

绥阳县残疾人联合会 2022 年度 部门整体支出

绩效评价报告

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所

报告编号：利安达专字【2023】黔 A2025 号

报告时间：2023 年 9 月

评价分值：74.59 评价等级：中

概 要

评价机构全称（盖章）：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
贵州分所

单位：万元、类、个

项目名称	县残联 2022 年度部门整体支出绩效评价			评价年度	2022 年度
主管部门	绥阳县残疾人联合会		联系人及联系方式	高志琴 15085403300	
自评方式	打分评价	自评分值	96.11	自评等级	优
部门总收入	542.35	财政拨款收入	458.64	年初结转结余	83.71
部门总支出	542.35	基本支出	122.28	项目支出	420.07
本级及所属单位基本支出	122.28	抽查资金数	122.28	资金抽查占比	100%
预算项目数	2	抽查项目数	2	项目抽查占比	100%
预算项目支出	291.35	抽查项目资金数	291.35	资金抽查占比	100%
发放调查问卷	97	有效调查问卷	96	满意度情况	89.58%
绩效目标实现情况	<p>评价组根据县残联提供的政策文件、资金文件、工作计划等资料，并结合项目实际情况，对部门整体绩效指标进行梳理。简要情况如下：</p> <p>（一）工作完成率：县残联 2022 年工作任务共计 14 项。13 项工作已实施完成，其余 1 项基层干部队伍建设工作，评价组认为提供的印证资料不足以证实工作开展完成情况。</p> <p>（二）工作完成及时率：县残联 2022 年工作任务共计 14 项。2022 年实施完成 13 项工作，其余 1 项基层干部队伍建设工作未提供有效的印证资料。</p> <p>（三）工作质量达标率：县残联 2022 年工作任务共计 14 项，其中 11 项工作完成情况较好；评价组认为其余 3 项工作未达到质量目标要求。</p> <p>（四）单位年度工作情况：根据《绥阳县 2022 年度综合考核结果通报》（绥考发〔2023〕4 号），县残联考核等次评定为党群部门第三等次。</p>				
评价问题简要情况	<p>（一）绩效目标设置、审核需加强。</p> <p>（二）未设立部门项目管理相关制度，项目管理有待规范。</p> <p>（三）预算调整幅度较大，预算执行不及时。</p> <p>（四）内控制度执行不到位。</p>				
评价问题简要建议	<p>（一）建议加强绩效指标管理，确保实现绩效目标。</p> <p>（二）建议县残联制定部门本级项目管理相关制度，并加强规范管理。</p> <p>（三）建议加强预算编制准确性，提高预算资金执行力度，避免造成财政资金沉淀。</p> <p>（四）建议加强内控制度管理。</p>				
评价时间	2023 年 7 月 25 日- 2023 年 9 月 30 日		评价机构报告编号	利安达专字【2023】 黔 A2025 号	
项目负责人	何滕斐		法定代表人	黄锦辉	

绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从业） 资格	职 称	备 注
1	项目主评人	何朦斐	注册会计师、 注册税务师	会计师	
2	项目副主评人	张耘陌	绩效评价师		报告执笔
3	质量控制人	张金玲	注册会计师	会计师	
4	项目组成员	杨 莉		会计师	
5	项目组成员	雷丽莎			

目录

一、基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门资金来源及规模	2
(三) 部门资金使用情况	2
(四) 部门整体目标情况	2
(五) 绩效自评情况及结论	4
二、绩效评价组织情况	5
(一) 绩效评价目的	5
(二) 绩效评价依据	5
(三) 绩效评价工作程序及方法	6
(四) 绩效评价指标体系及标准	9
三、绩效评价综合情况及结论	10
(一) 绩效评价综合结论	10
(二) 绩效目标实现情况	10
四、绩效评价指标分析情况	13
(一) 投入评价分析	13
(二) 过程评价分析	15
(三) 产出评价分析	21
(四) 效益评价分析	23
五、存在问题及原因分析	25
(一) 绩效目标设置、审核需加强。	25
(二) 未设立部门项目管理相关制度，项目管理有待规范。	26
(三) 预算调整幅度较大，预算执行不及时。	26
(四) 内控制度执行不到位。	27
六、相关建议	27

（一）建议加强绩效指标管理，确保实现绩效目标。	27
（二）建议县残联制定部门本级项目管理相关制度，并加强规范 管理。	27
（三）建议加强预算编制准确性，提高预算资金执行力度，避 免造成财政资金沉淀。	27
（四）建议加强内控制度管理。	28
附件：	28

绥阳县残疾人联合会 2022 年度部门 整体支出绩效评价报告

绥阳县财政局（以下简称“县财政局”）委托利安达会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所成立绩效评价工作组，于 2023 年 7 月 25 日至 2023 年 9 月 30 日对绥阳县残疾人联合会（以下简称“县残联”）2022 年度部门整体支出开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

1. 部门基本情况

县残联机构性质为事业单位，机构级别为正科级，下属事业单位 1 个，具体为绥阳县残疾人劳动就业服务所。县残联共设 2 个股室，分别为：办公室、康复股。县残联部门总编制数 7 人，其中：行政单位编制数 4 人，事业单位编制数 3 人。截至 2022 年底，实有在职人数 8 人，超编 1 人。

2. 部门主要职责职能

（1）贯彻执行党和国家关于残疾人工作的方针、政策。

（2）关心残疾人生活、学习、工作，为残疾人创造良好的社会环境。

（3）团结残疾人履行社会义务，促进和发展残疾人事

业的社会化管理。

(4) 协助政府研究制定和实施有关残疾人事业的法规、政策和规划。

(5) 组织残疾人的培训工作，指导乡镇“残疾”工作。

(6) 负责本单位计划生育和社会治安综合治理等精神文明建设工作。

(7) 承办县委、县政府和市残联交办的其他事项。

(二) 部门资金来源及规模

县残联 2022 年度资金收入年初预算 387.67 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 387.67 万元。基本支出 96.32 万元，占 2022 年部门支出的 24.85%；项目支出 291.35 万元，占 2022 年部门支出的 75.15%。

(三) 部门资金使用情况

资金收入决算 542.35 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 398.48 万元，政府性基金预算财政拨款收入 60.16 万元，年初结转和结余 83.71 万元。

资金支出决算 542.35 万元，其中：基本支出 122.28 万元，项目支出 420.07 万元。

(四) 部门整体目标情况

县残联对部门整体设置了绩效目标，存在产出数量指标未完全涵盖当年工作任务数，未设置可持续影响指标的情况。评价组结合部门履职尽责的工作任务，对部门整体绩效指标进行了梳理设置。梳理的绩效指标见下表：

