

# 疏附县残疾人联合会 2023 年 部门整体绩效评价报告

委托单位：疏附县财政局

评价单位：疏附县残疾人联合会

评价机构：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

主评人：叶金玲

报告时间：2024年07月20日



# 项目关键信息表

评价机构全称（盖章）：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所单位：万元、个、份

项目名称	疏附县残疾人联合会2023年度部门整体支出绩效评价报告			评价年度	2023年度
财政主管处室	疏附县财政局绩效股		联系人及联系方式	开丽比努尔13565662456	
项目主管部门	疏附县残疾人联合会		联系人及联系方式	杜文宝13999090707	
部门预算总收入	478.81	财政拨款收入	478.81	其他收入	—
部门预算总支出	478.81	基本支出	216.03	项目支出	262.78
预算项目数	4	抽查项目数	4	项目抽查占比	100%
采用的评价方法与评价标准	<p>一、采用的评价方法：主要运用比较法、因素分析法、公众评判法共三种方法进行评价。（具体应用情况详见报告正文）</p> <p>二、采用的评价标准：分别采用计划标准、行业标准和历史标准对绩效指标完成情况进行比较。</p>				
绩效评价结果	疏附县残疾人联合会2023年度部门整体支出绩效评价项目最终评分结果为97分，绩效评级为“优”。				
绩效目标实现情况	<p>发展残疾人康复、教育、就业、托养、家庭无障碍改造等残疾人事业，提升公共服务质量。有需求的残疾人接受基本康复服务比例达到90%以上。残疾人辅助器具适配率达到90%以上。为困难残疾人家庭实施无障碍改造。加强职业培训和就业服务工作，为残疾人提供更多接受高等教育机会，普及残疾人公共文化服务。</p>				
存在的主要问题简述	<p>年度部门预算编制不合理，预算调整率较高。</p> <p>根据资料显示：疏附县残疾人联合会在编制年度部门预算时未与业务部门充分沟通，财务部门不了解业务部门对项目资金的具体事宜需求，没有对项目进行前期调研，对于项目的实施依据、实施内容、具体开支标准以及最终实施效果无法准确把握，导致执行过程中经常出现调整、追加预算。</p>				
改进建议与措施简述	<p>尽早全局规划本部门项目支出预算控制数，全面、科学、精准开展年度预算编制工作。</p> <p>建议疏附县残疾人联合会完善预算支出标准体系，提高预算编制科学性，科学、准确地预计各项收入和支出，加强与业务部门沟通，详细地进行预算编制说明，严格控制部门预算执行、调整事项，增强部门预算的约束力。收入预算编制按照“积极稳妥、真实准确”要求，参照历年收入情况和年度收入增减变动因素认真测算，全面完整地反映部门所有收入。支出预算编制按照“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡”的要求，对人员、公用经费按照定员定额标准据实测算，对项目支出预算，遵循轻重缓急按序原则，对重点工作重点保障，不断提高预算精准度，尽量避免预算大幅调整。另外地区财政局对带有上级考核任务的项目预算在批复时，能够应保尽保，避免出现由于年初预算安排不足导致考核任务不能及时完成的情况。</p>				
项目主评人（签字）					

# 摘要

受疏附县财政局委托中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所以第三方社会评价机构的身份，于2024年6月1日至2023年7月20日对疏附县残疾人联合会2023年度部门整体支出情况开展了绩效评价，评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）部门单位概况

根据中共喀什地委、喀什行政公署《关于印发〈疏附县党政机构改革方案〉的通知》（喀党发〔2002〕23号）和《疏附县党政机构改革实施意见》（疏党发〔2002〕14号）文件精神，设置疏附县残疾人联合会（以下简称残联），残联是县领导联系残疾人的残疾人自身代表组织、社会福利团体和社会管理机构和事业管理机构融为一体的残疾人事业团体，具有“代表、服务、管理”职能；代表残疾人的共同利益，维护残疾人合法权益，开展各项业务活动，直接为残疾人服务。

疏附县残疾人联合会设三个内设机构即：劳动就业服务所、服务合作社、康复指导站。

2023年末共有16人，其中：参公编制数7人，行政编制工人1人，事业编人数4人，退休人员4人。

### （二）部门资金投入和使用情况

#### 1. 部门预算安排情况

疏附县残疾人联合会所有收入和支出均纳入部门预算管理，2023年度部门收入年初预算金额为196.21万元，其中：一般公共预算财政拨款收入196.21万元，政府性基金预算财政拨款收入0.00

万元。经预算调整后部门收入全年预算金额478.81万元，预算调整数为282.60万元，预算调整率为144.03%，其中：一般公共预算财政拨款收入312.65万元，政府性基金预算财政拨款收入166.16万元、其他收入0.00万元。

## **2. 部门年度预算支出安排及执行情况**

全年预算数为478.81万元，其中：基本支出216.03万元，包括：人员经费支出212.79万元、公用经费支出3.24万元。项目支出262.78万元；全年实际支出资金478.81万元，其中：基本支出216.03万元，包括：人员经费支出212.79万元、公用经费支出3.24万元，项目支出262.78万元，预算执行率为100%。

### **（三）部门整体工作目标及完成情况**

#### **1. 部门整体工作目标**

疏附县残疾人联合会2023年主要工作目标为发展残疾人康复、教育、就业、托养、家庭无障碍改造等残疾人事业，提升公共服务质量。有需求的残疾人接受基本康复服务比例达到90%以上，残疾人辅助器具适配率达到90%以上，为困难残疾人家庭实施无障碍改造。加强职业培训和就业服务工作，为残疾人提供更多接受高等教育机会，普及残疾人公共文化服务。

#### **2. 年度重点工作完成情况**

截止绩效评价日，疏附县残疾人联合会已对380名残疾人员开展了免费理疗，康复器材训练服务，30名残疾人员开展了农业实用技术培训，50名残疾人员适配了矫形器，90名人员享受了辅具器，对90名人员提供了免费寄宿托养，30名人员享受了服药补贴，220户进行了无障碍改造，有效保障了残疾人员的基本生活。

## 二、绩效评价综合情况及结论

通过对疏附县残疾人联合会2023年度部门整体支出进行独立、客观地评价，最终评价得分为97分，绩效评级为“优”。其中，部门决策类指标权重为15分，得分为15分，得分率100%；部门管理类指标权重为35分，得分为32分，得分率91.43%；部门绩效类指标权重为50分，得分为50分，得分率100%。

## 三、主要经验及做法、存在的问题和改进的建议

### （一）主要经验及做法

该单位工作中的主要经验和做法如下：

（1）针对残疾人群体的特殊需求，提出有针对性的政策措施，确保残疾人的权益得到充分保障。这包括推行无障碍环境建设、提供残疾人就业创业支持政策、残疾人医疗救助和社会救助政策等。

（2）在宣传倡导残疾人事业方面做了很多工作，通过组织各种宣传活动，向社会大众普及残疾人权益保障政策和相关知识，促进社会对残疾人的关注和关爱。

### （二）存在问题及原因分析

#### 年度部门预算编制不合理，预算调整率较高

根据资料显示：疏附县残疾人联合会在编制年度部门预算时未与业务部门充分沟通，财务部门不了解业务部门对项目资金的具体事宜需求，没有对项目进行前期调研，对于项目的实施依据、实施内容、具体开支标准以及最终实施效果无法准确把握，导致执行过程中经常出现调整、追加预算。

