

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目绩效评价报告

项目名称：2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目

实施单位（公章）：若羌县民政局

主管部门（公章）：若羌县民政局

项目负责人（签章）：艾合太尔·苏来曼

委托单位：若羌县财政局

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 24 日



目 录

1.基本情况	1
1.1 项目概况.....	1
1.1.1 项目背景.....	1
1.1.2 项目主要内容.....	2
1.1.3 项目实施情况.....	2
1.1.4 资金投入情况.....	3
1.1.5 资金使用情况.....	3
1.2 项目绩效目标.....	4
1.2.1 总体目标.....	4
1.2.2 阶段性目标.....	4
2.绩效评价工作开展情况	4
2.1 绩效评价目的、对象和范围.....	4
2.1.1 绩效评价目的.....	4
2.1.2 绩效评价对象.....	5
2.1.3 绩效评价范围.....	5
2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	6
2.2.1 绩效评价原则.....	6
2.2.2 评价指标体系.....	7
2.2.3 绩效评价方法.....	14

2.2.4 绩效评价标准	15
2.3 绩效评价工作过程	16
3.综合评价情况及评价结论	18
4.绩效评价指标分析	19
4.1 项目决策情况	19
4.1.1 实施依据充分性	19
4.1.2 实施程序规范性	20
4.1.3 绩效目标合理性	20
4.1.4 绩效指标明确性	20
4.1.5 预算编制科学性	21
4.1.6 资金分配合理性	21
4.2 项目过程情况	21
4.2.1 资金到位率	21
4.2.2 预算执行率	22
4.2.3 资金使用合规性	22
4.2.4 管理制度健全性	22
4.2.5 制度执行有效性	23
4.3 项目产出情况	23
4.3.1 产出数量	23
4.3.2 产出质量	23
4.3.3 产出时效	23
4.3.4 产出成本	24

4.4 项目效益情况	24
4.4.1 实施效益	24
4.4.2 满意度	24
5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析	25
5.1 主要经验及做法	25
5.2 存在的问题及分析	26
6.有关建议	26
7.其他需要说明的问题	26

2022年自治区彩票公益金资助80岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善项目预算管理，强化预算支出责任，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）、《项目支出绩效评价管理办法》（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）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）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2022年自治区彩票公益金资助80岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目的绩效评价工作并完成绩效评价报告。具体如下：

1.基本情况

1.1项目概况

1.1.1项目背景

新疆维吾尔自治区《关于印发<80周岁以上老年人基本生活津贴制度>和<80周岁以上老年人免费体检制度>的通

知》文件提出“老年人口增长快、高龄老人比例高、家庭养老功能弱、老年人社会服务体系建设不健全，是当前养老服务体系建设工作面临的突出问题。建立 80 周岁以上老年人基本生活津贴和免费体检制度，是自治区 2011 年“民生建设年”确定的 22 项重点民生实事工程之一。执行这两项制度，解决 80 岁以上高龄老人的基本生活困难、提高他们的生活和生命质量，是弘扬中华民族敬老、爱老、养老传统美德的德政工程，是关心关怀为新疆建设和发展作出贡献的各族老年人的暖心工程和惠民工程，是“民生优先、群众第一、基层重要”执政理念的具体体现，更是党的二十大“老有所养、老有所医”战略目标的具体实践。各地、各相关部门要充分认识建立实施这两项制度的重要意义，切实加强领导，精心组织，确保把政策落到实处，把好事办好。”。

若羌县民政局根据上述文件精神结合若羌县 80 岁以上老年人实际情况，设立 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目。

1.1.2 项目主要内容

为符合要求的 80 周岁以上老年人发放基本生活津贴和免费体检。

1.1.3 项目实施情况

80 岁以上高龄老人发放人数 291 人，发放基本生活补助 9.24 万元，并为其提供免费体检，体检费用 1.81 万元。保障

老年人“老有所养、老有所医”，提高老年人服务和保障能力。

1.1.4 资金投入情况

根据《关于提前下达 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目预算的通知》（巴财社〔2022〕22 号），下达若羌县民政局 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目资金 11.05 万元。