表 1-1 绩效指标明细表

2022 年度 总体目标	<p>目标 1：深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想，加强理论学习强化服务水平。</p> <p>目标 2：坚持党建引领工作，强化残疾人事业发展水平。</p> <p>目标 3：持续巩固拓展残疾人脱贫攻坚成果。</p> <p>目标 4：持续提升残疾人社会保障水平。全面落实残疾人社会保障制度。做好残疾人“两项补贴”审核，精准实现残疾人兜底保障应保尽保应享尽享；促进残疾人家庭无障碍改造提标扩面，在重度困难残疾人家庭无障碍改造全覆盖的基础上，对确有需求的残疾人家庭按需、精准开展改造，保障重度残疾人生活、出行便利。配合相关部门高质量落实对残疾人参加城乡居民基本养老保险和城乡居民基本医疗保险的各项帮助政策，提高残疾人社会保险覆盖率和待遇水平。</p> <p>目标 5：持续促进残疾人就业创业。开展全国残疾人按比例就业情况联网认证“跨省通办”工作；对符合条件的按时通过残疾人按比例就业年审的用人单位，给予残疾人就业岗位补贴和超比例安置残疾人就业奖励。支持残疾人自主创业、灵活就业，扶持无劳动能力残疾人亲属就业创业，努力实现零就业残疾人家庭至少有一人就业的目标。年度内积极创建省、市级乡村振兴产业示范点、产业示范基地，扶持残疾人家庭自主创业不少于 15 户，残疾人灵活就业不少于 100 人。开展好农村残疾人实用技术培训，助力农村残疾人增收，年度内实现残疾人培训不少于 150 人；根据省、市残疾人按摩培训基地办学要求，积极推送残疾人培训，培训一批盲人按摩人才，提高培训就业率。</p> <p>目标 6：深入开展残疾人教育提升行动。实施学前教育和残疾人升学奖励项目。继续实施贵州省“阳光助残·启梦希望”残疾儿童学前教育和“圆梦大学励志成才”残疾大学新生阳光助学等项目，为符合条件的学前残疾儿童、残疾大学新生、残疾子女升学给予全覆盖的资助，切实减轻残疾家庭的经济负担。</p> <p>目标 7：加强残疾人康复服务建设。深入开展残疾人精准康复服务行动，推动卫健部门提高残疾人家庭医生签约服务质量，实现基本康复覆盖率和辅具适配覆盖率均达到 90%以上。全面实施残疾儿童康复救助项目，落实县级主体责任，加强基层康复工作业务指导。加强对定点机构的管理和监督，开展好康复定点服务机构规范化建设和康复服务项目评估工作。加强康复定点服务机构培育、社区康复站建设和康复人才的培养。贯彻落实《关于加强残疾人服务设施建设和运营管理的指导意见》，加快推进残疾人托养、康复中心建设营运工作。广泛开展肢残日、精神卫生日、爱耳日、残疾预防日等宣传教育活动。</p> <p>目标 8：按照中国残联、省残联、市残联关于换届工作指导意见，有序推进县、乡级残联换届任务，加强各级残联领导班子建设。</p> <p>目标 9：加强协会规范化建设。进一步落实《省残联关于加强和改进专门协会工作的实施意见》等文件要求，加大对专门协会工作的支持力度，规范协会工作开展，依法依规开展协会注册，充分发挥协会“代表、服务、维权、监督”作用。</p> <p>目标 10：加强干部队伍建设。贯彻落实新时代党的组织路线，加强对选</p>
-----------------	---

	<p>人用人的领导和把关，坚持德才兼备、以德为先、任人唯贤，发挥选人用人激励导向作用，从严监督管理干部，积极参加省市的残疾人工作者能力提升培训，组织残疾人工作者参加其他类教育培训，进一步提升能力和水平。</p> <p>目标 11：提高服务残疾人的能力。落实“放管服”要求，常态化开展“我为群众办实事”实践活动，不断完善困难残疾人家庭访视机制，加强对特殊困难残疾人家庭走访探视，密切与残疾人群众的联系。加强残疾人证核发管理，做好残疾人证“跨省通办”“全省通办”，改进对残疾人服务方式，推广上门办、网上办、一次办、就近办等，让残疾人更方便。</p> <p>目标 12：推进残疾人权益保障机制完善。以残疾人数据动态更新为契机，精准掌握残疾人需求，完善残疾人诉求表达和解决机制，充分发挥 12345 热线作用，及时回应残疾人反映的问题，做好残疾人来信来访，将困难问题解决在基层、化解在当地，防范化解残疾群体重大风险隐患，为党的二十大和省第十三次党代会胜利召开营造安全稳定环境。</p> <p>目标 13：加强残疾人事业宣传。用残疾人喜闻乐见、便于参与的方式，宣传在党的领导下残疾人事业取得的历史性成就，宣传以习近平总书记为核心的党中央对广大残疾人的格外关心格外关注，团结引领残疾人听党话、感党恩、跟党走。统筹做好重大政策、重点工作、重大活动、重要节点的宣传报道，充分展示残疾人自强不息风采，弘扬人道主义精神。</p> <p>目标 14：丰富残疾人文化体育活动建设。将残疾人文化工作纳入基层公共文化服务体系，组织开展残疾人文化周、文化进残疾人家庭“五个一”工程等项目。加强青少年残疾人运动员苗子的选拔培养工作，推进残疾人健身指导员培养和健身示范点建设。积极参加贵州省第七届残疾人运动会，力争取得优异成绩。</p>			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	说明
产出指标	职责履行	工作完成率	14 项	
		工作完成及时率	2022 年完成	
		工作质量达标率	100%	
		单位年度工作情况	党群部门第一等次	
	履职效益	社会效益	部门工作取得的社会效益明显，或群众对社会效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		可持续影响	部门工作取得的可持续影响明显，或群众对可持续影响的认可度 $\geq 90\%$ 。	
		群众满意度	$\geq 90\%$	

（五）绩效自评情况及结论

县残联对部门整体支出开展了绩效自评，并形成部门整体支出绩效自评表及绩效自评报告，自评得分 96.11 分，

评级为优秀。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价工作是对县残联 2022 年度部门整体支出预算资金使用效果进行评价，采集部门整体支出相关数据和绩效信息，并进行汇总分析，对绩效目标实现情况进行评价，发现存在的问题并提出相关建议，促进部门整体提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

（二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101 号）；
4. 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；
5. 《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕8 号）；
6. 《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10 号）；

7.《省财政厅关于印发〈贵州省预算绩效评价共性指标体系框架〉及〈贵州省分行业分领域绩效指标和标准的体系〉的通知》（黔财绩〔2020〕21号）；

8.《省财政厅关于印发〈贵州省财政专项资金监管办法〉的通知》（黔财监〔2021〕14号）；

9.《省人民政府办公厅关于印发贵州省省级财政专项资金管理办法的通知》（黔府办发〔2022〕32号）；

10.《贵州省省级财政专项资金管理实施细则（试行）》（黔财预〔2015〕63号）；

11.《绥阳县全面实施预算绩效管理工作实施方案》；

12.《绥阳县预算绩效管理暂行办法》；

13.部门三定方案、职责职能文件、资金管理办法、项目管理办法、内控管理制度；

14.预算批复、决算报表、公示文件，资金拨付文件及相关财务资料；

15.评价工作人员通过现场调查、核实等其他相关依据资料。

（三）绩效评价工作程序及方法

1.绩效评价工作程序

（1）前期准备

成立绩效评价工作组，明确各成员的工作职责；向被评价单位交付绩效评价所需资料清单，与被评价单位对接、确定前期现场沟通时间。

（2）前期沟通及资料收集

与被评价单位进行座谈，了解部门整体情况，与被评价单位沟通部门的绩效目标设定及完成程度，资金的安排、使用、管理及项目组织实施等情况，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议；收集绩效评价相关资料，查阅被评价单位提供的绩效评价基础数据资料、辅证材料、财务资料等。