### （三）改进建议

科学规划本部门整体支出预算控制数，全面、科学、精准开展

## 年度预算编制工作

建议疏附县残疾人联合会完善预算支出标准体系，提高预算编制科学性，科学、准确地预计各项收入和支出，加强与业务部门沟通，详细地进行预算编制说明，严格控制部门预算执行、调整事项，增强部门预算的约束力。收入预算编制按照“积极稳妥、真实准确”要求，参照历年收入情况和年度收入增减变动因素认真测算，全面完整地反映部门所有收入。支出预算编制按照“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡”的要求，对人员、公用经费按照定员定额标准据实测算，对项目支出预算，遵循轻重缓急按序原则，对重点工作重点保障，不断提高预算精准度，尽量避免预算大幅调整。另外地区财政局对带有上级考核任务的项目预算在批复时，能够应保尽保，避免出现由于年初预算安排不足导致考核任务不能及时完成的情况。

# 目录

一、基本情况	1
(一) 部门基本概况	1
(二) 部门年度预算安排及执行情况	2
(三) 资产配置和管理情况	5
(四) 部门年度重点工作任务	7
二、绩效评价组织情况	9
(一) 绩效评价目的及依据	9
(二) 绩效评价对象和范围	10
(三) 绩效评价原则	10
(四) 绩效评价指标体系及标准	10
(五) 绩效评价方法	11
(六) 绩效评价工作过程	12
三、绩效评价综合情况及结论	13
四、绩效评价情况分析	14
(一) 部门决策情况	14
(二) 部门管理情况	17
(三) 部门绩效情况	21
五、主要经验及做法、存在的问题和建议	24
(一) 主要经验及做法	24
(二) 存在问题及原因分析	24
(三) 改进建议	25
六、其他需说明的问题	25
(一) 关于评价责任的说明	25
(二) 本次绩效评价的局限性	26
七、绩效评价结果应用建议	26
(一) 及时对评价中发现的问题进行整改	26
(二) 下一年度预算安排	26
(三) 评价结果公开	26

# 疏附县残疾人联合会 2023 年度部门 整体支出绩效评价报告

疏附县财政局：

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作要求，强化部门预算支出责任，规范部门预算管理行为，提高财政资金使用绩效，促进部门更好地履职尽责。疏附县财政局委托中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所成立绩效评价工作组，于2024年6月1日至2024年7月20日对疏附县残疾人联合会2023年度部门整体支出开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）部门基本概况

#### 1. 部门背景及概况

根据中共喀什地委、喀什行政公署《关于印发〈疏附县党政机构机构改革（案）的通知〉》（喀党发〔2002〕23号）和《疏附县党政机构（革实施意见）》（疏党发〔2002〕14号）文件精神，设置疏附县残疾人联合会（以下简称残联），残联是县领导联系残疾人的残疾人自身代表组织、社会福利团体和社会管理机构和事业管理机构融为一体的残疾人事业团体，具有“代表、服务、管理”职能；代表残疾人的共同利益，维护残疾人合法权益，开展各项业务活动，直接为残疾人服务。

#### 2. 部门主要职责

（1）听取残疾人意见，反映残疾人需求，维护残疾人的合法权益，为残疾人服务。

(2) 团结、教育残疾人遵守法律法规、履行应尽义务，发扬主观进取精神，自尊、自信、自强、自立，为社会主义建设贡献力量。

(3) 弘扬人道主义，宣传残疾人事业，沟通政府、社会与残疾人之间的联系，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。

(4) 贯彻执行党和国家关于残疾人工作的方针、政策，协助市政府研究、制定和实施残疾事业的地方性规定、政策、规划和计划，对有关业务领域和残疾人群众组织进行指导和管理。

(5) 开展残疾人康复、教育、培训、劳动就业、福利企业的管理，扶贫解困、福利彩捐资金的使用和管理，特困救助资金的使用、文化、体育、用品用具供应、福利、社会服务、无障碍设施的改造、建设和残疾预防工作。

(6) 协调落实残疾人的各种优惠政策，创造良好的环境和条件，帮助残疾人平等参与社会生活，共享社会物质文化成果。

### **3. 机构设置及人员情况**

疏附县残疾人联合会设三个内设机构即：劳动就业服务所、服务合作社、康复指导站。

2023年末共有16人，其中：参公编制数7人；行政编制工人1人，事业编人数4人，退休人员4人。

## **(二) 部门年度预算安排及执行情况**

### **1. 部门年度收入预算安排情况**

疏附县残疾人联合会2023年度部门收入年初预算金额为196.21万元，其中：一般公共预算财政拨款收入196.21万元，政府性基金预算财政拨款收入0.00万元。经预算调整后部门收入全年预算金额478.81万元，预算调整数为282.60万元，预算调整率为

144.03%，其中：一般公共预算财政拨款收入312.65万元，政府性基金预算财政拨款收入166.16万元、其他收入0.00万元。

表1-1：疏附县残疾人联合会2023年部门预算收入情况表

单位：万元

行次	收入来源	年初预算数	全年预算数	决算数	预算调整数	调整率
1	一般公共预算财政拨款收入	196.21	312.65	312.65	116.44	59.34%
2	政府性基金预算财政拨款收入	-	166.16	166.16	166.16	166.16%
3	国有资本经营预算财政拨款收入	-	-	-	-	-
4	上级补助收入	-	-	-	-	-
5	事业收入	-	-	-	-	-
6	经营收入	-	-	-	-	-
7	附属单位上缴收入	-	-	-	-	-
8	其他收入	-	-	-	-	-
	合计	196.21	478.81	478.81	282.60	144.03%

## 2. 部门年度预决算情况

疏附县残疾人联合会2023年度部门支出年初预算金额为196.21万元，其中：基本支出196.21万元，项目支出0.00万元。经预算调整后部门支出全年预算金额为478.81万元，预算调整数为282.60万元，预算调整率为144.03%，其中：基本支出216.03万元，项目支出262.78万元。

疏附县残疾人联合会2023年度部门全年支出决算数478.81万元，其中：基本支出216.03万元，项目支出262.78万元，部门年度预算执行率为100.00%。具体情况见下表：

表1-2：疏附县残疾人联合会2023年部门整体支出预决算情况表

序号	预算项目	年初预算数	调整预算数	全年预算数	实际支出数	预算执行率
一	基本支出	196.21	19.82	216.03	21603	100.00%

1	人员经费	189.82	22.97	212.79	212.79	100.00%
2	公用经费	6.39	-3.15	3.24	3.24	100.00%
二	项目支出	0.00	262.78	262.78	262.78	100.00%
1	2023年中央残疾人事业发展补助资金	0.00	39.17	39.17	39.17	100.00%
2	2023年自治区残疾人事业发展补助资金	0.00	55.41	55.41	55.41	100.00%
3	中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助项目	0.00	166.16	166.16	166.16	100.00%
4	访惠聚工作经费	0.00	2.04	2.04	2.04	100.00%
	合计	196.21	282.60	478.81	478.81	100.00%

