附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**玛纳斯县残疾人联合会-2023年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）**

实施单位（公章）：**玛纳斯县残疾人联合会**

主管部门（公章）：**玛纳斯县残疾人联合会**

项目负责人（签章）：**袁蕊**

填报时间：**2025年03月19日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**（一）项目概况  
1.项目背景：根据《关于拨付2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）》（昌州财社〔2024〕27 号）内容，结合《关于印发新疆维吾尔自治区“十四五”残疾人康复服务实施方案的通知》（新残字〔2022〕14 号）、《新疆维吾尔自治区盲人保健按摩行业扶持暂行办法》的通知（新残字〔2013〕193 号）、《新疆维吾尔自治区“十四五”残疾人职业技能提升计划实施方案》的通知，为扎实做好残疾人康复服务、残疾人培训项目等相关工作，努力提高受助残疾人生活自理和社会活动参与能力，提升残疾人幸福感、获得感，实施本项目。  
2.主要内容及实施情况  
（1）主要内容：补助资金主要用于残疾人乡镇卫生院残疾人康复站康复器材购置器材、0-16周岁残疾儿童康复救助、残疾儿童康复定点机构康复设备购置、残疾人社区康复站补助、残疾人康复机构业务规范化建设评估、盲人按摩机构扶持补助和特殊教育学校环境无障碍改造等支出。  
（2）组织实施：一是根据时间节点及项目特点，通过案卷研究、数据填报等方法收集相关评价数据；二是将收集的资料进行甄别、汇总和分析，按照规定的格式和内容，进行部门整体支出绩效自评，撰写绩效自评报告；三是根据反馈进行整改，及时调整和优化后续项目和预算支出的方向和结构。  
3.资金投入和使用情况  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析  
2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目预算安排总额为50.55万元，其中财政资金50.55万元，其他资金0万元，2024年实际收到预算资金50.55万元，预算资金到位率为100%。  
（2）项目资金实际使用情况分析  
截止2024年12月31日，2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目实际支付资金50.55万元，预算执行率100%。结转结余资金0万元。项目资金主要用于残疾人乡镇卫生院残疾人康复站康复器材购置器材、0-16周岁残疾儿童康复救助、残疾儿童康复定点机构康复设备购置、残疾人社区康复站补助、残疾人康复机构业务规范化建设评估、盲人按摩机构扶持补助等方面。**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标  
2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目绩效总体目标为：通过50.55万元的康复项目实施，残联扶持盲人按摩机构数1个，帮助44个肢体残疾人康复，完成了12个残疾人培训项目，使肢体残疾人康复服务率大于等于95%，培训残疾人数率达到100%，项目完成率达到100%，项目补助经费小于等于1万元，残疾人培训补贴小于等于2.4万元，肢体残疾人康复成本小于等于10.43万元，残疾儿童少年康复救助小于等于6.77万元，残疾儿童康复定点机构康复设备购置小于等于10.27万元，残疾人社区康复站规范化建设补助经费小于等于9.68万元，乡镇卫生院残疾人康复站康复器材购置费小于等于10万元。残疾人及其亲属满意度达到95%以上。项目努力提高受助残疾人生活自理和社会活动参与能力，使残疾人融入社会生活能力有效提高。  
2.阶段性目标  
根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：  
（1）项目产出目标  
①数量指标  
“扶持盲人按摩机构数”指标，预期指标值为=1个；  
“肢体残疾人康复”指标，预期指标值为=44个；  
“残疾人培训项目”指标，预期指标值为=12个。  
②质量指标  
“肢体残疾人康复服务率”指标，预期指标值为≥95%；  
“培训残疾人数率”指标，预期指标值为=100%。  
③时效指标  
“项目完成率”指标，预期指标值为=100%。  
④成本指标  
“项目补助经费”指标， 预期指标值为≤1万元；  
“残疾人培训补贴”指标，预期指标值为≤2.40万元 ；  
“肢体残疾人康复成本”指标，预期指标值为≤10.43万元；  
“残疾儿童少年康复救助”指标，预期指标值为≤6.77万元 ；  
“残疾儿童康复定点机构康复设备购置”指标，预期指标值为≤10.27万；  
“残疾人社区康复站规范化建设补助经费”指标，预期指标值为≤9.68万元 ；  
“乡镇卫生院残疾人康”指标，预期指标值为≤10万元。   
（2）项目效益目标  
①社会效益指标  
“残疾人融入社会生活能力”指标，预期指标值为有效提高；  
②满意度指标  
“残疾人及亲属满意度”指标，预期指标值为≥95%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。  
2.绩效评价的对象和范围  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2024年度我单位实施的2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目项目开展部门绩效评价。  
本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则  
依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
2.绩效评价指标体系及绩效评价标准  
我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下（详见上传的附件）：  
3.评价方法  
本次绩效评价采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目进行评价。  
4.评价标准  
（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。  
（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。**