（3）拟定绩效评价指标体系

依据《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号），以及了解的部门整体情况和资料分析，拟定绩效评价指标体系，确定被评价部门绩效评价共性指标及个性指标，同时赋予各评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评分标准。

（4）现场工作及综合评价

结合绩效评价指标，进行现场资料收集，对收集到的基础数据资料、辅证材料、财务资料等进行查阅核实。根据核查情况，独立、客观、公正地开展评价工作，认真填写评价工作底稿，对评价中发现的问题与被评价单位充分沟通，对各项评价指标进行分析讨论，充分论证研究，按预先拟定的评价指标体系对部门进行综合评价。

（5）撰写绩效评价报告

根据评价结果，按照绩效评价报告格式要求撰写绩效

评价报告，编制相关附件，做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

2. 绩效评价方法

根据有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“依法依规、客观公正、独立规范”的原则，通过对预算支出的经济性、效率性、有效性的比较和分析，检测评价支出效率和支出效益。

根据材料审核分析和现场核查评价掌握的有关信息，采用目标比较法、因素分析法等方法，从评价指标入手，逐层归纳预算资金使用单位在预算资金投入、预算执行及预算管理、部门产出及效益等方面存在的问题，分析问题产生的原因。本次部门整体支出绩效评价综合运用了以下评价方法：

（1）目标比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，以评价绩效目标实现程度的方法。

（3）公众评判法

通过现场访谈或发放调查问卷，对社会群众进行满意度调查，根据需要收集的评价数据设置调查表并认真做好调查表的发放与回收工作，评价公众满意度等绩效目标的

实现程度。

（四）绩效评价指标体系及标准

评价组依据《省财政厅关于印发〈贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法〉的通知》（黔财绩〔2020〕10号）的指标框架，设计完成部门绩效评价共性指标及个性指标（详见附件1）。评价组结合《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》等相关文件中“要体现以结果为导向，反映产出、效果方面的指标，权重合计原则上不低于60%”的要求，重点评价部门产出及效益，对绩效指标分值权重的设计为投入部分10分、过程部分27分、产出部分33分、效益部分30分。

1. 指标设置

一级指标分为投入、过程、产出、效益四部分。投入部分包含3个二级指标，6个三级指标，分值10分；过程部分包含3个二级指标，15个三级指标，分值27分；产出部分包含1个二级指标，4个三级指标，分值33分；效益部分包含1个二级指标，3个三级指标，分值30分。本次绩效指标设置在综合考虑实际情况的基础上，采用共性指标与个性指标相结合，定量指标与定性指标相结合方式进行设置（详见附件1）。

2. 评分标准

绩效评价标准是衡量绩效目标完成程度的尺度，根据《贵州省省级部门预算支出绩效目标管理实施办法》等相

关文件要求，参照计划、行业、历史、其他等标准制定。

3. 评价等级

根据《贵州省省级部门预算支出绩效评价实施办法》要求，绩效评价等级划分为以下四档：

- (1) 优：90（含）-100 分；
- (2) 良：80（含）-90 分；
- (3) 中：60（含）-80 分；
- (4) 差：60 分以下。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

县残联 2022 年部门整体支出绩效评价综合评价得分 74.59 分，其中：投入得分 6.5 分，过程得分 16.3 分，产出得分 25.79 分，效益得分 26 分，评价等级为中。县残联 2022 年工作任务共计 14 项，13 项工作于 2022 年实施完成，其余 1 项基层干部队伍建设工作未提供有效的印证资料。工作完成情况较好，但存在预算调整幅度较大，预算执行不及时；内控制度执行不到位等问题。

（二）绩效目标实现情况

评价组对 2022 年县残联部门整体绩效目标重新进行梳理、调整，从投入、过程、产出及效益四个方面设定绩效目标及评分标准进行评价（详见附件 1）。绩效目标及指标完成情况如下：

表 3-1 2022 年总体目标完成情况表

2022 年总体目标	2022 年总体目标完成情况
<p>目标 1：深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想，加强理论学习强化服务水平。</p> <p>目标 2：坚持党建引领工作，强化残疾人事业发展水平。</p> <p>目标 3：持续巩固拓展残疾人脱贫攻坚成果。</p> <p>目标 4：持续提升残疾人社会保障水平。全面落实残疾人社会保障制度。做好残疾人“两项补贴”审核，精准实现残疾人兜底保障应保尽保应享尽享；促进残疾人家庭无障碍改造提标扩面，在重度困难残疾人家庭无障碍改造全覆盖的基础上，对确有需求的残疾人家庭按需、精准开展改造，保障重度残疾人生活、出行便利。配合相关部门高质量落实对残疾人参加城乡居民基本养老保险和城乡居民基本医疗保险的各项帮助政策，提高残疾人社会保险覆盖率和待遇水平。</p> <p>目标 5：持续促进残疾人就业创业。开展全国残疾人按比例就业情况联网认证“跨省通办”工作；对符合条件的按时通过残疾人按比例就业年审的用人单位，给予残疾人就业岗位补贴和超比例安置残疾人就业奖励。支持残疾人自主创业、灵活就业，扶持无劳动能力残疾人亲属就业创业，努力实现零就业残疾人家庭至少有一人就业的目标。年度内积极创建省、市级乡村振兴产业示范点、产业示范基地，扶持残疾人家庭自主创业不少于 15 户，残疾人灵活就业不少于 100 人。开展好农村残疾人实用技术培训，助力农村残疾人增收，年度内实现残疾人培训不少于 150 人；根据省、市残疾人按摩培训基地办学要求，积极推送残疾人培训，培训一批盲人按摩人才，提高培训就业率。</p> <p>目标 6：深入开展残疾人教育提升行动。实施学前教育和残疾人升学奖励项目。继续实施贵州省“阳光助残·启梦希望”残疾儿童学前教育和“圆梦大学励志成才”残疾大学新生阳光助学等项目，为符合条件的学前残疾儿童、残疾大学新生、残疾子女升学给予全覆盖的资助，切实减轻残疾家庭的经济负担。</p> <p>目标 7：加强残疾人康复服务建设。深入开展残疾人精准康复服务行动，推动卫健部门提高残疾人家庭医生签约服务质量，实现基本康复覆盖率和辅具适配覆盖率均达到 90%以上。全面实施残疾儿童康复救助项目，落实县级主体责任，加强基层康复工作业务指导。加强对定点机构的管理和监督，开展好康复定点服务机构规范化建设和康复服务项目评估工作。加强康复定点服务机构培育、社区康复站建设和康复人才的培养。贯彻落实《关于加强残疾人服务设施建设和运营管理的指导意见》，加快推进残疾人托养、康复中心建设营运工作。广泛开展肢残日、精神卫生日、爱耳日、残疾预防日等宣传教育活动。</p> <p>目标 8：按照中国残联、省残联、市残联关于换届工作指</p>	<p>目标 1：已完成。</p> <p>目标 2：已完成。</p> <p>目标 3：已完成。</p> <p>目标 4：已完成。</p> <p>目标 5：已完成。</p> <p>目标 6：已完成。</p> <p>目标 7：已完成。</p> <p>目标 8：已完成。</p> <p>目标 9：已完成。</p> <p>目标 10：未提供有效的印证材料。</p> <p>目标 11：已完成。</p> <p>目标 12：已完成。</p> <p>目标 13：已完成。</p> <p>目标 14：已完成。</p>