### 3. 部门预算执行情况

#### (1) 基本支出使用情况

2023年本单位基本支出全年预算总额216.03万元，其中：人员经费212.79万元，公用经费3.24万元。实际支出216.03万元，基本支出预算执行率100%。

基本支出严格按照财务管理制度执行。人员工资由编办、人社局、社保局、医保局、住房公积金管理办公室及财政局等部门逐个审核，按月申报及发放。

基本公用经费用于支付办公室日常的邮电费、办公用品、办公耗材款等，公务用车运行维护费主要用于车辆加油、维修及购买车辆保险。

#### (2) 项目支出资金安排及执行情况

疏附县残疾人联合会2023年实施项目共计4个，金额为262.78万元，分别为2023年中央残疾人事业发展补助资金，预算金额为39.17万元，执行金额为39.17万元，项目的实施有效保障了残疾人员的基本生活；2023年自治区残疾人事业发展补助资金，预算金额

为55.41万元，执行金额为55.41万元，项目的实施有效保障了残疾人员的基本生活；中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助项目，预算金额为166.16万元，执行金额为166.16万元，项目的实施有效保障了残疾人员的基本生活；惠民工作经费，预算金额为2.04万元，执行金额为2.04万元，项目的实施有效保障了村里各项工作的正常开展。

### **(3) 部门“三公”经费支出情况**

疏附县残疾人联合会2023年“三公经费”预算为0.80万元，实际支出0.80万元，“三公经费”控制率为100%，其中：因公出国（境）费预算为0.00万元，实际支出0.00万元；公务接待费预算为0.00万元，实际支出0.00万元；公务用车购置费预算为0.00万元，实际支出0.00万元；公务用车运行维护费预算为0.80万元，实际支出0.80万元，公务用车运行维护费控制率100%，符合财政部门本年预算要求和相关管理制度要求。

### **(三) 资产配置和管理情况**

#### **1. 资产配置情况**

疏附县残疾人联合会2023年资产合计数为152.64万元，其中：流动资产0.56万元，固定资产152.08万元，使用规范，安全完整。

#### **2. 资产管理情况**

##### **(1) 流动资产管理**

疏附县残疾人联合会根据《行政事业单位资产管理制度》，对货币资金加强管理，统一设立银行存款账户，未经财政主管部门同意不允许单独设立财政监管以外的银行存款账户；现金开支按照规定开支范围支付，对出纳工作具有很强的原则性。因此，出纳人员在经管现

金时，严格遵守国家的现金管理规定，正确及时核算和监督现金收支及结存情况，保证现金的安全；预借款管理，按照规定填写《借款单》，经单位负责人审签，由财务负责人签字后报主管财务领导审批，非公务活动一律不得借款，并要求在规定的时间内及时结账。

## （2）固定资产管理

疏附县残疾人联合会严格按照财政部《关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）工作要求，加强资产管理。一是严格落实政府会计准则制度等要求，按规定设置固定资产账簿，对固定资产增减变动及时进行会计处理，并定期与固定资产卡片进行核对，确保账卡相符。二是加强固定资产卡片管理，做到有物必登、登记到人、一物一卡、不重不漏。三是定期对固定资产进行清查盘点，全面掌握并真实反映固定资产的数量、价值和使用状况，确保账相符、账实相符。四是在摸清固定资产存量基础上，严格审核各股室资产配置需求，资产配置能通过调剂、收回出租出借等方式解决的，原则上不重新购置、建设、租用。

## 3. 固定资产利用情况

疏附县残疾人联合会 2023 年固定资产净值 152.08 万元，固定资产的原值 304.75 万元，计提折旧 152.67 万元。具体明细见下表：

固定资产明细表			
资产大类	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
一、土地、房屋及构筑物	0.00	0.00	0.00
其中：土地	0.00	0.00	0.00
房屋	0.00	0.00	0.00
建筑物	0.00	0.00	0.00
二、设备类	303.56	152.57	150.99
三、文物和陈列品	0.00	0.00	0.00
四、图书、档案	0.00	0.00	0.00
五、家具、用具、装具	1.19	0.10	1.09

固定资产合计	304.75	152.67	152.08
无形资产	0.00	0.00	0.00

#### **(四) 部门年度重点工作任务**

##### **1. 部门中长期规划**

(1) 康复救助与特殊教育：推进残疾人的康复救助服务，实现残疾儿童康复救助“应救尽救”，提升残疾人康复服务覆盖率，不低于95%，同时关注特殊教育，提升残疾人的教育水平。

(2) 无障碍环境建设：深入推进无障碍环境建设，加强公共场所的无障碍设施建设，提升残疾人的出行和生活便利性。

(3) 组织建设与宣传教育：加强残联组织建设，提升专职委员的业务能力，举办知识竞赛和宣传活动，提高残疾人的自我发展和参与社会的能力。

(4) 服务能力提升：进一步提升残联的服务能力和水平，完善工作机制，发挥各专门协会的作用，提高服务质量和效率。

(5) 技术革新与信息化建设：推动残疾人服务“一件事”工作方案，实现残疾人证、残疾人“两项补贴”、城乡居民养老保险、高校残疾人毕业生一次性求职补贴等政务服务事项的线上办理，提升服务效率和便利性。

##### **2. 部门年度工作任务**

疏附县残疾人联合会2023年度主要重点工作为发展残疾人康复、教育、就业、托养、家庭无障碍改造等残疾人事业，提升公共服务质量。有需求的残疾人接受基本康复服务比例达到90%以上。残疾人辅助器具适配率达到90%以上。为困难残疾人家庭实施无障碍改造。加强职业培训和就业服务工作，为残疾人提供更多接受高等教育机会，普及残疾人公共文化服务。

### 3. 部门年度绩效目标

疏附县残疾人联合会将年度总体绩效目标分解细化后设置的具体绩效指标如下：

表1-3：疏附县残疾人联合会2023年度部门整体绩效目标

部门（单位）整体绩效目标申报表						
(2023年)						
部门（单位）名称（盖章）		疏附县残疾人联合会				
部门（单位）联系人		阿依提拉	联系电话：	19190276007		
年度绩效目标		发展残疾人康复、教育、就业、托养、家庭无障碍改造等残疾人事业，提升公共服务质量。有需求的残疾人接受基本康复服务比例达到90%以上。残疾人辅助器具适配率达到90%以上。为困难残疾人家庭实施无障碍改造。加强职业培训和就业服务工作，为残疾人提供更多接受高等教育机会，普及残疾人公共文化服务。				
年度预算（万元）		资金来源				
		财政资金（万元）	中央安排	205.33	地（州、市）安排	0.00
			自治区安排	57.45	县（市、区）安排	216.03
		其他资金（万元）	其他	0.00		
		合计：		478.81		
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值设定依据	权重
年度绩效指标	履职效能	数量指标	开展免费理疗,康复器材训练服务人数(人)	=380人	疏附县残联2023年度工作计划	15
			农业实用技术培训残疾人人数(人)	>=30人	疏附县残联2023年度工作计划	15
			适配矫形器人数(人)	>=50人	疏附县残联2023年度工作计划	15
			享受辅具器人数(人)	>=90人	疏附县残联2023年度工作计划	15
			免费寄宿制托养人数(人)	>=90人	疏附县残联2023年度工作计划	10
			享受服药补贴人数(人)	>=30人	疏附县残联2023年度工作计划	10
			配备无障碍改造设施数量(户)	>=220户	计划疏附县残联2023年度工作计划	10

