

若羌县残疾人联合会 部门整体支出绩效评价报告

(2022 年度)

部门单位名称(公章): 若羌县残疾人联合会

委托单位: 若羌县政局

评价机构: 新疆西域融通社会经济咨询有限公司

填报时间: 2023年7月29日

目 录

一、概况	1
(一) 部门单位基本情况	1
1、机构设置	1
2、人员情况	2
3、机构职能	2
4、2022 年重点工作计划	3
(二) 部门单位整体支出规模情况	5
(三) 部门整体工作完成情况	6
二、部门整体支出绩效评价工作开展情况	9
(一) 绩效评价目的、方法、内容和范围	9
1、整体支出绩效评价目的	9
2、整体支出绩效评价方法	10
3、整体支出绩效评价内容、对象和范围	11
(二) 绩效评价原则和标准	12
1、整体支出绩效评价原则	12
2、部门整体支出绩效评价标准	13
(三) 绩效评价指标体系	13
1、确定评价指标	13
2、确定权重和分值	14
3、评分结果设置	14

4、指标体系设置	15
(四) 绩效评价工作过程	17
1、前期准备	17
2、组织实施	17
3、数据集中分析	18
4、分析总结	19
(五) 综合评价情况及评价结论	19
三、部门单位整体支出管理及使用情况	20
(一) 基本支出管理及使用情况	20
1、基本支出	20
2、基本支出管理情况	21
(二) 项目支出管理及使用情况	21
1、项目资金安排落实、总投入情况分析	21
2、项目资金实际使用情况分析	22
3、项目资金管理情况分析	22
(三) “三公”经费使用情况	22
四、部门专项组织实施情况	23
(一) 专项组织情况分析	23
(二) 专项管理情况分析	23
1、设立专项的政策依据	23
2、项目资金情况分析	24
3、项目实施情况分析	24

4、项目绩效情况分析	26
5、项目效率性分析	27
6、项目效益性分析	27
五、资产管理情况	27
（一）资产管理体制和制度建设方面	27
（二）运行机制和管理方式	28
1、绩效目标设定	28
（三）流动资产的管理	29
（四）固定资产的管理	29
六、部门整体支出绩效评价分析	30
（一）投入情况分析	30
1、绩效目标设定	30
2、预算配置	31
（二）过程情况分析	32
1、预算执行	32
2、预算管理	33
3、资产管理	34
（三）产出情况分析	35
1、职责履行	35
（四）效果情况分析	36
1、履职效益	36
七、存在的主要问题及有关建议	37

(一) 存在的主要问题	37
(二) 改进措施建议	38
八、其他需要说明的问题	38
九、附件	40

若羌县残疾人联合会部门整体 支出绩效评价报告

贯彻落实中央全面实施预算绩效管理决策部署和自治区党委、人民政府工作要求，促进部门整体预算管理提质增效，强化预算支出科学化、规范化、制度化，增强部门预算绩效管理的责任意识，提高财政资金的使用效益，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）、《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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）等系列文件的要求，受若羌县财政局的委托，新疆西域融通社会经济咨询有限公司以第三方社会评价机构的身份，承担了若羌县残疾人联合会部门整体支出的绩效评价工作，并完成部门整体绩效评价报告。具体评价情况如下：

一、基本情况

（一）部门单位基本情况

1、机构设置

若羌县残疾人联合会部门无下属预算单位，下设3个科室，分别是：残联办公室、就业服务所和康复中心。

2、人员情况

若羌县残疾人联合会部门编制数 5 人，在职 5 人，增加 2 人；退休 9 人，增加 1 人；离休 0 人，增加 0 人。

3、机构职能

（一）宣传贯彻《中华人民共和国残疾人保障法》，维护残疾人在政治、经济、文化、社会等的公民权利，密切联系残疾人，听取残疾人意见，反映残疾人意见，反映残疾人诉求，全心全意为残疾人服务。

（二）团结、教育残疾人遵守法律，履行应尽义务，自尊、自信、自强、自立，为构建和谐社会、全面建成小康社会贡献力量。

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

（四）开展和促进残疾人康复、教育、扶贫、劳动就业、维权、文化体育、社会保障和残疾预防等工作，改善残疾人参与社会生活的环境和条件。

（五）参与研究、制定和实施残疾人事业的法律、法规、政策、规划、发挥综合、协调、咨询、服务作用，管理和指导有关领域的工作。

（六）承担政府残疾人工作委员会的日常工作。

（七）管理和发放《中华人民共和国残疾人证》。

（八）管理和指导各类残疾人群众组织，培养残疾人工作者，使残疾人在残疾人组合字中更加活跃，残疾人组织在

基层更加活跃，残疾人和残疾人组织在社会上更加活跃。

（九）开展国际交流与合作，发挥联合国经社理事会特别咨商地位的作用。

4、2022 年重点工作计划

（1）加强基层组织建设。调整充实县残工委成员单位人员，落实成员单位职责，加强基层残疾人工作者队伍建设；残疾人组织“代表、服务、管理”的职能进一步深化，残联的综合服务管理能力和水平明显提高，残疾人工作的推进方式不断改进，工作作风进一步扎实；加大县、乡、村级残疾人工作者队伍建设，切实解决好有人办事的问题；完善激励机制，提高基层残疾人专职委员待遇，加大培训力度，不断提升综合素质。

（2）加大残疾人康复力度。认真落实残疾人康复保障政策，全面开展精准康复工作，计划争取上级资金通过政府购买服务的形式由县医院为 50 名肢体残疾人提供肢体康复服务；计划争取上级资金通过政府购买服务的形式与各乡镇卫生院签订康复服务，为 100 名残疾人提供精准康复服务；计划争取上级资金为 10 名精神残疾人提供免费服药服务；计划投入资金 5 万元，购买一批残疾人急需的辅助器具；邀请州辅具中心开展残疾人助听器免费适配、假肢免费安装活动。

（3）残疾人创业就业工作。坚持因地制宜、形式多样的原则，将残疾人就业创业、带动从业与创建残疾人就业创

业示范点相结合，县残联积极向上级沟通对接，为残疾人申请创业就业资金9万元，残疾人就业示范点4个，4万元，塔什莎依村贫困残疾人5万元创业就业资金，我们坚持政府扶持、残疾人自主创办的原则，不断扩大就业创业示范点帮扶力度及范围，通过吸纳残疾人就业创业，带动广大残疾人脱贫致富。