2022 年总体目标	2022 年总体目标完成情况
<p>导意见，有序推进县、乡级残联换届任务，加强各级残联领导班子建设。</p> <p>目标 9：加强协会规范化建设。进一步落实《省残联关于加强和改进专门协会工作的实施意见》等文件要求，加大对专门协会工作的支持力度，规范协会工作开展，依法依规开展协会注册，充分发挥协会“代表、服务、维权、监督”作用。</p> <p>目标 10：加强干部队伍建设。贯彻落实新时代党的组织路线，加强对选人用人的领导和把关，坚持德才兼备、以德为先、任人唯贤，发挥选人用人激励导向作用，从严监督管理干部，积极参加省市的残疾人工作者能力提升培训，组织残疾人工作者参加其他类教育培训，进一步提升能力和水平。</p> <p>目标 11：提高服务残疾人的能力。落实“放管服”要求，常态化开展“我为群众办实事”实践活动，不断完善困难残疾人家庭访视机制，加强对特殊困难残疾人家庭走访探视，密切与残疾人群众的联系。加强残疾人证核发管理，做好残疾人证“跨省通办”“全省通办”，改进对残疾人服务方式，推广上门办、网上办、一次办、就近办等，让残疾人更方便。</p> <p>目标 12：推进残疾人权益保障机制完善。以残疾人数据动态更新为契机，精准掌握残疾人需求，完善残疾人诉求表达和解决机制，充分发挥 12345 热线作用，及时回应残疾人反映的问题，做好残疾人来信来访，将困难问题解决在基层、化解在当地，防范化解残疾群体重大风险隐患，为党的二十大和省第十三次党代会胜利召开营造安全稳定环境。</p> <p>目标 13：加强残疾人事业宣传。用残疾人喜闻乐见、便于参与的方式，宣传在党的领导下残疾人事业取得的历史性成就，宣传以习近平同志为核心的党中央对广大残疾人的格外关心格外关注，团结引领残疾人听党话、感党恩、跟党走。统筹做好重大政策、重点工作、重大活动、重要节点的宣传报道，充分展示残疾人自强不息风采，弘扬人道主义精神。</p> <p>目标 14：丰富残疾人文化体育活动建设。将残疾人文化工作纳入基层公共文化服务体系，组织开展残疾人文化周、文化进残疾人家庭“五个一”工程等项目。加强青少年残疾人运动员苗子的选拔培养工作，推进残疾人健身指导员培养和健身示范点建设。积极参加贵州省第七届残疾人运动会，力争取得优异成绩。</p>	

表 3-2 绩效指标完成情况表

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
工作完成率	14 项	13 项	
工作完成及时率	2022 年完成	2022 年完成 13 项	
工作质量达标率	100%	78.57%	
单位年度工作情况	党群部门第一等次	党群部门第三等次	
社会效益	部门工作取得的社会效益明显,或群众对社会效益的认可度 $\geq 90\%$ 。	2022 年县残联通过开展各项工作任务关心、帮助残疾人,并团结、激励残疾人自尊、自信、自强、自立,为构建和谐社会贡献力量。综合测算,受访群众对县残联开展各项工作能够产生社会效益的认可度为 89.06%。	
可持续影响	部门工作取得的可持续影响明显,或群众对可持续影响的认可度 $\geq 90\%$ 。	评价组根据统计 96 份有效社会调查问卷中的可持续影响相关问题,结果显示群众认为县残联开展的各项工作能够起到显著(含比较显著)的持续性促进和发展残疾人健康、教育、就业及社会福利事业作用的占比为 90.63%。	
群众满意度	$\geq 90\%$	89.58%	

四、绩效评价指标分析情况

(一) 投入评价分析

投入指标分值 10 分,包括目标设定、预算配置、自评情况三个二级指标。本项目评价得分 6.5 分,扣 3.5 分,得分率 65%。

1. 目标设定

该指标主要从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面评价。指标分值 4 分,评价得分 3 分,扣 1 分,得分率 75%。

县残联设置了部门整体绩效目标，部门总体绩效目标的设定符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责。但存在产出数量指标未完全涵盖当年工作任务数，未设置可持续影响指标的情况。根据评分标准，绩效目标合理性得2分；绩效指标明确性得1分，扣减1分。

2. 预算配置

该指标主要从在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率三方面评价。指标分值5分，评价得分2.5分，扣2.5分，得分率50%。

（1）在职人员控制率：指标分值1.5分，评价得分0分。

根据县残联提供的《贵州省党政群机关机构编制管理证》《贵州省事业单位机构编制管理证》，县残联编制人数为7人，其中：行政单位编制数4人，事业单位编制数3人。通过核对，截至2022年底县残联实有在职人数为8人，超编1人。部门整体在职人员控制率为114.29%。根据评分标准，扣减1.5分。

（2）“三公经费”变动率：指标分值1.5分，评价得分1.5分。

县残联2021年度“三公经费”预算数为3.97万元，2022年度“三公经费”预算数为2.25万元，“三公经费”变动率为-43.32%。

（3）重点支出安排率：指标分值 2 分，评价得分 1 分。

县残联 2022 年一般公共预算项目支出 291.35 万元，安排项目两个，分别为残疾人服务项目 260.35 万元，残疾人综合业务管理项目 31 万元。其中残疾人服务项目与部门履职和发展密切相关、具有明显社会影响，是党委政府关心或社会比较关注的项目。重点支出安排率为 89.36%。根据评分标准，扣减 1 分。

3. 自评情况

2022 年度县残联开展了部门整体支出绩效自评，并出具了部门整体支出绩效自评表及自评报告，绩效自评报告较为完整。该指标分值 1 分，评价得分 1 分。

（二）过程评价分析

过程指标分值 27 分，包括预算执行、预算管理、资产管理三个二级指标。本项目评价得分 16.3 分，扣 10.7 分，得分率 60.37%。具体情况详见下表：

1. 预算执行

该指标主要从预算完成率、预算调整率、支付进度率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率和政府采购执行率八个方面进行评价。指标分值 15.5 分，评价得分 8 分，扣 7.5 分，得分率 51.61%。

（1）预算完成率：指标分值 2 分，评价得分 0.5 分。

根据县残联 2022 年已公示的部门预算资料及提供的

2022 年决算报表资料，2022 年预算调整数为 668.7 万元，预算完成数（支出决算合计数）为 542.35 万元，预算完成率 81.11%。根据评分标准，扣减 1.5 分。

（2）预算调整率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

根据县残联 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年年初预算数为 387.67 万元，预算调整数为 668.7 万元，预算调整率为 172.49%。根据评分标准，扣减 2 分。

