>建议：</p> <p>1. 建议预算前充分考虑申请人数的变化，可建立预申请制度</p> <p>考虑到对残疾人的补贴费用主要由申请人数决定的特殊性质，建议在以后年度的预算编制前，根据符合补贴条件的残疾人人数、当年相关政策的变化、其他同类别补贴项目的补贴标准变化等因素进行充分的了解和排摸，结合上年度申请人数，充分考虑近三年残疾人数的变化来确定预算金额，可以在编制预算之前建立残疾人预申请制度，增强预算安排的计划性与合理性，从而减少年初预算金额与预算实际执行数之间的差异。</p> <p>2. 强化预算编制工作，提高绩效评价指标设置的合理性</p> <p>建议项目单位编制预算时严格执行预算管理制度，充分做好事前评估、调研和论证工作，做到实际预算与具体工作相对应，根据工作任务计划和工作范围科学合理地做好预算编制工作。此外，项目实施单位再设置绩效指标时可根据相关政策文件要求，结合项目实施计划，设置的指标需指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，不断提高绩效评价指标设置的合理性。</p> <p>评价人签字：张洁</p> <p style="text-align: right;">2022年8月25日</p>				

附件10:伊宁县项目绩效评价意见汇总书

伊宁县项目绩效评价 意见汇总书

项目名称：伊宁县残疾人两项补贴项目

项目单位：伊宁县民政局

主管部门：伊宁县财政局

评价时间：2022年8月25日

一、评分汇总表

评价指标及分值	评价计分						
评价指标	分值	评价人1	评价人2	评价人3	评价人4	评价人5	平均
项目决策	20	15.5	14.5	15	15.5	14.5	15
绩效目标	10	8	8	8	8	8	8
决策过程	10	10	10	10	10	10	10
项目管理	20	15	15	15.5	14.5	15	15
项目资金	10	7	5	6.5	5.5	6	6
项目实施	10	8	10	9	9	9	9
项目绩效	60	54.5	53.5	54.5	54.5	53.5	54
项目产出	24	21.5	21	21	20.5	21	21
项目效果	36	36	36	36	36	36	36
合计	100	90	90	91	88	91	90

二、评价综合意见

评价得分	90
绩效级别	优秀 <input checked="" type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>

问题：

1. 工作计划不完善，年初预算编制不够精准

由于残疾人数量存在实时变动情况，年初制定工作计划和编制预算时，对于残疾人申请人数估计不准确，导致年初的工作计划和预算编制不完善，预算测算依据不够充分，导致年初预算与资金的实际需求存在一定的偏差。

2. 项目绩效目标及绩效指标设置不够细化和准确

该项目实施单位前期已根据项目内容设置了较明确绩效目标，绩效目标的设置符合量化的要求，但其部分绩效指标的设置较为笼统不够细化和准确，且未根据绩效目标设置相应的绩效考核指标及评价标准，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。

建议：

1. 建议预算前充分考虑申请人数的变化，可建立预申请制度

考虑到对残疾人的补贴费用主要由申请人数决定的特殊性质，建议在以后年度的预算编制前，根据符合补贴条件的残疾人人数、当年相关政策的变化、其他同类别补贴项目的补贴标准变化等因素进行充分的了解和排摸，结合上年度申请人数，充分考虑近三年残疾人数的变化来确定预算金额，可以在编制预算之前建立残疾人预申请制度，增强预算安排的计划性与合理性，从而减少年初预算金额与预算实际执行数之间的差异。

2. 强化预算编制工作，提高绩效评价指标设置的合理性

建议项目单位编制预算时严格执行预算管理制度，充分做好事前评估、调研和论证工作，做到实际预算与具体工作相对应，根据工作任务计划和工作范围科学合理地做好预算编制工作。此外，项目实施单位再设置绩效指标时可根据相关政策文件要求，结合项目实施计划，设置的指标需指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，不断提高绩效评价指标设置的合理性。

绩效评价工作组组长：张洁

2022年8月25日

三、工作组成员基本情况

姓名	工作单位	职务	职称	专业	备注
张洁	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	项目经理	中级	金融学	
周关心	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	会计	
马如军	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	石油化工	
马海燕	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	会计	
郭靖	乌鲁木齐联合智业管理顾问有限公司	咨询师	助理工程师	工程造价	