（4）加强自身建设，进一步提升服务水平。加强村（社区）专职委员队伍建设，配强配齐村（社区）专职委员，争取落实村（社区）专职委员工资待遇。深入开展志愿助残活动，推进志愿助残和残疾人志愿服务工作。健全组织机构，加强残疾人各专门协会建设，加大对乡镇村专职委员的培训，不断夯实服务组织体系。

（5）加强残疾人宣传文体工作。深入开展全国助残日活动。以县残工委的名义制定助残日活动方案。在助残日期间，开展一系列助残活动，宣传报道残疾人先进典型，组织社会各界共同开展助残活动；加大残疾人事业宣传力度，力争推出一批残疾工作和残疾人先进典型。

（6）做好“残保金”征收工作。广泛宣传，争取全社会的理解和支持，积极为残疾人用人单位落实政策保障，对未按比例安置残疾人的机关、企事业单位征收残疾人就业保障金，在财政、税务等部门的积极配合下，启动网上征缴保障金，审核、审批一站式服务，节约企业时间，确保服务更加便利、人性化。

（二）部门单位整体支出规模情况

2022年若羌县残疾人联合会收到预算总资金为153.99万元，其中，预算批复若羌县残疾人联合会年初预算为94.15万元，年中追加资金59.84万元。资金来源：公共财政拨款为153.99万元，教育收费（财政专户）0万元，事业单位经营收入0万元，政府性基金收入0万元，单位其他资金收入0万元。

2022年实际决算支出153.99万元，执行率100%，其中：

（1）基本支出91.84万元，主要用于本单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。基本支出包含工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出等，其中：工资福利支出主要用于在职和离退休人员基本工资、津贴补贴等人员经费。商品和服务支出主要用于办公费、水电费、取暖费、差旅费等。（本单位无资本性支出。）

（2）项目支出62.15万元。其中，中央及自治区专项资金共计37.05万元，县级财政配套25.1万元。残疾人事业发展补助资金项目；残疾人事业专项经费项目。

（3）重点支出保障率

重点支出保障率=本年度预算安排的重点项目支出金额/本项目所有项目支出总金额×100%

本年度项目总支出62.15万元，其中重点项目支出62.15万元，重点支出保障率为100%。

（4）预算调整情况

支出预算调整率=调整预算金额/年初预算金额×100%

年初预算金额 94.15 万元，年中调整预算资金 59.84 万元，预算调整率 63.56%。

(5) 政府采购执行率

政府采购执行率=全年实际政府采购金额/年初政府采购预算数×100%

年初政府采购预算数 9.87 万元，全年实际政府采购金额 9.87 万元，政府采购执行率为 100%。

(三) 部门整体工作完成情况

1、严格审核“两项补贴”工作。1-11 月共计发放两补补贴 100.38 万元。其中：残疾人贫困生活补贴 14.24 万元 1450 人次，护理补贴 59.46 万元 5303 人次。

2、残疾人证办理。2022 年 1 月至今新办理残疾人证 31 人，级别类别变更 17 人，注销 56 人，到期换证 10 人，挂失补办 4 人。共办理三代残疾证 504 人，已发放 431 人。

3、积极配合开展自治区 2022 年就业援助月专项活动。通过入户摸排，上报县人力资源社会保障局我县有就业需求的残疾人 7 人，2022 年新增残疾人就业 10 人。

4、开展节前送温暖慰问困难残疾人家庭活动。根据单位实际情况在每个节日对困难残疾人进行慰问，现金慰问 18 户每户 300 元计 0.54 万元；实物（米、面、油、牛奶）慰问 30 户价值 6000 元；在“六一”节慰问残疾儿童 42 名，实物（书包、铅笔盒、牛奶、手纸）价值共计 2730 元，增强了残疾

人同残联组织的凝聚力向心力，更加坚定了广大残疾人群众听党话、感党恩、跟党走决心和信心。

5、开展“爱耳日”暨第三代残疾人证发放仪式。联合县妇幼保健服务中心、民政局、人社局、科协、团委等单位开展第23个“爱耳日”活动及第三代残疾人证发放仪式，活动现场，设立了耳聋防治健康咨询台，为居民测量血压，向群众讲解爱耳、护耳常识，免费发放助听器和电池。现场发放残疾人证50人。

6、开展“助残日”工作。第32个“全国助残日”联合县人社局、县民政局组织开展了以“促进残疾人就业 保障残疾人权益”为主题的宣传活动。为21位残疾人发放了轮椅、助行架、拐杖、沐浴凳、防压疮坐垫等残疾人辅助器具共计33件；活动现场还展示了由残疾人亲手制作的手工艺品。

7、县残联邀请自治区残联辅具中心一行4名专业技术人员为若羌县两名重度肢体残疾人免费进行假肢安装前取模工作。

8、邀请县医院两名医生到各乡镇，为行动不便的残疾人上门服务，鉴定残疾人类别和级别。共鉴定15名残疾人。

9、为鼓励残疾人自主就业创业，推动残疾人事业发展，5月10日，若羌县残联在若羌县瓦石峡镇凯托亚蛋糕店举办了为期2天的残疾人就业创业实操培训。此次培训共参加残疾人15名，使残疾人掌握一门技能，又能拓宽就业渠道助力增收，更能带动更多的残疾人实现人生价值。

10、邀请州残联助听器验配专家为听力残疾患者免费验配、安装助听器，切实减轻了广大听力残疾人的家庭负担，也让更多的听力障碍患者能够重新回到清晰的有声世界，感知生活幸福。此次适配活动共为 38 名听力障碍的残疾人患者免费发放助听器。

11、创新开展残疾人文化进家庭“五个一”项目活动。先后两次组织残疾人示范代表集中进行参观博物馆、观看电影《长津湖之水门桥》，后继续开展各种文艺活动使贫困和重度残疾人都能够享受公共文化服务，全面提升残疾人享有公共文化服务的水平，活跃基层残疾人文化生活，进一步增强了残疾人示范代表参与社会的积极性。

12、2022 年县残联为残疾人就业创业是解决残疾人生存权和发展权问题的根本途径，精准摸排残疾人情况和需求，对于残疾人自主创业项目给予技术指导和资金支持，为 4 名自主创业残疾人每人每户发放 1 万元资金支持共合计 4 万元；为 4 名 2021 年考入普通高等院校（本科专科）家庭生活困难的残疾学生和残疾人家庭子女发放“爱心天使”助学项目资金每人 2000 元，合计 8000 元，鼓励受助学生努力学习，自立自强，不负国家的期望，早日成才。并表示如果在生活中遇到困难，可以向政府寻求帮助，党和国家永远是人民最坚实的支柱。