（3）支付进度率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

评价组以 2022 年 9 月 30 日为时点计算预算实际支付进度与其预计支付进度的比率，评价部门预算执行的及时性和均衡性。根据序时账等财务资料，截至 2022 年 9 月 30 日，县残联部门整体支出累计执行预算总额 291.92 万元；2022 年度支出决算合计数为 542.35 万元，截至第三季度，实际支付进度为 53.83%，支付进度率为 71.77%。根据评分标准，扣减 2 分。

（4）结转结余率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

县残联 2022 年支出预算数为 542.35 万元，年末无结转结余资金，结转结余率为 0%。

（5）结转结余变动率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

县残联 2022 年年末无结转结余资金，2021 年年末财政拨款结转结余为 197.26 万元，结转结余变动率为-100%。

（6）公用经费控制率：指标分值 2 分，评价得分 0 分。

根据县残联 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年度公用经费预算数为 5.77 万元，2022 年度公用经费实际支出总额为 7.74 万元，公用经费控制率为 134.14%。根据评分标准，扣减 2 分。

公用经费控制率偏高原因为公用经费实际支出 7.74 万元中包含了“其他交通费用”3.2 万元，2022 年编制预算时“其他交通费用”是纳入人员经费中进行编制，2022 年决算时将其调整至公用经费中核算，所以造成公用经费控制率偏高。

（7）“三公经费”控制率：指标分值 2 分，评价得分 2 分。

根据县残联 2022 年已公示的部门预算资料及提供的 2022 年决算报表资料，2022 年度“三公经费”预算数为 2.25 万元，2022 年“三公经费”实际支出数为 2.13 万元，“三公经费”控制率 94.67%。

（8）政府采购执行率：指标分值 1.5 分，评价得分 1.5 分。

2022 年县残联预算未安排政府采购项目资金，根据评分标准及实际情况，该项不予扣分。

2. 预算管理

该指标主要从管理制度健全性、资金使用合规性、预

决算信息公开性、基础信息完善性四个方面进行评价。指标分值 6 分，评价得分 4.2 分，扣 1.8 分，得分率 70%。

（1）管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

县残联设立了《绥阳县残疾人联合会财务管理制度》《绥阳县残疾人联合会公务接待及审批制度》《绥阳县残疾人联合会资产管理制度》《绥阳县残疾人联合会预算管理制度》《绥阳县残疾人联合会收支业务管理制度》《绥阳县残疾人联合会合同管理制度》《绥阳县残联“三重一大”决策制度》等各项管理制度，但未设立部门项目管理相关制度。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（2）资金使用合规性：指标分值 2 分，评价得分 1.2 分。

县残联资金使用符合部门预算批复用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但存在相关制度规定执行不到位情况，主要情况如下：

a. 公务接待费报销无接待公函。

根据《绥阳县残疾人联合会公务接待及审批制度》规定“无公函的公务活动不予接待，公务接待费报销需附相关文件及有关证明公函，紧急、特殊、临时通知的接待，要填写电话通知单、工作交办单作为审批依据。”现场评价期间，经抽查 2022 年多笔公务接待费，发现凭证后均未附接待公函。

b. 办公费用报销附件不齐全。

根据《绥阳县残疾人联合会办公用品管理制度》规定“所购买办公用品送到后，办公室按购货清单进行验收，核对品种、规格、数量与质量，确保相符。”现场评价期间，经抽查 2022 年财务凭证发现，2022 年 1 月的 12 号凭证购买茶叶 300 元，附件仅为国库集中支付凭证、发票，未见茶叶购货清单，未见所购物品验收相关资料。

综上所述，根据评分标准，扣减 0.8 分。

(3) 预决算信息公开性：指标分值 1 分，评价得分 1 分。

县残联预决算信息均在规定时限内在绥阳县人民政府门户网站进行了公开公示。

(4) 基础信息完善性：指标分值 1.5 分，评价得分 1 分。

县残联基础数据信息和会计信息资料真实、准确。但现场抽查相关财务资料发现，存在部分会计资料不完整的情况，如公务接待无接待公函等。根据评分标准，扣减 0.5 分。

3. 资产管理

该指标主要从管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率三个方面进行评价。指标分值 5.5 分，评价得分 4.1 分，扣 1.4 分，得分率 74.55%。

(1) 管理制度健全性：指标分值 1.5 分，评价得分 1

分。

县残联提供了《绥阳县残疾人联合会资产管理制度》，其内容包括固定资产分类、固定资产的计价、固定资产的管理、固定资产的处置、固定资产的验收等，制度内容健全、合规。但存在未完全执行资产管理制度情况，如：

a. 新增固定资产未见申报及验收相关印证资料。

根据《绥阳县残疾人联合会资产管理制度》《绥阳县残疾人联合会办公用品管理制度》规定“购置时由使用部门根据年初预算提出申请，报请分管领导同意，再报办公室，办公室汇总审核并报理事长办公会议同意后统一购置”以及“所购买资产送到后，办公室按购货清单进行验收，核对品种、规格、数量与质量，确保相符。”现场评价期间，经抽取 2022 年财务凭证核查发现，2022 年 12 月的 21 号凭证新购一批台式电脑等共计 3 万元，附件仅有发票和销售清单，未见资产申请购置相关资料、未见资产验收相关资料。

b. 年度未组织开展固定资产清查。

根据《绥阳县残疾人联合会资产管理制度》规定“各股室每年度要定期对使用的资产进行全面彻底的清查，在清查中要以物对账、以账查物、见物盘点、不重不漏，查清资产来源、去向和管理情况，做到账账相符、账实相符、账表相符、账与资产管理系统数据相符。”但经现场评价发现，县残联 2022 年未对固定资产进行盘点并形成书面盘

点记录。

综上所述，根据评分标准，扣减 0.5 分。

（2）资产管理安全性：指标分值 2 分，评价得分 1.6 分。

现场评价期间，通过现场实物抽查盘点以及检查与资产相关的其他资料，县残联资产配置较为合理，但存在损坏的固定资产未及时进行申报处理的情况。如 2015 年期间入账的 1 张明森达皮椅及 4 张启明大弯椅现已报废无法使用，但固定资产卡片账仍显示为在用；如 2017 年入账的 1 个残疾人检测复筛查设备已闲置未用，但固定资产卡片账仍显示为在用。固定资产卡片账使用状态与实际不符。根据评分标准，扣减 0.4 分。

（3）固定资产利用率：指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。

截至 2022 年 12 月 31 日，县残联固定资产原值为 36.25 万元，经评价组现场抽查核实，实际在用资产 35.24 万元，固定资产利用率 97.21%。根据评分标准，扣减 0.5 分。

（三）产出评价分析

产出指标分值 33 分，主要从职责履行方面进行评价，包括工作完成率、工作完成及时率、工作质量达标率、单位年度工作情况四个三级指标。本项目评价得分 25.79 分，扣 7.21 分，得分率 79.15%。