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价目的及依据

#### 1. 绩效评价目的

通过对疏附县残疾人联合会2023年度部门（单位）整体支出开展绩效评价，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，围绕部门职责和发展规划，从部门决策、部门管理、部门产出、部门效益等方面，衡量疏附县残疾人联合会部门整体及核心业务实施效果。通过绩效评价总结经验，发现问题，促进疏附县残疾人联合会不断改进工作，提高部门整体绩效管理水平和。同时，也为疏附县财政局以后年度预算安排提供参考意见，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

#### 2. 绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；
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. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10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. 《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）；
6. 《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；
7. 《自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法》（新财预〔2018〕21号）；

8.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）；

9.适用于本项目的其他相关法律法规及管理制度。

## **（二）绩效评价对象和范围**

本次评价对象为疏附县残疾人联合会2023年度部门（单位）整体支出。具体评价范围主要围绕以下六个方面：部门整体支出决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性及执行情况、部门履职效能、年度重点工作任务完成情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

## **（三）绩效评价原则**

根据《中华人民共和国预算法》《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）等文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、绩效相关、突出重点、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，以部门单位基本支出和项目支出为重点。基本支出按照从绩效目标与预算编制、预算审核与资金分配、预算执行与调整、预算管理、预算控制绩效等方面进行考核，项目支出按照从决策到过程、从投入到产出效果和影响的绩效逻辑路径，总结发现好的经验和做法，发现部门预算及支出在实施和管理中的问题，提出改进工作措施，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

## **（四）绩效评价指标体系及标准**

### **1.评价指标体系设计思路**

本次部门（单位）整体支出绩效评价指标的确定遵循以下要求：与评价对象密切相关，全面反映部门决策、部门管理和部门绩效；重

点关注年度重点工作完成情况、年度部门考核情况等具有代表性、能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵明确、具体、可衡量，数据及佐证资料可采集、可获得；同类部门（单位）绩效评价标准和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

经综合考虑定量指标与定性指标、共性指标与个性指标、投入指标与产出指标的平衡，最终将绩效评价指标体系分为“部门决策、部门管理、部门绩效”3个一级指标，权重分别为：15%、35%、50%，在此基础上又将一级指标具体分解为13个二级指标和23个三级指标。（详见附件1）

## **2. 评价标准**

根据待评价部门单位的实际情况，本次绩效评价主要采用计划标准、行业标准和历史标准对绩效指标完成情况进行比较。其中，计划标准以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况；行业标准参照国家及业内普遍认可机构公布、公开市场发行的行业指标数据为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况；历史标准以历史数据为参照考察该项目效益完成情况。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核标准。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。

### **（五）绩效评价方法**

绩效评价方法的选用，坚持定量优先、简便有效的原则。为保障本次部门整体支出绩效评价工作的顺利开展，结合待评价部门单位实

际情况，本次主要运用最低成本法、比较法、公众评判法共三种方法进行评价，具体评价方法应用如下：

在三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以公众评判法、最低成本法。对三级定量指标分析环节，主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截至评价基准日（2023年12月31日）的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；在三级定性指标分析环节，主要采用最低成本法以及公众评判法等方法评价部门整体履职效果是否达到了预期效益，服务（受益）对象对于项目实施效果的满意程度是否达到计划标准。

#### **（六）绩效评价工作过程**

为确保绩效评价工作的客观公正，评价工作组严格按照绩效评价工作程序组织实施绩效评价工作，绩效评价工作过程主要分为前期准备、评价实施、评价总结和评价资料归档五个阶段。各阶段工作内容如下：

##### **1. 前期准备阶段（2024年6月1日-6月10日）**

成立项目绩效评价小组，明确每名成员的职责及分工，并对全体参与人员进行了内部培训。通过对疏附县财政局、疏附县残疾人联合会相关处室进行前期调研及座谈，确定评价指标体系，制定评价工作方案，确定评价重点、评价方法、评价指标体系框架和评分方法，明确了评价风险识别及对应措施。

##### **2. 评价实施阶段（2024年6月11日-6月20日）**

评价小组到疏附县残疾人联合会开展现场资料收集与财务数据审核工作，完成绩效评价内容和评价指标体系的评价印证资料的收集。采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，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。同时要求被评价单位对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

### **3. 工作总结阶段（2024年6月21日-6月30日）**

评价小组对收集到的相关资料进行整理、分析并进行统计，将分析、统计结果与既定的绩效目标指标进行定量、定性比较，进而对绩效指标进行评分，对绩效目标未完成的原因进行综合分析。根据评分结果和掌握的相关资料撰写绩效评价报告初稿，针对主要问题提出初步建议，并以书面形式向疏附县残疾人联合会征求意见，对该单位反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见对绩效评价报告初稿进行修改和完善，形成绩效评价报告终稿。

### **4. 出具报告及资料归档阶段（2024年7月1日-7月10日）**

绩效评价报告终稿经过内部三级审核后，由该项目主评人签名并加盖机构公章形成正式报告，在规定时间内提交疏附县财政局。同时，按照《中华人民共和国档案法》《中华人民共和国保守国家秘密法》等法律法规的要求，评价小组及时对评价业务资料进行建档、存放保管管理，确保档案资料的原始、完整和安全。

### **5. 专家评审（2024年7月11日-7月20日）**

由财政局牵头各行业领域专家，开展绩效评价报告评审工作。根据财政局以及专家评审意见将绩效评价报告初稿修改完善，形成绩效评价定稿。

## **三、绩效评价综合情况及结论**

通过对疏附县残疾人联合会2023年度部门（单位）整体支出进行绩效评价，最终评价得分为97分，绩效评级为“优”。具体评价指标权重及评分结果如下：

表2-1：疏附县残疾人联合会2023年度部门（单位）整体支出绩效评价指标得分情况汇总表

评价指标	权重	得分	得分率
部门决策	15	15	100%
部门管理	35	32	91.43%
部门绩效	50	50	100%
合计	100	97	97%

#### 四、绩效评价情况分析

##### （一）部门决策情况

部门决策指标从部门规划计划、绩效目标、部门预算编制共三个方面考察部门决策情况，指标分值15分，评价得分15分，得分率为100%。

表4-1:部门决策指标得分情况

##### 1. 部门规划计划

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	指标得分	指标得分率
部门决策 (15)	部门规划计划	中长期规划科学合理性	3	合理	3	100%
		年度工作计划科学完整性	3	科学完整	3	100%
	绩效目标	绩效目标明确性	2	规范	2	100%
		绩效目标合理性	2	合理	2	100%
	部门预算编制	预算编制科学规范	2	规范	2	100%
		预算编制与重点工作任务的匹配性	3	匹配	3	100%
合计			15		15	100%

### **(1) 中长期规划科学合理性**

疏附县残疾人联合会按照工作要求，制定了疏附县残疾人联合会2023年工作计划，工作计划依据地区的总体规划，将任务落实到部门中长期规划，中长期规划与疏附县残疾人联合会工作职能及社会需求紧密相连。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