二、部门整体支出绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、方法、内容和范围

1、整体支出绩效评价目的

部门整体绩效管理是全面实施预算绩效管理的重要组成部分，也是深化预算绩效管理改革的方向。通过部门整体支出绩效评价，旨在聚焦部门预算管理的关键领域和薄弱环节，推动部门单位提升履职效能、提高财政资源配置效率和资金使用效益，全面提升整体绩效水平。

（1）通过绩效评价，对预算资金的投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映资金使用规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位、支出情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据；同时作为以后年度编制预算和安排财政项目资金的重要依据，逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

（2）通过绩效评价，考察资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为部门整体绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

（3）通过绩效评价，能够让各级工作人员认识到发挥财政资金效益的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工作的内容与其需要达到的标准；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强管理，提高工作效率。同时

也可在实践中检验绩效评价工作的针对性和可操作性，推动绩效评价的制度体系建设。

2、整体支出绩效评价方法

绩效评价方法主要包括比较法、因素分析法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（2）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（4）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

结合若羌县残疾人联合会的单位特点，经与部门单位、财政局沟通后采取以下绩效评价方法：

（1）公众评判法

本项目公众评判法主要是采取问卷调查的方式，主要是问卷调查广泛采纳服务对象的评价。

若羌县残疾人联合会具有较为清晰的服务群体，且该部门单位整体工作绩效状况的优劣，很大程度上体现在保障残疾人困难补助、提升残疾人服务水平、促进残疾人事业发展等方面。为此，与该部门单位整体支出绩效评价的具体指标相对应，设计了调查问卷，按照一定比例，以电话、现场询

问等方式进行问卷调查，收集、分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价满意度指标。

(2) 成本效益分析法

将资金投入与部门单位整体履职情况、管理情况、履职效益等进行关联性分析。

(3) 比较法

主要是将完成的工作任务数量、质量等实际完成值与预期目标值进行比较；以及将履职后的效益与工作开展之前的情况（即历史情况）进行比较。

3、整体支出绩效评价内容、对象和范围

(1) 整体支出绩效评价内容

1) 绩效目标的设定情况。重点评价绩效目标设立的充分性、明确性、合理性以及细化程度。

2) 资金投入和使用情况。重点评价资金分配过程、投入方式、资金到位、预算执行和结果。

3) 为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等。包括预算管理、财务管理、资产管理和绩效跟踪管理等。

4) 绩效目标的实现程度和效果。绩效目标的实现程度包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。效果包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响以及服务对象满意度等。

(2) 整体支出绩效评价对象及范围

本次评价对象是若羌县残疾人联合会部门单位所有财

政资金支出活动。

整体支出涉及范围：

1) 基本支出涉及范围为人员经费和公用经费，人员经费主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助等。公用经费主要包括：办公费、水费、电费、取暖费、差旅费、培训费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

2) 项目支出涉及范围为：残疾人事业发展补助资金项目；残疾人事业专项经费项目。

(二) 绩效评价原则和标准

1、整体支出绩效评价原则

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，结合若羌县残疾人联合会工作开展情况，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。

(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职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评由项目单位自主实施，

即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在若羌县政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2、部门整体支出绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

结合若羌县残疾人联合会职能职责，经与若羌县残疾人联合会、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价标准：

计划标准。以预先制定的履职任务数量、质量、时效要求等作为目标，制定工作方案、资金预算。

（三）绩效评价指标体系

若羌县残疾人联合会部门整体支出绩效评价指标体系的设计，是在充分与部门单位、财政局等相关单位沟通、掌握情况的基础上，并在征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了若羌县残疾人联合会部门整体支出绩效评价指标体系。

1、确定评价指标

结合若羌县残疾人联合会实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标。其中，一级指标4个，分别

为投入、过程、产出、效果；二级指标 7 个；三级指标 21 个。

2、确定权重和分值

部门整体支出绩效评价指标体系满分 100 分。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向。投入 20 分，过程 38 分，产出 22 分，效益 20 分。

3、评分结果设置

部门整体支出绩效评价结果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

评价计分结果	评价结果级别
90（含）—100 分	优
80（含）—90 分	良
60（含）—80 分	中
60 分以下	差

4、指标体系设置

部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	备注	
投入	目标设定	8	绩效目标合理性	3	①符合国家法律法规，国民经济和社会发展总体规划，计1分；		
					②符合部门“三定”方案确定的职责，计1分；		
					③符合部门制定的中长期实施规划，计1分。		
			绩效指标明确性	5	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，计1分；		
	②通过清晰、可衡量的指标值予以体现。计1分；						
	③绩效指标与部门年度的任务数和计划数相对应，计1分；						
	④绩效目标和指标与本年度部门预算资金相匹配，计2分。						
	预算配置	12	财政供养人员控制率	4	以100%为标准，在职人员控制率 \leq 100%，计4分；每超过一个百分点扣0.4分，扣完为止		在职人员控制率=（在职人员数/编制数） \times 100%；在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。
			“三公经费”变动率	4	“三公经费”变动率 \leq 0，计4分；“三公经费”变动率 $>$ 0，每超过一个百分点扣0.4分，扣完为止。		“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〕 \times 100%。“三公经费”：指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费，公务接待费产生的消费。
			重点支出安排率	4	重点支出安排率 \geq 90%，计4分；		重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出） \times 100%；重点项目支出：县委、县政府确定的重点工作、工程支出。项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。
80%（含）-90%，计3分							
70%（含）-80%，计2分							
60%（含）-70%，计1分							
低于60%不得分。							
预算执行	14	预算调整率	4	预算调整率=0，计4分；	预算调整率=（预算调整数/预算数） \times 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）		
				0-10%（含），计3分			
				10%-20%（含），计2分			
				20%-30%（含），计1分			
大于30%不得分。							
过程	预算执行	14	支出进度	4	单位基本支出和业务性支出应按季度使用，项目资金的支出应与实施进度一致。每发现一项资金未按进度支出使用扣0.5分，扣完为止。		
			资金结	3	当年无结余，3分；		