1. 工作完成率：指标分值 9 分，评价得分 8.36 分。

评价组根据《绥阳县残疾人联合会 2022 年度部门整体

绩效目标信息表》及《2022 年绥阳县残疾人工作要点》中的主要内容进行评价，县残联 2022 年工作任务共计 14 项。

评价组现场评价期间通过抽查相关资料及工作记录，13 项工作已实施完成，其余 1 项基层干部队伍建设工作，评价组认为提供的印证资料不足以证实工作开展完成情况。工作完成率为 92.86%。根据评分标准，扣减 0.64 分。

2. 工作完成及时率：指标分值 9 分，评价得分 8.36 分。

县残联 2022 年工作任务共计 14 项，2022 年实施完成 13 项工作，其余 1 项基层干部队伍建设工作未提供有效的印证资料。工作完成及时率为 92.86%。根据评分标准，扣减 0.64 分。

3. 工作质量达标率：指标分值 9 分，评价得分 7.07 分。

县残联 2022 年工作任务共计 14 项，其中 11 项工作完成情况较好，评价组认为其余 3 项工作未达到质量目标要求。详情如下：

（1）基层干部队伍建设工作，评价组认为提供的印证资料不足以证实工作开展完成情况。

（2）县、乡级残联换届任务，现场评价期间，项目实施资料未及时成档成册规范管理。

（3）丰富残疾人文化体育活动建设工作，按照工作要求，应组织开展残疾人文化周、文化进残疾人家庭“五个

一”工程等项目。现场评价期间，针对该项工作，县残联仅提供了一次“残疾人五个一文化进家庭志愿者活动”印证资料。评价组认为该项工作未达到工作质量要求。

综上所述，工作质量达标率为 78.57%。根据评分标准，扣减 1.93 分。

4. 单位年度工作情况：指标分值 6 分，评价得分 2 分。

根据《绥阳县 2022 年度综合考核结果通报》（绥考发〔2023〕4 号），县残联考核等次评定为党群部门第三等次。根据评分标准，扣减 4 分。

（四）效益评价分析

效益指标分值 30 分，主要从履职效益方面进行评价，包括社会效益、可持续影响、群众满意度三个二级指标。本项目评价得分 26 分，扣 4 分，得分率 86.67%。

1. 社会效益：指标分值 10 分，评价得分 8 分。

2022 年县残联通过开展各项工作任务，如：发放重度残疾人补贴 41717 人次，发放困难残疾人生活补贴 31580 人次，组织实施绥阳县困难残疾人无障碍改造 80 户；转介患有自闭、聋哑、肢体、视力、听力障碍的 93 名患儿分别到北京、广州、贵阳、遵义等省、市定点机构开展康复训练；重点扶持有创业能力的残疾人开展创业工作，打造了残疾人创业就业示范户 20 个，辐射带动残疾人就业 30 人等。关心、帮助残疾人，并团结、激励残疾人自尊、自信、自强、自立，为构建和谐社会贡献力量。现场评价期间，

评价组对 2022 年县残联工作情况开展了社会问卷调查,收回有效问卷 96 份,关于社会效益调查问题的统计结果如下表所示:

表 4-1 社会效益调查问题汇总情况表

问题	选项	选择人数	占比
您认为 2022 年绥阳县残疾人联合会开展的各项工作,是否能够起到为残疾人创造良好的社会环境成效?	十分显著	33	34.38%
	比较显著	53	55.21%
	成效一般	8	8.33%
	不了解	1	1.04%
	没有成效	1	1.04%
您认为 2022 年绥阳县残疾人联合会开展的各项工作,是否能够有效提升残疾人生活水平,增强社会影响,营造扶残助残的社会氛围?	效果显著	40	41.67%
	比较显著	45	46.88%
	成效一般	10	10.42%
	不了解	1	1.04%
	没有成效	0	0.00%

根据问卷调查结果显示,群众认为县残联开展的各项工作能够起到显著(含比较显著)为残疾人创造良好的社会环境成效的占比为 89.58%;能够显著(含比较显著)提升残疾人生活水平,增强社会影响,营造扶残助残社会氛围的占比为 88.54%。综合测算,受访群众对县残联开展各项工作能够产生社会效益的认可度为 89.06%。根据评分标准,扣减 2 分。

2. 可持续影响: 指标分值 10 分, 评价得分 10 分。

2022 年县残联开展残疾预防宣传教育, 倡导早期干预和早期康复训练, 减轻和控制残疾程度。贯彻落实各项残

残疾人保障制度、基本医疗救助、康复医疗救助和就业促进制度，促进实现残疾人生活水平的稳定提高。注重教育培训，着力提高残疾人综合素质，2022 年补助残疾人学生及残疾人子女升学奖励 208 人；开展残疾人城镇职业技能培训和农村适用技术培训 153 人。同时，评价组根据统计 96 份有效社会调查问卷中的可持续影响相关问题，结果显示群众认为县残联开展的各项工作能够起到显著（含比较显著）的持续性促进和发展残疾人健康、教育、就业及社会福利事业作用的占比为 90.63%（详见附件 3）。

3. 群众满意度：指标分值 10 分，评价得分 8 分。

现场评价期间，评价组对县残联 2022 年度工作开展情况进行了满意度调查，主要从各项工作的开展情况，工作是否能够起到为残疾人创造良好的社会环境的成效，是否能够起到持续性地促进和发展残疾人健康、教育、就业及社会福利事业的作用等方面进行调查（详见附件 3），评价组共发放满意度调查问卷 97 份，回收 97 份，其中有效问卷 96 份，无效问卷 1 份。满意度为 89.58%。受访群众提出加大残疾人扶持政策，多开展残疾人宣传活动等建议。根据评分标准，扣减 2 分。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标设置、审核需加强。

县残联设置了部门整体绩效目标，但存在产出数量指标未完全涵盖当年工作任务数，未设置可持续影响指标的

情况。

（二）未设立部门项目管理相关制度，项目管理有待规范。

县残联未从本级部门层面制定项目管理的相关制度，对项目的实施过程缺少规范性管理及制度约束。同时，因缺少制度性管理，工作开展存在印证资料不全或未及时成档成册管理的情况。如：基层干部队伍建设工作，评价组认为提供的印证资料不足以证实工作开展完成情况；县、乡级残联换届任务的项目实施资料未及时成档成册规范管理。

（三）预算调整幅度较大，预算执行不及时。

预算管理及执行主要存在以下问题：

1. 县残联 2022 年年初预算批复收入 387.67 万元，预算调整数为 668.7 万元，预算调整率为 172.49%，调整幅度较大。

2. 截至第三季度，县残联部门整体支出累计执行预算总额 291.92 万元，实际支付进度仅为 53.83%，未达到第三季度既定支付进度的比率。其中：残疾人综合业务管理项目全年预算数 31 万元，全年执行数为 26.87 万元，项目支付进度率为 86.68%；残疾人服务项目全年预算数 260.35 万元，全年执行数为 149.13 万元，项目支付进度率仅为 57.28%。

（四）内控制度执行不到位。

现场评价期间，县残联相关内控制度未执行到位。如：公务接待费报销无接待公函；办公费用报销附件不齐全；新增固定资产无申请购置印证资料；未对新增资产进行验收；年度未自行组织开展固定资产清查；存在固定资产处置不及时，报废资产未进行申报处理的问题。