### **(2) 年度工作计划科学完整性**

根据疏附县残疾人联合会提供的《疏附县残疾人联合会2023年工作计划》显示，为残疾人提供更多接受高等教育机会，普及残疾人公共文化服务。2023年疏附县残疾人联合会开展了380人次免费理疗，康复器材训练服务，农业实用技术培训残疾人30人，给50人配备矫形器，给90人提供了辅具器，免费寄宿制托养人数达到了90人，给30人发放服药补贴，给220户配备了无障碍改造设施。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

## **2. 年度绩效目标**

### **(1) 绩效指标明确性**

疏附县残疾人联合会在对年度总体绩效目标进行分解细化的过程中，将有预算安排的项目支出核心绩效指标进行了设置，全面覆盖部门的核心职能，部门（单位）整体支出绩效指标系统完整呈现部门的核心履职效能。因此，符合评分要素当中“反映具体工作任务的绩效指标清晰、细化、可考量”的全部要求。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分。

### **(2) 绩效目标合理性**

疏附县残疾人联合会《部门（单位）整体支出绩效目标表》根据年初部门预算批复进行编制，与财政部门批复下达的年度部门预算相匹配。年度总体绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划总体规划，全面体现部门“三定”方案确定的职责，从整体设置部门产出效益。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分。

### **3. 部门预算编制**

#### **（1）预算编制科学规范**

疏附县科学技术局按照《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国预算法实施条例》的有关规定并经过疏附县第十七届人民代表大会第三次会议审议批准通过，年初批复预算数196.21万元，年中调整282.6万元，其中：基本支出调增19.82万元，项目支出调增262.78万元，调整后全年预算数478.81万元，预算调整率144.03%。

全年预算数为478.81万元，其中：基本支出216.03万元，项目支出262.78万元；全年实际支出资金478.81万元，其中：基本支出216.03万元，项目支出262.78万元。预算执行率为100%。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分。

#### **（2）预算编制与重点工作任务的匹配性**

疏附县残疾人联合会预算编制与重点工作任务的匹配，按照国家行政事业单位相关支出标准进行费用测算，部门预算申报程序合规、审批流程严谨、经部门党组会议集体决策确定。根据疏附县残疾人联合会提供的2023年部门预决算报告显示，2023年度部门项目支出预算总额为262.78万元，项目支出为262.78万元，重点支出保障率为100%。主要实施：2023年残疾人事业发展补助资金，贯彻落

实习近平总书记关于残疾人工作重要讲话精神，扎实开展各项工作，切实提高残疾人幸福感、获得感指数。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

## （二）部门管理情况

部门管理指标从制度管理、预算管理、资金管理、项目管理、资产管理等共五个方面考察部门管理工作的效率和实际效果，指标分值35分，评价得分32分，得分率为91.43%。

表4-2：部门管理指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	指标得分	得分率
部门决策	制度管理	各项管理制度健全性	5	健全	5	100%
	预算管理	预算、决算信息公开	2	公开	2	100%
	资金管理	支出预算执行率	5	100%	5	100%
		资金使用合规性	3	合规	3	100%
		政府采购招标投标信息公开及时	3	公开及时	3	100%
	项目管理	项目质量达标率	5	100%	5	100%
		项目支出预算调整率	3	±10%以内	0	0%
	资产管理	资产管理规范性	5	规范	5	100%
		固定资产利用率	4	≥95%	4	100%
	合计			35		32

### 1. 制度管理

#### （1）各项管理制度健全性

财务管理健全性：疏附县残疾人联合会根据《行政事业单位资产管理制度》及《货币资金管理制度》，对货币资金加强管理，统一设立银行存款账户，未经财政主管部门同意不允许单独设立财政监管以外的银行存款账户。同时，制定印发了《疏附县残疾人联合会财务管理办法》《疏附县残疾人联合会财务收支审批制度》《疏附县残疾人联合会货币资金管理办法》等一系列内部管理制度文件，规范和强化财务管理工作。

项目管理健全性：为加强对项目实施流程和资金使用管理，疏附县残疾人联合会制定印发了《项目绩效管理办法》和《疏附县残疾人联合会专项资金管理及使用办法》等制度文件，项目管理制度健全、内容完整，确保项目质量可控。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。

## **2. 预算管理**

### **(1) 预决算信息公开性**

经核查，疏附县残疾人联合会能够按照政府财政预算管理的要求，按时将部门预（决）算、“三公经费”等相关信息在疏附县政府信息网财政信息公开专栏进行公开，接受群众监督，信息公开内容完整、公开信息真实有效。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分。

## **3. 资金管理**

### **(1) 支出预算执行率**

根据疏附县残疾人联合会提供的2023年部门决算报表显示，年初部门预算批复部门支出预算数196.21万元，年中追加、追减调整后预算数为478.81万元，原因：一是由于基本工资调标补发及在职

人员绩效奖励金、人员变动及职务晋升调整、职业年金补缴、新增退休统筹外退休费、住房公积金调标等因素影响追加的预算；二是节约成本调减公用经费；三是年中追加了4个项目；整体支出全年预算执行数478.81万元，预算执行率100%。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。

## **（2）资金使用合规性**

疏附县残疾人联合会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，资金的支付有完整的审批程序和手续，重大开支经过评估论证，本单位符合部门预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用情况。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

## **（3）政府采购招投标信息公开及时**

疏附县残疾人联合会建立健全责任明确的工作机制、简便顺畅的操作流程和集中统一的发布渠道，确保政府采购信息发布的及时、完整、准确，实现政府采购信息的全流程公开透明。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

# **4. 项目管理**

## **（1）项目质量达标率**

疏附县残疾人联合会负责实施质量达标情况的考察工作，根据项目的实际情况和评估标准，制定详细的评估计划，包括评估时间、地点、方法、内容等，对项目的实际成果进行实地检查，根据考察结果和数据分析结果，识别出项目中存在的质量问题和不符合项，针对识别出的问题和不符合项，制定具体的整改方案和时间表。明确整改责任人和整改措施，确保问题得到有效解决。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。

## **(2) 项目支出预算调整率**

疏附县残疾人联合会2023年项目支出年初预算支出总额0.00万元，年中追加资金262.78万元，调整后全年项目支出预算数262.78万元，调整率超过10%。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得0分。

## **5. 资产管理**

### **(1) 资产管理规范性**

疏附县残疾人联合会已经建立完善的资产管理制度，制定了《疏附县残疾人联合会固定资产管理暂行办法》。固定资产按照“谁使用、谁负责”的原则，一年一次盘点，使用人在登记卡上签字确认。资产保存完整，资产处置规范，账务管理合规、账实相符。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。

### **(2) 固定资产利用率**

截至2023年12月31日，疏附县残疾人联合会固定资产304.75万元，其中：专用设备及办公设备304.75万元，目前正在使用的固定资产总额304.75万元，固定资产使用率为100%。截至本年度固定资产账面净值152.08万元，年末实际在用固定资产152.08万元，固定资产利用率为100%。2023年疏附县残疾人联合会对固定资产进行了盘点，从盘点结果看，上述资产保存完整，全部处于正常使用状态。评价小组现场抽查，未发现存在长期闲置的固定资产，固定资产利用率100%。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分。