			余		当年有结余，但不超过上年结转，2分； 当年结余超过上年结转，不得分。	
			“三公经费”控制率	3	以100%为标准，三公经费控制率 \leq 100%，计3分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止	“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） \times 100%
			管理制度健全性	5	①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分；	
					②相关管理制度合法、合规、完整，2分；	
					③相关管理制度得到有效执行，1分。	
			资金使用合规性	5	①支出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；	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。
					②资金拨付有完整的审批程序和手续；	
					③项目支出符合政府采购及基建预算评审相关要求；	
					④支出符合部门预算批复的用途；	
					⑤资金使用无截留、挤占、挪用，虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。	
预决算信息公开性和完备性	4	①按规定内容公开预决算信息，1分；	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			
		②按规定时限公开预决算信息，1分；				
		③基础数据信息和会计信息资料真实，1分；				
		④基础数据信息和会计信息资料完整，1分；				
资产管理	10	管理制度健全性	2	①已制定或具有资产管理制度，1分；	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	
				②相关资产管理制度合法、合规、完整，1分；		
		资产管理安全性	5	①资产保存完整；	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。	
				②资产配置合理；		
				③资产处置规范；		
固定资产利用率	3	④资产财务管理合规，账实相符；	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） \times 100%			
		⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴； 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。				
产出	职责履行	22	重点工作实际完成率	10	（重点工作完成件数/重点工作计划件数） \times 10	

			重点工作质量达标率	6	质量达标率达到 100%，计 6 分；每低于 100% 一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	质量达标率=（质量达标的工作数/计划工作数）×100%；质量达标工作数：部门（单位）实际完成的部门工作中，质量达到标准和要求的工作任务数量。结合部门整体绩效目标表开展评价。
			履职整体情况	6	根据绩效办 2022 年对各部门考核分数折算。该项得分=（绩效办考核得分/总分）*6	
效果	履职效益	20	社会效益指标	6	提升残疾人康复服务水平	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责有关的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式
			可持续影响指标	6	提高服务企业的质量和水平	
			社会公众或服务对象满意度	8	抽取服务对象和社会公众共 10 名进行问卷调查，总得分/1000 分*8	
合计		100		100		

（四）绩效评价工作过程

1、前期准备

收集部门整体预算执行全过程相关资料，了解部门工作开展及重点项目实施情况和资金支付情况。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对部门单位预算执行的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从部门单位职能职责出发，结合部门整体支出预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体

评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式：

（1）查阅资料。对前期收集的资料，包括部门单位三定方案、工作计划和工作总结、预算批复、项目前期及实施过程资料、资金下达文件、资金支付凭证、人员工资发放名册等相关资料进行查阅。

（2）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（3）问卷调查。选择与部门单位职能职责有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对部门整体支出绩效评价的依据。

（4）评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他单位专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

3、数据集中分析

工作小组对相关资料，包括部门单位三定方案、工作计

划和工作总结、资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

4、分析总结

(1) 根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

(2) 就部门整体支出绩效评价报告与部门单位、财政局征求意见，形成最终的绩效评价报告。

(五) 综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 95.1 分。其中投入 20 分，过程 34 分，产出 21.1 分，效果 20 分。具体评分见下表：

部门整体支出绩效评价得分

指标类别	1. 投入	2. 过程	3. 产出	4. 效果	合计
权重	20%	38%	22%	20%	100
分值	20	38	22	20	100
得分	20	34	21.1	20	95.1

2022 年，若羌县残疾人联合会以保民生、助就业、抓康复、优服务为切入点，加快推进残疾人服务体系建设和服务设施完善，着力提高残疾人就业率，扩大残疾人康复面，改善残疾人生存状况，切实保障残疾人权益，促进残疾人全面

发展。部门整体支出中严格控制“三公”经费支出，规范项目资金管理，财政资金运行安全有效，较好完成2022年度各项工作任务，工作成效较为显著。

由于过程中管理中预算调整率63.56%，大于30%，扣4分；职责履行按照若羌县绩效办考核等次良好，暂按85分计算，按比例扣0.9分；合计扣分4.9分，综合评分95.1分。

三、部门单位整体支出管理及使用情况

（一）基本支出管理及使用情况

1、基本支出

基本支出91.84万元。

按支出经济分类：工资福利支出81.98万元（基本工资16.31万元、津贴补贴29.8万元、绩效奖金6.53万元、机关事业单位基本养老保险缴费6.71万元、职业年金缴费6.53万元、职工基本医疗保险缴费6.54万元、公务员医疗补助缴费3.09万元、其他社会保障缴费1.17万元、住房公积金5.3万元）。

商品和服务支出2.91万元（办公费0.25万元、水费0.01万元，电费0.21万元、手续费0.01万元、邮电费0.3万元、取暖费0.6万元、差旅费0.5万元、培训费0.04万元、劳务费0.29万元、工会经费0.03万元、公务用车运行维护费0.42万元、其他交通费0.25万元）。

对个人和家庭的补助6.95万元（退休费3.73万元、生活补助3.22万元）。

资本性支出 0 万元。

2、基本支出管理情况

(1) 管理制度健全性

基本支出在预算执行过程中严格按照相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国招标投标法》等，并制定单位内控制度加强资金管理，制度健全。

(2) 资金使用合规性和安全性

基本支出有完整的预算批复。基本支出由财政部门按照进度每月分期拨付，人员支出按照工资计划发放工资；涉及资金支出按照我单位内控体系中设定的流程申报审批进行；基本支出中有政府采购的，组织人员制定采购计划，严格按照招投标程序办理；“三重一大”支出上党组会研究决定。

(3) 预决算信息公开性

按照《中央、国务院关于进一步推进预算公开工作的意见》（中办发〔2016〕13号）、《地方预决算公开操作规程》（财预〔2016〕143号）等相关要求，若羌县残疾人联合会已在若羌县人民政府网站公开部门预决算信息，自觉接受社会监督。

(二) 项目支出管理及使用情况

1、项目资金安排落实、总投入情况分析

2022年预算安排项目资金 62.15 万元，实际使用 62.15 万元。

2、项目资金实际使用情况分析

2022年项目资金实际支出62.15万元，其中中央及自治区专项资金共计37.05万元，县级财政配套25.1万元。用于残疾人事业发展补助资金项目37.05万元；残疾人事业专项经费项目25.1万元。

3、项目资金管理情况分析

一是专项经费按照因素法分配专项资金，经分管领导、财务负责人等审核后拨付资金。实行专款专用，加强对资金使用情况的管理与检查；严格按照规定的范围、标准和程序支出，没有擅自扩大专项资金支出范围，无虚列、转移、挤占挪用、滞留专项资金等违规情况，确保了专款专用，提高资金使用效益。

二是实行项目资金跟踪监控制度。将项目资金信息录入财政绩效评价系统，实现动态监控；规范操作流程，确保资金运行安全。先后制定相关制度，进一步明确资金拨付管理、资金使用监督、资金支出报告和资金监督管理质询、问责、跟踪、反馈等管理规定。本着管理科学、简便易行、相互制约的原则，完善专项资金业务操作程序，具体将业务划分为申报、审核、财务、拨付等管理环节，各环节既独立操作又相互衔接、相互制约，确保管理严格，运行有序。