六、相关建议

（一）建议加强绩效指标管理，确保实现绩效目标。

建议主管部门填报年度绩效目标申报表时，结合部门实际情况编制绩效目标，加强对申报绩效目标的审核，确保绩效目标涵盖部门完整工作任务，确保绩效目标及指标指向明确、细化量化、合理可行。并加强履职效益方面管理，不断提高服务效率和态度，确保社会公众或服务对象满意度有效提高。

（二）建议县残联制定部门本级项目管理相关制度，并加强规范管理。

为进一步推进部门项目工作制度化、标准化、规范化，建议县残联根据实际情况从本级单位层面制定项目管理相关制度，并加强政策制度执行管控，确保各项工作任务实施到位，印证资料齐全，及时归档。

（三）建议加强预算编制准确性，提高预算资金执行力度，避免造成财政资金沉淀。

关于预算执行及管理的具体建议如下：

1. 建议县残联加强预算配置和执行管理，提高预算编制准确性，确保资金使用效益。建议做好年度基础信息统计，按照统一的时间节点与统计口径进行数据统计，确保数据完整、准确，为下年预算编制提供依据。并结合上一年度预算执行情况和本年度预算情况科学性地编制收支预算，提高预算编制准确性。

2. 建议县残联针对执行缓慢的项目建立预算执行的跟踪和分析机制，定期对预算执行情况进行分析和评估，以便及时发现问题，加强预算执行的有效性，避免造成财政资金沉淀，无法发挥作用。

（四）建议加强内控制度管理。

建议加强部门内部控制管理，严格按照相关法规规定及单位已制定的内部管理制度，规范财务入账资料的完整性，确保凭证附件的真实性、完整性及准确性。并建议及时对新增固定资产进行验收，及时申报报废资产，每年按照资产管理制度对固定资产进行年度清查盘点，对固定资产进行统一规范的管理。

附件：

1. 绥阳县残疾人联合会 2022 年度部门整体支出绩效评价
评价指标体系及评分表
2. 绥阳县残疾人联合会 2022 年度部门预决算对比表

3. 绥阳县残疾人联合会 2022 年度服务满意度调查情况汇总表

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

贵州分所

2023 年 9 月 30 日

绥阳县残疾人联合会2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
投入（10）	目标设定（4）	绩效目标合理性	2.00	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划。 ②是否符合部门“三定”方案确定的职责。 ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	符合一条得0.67分。	2.00	0.00	
		绩效指标明确性	2.00	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务。 ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应。 ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	符合一条得0.5分。	1.00	1.00	存在产出数量指标未完全涵盖当年工作任务数，未设置可持续影响指标的情况。
	预算配置（5）	在职人员控制率	1.50	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	与编制数相比，不超出得满分，有超出并且无资料支撑，不得分。	0.00	1.50	县残联编制人数为7人，通过核对，截至2022年底县残联实有在职人数为8人，超编1人。部门整体在职人员控制率为114.29%。
		“三公经费”变动率	1.50	部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	不增加得满分，有增加并且无资料支撑，不得分。	1.50	0.00	
		重点支出安排率	2.00	部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。 重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	90%（含）以上得2分，80%（含）以上得1分，80%以下不得分。	1.00	1.00	县残联2022年一般公共预算项目支出291.35万元，残疾人服务项目260.35万元与部门履职和发展密切相关、具有明显社会影响、党委政府关心或社会比较关注的项目。重点支出安排率为89.36%。
	绩效自评情况（1）	部门整体支出绩效自评情况	1.00	反映被评价单位的绩效自我评价情况。	被评价部门开展了绩效自评工作，且出具了年度绩效自评表及部门整体支出绩效自评报告，绩效自评报告达到相关质量要求。	符合要求得1分；完成工作，但质量欠缺得0.5分；未开展相关工作不得分。	1.00	0.00	
		预算完成率	2.00	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数（参照决算报表中支出决算合计数）。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	100%得2分，90%以上得1.5分，85%以上得1分，80%以上得0.5分，80%以下不得分。	0.50	1.50	根据县残联2022年已公示的部门预算资料及提供的2022年决算报表资料，2022年预算调整数为668.7万元，预算完成数（支出决算合计数）为542.35万元，预算完成率81.11%。
		预算调整率	2.00	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	预算调整率=（预算调整数/年初预算数）*100% 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。	无调整得2分。浮动范围90%-99%或101%-110%得1分，80%-89%或111%-120%得0.5分，小于80%或大于120%不得分。	0.00	2.00	根据县残联2022年已公示的部门预算资料及提供的2022年决算报表资料，2022年年初预算数为387.67万元，预算调整数为668.7万元，预算调整率为172.49%。
		支付进度率	2.00	部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 实际支付进度：部门（单位）截止第三季度的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：根据序时支付进度，截止第三季度实现75%的支付进度。	100%得满分，90%以上得1.5分，85%以上得1分，80%以上得0.5分，80%以下不得分。	0.00	2.00	截至2022年9月30日，县残联部门整体支出累计执行预算总额291.92万元；2022年度支出决算合计数为542.35万元，截至第三季度，实际支付进度为53.83%，支付进度率为71.77%。
		结转结余率	2.00	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和。	无结余结转得2分，结余结转比例不超过5%得1分，超过5%不得分。	2.00	0.00	

绥阳县残疾人联合会2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
过程（27）	预算执行（15.5）	结转结余变动率	2.00	部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。	结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额- 上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。	结转结余变动率低于0%得2分，50%以下得1分，超过50%不得分。	2.00	0.00	
		公用经费控制率	2.00	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。	≤100%得满分，>100%不得分。	0.00	2.00	根据县残联2022年已公示的部门预算资料及提供的2022年决算报表资料，2022年度公用经费预算数为5.77万元，2022年度公用经费实际支出总额为7.74万元，公用经费控制率为134.14%。公用经费控制率偏高原因为公用经费实际支出7.74万元中包含了“其他交通费用”3.2万元，2022年编制预算时“其他交通费用”是纳入人员经费中进行编制，2022年决算时将其调整至公用经费中核算，所以造成公用经费控制率偏高。
		“三公经费”控制率	2.00	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。	≤100%得满分，>100%不得分。	2.00	0.00	
		政府采购执行率	1.50	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	全部执行政府采购的得满分，否则的不得分。	1.50	0.00	
	预算管理（6）	管理制度健全性	1.50	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度。 ②相关管理制度是否合法、合规、完整。 ③相关管理制度是否得到有效执行。	符合一条得0.5分。	1.00	0.50	县残联未设立部门项目管理相关制度。
		资金使用合规性	2.00	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算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规定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项目的重大开支是否经过评估论证。 ④是否符合部门预算批复的用途。 ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	符合一条得0.4分。	1.20	0.80	存在相关制度规定执行不到位情况，主要情况如下：a.公务接待费报销无接待公函；b.办公费用报销附件不齐全。
		预决算信息公开性	1.00	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息。 ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	符合一条得0.5分。	1.00	0.00	
		基础信息完善性	1.50	部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实。 ②基础数据信息和会计信息资料是否完整。 ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	符合一条得0.5分。	1.00	0.50	存在部分会计资料不完整的情况，如公务接待无接待公函等。