### （三）部门绩效情况

部门绩效指标从产出、成本、效率、效果、满意度等共五个方面考察部门绩效工作的效率和实际效果，指标分值50分，评价得分50分，得分率为100%。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	指标得分	得分率
部门绩效 (50)	产出	根据部门履职、资金使用情况，从项目产出类或效益类指标列示	5	部门预算目标、“十四五”规划工作目标、政府重点工作任务、政府综合考核任务、项目绩效目标等确定。	5	100%
		根据部门履职、资金使用情况，从项目产出类或效益类指标列示	5		5	100%
		根据部门履职、资金使用情况，从项目产出类或效益类指标列示	5		5	100%
	成本	“三公”经费控制率	3	100%	3	100%
		日常公用经费控制率	3	100%	3	100%
	效率	重点工作完成率	5	100%	5	100%
	效果	社会效益、经济效益、生态效益及可持续影响等	16	100%	16	100%
	满意度	社会公众、其他部门（单位）或服务对象满意度	5	≥95%	5	100%
		部门投诉及有效处置情况	3	≥95%	3	100%
	合计			50		50

#### 1. 核心产出

评价小组根据疏附县残疾人联合会年度重点工作任务安排、年度重点项目绩效目标表和部门（单位）整体支出绩效目标表中选取了能够代表部门履职核心的5个三级指标，分值15分，评价得分15分，得分率为100%。根据关于印发《自治区项目支出绩效目标设置指引》（新财预〔2023〕42号）的通知，指标完成率大于等于100%，且偏离程度在20.00%以内，得满分。具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标设定依据	实际完成值	完成率
履职效能	数量指标	开展免费理疗, 康复器材训练服务人数 (人)	=380人	疏附县残联2023年度工作计划	380人	100%
		农业实用技术培训残疾人人数 (人)	>=30人	疏附县残联2023年度工作计划	30人	100%
		适配矫形器人数 (人)	>=50人	疏附县残联2023年度工作计划	50人	100%
		享受辅具器人数 (人)	>=90人	疏附县残联2023年度工作计划	90人	100%
		免费寄宿制托养人数 (人)	>=90人	疏附县残联2023年度工作计划	90人	100%
		享受服药补贴人数 (人)	>=30人	疏附县残联2023年度工作计划	30人	100%
		配备无障碍改造设施数量 (户)	>=220户	计划疏附县残联2023年度工作计划	220户	100%

## 2. 核心成本

### (1) “三公”经费控制率

疏附县残疾人联合会2023年“三公经费”预算为0.80万元, 实际支出0.80万元, “三公经费”控制率为100%, 其中: 因公出国(境)费预算为0.00万元, 实际支出0.00万元; 公务接待费预算为0.00万元, 实际支出0.00万元; 公务用车购置费预算为0.00万元, 实际支出0.00万元; 公务用车运行维护费预算为0.80万元, 实际支出0.80万元, 公务用车运行维护费控制率100%, 符合财政部门本年预算要求和相关管理制度要求。

综上所述, 该指标分值3分, 根据评分标准得3分。

### (2) 日常公用经费控制率

疏附县残疾人联合会2023年公用经费调整预算数为3.24万元，实际支出3.24万元，日常公用经费控制率为100%。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

### **3. 核心效率**

疏附县残疾人联合会截止评价日，保障了单位工作人员的工资及福利，保障了单位各项工作的正常开展，已对380名残疾人员开展了免费理疗，康复器材训练服务，30名残疾人员开展了农业实用技术培训，50名残疾人员适配了矫形器，90名人员享受了辅具器，对90名人员提供了免费寄宿托养，30名人员享受了服药补贴，220户进行了无障碍改造，有效保障了残疾人员的基本生活。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。

### **3. 核心效果**

2023年度疏附县残疾人联合会重点工作：一是推进残疾人的康复救助服务，实现残疾儿童康复救助“应救尽救”，提升残疾人康复服务覆盖率，不低于95%，同时关注特殊教育，提升残疾人的教育水平；二是无障碍环境建设，深入推进无障碍环境建设，加强公共场所的无障碍设施建设，提升残疾人的出行和生活便利性，组织建设与宣传教育，加强残联组织建设，提高残疾人的自我发展和参与社会的能力；三是技术革新与信息化建设：推动残疾人服务“一件事”工作方案，实现残疾人证、残疾人“两项补贴”等政务服务事项的线上办理，提升服务效率和便利性。

综上所述，该指标分值16分，根据评分标准得16分。

### **5. 满意度**

疏附县残疾人联合会2023年开展重点工作任务中在本单位职责范围内，强调其在公共服务和社会治理中的重要角色。指出投诉处理作为提升服务质量和公众满意度的重要环节，确保投诉渠道的多样性和便捷性，根据投诉分类，确定负责处理的责任部门或责任人，责任部门或责任人需对投诉内容进行深入调查核实，了解事情真相，收集相关证据材料，明确处理措施、时间节点和责任分工，对于确实存在的问题，督促相关部门或责任人进行整改落实，确保问题得到彻底解决，投诉处置率达到100%。

综上所述，该指标分值8分，根据评分标准得8分。

## **五、主要经验及做法、存在的问题和建议**

### **（一）主要经验及做法**

疏附县残疾人联合会日常工作中主要经验和做法如下：

（1）针对残疾人群体的特殊需求，提出有针对性的政策措施，确保残疾人的权益得到充分保障。这包括推行无障碍环境建设、提供残疾人就业创业支持政策、残疾人医疗救助和社会救助政策等。

（2）在宣传倡导残疾人事业方面做了很多工作，通过组织各种宣传活动，向社会大众普及残疾人权益保障政策和相关知识，促进社会对残疾人的关注和关爱。

### **（二）存在问题及原因分析**

#### **年度部门预算编制不合理，预算调整率较高**

根据资料显示：疏附县残疾人联合会在编制年度部门预算时未与业务部门充分沟通，财务部门不了解业务部门对项目资金的具体事宜需求，没有对项目进行前期调研，对于项目的实施依据、实施内容、具体开支标准以及最终实施效果无法准确把握，导致执行过

程中经常出现调整、追加预算。

### **（三）改进建议**

#### **及早谋划本部门项目支出预算控制数，全面、科学、精准开展年度预算编制工作**

建议疏附县残疾人联合会完善预算支出标准体系，提高预算编制科学性，科学、准确地预计各项收入和支出，加强与业务部门沟通，详细地进行预算编制说明，严格控制部门预算执行、调整事项，增强部门预算的约束力。收入预算编制按照“积极稳妥、真实准确”要求，参照历年收入情况和年度收入增减变动因素认真测算，全面完整地反映部门所有收入。支出预算编制按照“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡”的要求，对人员、公用经费按照定员定额标准据实测算，对项目支出预算，遵循轻重缓急按序原则，对重点工作重点保障，不断提高预算精准度，尽量避免预算大幅调整。另外地区财政局对带有上级考核任务的项目预算在批复时，能够应保尽保，避免出现由于年初预算安排不足导致考核任务不能及时完成的情况。

## **六、其他需说明的问题**

### **（一）关于评价责任的说明**

绩效评价结论的可靠性基于项目主管单位提供资料的真实性和完整性，项目主管单位对向评价小组提供资料的真实性、合法性、完整性负责。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，但受客观因素的限制，评价小组只能在项目主管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全面、可靠