（三）“三公”经费使用情况

若羌县残疾人联合会认真贯彻落实中央关于厉行节约的有关规定，严格执行《党政机关厉行节约反对浪费条例》，

从严控制一般性支出。

2022年“三公”经费预算数为0.49万元，其中，公务接待费0.07万元，公务用车购置及运行费0.42万元（其中公务用车购置为0万元），因公出国（境）费0万元。

2022年“三公”经费决算支出0.42万元，其中公务接待费0万元、因公出国（境）费用0万元、公务用车购置及运行费0.42万元，与2021年“三公”经费决算支出0.42万元持平。

四、部门专项组织实施情况

（一）专项组织情况分析

一是专项前期准备工作：下达专项工作任务，拟定工作方案，收集整理相关资料，准备开展各项专项工作。

二是专项组织实施过程：2022年以内控体系建设为抓手，进一步完善财务制度，规范收支流程，严格审批制度。严格执行各项财经制度和管理规定，对预算资金严格控制，规范使用，强化执行，年初下达预算需达到执行率100%。加强专项资金的管理和核算，专项资金严格按照项目实施方案执行。接受各项财务检查中未发现重大管理漏洞和问题，并通过检查推进财务规范化管理。

（二）专项管理情况分析

1、设立专项的政策依据

依据《若羌县残疾人联合会专项资金管理办法》文件精神要求，加强对专项资金的绩效管理，确保专款专用，提高

专项资金使用效益。遵守相关法律法规，严肃财经纪律，自觉接受财政、审计、监察监督检查。直达-2022年中央残疾人事业发展补助资金（巴财社〔2021〕92号）、2022年残疾人事业发展补助资金等。

2、项目资金情况分析

（1）资金到位及资金使用情况

若羌县残疾人联合会共有2项项目，预算共计62.15万元，其中本级财政资金25.1万元，中央（自治区）转移支付37.05万元。资金到位62.15万元，到位率100%；资金使用共62.15万元，预算执行率100%。

（2）资金管理情况

专项经费按照因素法分配专项资金，经分管领导、财务负责人等审核后拨付资金。实行专款专用，加强对资金使用情况的管理与检查；严格按照规定的范围、标准和程序支出，没有擅自扩大专项资金支出范围，无虚列、转移、挤占挪用、滞留专项资金等违规情况，确保了专款专用，提高资金使用效益。

3、项目实施情况分析

（1）组织情况

按照项目工作内容、工作措施、工作时限和要达到的预期效果，进一步分解细化，将责任落实到岗位，形成完整的绩效管理工作方案和指标考核评价体系，使部门专项工作任务与绩效评价指标紧密结合起来，推动各项工作落实。

（2）管理情况

若羌县残疾人联合会严格遵守《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《政府会计制度》等法律和有关财政财务规章，规范财政资金管理，量入为出，统筹兼顾，突出重点，讲究实效，防范风险，合理使用各项资金，确保了若羌县残疾人联合会预算管理的成效，全年预算支出整体受控。

1) 严格规范资金收支审批制度。明确和划分人员责任，细化资金支付审批权限及审批流程，强化资金收支的内部控制，对重要的财务支出项目，应实施重点审批、严格审批；确保资金支出的内容和数据真实，各类经济事项符合开支标准和范围，符合效益性和节约性原则。

2) 强化预算约束。推行全面预算理念，在科学合理编制部门预算的基础上，对部门预算中各项经费进一步细化，分类施控，严格执行，实现对经济活动全程管控，确保所有工作都在预算范围内有序进行，以此强化预算源头管控和精细化管理。

3) 强化流程管理。推进全面流程化管理，在专项资金分配、预算编制、财务审批和报销、资产管理、经济合同管理及政府采购等方面，实施流程化、规范化管理模式，编制了财务管理操作流程，并设置了大额资金上会、经济合同审批等环节，全面提高单位内部管理水平。

4) 强化集中采购。树立全面节约意识，严控一般性经

费支出。特别是在办公设备购置和办公用品使用方面，配合相关科室出台了《若羌县残疾人联合会采购制度》《若羌县残疾人联合会物资管理制度》，按照厉行节约、统筹调剂、合理使用的原则加强审核，严控支出，并逐步取得了一定成效。

(3) 监管情况

执行项目经办人、负责人定时汇报制。定期对项目执行及资金的使用情况进行自查，重点督查项目资金的使用进度，资金落实情况，对发现的问题采取措施，及时纠正，认真处理，强化管理，有效杜绝了项目资金在分配使用过程中违纪现象的发生，保证了项目资金的使用安全。若羌县残疾人联合会成立了领导小组，明确了分管领导、牵头科室和具体负责人。建立了沟通联系机制，组织调研，明确项目任务，制定项目实施方案。对项目执行情况进行检查，定期对项目开展情况进行绩效考核，加快项目的实施。

4、项目绩效情况分析

(1) 成本控制情况

若羌县残疾人联合会严格按照项目资金用途使用资金做到专款专用。充分认识到项目资金的重要性和特殊性，以高度的责任感和使命感管好用好每一分钱，使资金的安排、使用发挥出最大效益，实现项目绩效目标。

(2) 成本节约情况

若羌县残疾人联合会在进行的专项项目过程中，无相关

成本节约情况。

5、项目效率性分析

(1) 实施进度

残疾人事业发展补助资金项目 37.05 万元，实施进度为 100%，达到预期完成质量要求；

残疾人事业专项经费 25.1 万元，实施进度为 100%，达到预期完成质量要求。

(2) 完成质量

若羌县残疾人联合会各项目均达到绩效目标所要求质量条件。

6、项目效益性分析

2022 年，若羌县残疾人联合会积极开展了 2 个项目。

项目 1：用于残疾人事业发展补助资金项目 37.05 万元；项目的实施有效提高了残疾人康复服务水平。

项目 2：残疾人事业专项经费项目 25.1 万元；项目的实施为进一步提高宣传政策知晓率，持续完善县域内残疾人各项服务体系和保障制度。

五、资产管理情况

(一) 资产管理体制和制度建设方面

建立健全资产管理制度，合理配备并节约、有效使用资产，提高资产使用效率，保障资产的安全和完整。管理和使用坚持统一政策、统一领导、分级管理、职责到人、物尽其用的原则。由专人负责单位资产管理进行指导和监督，对