绥阳县残疾人联合会2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
	资产管理 (5.5)	管理制度健全性	1.50	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度。 ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整。 ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	符合一条得0.5分。	1.00	0.50	存在未完全执行资产管理制度情况，如： a. 新增固定资产未见申报及验收相关印证资料；b. 年度未自行组织开展固定资产清查。
		资产管理安全性	2.00	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	评价要点： ①资产保存是否完整。 ②资产配置是否合理。 ③资产处置是否规范。 ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符。 ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合一条得0.4分。	1.60	0.40	存在损坏或闲置的固定资产未及时进行申报处理的情况，固定资产卡片账使用状态与实际不符。
		固定资产利用率	2.00	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	100%得2分，90%以上得1.5分，80%以上得1分，75%以上得0.5分，75%以下不得分。	1.50	0.50	截至2022年12月31日，县残联会固定资产原值为36.25万元，经评价组现场抽查核实，实际在用资产35.24万元，资产利用率97.21%。
	产出（33）	工作完成率	9.00	部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。	工作完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门（单位）整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。	评价得分=工作完成率*9。	8.36	0.64	县残联2022年工作任务共计14项，13项工作已实施完成，其余1项基层干部队伍建设工作，评价组认为提供的印证资料不足以证实工作开展完成情况。工作完成率为92.86%。
		工作完成及时率	9.00	部门（单位）在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	工作完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。 及时完成实际工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。	评价得分=工作完成及时率*9。	8.36	0.64	县残联2022年工作任务共计14项，2022年实施完成13项工作，其余1项基层干部队伍建设工作未提供有效的印证资料。工作完成及时率为92.86%。
		工作质量达标率	9.00	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	工作质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。	评价得分=工作质量达标率*9。	7.07	1.93	县残联2022年工作任务共计14项，其中11项工作完成情况较好，评价组认为其余3项工作未达到质量目标要求。工作质量达标率为78.57%。
		单位年度工作情况	6.00	部门（单位）在本年度完成整体绩效目标和本职工作的情况。	根据县委、县政府2022年度目标考核结果的测评等级进行打分。	第一等次得6分；第二等次得4分；第三等次得2分。	2.00	4.00	县残联考核等次评定为党群部门第三等次。

绥阳县残疾人联合会2022年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分说明
效益（30）	履职效益（30）	社会效益	10.00	部门（单位）履行职责所产生的社会效益。	部门（单位）履行职责所产生的社会效益。	根据被评价单位提供的社会效益证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对社会效益的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得10分；②80%≤认可度<90%，得8分；③70%≤认可度<80%，得5分；④认可度<70%，不得分。	8.00	2.00	综合测算，受访群众对县残联开展各项工作能够产生社会效益的认可度为89.06%。
		可持续影响	10.00	部门（单位）履行职责所产生的可持续影响。	部门（单位）履行职责所带来的直接或间接的可持续影响力情况。	根据被评价单位提供的可持续影响证明材料，并结合绩效评价调查问卷进行分析评价；若无具体数据证明材料，使用群众对可持续影响的认可度进行分析评价：①认可度≥90%，得10分；②80%≤认可度<90%，得8分；③70%≤认可度<80%，得5分；④认可度<70%，不得分。	10.00	0.00	
		群众满意度	10.00	群众对部门履职效果的满意程度。	群众是指单位履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式进行调查。	90%以上得10分，85%以上得8分，80%以上得6分，75%以上得4分，70%以上得2分，70%以下不得分。	8.00	2.00	群众满意度89.58%。
合计			100.00				74.59	25.41	

绥阳县残疾人联合会2022年度部门预决算对比表

单位：万元

项目	年初预算数		调整预算数		本年支出决算	年末结转结余	备注
	年初结转结余	预算收入数	调整年初结转结余	调整预算收入数			
金额	0.00	387.67	83.71	584.99	542.35	0.00	
合计	387.67		668.70		542.35	0.00	

注：以上数据均从绥阳县残疾人联合会2022年度部门预决算报表中提取，因四舍五入原因，小数点后两位可能会存在数差。

绥阳县残疾人联合会 2022年度服务满意度调查情况汇总表

题号	问题	选项	人数	比例
1	您是否居住在绥阳县？	是	96	98.97%
		否	1	1.03%
2	据您所知，2022年绥阳县残疾人联合会是否走访探视、慰问过本县特殊困难残疾人家庭？	是	93	96.88%
		否	0	0.00%
		不了解	3	3.13%
3	据您所知，2022年绥阳县残疾人联合会是否开展了驻村帮扶残疾人相关工作？	是	93	96.88%
		否	0	0.00%
		不了解	3	3.13%
4	据您所知，2022年绥阳县残疾人联合会是否按时发放了重度残疾人护理补贴？	是	93	96.88%
		否	0	0.00%
		不了解	3	3.13%
5	据您所知，2022年绥阳县残疾人联合会联合绥阳县人社局是否开展了残疾人就业培训？	是	92	95.83%
		否	0	0.00%
		不确定是否发生过	4	4.17%
6	据您所知，2022年绥阳县残疾人联合会是否及时的发放了残疾人学生及残疾人子女升学奖励？	是	92	95.83%
		否	0	0.00%
		不了解	4	4.17%
7	据您所知，2022年绥阳县残疾人联合会是否开展了精神卫生日、爱耳日、残疾预防日、残疾人文化周等宣传教育活动？	是	84	87.50%
		否	0	0.00%
		不了解	12	12.50%
8	您认为2022年绥阳县残疾人联合会开展的各项 工作，是否能够起到为残疾人创造良好的社会 环境的成效？	十分显著	33	34.38%
		比较显著	53	55.21%
		成效一般	8	8.33%
		不了解	1	1.04%
		没有成效	1	1.04%
9	您认为2022年绥阳县残疾人联合会开展的各项 工作，是否能够起到持续性的促进和发展残疾 人健康、教育、就业及社会福利事业的作用？	持续性作用显著	40	41.67%
		持续性作用比较显著	47	48.96%
		持续性作用一般	8	8.33%
		不了解	1	1.04%
		没有持续性作用	0	0.00%
10	您认为2022年绥阳县残疾人联合会开展的各项 工作，是否能够有效提升残疾人生活水平，增 强社会影响，营造扶残助残的社会氛围？	效果显著	40	41.67%
		比较显著	45	46.88%
		成效一般	10	10.42%
		不了解	1	1.04%
		没有成效	0	0.00%
11	您对绥阳县残疾人联合会2022年开展的宣传教 育活动、就业培训、救助补贴等工作是否满 意？	满意	86	89.58%
		一般	10	10.42%
		不满意	0	0.00%
12	您对2022年绥阳县残疾人联合会开展的各项工 作有哪些具体的改进意见及建议？	1. 加大残疾人扶持政策。 2. 多开展残疾人宣传活动。		
调查问卷结论：现场评价期间，评价组共发放绥阳县残疾人联合会服务满意度调查问卷 97份，回收97份，有效问卷96份，无效问卷1份。综合计算，满意度为89.58%，无不满意情况。				