的评价结论。报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解之上。

## **（二）本次绩效评价的局限性**

本次评价涉及的部分统计数据和反映定性指标完成程度的评价依据由疏附县残疾人联合会所提供的资料当中提取。评价小组对本次评价过程中发现的问题存在一定局限性，可能影响本次评价结果。

## **七、绩效评价结果应用建议**

### **（一）及时对评价中发现问题进行整改**

建议疏附县残疾人联合会根据绩效评价报告中所反馈的问题和提出的建议及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，规范部门预算管理行为，提升绩效管理水平和提高财政资金使用效益，并在规定的时间内将整改情况向疏附县财政局行文报告。

### **（二）下一年度预算安排**

鉴于疏附县残疾人联合会2023年度部门整体支出绩效评价结果为“优”，当前部门整体支出预算构成也主要以保工资、保运转的刚性支出和“保核心职能履行”的重点项目支出为主，建议疏附县财政局根据政策制度，结合工作安排以及本级财力情况等因素，原则上对该部门下年度部门整体支出预算优先予以充分保障。

### **（三）评价结果公开**

建议疏附县财政局将本次绩效评价结果向疏附县人大报告，为政府决策提供参考。同时，积极推进评价结果和评价报告等绩效相关信息的公开，按照政府信息公开有关规定，将评价报告通过适当

形式向社会公开，回应社会关切，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

附件：1、疏附县残疾人联合会2023年度部门（单位）整体支出绩效评价指标体系及打分表

附件：2、调查问卷分析报告

附件：3、实地勘察记录

附件：4、部门整体绩效评价沟通意见函

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）喀什分所

2024年7月20日



## 疏附县残疾人联合会2023年度部门（单位）整体支出绩效评价指标体系及打分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分过程	得分	偏差分析
1	部门决策（15）	部门规划计划	中长期规划科学合理性	3	部门（单位）是否按要求编报项目绩效目标，是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。	合理	1.是否制定中长期规划； 2.依据自治区的总体规划，将任务落实到部门中长期规划； 3.中长期规划是否对总体目标、规划实施内容及时间安排有明确规定； 4.中长期规划对部门各项职能的履行均进行了完整规划。没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。	部门（单位）按要求编报项目绩效目标，依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。	3	
2			年度工作计划科学完整性	3	部门（单位）设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	科学完整	1.是否制定明确的年度工作计划； 2.年度工作计划包含明确的总体目标、计划实施内容、责任主体相关内容； 3.年度工作计划针对部门全部职能的履行进行了计划安排。	部门（单位）设定的绩效指标清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	3	
3		绩效目标	绩效目标明确性	2	考察年度预算决策程序是否规范	规范	1.是否将部门整体支出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.是否与部门年度工作任务数或计划数相对应。	考察年度预算决策程序规范	2	

4			绩效目标合理性	2	考察部门预算安排和工作计划的匹配性，重点工作资金的保障性，项目是否遵循轻重缓急按序保障	合理	1.是否有部门整体支出绩效目标； 2.绩效目标与部门职能、规划计划是否具有相关性； 3.预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	考察部门预算安排和工作计划的匹配性，重点工作资金的保障性，项目遵循轻重缓急按序保障	2	
5		部门预算编制	预算编制科学规范	2	考察年度预算决策程序是否规范	规范	1.预算编制是否经过科学论证； 2.预算内容与部门职责及规划计划是否匹配； 3.预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 4.预算确定的资金量是否与工作任务相匹配。	考察年度预算决策程序规范。	2	
6			预算编制与重点工作任务的匹配性	3	考察部门预算安排和工作计划的匹配性，重点工作资金的保障性，项目是否遵循轻重缓急按序保障	匹配	1.专项支出立项依据是否充分；2.支出内容与工作计划是否一一对应；3.重点工作重点保障是否遵循轻重缓急按序保障。	考察部门预算安排和工作计划的匹配性，重点工作资金的保障性，项目遵循轻重缓急按序保障	3	
7	部门管理（35）	制度管理	各项管理制度健全性	5	部门（单位）制定了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理并严格执行，用以反映部门（单位）的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况	健全	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。	部门（单位）制定了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理并严格执行，用以反映部门（单位）的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况	5	

8	预算管理	预算、决算信息公开	2	考察预决算信息是否按时公开	公开	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。	考察预决算信息按时公开	2	
9		支出预算执行率	5	考察部门预算执行情况	100%	支出预算完成率=(支出预算完成数/支出预算下达数)×100%支出预算执行数:部门(单位)本年度实际完成的预算支出数支出预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算支出数支出预算执行率100%得满分,每降低1%扣1分,扣完为止。	考察部门预算执行情况	5	
10	资金管理	资金使用合规性	3	部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行;资金调整、调剂是否规范;会计核算是否规范、是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	合规	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.资金的支付是否有完整的审批程序和手续; 3.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、挪用情况。	部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度严格执行;资金调整、调剂是否规范;会计核算规范、不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	3	
11		政府采购招标投标信息公开及时	3	建立健全责任明确的工作机制、简便顺畅的操作流程和集中统一的发布渠道,确保政府采购信息发布的及时、完整、准确,实现政府采购信息的全	公开及时	招标公告内容完整,不符合公开要求不得分。	建立健全责任明确的工作机制、简便顺畅的操作流程和集中统一的发布渠道,确保政府采购信息发布的及时、完整、准确,实现政府采购信息的全流程公开透明。	3	

					流程公开透明。					
12	项目管理	项目质量达标率	5	考察项目质量达标情况	100%	项目质量达标率100%的,得5分; 1项不达标, 扣1分, 扣完为止。	考察项目质量达标情况	5		
13		项目支出预算调整率	3	考察项目支出预算调整情况	±10%以内	(项目预算调整数/项目预算数)×100%; 项目支出预算调整率在±10%以内, 得2分, 每增减1%扣0.1分, 扣完为止。	考察项目支出预算调整情况	0	项目支出预算调整超过10%。	
14	资产管理	资产管理规范性	5	考察部门资产管理制度执行是否有效	规范	1.对外投资行为是否经审批, 是否在投资亏损; 2.是否有因管理不当发生严重资产损失和丢失情况; 3.是否存在超标准配置资产; 4.资产使用是否规范, 是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为; 5.资产处置是否规范, 是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为; 6.其他资产管理制度办法执行情况。	考察部门资产管理制度执行有效	5		
15		固定资产利用率	4	考察固定资产是否得到有效利用	≥95%	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%固定资产利用率大于或等于95%, 则得满分; 小于95%每降低1%扣0.2分, 扣完为止。	考察固定资产得到有效利用	4		

16	部门绩效(50)	产出	根据部门履职情况、资金使用情况,从项目产出类或效益类指标列示	15	考察主要公共产品与服务绩效产出的完成情况	部门预算目标、“十四五”规划工作目标、政府重点工作、政府综合考核任务、项目绩效目标等确定。	实际完成值/目标值×权重分值	考察主要公共产品与服务绩效产出类、效益类指标的完成情况	15	
17			根据部门履职情况、资金使用情况,从项目产出类或效益类指标列示		考察主要公共产品与服务绩效产出的完成情况		实际完成值/目标值×权重分值	考察主要公共产品与服务绩效产出类、效益类指标的完成情况		
18			根据部门履职情况、资金使用情况,从项目产出类或效益类指标列示		考察主要公共产品与服务绩效产出的完成情况		实际完成值/目标值×权重分值	考察主要公共产品与服务绩效产出类、效益类指标的完成情况		
19		成本	“三公”经费控制率	3	考察“三公”经费使用情况	100%	“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%。“三公”经费控制率≤100%得3分, >100%不得分;	考察“三公”经费使用情况	3	
20	日常公用经费控制率		3	考察日常公用经费使用是否合规;考察日常办公经费实际控制程度	100%	日常“公用经费”控制率=(本年度“公用经费”总额-上年度“公用经费”总额)/上年度“公用经费”总额×100%。日常“公用经费”控制率≤100%得3分, >100%不得分;	考察日常公用经费使用是否合规;考察日常办公经费实际控制程度	3		