纳入政府采购范围的资产进行统一购置。成立了由一把手负总责的“资产管理领导小组”，具体负责本单位资产的采购、分配、清查，以及资产使用、维护过程中的监督任务。各科室确定专人负责资产的日常管理工作，包括资产的登记、统计、维护、保管等，并对所管资产的安全完整负有职责。资产管理人員应相对稳定，工作调动时务必办理交接手续。

（二）运行机制和管理方式

资产管理由财务部门进行价值核算并设置专人进行资产实物卡片管理及使用状况监督；办公设备由办公室设置专人进行实物卡片管理及使用状况监督。若羌县残疾人联合会建立了严格的资产交付使用验收制度。资产采购根据合同、供应商发货单等对所购资产的品种、规格、数量、质量、技术要求及其他资料进行验收。未通过验收的不合格资产，不得接收，务必按照合同等有关规定办理退换货或其他弥补措施。我单位通过用国有资产管理系统严格管理资产，包括卡片的增加、删除、查询、打印、汇总等。正确、全面、及时地记录资产的增加、减少、使用等状况，真实地反映和监督资产的增减变动和实际状况，建立健全了资产账簿体系。

1、绩效目标设定

（1）绩效目标合理性

若羌县残疾人联合会部门整体支出设立了绩效目标，绩效目标指标设置较为合理，绩效目标符合国家法律法规，国民经济和社会发展总体规划，符合若羌县残疾人联合会部门

“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划。绩效目标与若羌县残疾人联合会实际工作内容相关性较强；预期产出效益和效果基本符合部门正常的业绩水平。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

（2）绩效指标明确性

根据若羌县残疾人联合会《部门整体支出绩效目标自评表》，设置一级指标 3 条，二级指标 7 条，三级指标 19 条，其中量化指标条数共 16 条，绩效目标指标设定较为清晰，绩效指标与部门年度的任务数和计划数相对应，与本年度部门预算资金相匹配。

本项满分 5 分，评估得分 5 分。

（三）流动资产的管理

流动资产严格按照若羌县残疾人联合会内控体系要求进行管理，无备用金，单位货币资金管理由财务科每月与银行进行对账，并填写银行余额调节表。

（四）固定资产的管理

若羌县残疾人联合会的资产管理详细按照《若羌县残疾人联合会物资管理制度》的相关要求执行，符合财政部门要求。每年年末定时对单位的固定资产进行盘点，对盘点过程中发生的盈亏，进行原因查找，并上报单位党组研究决策，再上报财政局国有资产管理科进行申报再行处理。

具体资产情况：

2022 年底总资产 1004.62 万元。

流动资产：2022年流动资产总额66.37万元，其中：其他应收款净额53.29万元，占流动资产总额80.29%，货币资金13.08万元，占流动资产总额19.71%。

固定资产：2022年末固定资产总额938.07万元。

1.房屋5471平方米，价值878.18万元。

2.车辆1辆，价值1.9万元；其中：一般公务用车1辆，价值1.9万元；执法执勤用车0辆，价值0万元；其他车辆0辆，价值0万元。

3.办公家具价值2.45万元。

4.其他资产价值55.54万元。包含通用设备和专用设备及文物陈列品。

单位价值50万元以上大型设备0台，单位价值100万元以上大型设备0台。

5.固定资产利用率

2022年末固定资产账面净值938.07万元，实际在用固定资产总额938.07万元，固定资产利用率100%。

六、部门整体支出绩效评价分析

（一）投入情况分析

1、绩效目标设定

（1）绩效目标合理性

若羌县残疾人联合会部门整体支出设立了绩效目标，绩效目标指标设置较为合理，绩效目标符合国家法律法规，国民经济和社会发展总体规划，符合若羌县残疾人联合会部门

“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划。绩效目标与若羌县残疾人联合会实际工作内容相关性较强；预期产出效益和效果基本符合部门正常的业绩水平。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

(2) 绩效指标明确性

根据若羌县残疾人联合会《部门整体支出绩效目标自评表》，设置一级指标 3 条，二级指标 7 条，三级指标 19 条，其中量化指标条数共 16 条，绩效目标指标设定较为清晰，绩效指标与部门年度的任务数和计划数相对应，与本年度部门预算资金相匹配。

本项满分 5 分，评估得分 5 分。

2、预算配置

(1) 财政供养人员控制率

在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%

若羌县残疾人联合会 2022 年实际在职人数 5 人，编制数 5 人，在职人员控制率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

(2) “三公经费”变动率

“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”：指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费，公务接待费产生的消费。

若羌县残疾人联合会 2022 年度“三公经费” 0.42 万元，

2021 年度 0.42 万元，“三公经费”变动率 0%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

(3) 重点支出安排率

重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%

若羌县残疾人联合会 2022 年项目总支出 62.15 万元，其中：重点项目支出 62.15 万元。重点支出安排率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

(二) 过程情况分析

1、预算执行

(1) 预算调整率

预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%

若羌县残疾人联合会部门整体 2022 年预算 94.15 万元，实际支出 153.99 万元，较年初预算增加 59.84 万元。预算调整率 63.56%，大于 30%，不得分。

本项满分 4 分，评估得分 0 分。

(2) 支出进度

若羌县残疾人联合会单位基本支出和业务性支出按序时进度使用，项目资金的支出与实施进度一致。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

(3) 资金结余

若羌县残疾人联合会部门整体支出预算 94.15 万元，预算执行 94.15 万元，资金结余 0 万元。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

(4) “三公经费”控制率

“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%

若羌县残疾人联合会 2022 年“三公经费”预算数为 0.49 万元，实际支出数 0.42 万元，“三公经费”控制率 85.71%，三公经费控制率≤100%。若羌县残疾人联合会严格按照中央“八项规定”有关要求，严格控制“三公”经费支出，厉行节约。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

2、预算管理

(1) 管理制度健全性

若羌县残疾人联合会制定了《若羌县残疾人联合会财务管理制度》《若羌县县级残联资金管理办法》和《若羌县残疾人联合会内控管理制度》。同时，严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 5 分，评估得分 5 分。

(2) 资金使用合规性

若羌县残疾人联合会资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《若羌县财政预算资金拨付管理暂行办法》等法律法规和相关规定。资金的使用有完整的审批程序和手续；严格按照国库集中支付方式支付资金。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 5 分，评估得分 5 分。

(3) 预决算信息公开性和完备性

根据《中华人民共和国政府信息公开条例》，若羌县残疾人联合会将预决算信息依法依规在若羌县政府网站上公开，公开时限符合相关要求，基础数据信息和会计信息资料真实，资料完整。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