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备  
（1）成立绩效评价项目小组  
为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。  
（2）开展前期调研  
绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。  
（3）制订绩效评价工作方案  
绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。  
2.具体实施  
（1）收集基础资料  
根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：  
①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；  
②绩效目标及其设立依据和调整情况；  
③管理措施及组织实施情况；  
④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；  
⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；  
⑥其他必要的相关资料等。  
（2）整理、研读基础资料  
对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。  
3.分析评价和撰写报告  
（1）综合分析评价  
①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。  
②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。  
（2）撰写报告  
绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为100分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效汇总分值如下表3-1所示（详见上传的附件）：  
表3-1：2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）  
项目得分表  
  
指标类别 1.项目决策 2.过程管理 3.项目产出 4.项目效益 合计  
权重 20 20 30 30 100  
分值 20 20 30 30 100  
得分率 100% 100% 100% 100% 100%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-1所示（详见上传的附件）：  
  
  
表4-1项目决策指标及分值  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
项目决策 20 项目立项 5 立项依据充分性 2 2  
 立项程序规范性 3 3  
 绩效目标 10 绩效目标合理性 5 5  
 绩效指标明确性 5 5  
 资金投入 5 预算编制科学性 2 2  
 资金分配合理性 3 3  
合计 20 20 20  
1.立项依据充分性  
①项目立项根据《关于拨付2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）》（昌州财社〔2024〕27 号）符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；  
⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
2.立项程序规范性  
①项目按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料符合相关要求；  
③事前经过必要的风险评估、绩效评估、集体决策。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。  
3.绩效目标合理性  
①项目有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  
④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.绩效指标明确性  
①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③与项目目标任务数或计划数相对应。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
5.预算编制科学性  
①预算编制经过科学论证；  
②预算内容与项目内容匹配；  
③预算额度测算依据充分，按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
6.资金分配合理性  
①预算资金分配依据充分；  
②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示（详见上传的附件）：  
表4-2项目管理指标及分值情况  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
过程管理 20 资金管理 12 资金到位率 4 4  
 预算执行率 4 4  
 资金使用合规性 4 4  
 组织实施 8 管理制度健全性 4 4  
 制度执行有效性 4 4  
合计 20 20 20  
1.资金到位率  
资金到位率=（50.55/50.55）×100%。=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
2.预算执行率  
预算执行率=（50.55/50.55）×100%。=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
3.资金使用合规性  
①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  
②资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
③符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
4.管理制度健全性  
①已制定玛纳斯县残联财务管理制度,玛纳斯县残联预算绩效管理管理制度,玛纳斯县残联内部控制制度；  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
5.制度执行有效性  
①遵守相关法律法规和相关管理规定；  
②项目调整及支出调整手续完备；  
③项目合同书、验收报告、资金支付原始凭证等资料齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标由4个二级指标和12个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
一级指标 二级指标 三级指标 年度指标值 标杆分值 全年实际完成值 指标得分  
产出 数量指标 扶持盲人按摩机构数 =1个 2 =1个 2  
 肢体残疾人康复 =44个 5 =44个 5  
 残疾人培训项目 =12个 5 =12个 5  
 质量指标 肢体残疾人康复服务率 ≥95% 4 100% 4  
 培训残疾人数率 =100% 4 100% 4  
 时效指标 项目完成率 =100% 3 100% 3  
成本指标 经济成本指标 项目补助经费 ≤1万元 1 =1万元 1  
 残疾人培训补贴 ≤2.40万元 1 =2.40万元 1  
 肢体残疾人康复成本 ≤10.43万元 1 =10.43万元 1  
 残疾儿童少年康复救助 ≤6.77万元  
 1 =6.77万元  
 1  
 残疾儿童康复定点机构康复设备购置 ≤10.27万元 1 =10.27万元 1  
 残疾人社区康复站规范化建设补助经费 ≤9.68万元  
 1 =9.68万元  
 1  
 乡镇卫生院残疾人康复站康复器材购置费 ≤10万元 1 =10万元 1  
合计 30 30  
1.项目完成数量  
“扶持盲人按摩机构数”指标，预期指标值为1个，实际完成为1个。实际完成率=（1/1）×100%=100%；  
“肢体残疾人康复”指标，预期指标值为44人，实际完成为44人。实际完成率=（44/44）×100%=100%；  
“残疾人培训项目”指标，预期指标值为12个，实际完成为12个。实际完成率=（12/12）×100%=100%。  
综上，该项指标满分12分，得分12分。  
2.项目完成质量  
“肢体残疾人康复服务率”指标，预期指标值为95%，实际完成为95%。  
“培训残疾人数率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分8分，得分8分。  
3.项目完成时效  
“项目完成率”指标，预期指标值为100%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。  
4.项目完成成本  
“项目补助经费”指标，预期指标值为1万元，实际完成为1万元。实际完成率=（1/1）×100%=100%。  
“残疾人培训补贴”指标，预期指标值为2.4万元，实际完成为2.4万元。实际完成率=（2.4/2.4）×100%=100%。  
  