21		效率	重点工作完成率	5	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重大事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	100%	重点工作是指中央和省相关部门、市委、市政府、市人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得5分；一项重点工作没有完成2分，扣完为止。注：重点工作完成情况可以参考市（区）委市政府督查部门或其他权威部门的统计数据。	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重大事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	5	
22		效果	社会效益、经济效益、生态效益及可持续影响等	16	此四项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素，具体指标设计需要根据部门各项职能履行进行设置和细化，覆盖部门各项职能的履职效果及部门整体履职宏观效果。部门（单位）可根据履职情况对经济发展/社会发展/生态环境/长效机制建设情况进行阐述。			部门（单位）可根据履职情况对经济发展/社会发展/生态环境/长效机制建设情况进行阐述	16	
23		满意度	社会公众、其他部门（单位）或服务对象满意度	5	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	≥95%	社会公众、其他部门（单位）或服务对象满意度达95%，则得满分，每降低1%，扣0.3分。（标杆值根据历史数据、绩效目标、考核目标等确定，通常不低于80%，若低于则需要作出说明）	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	5	
24			部门投诉及有效处置情况	3	考察部门投诉及有效处置情况	≥95%	投诉处置率≥95%得满分，每降低1%扣0.2分，扣完为止。	考察部门投诉及有效处置情况	3	
	加减分项目	加分项	F11部门受到国务院、省级、市级嘉奖情况							
		减分项	F21部门或工作人员违法违规情况							

附件二：

## 调查问卷分析报告

本次绩效评价的对象为疏附县残疾人联合会，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为残疾人服务”原理，了解残疾人对本单位的评价情况，对该项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

### 1. 调研对象

本次调研的受益对象为疏附县残疾人联合会。

### 2. 调研内容

(1) 对疏附县残疾人联合会实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意程度等。

(2) 对疏附县残疾人联合会的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

### 3. 调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察法、档案法、市场比较法获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

### 4. 抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。

问卷调查采取分层随机抽样方式，对疏附县残疾人联合会对象随机抽取 100 人为样本，发放问卷 100 份。

### 5. 问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调查不记名，在疏附县交通运输局的协调配合下，组织安排线上电子问卷的发放与回收。

## 6. 问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价小组实际发放问卷 100 份，回收问卷 100 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 100 份，有效回收率 100%，本次调研的整体情况如下：

序号	问题	回应情况		比例
		回应 1	回应 2	回应 1 占比情况%
1	您是否残疾人？	是	否	100%
		100	0	
2	您享受疏附县残疾人联合会的残疾人事业发展补贴？	是	否	100%
		100	0	
3	您是否及时享受补贴？	是	否	100%
		100	0	
4	您是否满意疏附县残疾人联合会的各项工作？	是	否	95%
		95	5	

上述结果显示，受益人员对疏附县残疾人联合会各项工作总体是满意的。此次满意度调查仅从“受益残疾人满意度”考核，满意度达到了 95%。

附件三：

实地勘察记录			
单位名称	疏附县残疾人联合会	项目负责人	阿依提拉
<b>概况（主要内容）</b> 发展残疾人康复、教育、就业、托养、家庭无障碍改造等残疾人事业，提升公共服务质量。有需求的残疾人接受基本康复服务比例达到90%以上。残疾人辅助器具适配率达到90%以上。为困难残疾人家庭实施无障碍改造。加强职业培训和就业服务工作，为残疾人提供更多接受高等教育机会，普及残疾人公共文化服务。			
<b>工作完成情况</b> 发展残疾人康复、教育、就业、托养、家庭无障碍改造等残疾人事业，有效提升了公共服务质量。有需求的残疾人接受基本康复服务比例达到了90%以上。残疾人辅助器具适配率达到了90%以上。为困难残疾人家庭实施无障碍改造。加强了职业培训和就业服务工作，为残疾人提供了更多接受高等教育机会，普及残疾人公共文化服务。			
<b>项目管理情况(组织架构情况、协调机制、管理制度、应急预案、检查管理情况):</b> 单位管理制度健全,组织结构清晰,成立小组协调机制,确保年度目标顺利实施			

附件四：

### 部门整体绩效评价沟通意见函

被评价单位：疏附县残疾人联合会	沟通时间：2024年7月18日
评价方：中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)喀什分所	
<p>一、单位基本情况</p> <p>疏附县残疾人联合会部门无下属预算单位，下设3个股室，分别是：劳动就业服务所、服务合作社、康复指导站。</p> <p>2023年末共有16人，其中：参公编制数7人，行政编制工人1人，事业编人数4人，退休人员4人。</p> <p>全年预算数为478.81万元，其中：基本支出216.03万元，包括：人员经费支出212.79万元、公用经费支出3.24万元。项目支出262.78万元；全年实际支出资金478.81万元，其中：基本支出216.03万元，包括：人员经费支出212.79万元、公用经费支出3.24万元，项目支出262.78万元，预算执行率为100%。</p>	
<p>二、沟通内容</p> <p>截止绩效评价日，该单位全年预算资金为478.81万元，实际支出478.81万元，预算执行率100%。</p> <p>(一)存在的问题</p> <p>年度部门预算编制不合理，预算调整率较高。</p> <p>根据资料显示：疏附县残疾人联合会在编制年度部门预算时未与业务部门充分沟通，财务部门不了解业务部门对项目资金的具体事宜需求，没有对项目进行前期调研，对于项目的实施依据、实施内容、具体开支标准以及最终实施效果无法准确把握，导致执行过程中经常出现调整、追加预算。</p> <p>(二)改进建议</p> <p>尽早科学规划本部门项目支出预算控制数，全面、科学、精准开展年度预算编制工作。</p>	<p>被评价单位意见：</p> 
<p>建议疏附县残疾人联合会完善预算支出标准体系，提高预算编制科学性，科学、准确地预计各项收入和支出，加强与业务部门沟通，详细地进行预算编制说明，严格控制部门预算执行、调整事项，增强部门预算的约束力。收入预算编制按照“积极稳妥、真实准确”要求，参照历年收入情况和年度收入增减变动因素认真测算，全面完整地反映部门所有收入。支出预算编制按照“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡”的要求，对人员、公用经费按照定员定额标准据实测算，对项目支出预算，遵循轻重缓急按序原则，对重点工作重点保障，不断提高预算精准度，尽量避免预算大幅调整。另外地区财政局对带有上级考核任务的项目预算在批复时，能够应保尽保，避免出现由于年初预算安排不足导致考核任务不能及时完成的情况。</p>	<p>委托方意见：</p> 