3、资产管理

(1) 管理制度健全性

若羌县残疾人联合会严格按照《行政事业单位国有资产管理办法》加强资产管理，对资产定期核查盘点，跟踪管理，资产做到不漏入账。并且严格按照法定程序和权限配置、使用、处置资产。

本项满分 2 分，评估得分 2 分。

(2) 资产管理安全性

若羌县残疾人联合会 2022 年底总资产 1004.62 万元。资产保存完整，资产使用合规，账实相符。每年年末定时对单位的固定资产进行盘点，对盘点过程中发生的盈亏，进行原因查找，并上报局党组研究决策，再上报财政局国有资产管理科进行申报再行处理。资产配置合理，处置规范。资产运行安全。

本项满分 5 分，评估得分 5 分。

(3) 固定资产利用率

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%

若羌县残疾人联合会实际在用固定资产总额 938.07 万元，所有固定资产总额 938.07 万元，固定资产利用率 100%。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

（三）产出情况分析

1、职责履行

（1）重点工作实际完成率

若羌县残疾人联合会 2022 年开展残疾人就业培训 4 次；编印残疾人宣传材料 1100 份；贫困重度残疾人家庭无障碍改造户数 35 户；同时，为残疾人提供精准康复服务；加强村（社区）专职委员队伍建设，提升服务水平；做好“残保金”征收工作。重点工作计划 6 件，完成 6 件，重点工作实际完成率 100%。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

（2）重点工作质量达标率

质量达标率=(质量达标的工作数/计划工作数)×100%；若羌县残疾人联合会实际完成的部门工作中，质量达到标准和要求的各项工作任务数 6 件，计划工作数 6 件。质量达标率 100%。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

（3）履职整体情况

若羌县残疾人联合会 2022 年按照县委、县人民政府工

作安排部署，以保民生、助就业、抓康复、优服务为切入点，加快推进残疾人服务体系建设和服务设施完善，着力提高残疾人就业率，扩大残疾人康复面，改善残疾人生存状况，切实保障残疾人权益，促进残疾人事业全面发展。较好完成了2022年各项工作任务。若羌县绩效办对若羌县残疾人联合会2022年整体工作考核等次为良好，暂按85分考虑。

本项满分6分，评估得分5.1分。

（四）效果情况分析

1、履职效益

（1）社会效益

残疾人扶助、帮扶工作是重要的民生工作，通过发放残疾人两项补贴、残疾人办证、残疾人爱心慰问、残疾人就业培训、残疾人康复、残疾人家庭无障碍改造等工作的开展，进一步完善了残疾人服务体系建设和服务设施，提高了残疾人就业率，促进残疾人稳步增收，改善了残疾人生存状况，切实保障残疾人权益，促进残疾人全面发展。社会效益明显。

本项满分6分，评估得分6分。

（2）可持续影响

残疾人事业是按照“平等、参与、共享”要求，以保障残疾人基本生活和基本康复为重点，围绕残疾人“就学、就业、就医”中心，把残疾人事业发展摆到更加重要的位置，着力解决广大残疾人最关心、最直接、最现实的利益问题，努力使广大残疾人“残有所助、学有所教、病有所医、老有

所养、住有所居”，逐步建立与经济社会发展水平相适应的残疾人救助和保障体系。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

（4）社会公众或服务对象满意度

若羌县残疾人联合会服务对象主要是残疾人群众、残疾人相关企业、个体等。通过问卷调查方式收集服务对象对若羌县残疾人联合会履行职责情况的满意度。调查人群都表示很满意，都认为若羌县残疾人联合会 2022 年残疾人事业工作完成较好，在提高残疾人生活水平，解决残疾人生活困难、促进残疾人就业、提供残疾人康复服务等各方面履职效果明显。

本项满分 8 分，评估得分 8 分。

七、存在的主要问题及有关建议

（一）存在的主要问题

1、预算编制水平有待提高。年初预算金额 94.15 万元，2022 年实际支出 153.99 万元，较年初预算增加 59.84 万元。预算调整率 63.56%，大于 30%。年初编制预算金额与实际需求差距太大，收支严重超年初预算。

2、项目精细化管理工作不足。基本支出经费包含小类项目较多，主要是突发性的，在执行过程中，并不能把握到位，造成项目遇到各种不确定因素。

3、预算绩效管理仍有欠缺。存在“重投入轻管理、重支出轻绩效”的情况，对全面实施预算绩效管理的要求理

解不到位，项目申报、实施等环节与预算绩效管理各个环节联系不够紧密。

(二) 改进措施建议

1、针对年初预算编制金额不科学的问题，建议加强预算编制管理，提高年初预算编制的科学性、合理性，同时加强预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。做到决算与预算相衔接。

2、加强项目管理，残疾人事业类的项目多、散、小，应进一步加强项目统筹、规划，项目执行过程中要严格按项目进度执行预算，增强预算约束力和严肃性。加大项目支出预算执行分析，及时了解项目进度与预算执行差异，项目实施与资金同步。

3、加强预算绩效管理业务知识的学习和实际操作。编制部门整体、项目绩效目标表的时候，充分考虑部门单位当年工作计划任务，充分了解项目情况，掌握各项工作任务数量要求、质量要求、时限要求，以及需要达到的效益等。同时将事前、事中、事后的绩效监督有效结合起来，切实提高预算管理工作水平。

八、其他需要说明的问题

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上对部门单位管理、履职、预算执行、资金使用、目标达成进行绩效评价。部门整体支出绩效评价的可靠性基于相关部门和单位提

供资料的全面性和准确性，评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

本绩效评价报告是在被评价单位提供相关资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与若羌县残疾人联合会部门整体支出有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对部门单位履职及项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对若羌县残疾人联合会部门整体支出的绩效评价发表意见，不应视为是对部门单位工作的全面评价，也不应视为是对部门执行单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利事项，与执行评价的第三方评价机构和执行评价的工作人员无关。

本次评价结果依赖于评价期搜集的部门整体支出基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果和结论可能会不同。

主评人（签字）：



日期：2023年7月29日

九、附件

附件 1:

部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	备注	评价得分
投入	目标设定	8	绩效目标合理性	3	①符合国家法律法规，国民经济和社会发展总体规划，计 1 分；		3
					②符合部门“三定”方案确定的职责，计 1 分；		
					③符合部门制定的中长期实施规划，计 1 分。		
			绩效指标明确性	5	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，计 1 分；		5
	②通过清晰、可衡量的指标值予以体现。计 1 分；						
	③绩效指标与部门年度的任务数和计划数相对应，计 1 分；						
	④绩效目标和指标与本年度部门预算资金相匹配，计 2 分。						
预算配置	12	财政供养人员控制率	4	以 100%为标准，在职人员控制率 \leq 100%，计 4 分；每超过一个百分点扣 0.4 分，扣完为止	在职人员控制率=(在职人员数/编制数) \times 100%；在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	4	
		“三公经费”变动率	4	“三公经费”变动率 \leq 0，计 4 分；“三公经费”变动率 $>$ 0，每超过一个百分点扣 0.4 分，扣完为止。	“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] \times 100%。“三公经费”：指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费，公务接待费产生的消费。	4	
		重点支出安排率	4	重点支出安排率 \geq 90%，计 4 分； 80%（含）-90%，计 3 分 70%（含）-80%，计 2 分 60%（含）-70%，计 1 分 低于 60%不得分。	重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出) \times 100%；重点项目支出：县委、县政府确定的重点工作、工程支出。项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	4	
过程	预算	14	预算调整	4	预算调整率=0，计 4 分；	预算调整率=(预算调整数/预	0

执行	率	0-10% (含), 计 3 分	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)	4	
		10%—20% (含), 计 2 分			
		20%—30% (含), 计 1 分			
		大于 30%不得分。			
	支出进度	4	单位基本支出和业务性支出应按季度使用, 项目资金的支出应与实施进度一致。每发现一项资金未按进度支出使用扣 0.5 分, 扣完为止。	4	
	资金结余	3	当年无结余, 3 分;		3
			当年有结余, 但不超过上年结转, 2 分;		
			当年结余超过上年结转, 不得分。		
	“三公经费”控制率	3	以 100%为标准, 三公经费控制率 ≤ 100%, 计 3 分; 每超过一个百分点扣 1 分, 扣完为止	“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%	3
	预算管理	管理制度健全性	①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 分;		5
②相关管理制度合法、合规、完整, 2 分;					
③相关管理制度得到有效执行, 1 分。					
资金使用合规性		5	①支出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;	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。	5
			②资金拨付有完整的审批程序和手续;		
	③项目支出符合政府采购及基建预决算评审相关要求;				
	④支出符合部门预算批复的用途;				
	⑤资金使用无截留、挤占、挪用, 虚列支出等情况。				
以上情况每出现一例不符合要求的扣 1 分, 扣完为止。					
预决算信息公开性和完备性	4	①按规定内容公开预决算信息, 1 分;	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	4	
		②按规定时限公开预决算信息, 1 分;			

				③基础数据信息和会计信息资料真实，1分；					
				④基础数据信息和会计信息资料完整，1分；					
			管理制度健全性	2			①已制定或具有资产管理制度，1分；	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	2
							②相关资产管理制度合法、合规、完整，1分；		
资产管理	10	资产管理安全性	5	①资产保存完整；	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。	5			
				②资产配置合理；					
				③资产处置规范；					
				④资产财务管理合规，账实相符；					
				⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；					
				以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。					
固定资产利用率	3	每低于100%一个百分点扣0.2分，扣完为止。	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%	3					
产出	职责履行	22	重点工作实际完成率	10	（重点工作完成件数/重点工作计划件数）*10	10			
			重点工作质量达标率	6	质量达标率达到100%，计6分；每低于100%一个百分点扣0.5分，扣完为止。	质量达标率=（质量达标的工作数/计划工作数）×100%；质量达标工作数：部门（单位）实际完成的部门工作中，质量达到标准和要求的工作任务数量。结合部门整体绩效目标表开展评价。	6		
			履职整体情况	6	根据绩效办2022年对各部门考核分数折算。该项得分=（绩效办考核得分/总分）*6	5.1			
效果	履职效益	20	社会效益指标	6	提升残疾人康复服务水平	12			
			可持续影响指标	6	提高服务企业的质量和水平				
			社会公众或服务对象满意度	8	抽取服务对象和社会公众共10名进行问卷调查，总得分/1000分*8	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责有关的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式	8		
合计		100		100		95.1			

附件 2:

若羌县残疾人联合会
部门整体满意度调查问卷

在若羌县残疾人联合会部门整体绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组在若羌县残疾人联合会、财政局协助下随机抽取履行职责有关的困难残疾群众发放调查问卷 10 份。其中有效问卷 10 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、您的就业状况是？

已就业（ 6 ） 因身体状况无法就业（ 2 ）

无就业能力（ 2 ）

2、您对若羌县残疾人联合会有关残疾人帮扶、扶助政策是否了解？（ ）

了解（ ） 基本了解（ 3 ）

和自己有关的了解（ 7 ） 不了解（ ）

3、据您所知，若羌县残疾人联合会是否按要求对有关政策进行了政务公开，政策宣传？

是（ 10 ） 是，但需提升（ ） 否（ ）

4、您认为若羌县残疾人联合会 2022 年度是否履行了法定职责？

履行（ 10 ） 基本履行（ ） 不履行（ ）

5、请对若羌县残疾人联合会在行政审批（许可）办事效率进行评价。

办事效率高（ 10 ） 办事效率低（ ）

6、您认为若羌县残疾人联合会在履职过程中服务态度如何？

态度好（ 10 ） 态度一般（ ） 态度不好（ ）

7、若羌县残疾人联合会、乡镇或其他相关部门是否进行过慰问？

经常（ 2 ） 节假日慰问（ 8 ） 从来没有（ ）

8、您认为若羌县残疾人联合会 2022 年帮扶残疾人就业工作履职效果如何？

效果明显（ 10 ） 效果一般（ ） 无效果（ ）

9、您对若羌县残疾人联合会 2022 年家庭无障碍改造项目的的作用是否满意？

很满意（ 7 ） 满意（ 3 ） 不满意（ ）

10、您对若羌县残疾人联合会在残疾人帮扶政策宣传方面的工作是否满意？

很满意（ 5 ） 满意（ 5 ） 不满意（ ）

11、您对若羌县残疾人联合会在残疾人康复治疗方面的工作是否满意？

很满意（ 2 ） 满意（ 8 ） 不满意（ ）

12、您认为若羌县残疾人联合会在残疾人利益保障、推

动残疾人事业发展等方面的作用如何？

发挥了重要作用（ 10 ） 发挥了一定作用（ ）

作用不明显（ ） 没有作用（ ）

13、您对若羌县残疾人联合会 2022 年部门整体工作的评价如何？

很满意（ 10 ） 满意（ ） 不满意（ ）

附件 3:



残联开展残疾人糕点实操培训活动