  
“肢体残疾人康复成本”指标，预期指标值为10.43万元，实际完成为10.43万元。实际完成率=（10.43/10.43）×100%=100%。  
“残疾儿童少年康复救助”指标，预期指标值为6.77万元，实际完成为6.77万元。实际完成率=（6.77/6.77）×100%=100%。  
“残疾儿童康复定点机构康复设备购置”指标，预期指标值为10.27万元，实际完成为10.27万元。实际完成率=（10.27/10.27）×100%=100%。  
“残疾人社区康复站规范化建设补助经费”指标，预期指标值为9.68万元，实际完成为9.68万元。实际完成率=（9.68/9.68）×100%=100%。  
“乡镇卫生院残疾人康复站康复器材购置费”指标，预期指标值为10万元，实际完成为10万元。实际完成率=（10/10）×100%=100%。  
综上，该项指标满分7分，得分7分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示（详见上传的附件）：  
表4-4项目效益指标及分值情况  
一级  
指标 二级指标 三级指标 年度指  
标值 标杆  
分值 全年实  
际完成值 指标  
得分  
效益 经济效益指标   
 社会效益指标 残疾人融入社会生活能力 有效提高 15 达到预期指标 15  
 生态效益指标   
 可持续影响指标   
 满意度指标 残疾人及亲属满意度 >=95% 15 =100% 15  
合计 30 30  
1.社会效益指标  
“社会效益指标”指标，预期指标值为有效提高，实际完成为达到预期指标。  
通过项目的实施，努力提高受助残疾人生活自理和社会活动参与能力，使残疾人融入社会生活能力有效提高。  
综上，该项指标满分15分，得分15分。  
2.满意度指标  
“残疾人及亲属满意度”指标，预期指标值为>=95%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分15分，得分15分。**

**2.满意度指标  
“残疾人及亲属满意度”指标，预期指标值为>=95%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分15分，得分15分。**

1. **主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法  
2024年州本级残疾人事业发展补助资金（第一批）项目，2024年预算数为50.55万元，截至2024年12月31日共支出50.55万元，预算执行率为100%。  
玛纳斯县残疾人联合会建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了玛纳斯县残疾人联合会事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。  
（二）存在的问题及原因分析  
1.部分业务人员项目绩效管理意识有待增强，未能全面深入认识理解绩效管理工作的意义。绩效管理经验不足，项目绩效管理工作有待进一步落实。  
2.绩效指标的明确性、可衡量性、相关性还需进一步提升。项目精细化管理还需完善。  
3.业务人员与财务人员相互配合还需进一步提高，深度协同、形成合力、共同推动项目绩效的提升。**

**六、有关建议**

**1.加强项目绩效目标管理工作，明确预算项目绩效目标编制要求，分类别建立科学合理、细化量化、可比可测项目绩效指标体系，突出结果导向，重点考核实绩。  
2.采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为项目绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。同时，强化项目绩效执行工作，指定专人负责项目执行监督管理，进一步推动项目绩效管理工作。  
3.在保证资金安全的前提下加快资金支出进度，支出条件已经成熟的项目，抓紧报销，尽快形成有效支出。**

**七、其他需要说明的问题**

**无其他需要说明的问题。**