1.1.5 资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目资金累计支付 11.05 万元。具体资金使用情况详见下表：

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目支付进度情况表

序号	支付日期	支付金额（元）	备注
1	2022 年 4 月 1 日	30500	
2	2022 年 4 月 15 日	30100	
3	2022 年 5 月 16 日	30640	
4	2022 年 6 月 15 日	1160	
5	2022 年 12 月 19 日	18100	
合计		110500	

1.2 项目绩效目标

1.2.1 总体目标

解决 80 岁以上高龄老人的体检困难、提高他们的生活和生命质量，切实贯彻“老有所养、老有所医”战略目标。提高老年人服务和保障能力，维护老年人的基本生活权益，维护社会稳定和构建社会主义和谐社会方面发挥重要作用。

1.2.2 阶段性目标

按时对符合要求的 80 周岁以上老年人按标准发放基本生活补助；对符合要求的 80 周岁以上老年人提供免费体检，及时完成资金支付。

2.绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的、对象和范围

2.1.1 绩效评价目的

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，反映项目规范性、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，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据，同时作为以后年度若羌县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 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目资金使用的

安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为项目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项目资金效益的重要性，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，激励加强项目管理、资金管理、绩效评价理论学习和实践活动，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。

2.1.2 绩效评价对象

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2022年自治区彩票公益金资助80岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目开展绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

2.1.3 绩效评价范围

本项目绩效评价的范围包括：

1、项目决策情况，包括实施情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等；

2、资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，支付合法合规性等；

3、项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等；

4、产出情况，包括项目内容和任务完成情况，质量是否达标，是否通过验收，是否在规定的时间内完成，项目进度和工期是否合理，项目成本是否实现有效节约等；

5、取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

2.2.1 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 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目实际开展情况，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。

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”。部门评价和财政评价应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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.2.2 评价指标体系

2022年自治区彩票公益金资助80岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目绩效评价指标体系的设计，是在充分与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通、掌握项目状况的基础上，并在征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了2022年自治区彩票公益金资助80岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目的项目支出绩效评价指标体系。

1、确定评价指标

结合项目实际情况，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，分别为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益；二级指标10个；三级指标17个。

2、确定权重和分值

本项目设计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。按照财预〔2020〕10 号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于 60%”的要求，本项目产出、效益指标权重 65%（即 65 分）。

3、评分结果

本项目绩效评价评分按照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），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、指标体系分析

（1）项目决策指标分析

一级指标：项目决策 总分 20 分

二级指标：项目实施（共 6 分）

三级指标：实施依据充分性（共 3 分）

实施程序规范性（共 3 分）

二级指标：绩效目标（共 8 分）

三级指标：绩效目标合理性（共 4 分）

绩效指标明确性（共 4 分）

二级指标：资金投入（共 6 分）

三级指标：预算编制科学性（共 3 分）

资金分配合理性（共 3 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p>	3
		实施程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目实施的规范情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。</p>	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	<p>评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）</p> <p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	4
		绩效指标明确性	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的明细化情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	4
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p>	3
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算资金分配依据是否充分；</p> <p>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。</p>	3

(2) 项目过程指标分析

一级指标：项目过程 总分 20 分

二级指标：资金管理（共 12 分）

三级指标：资金到位率（共 4 分）

预算执行率（共 4 分）

资金使用合规性（共 4 分）

二级指标：组织实施（共 8 分）

三级指标：管理制度健全性（共 4 分）

制度执行有效性（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	4
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目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。	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否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是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4

(3) 项目产出指标分析

一级指标: 项目产出 总分 35 分

二级指标: 产出数量 (共 10 分)

三级指标：实际完成率（共 10 分）

二级指标：产出质量（共 10 分）

三级指标：质量达标率（共 10 分）

二级指标：产出时效（共 10 分）

三级指标：完成及时性（共 10 分）

二级指标：产出成本（共 5 分）

三级指标：成本节约率（共 5 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	10
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	5

(4) 项目效益指标分析

一级指标：项目效益 总分 25 分

二级指标：项目效益（共 25 分）

三级指标：实施效益（共 15 分）

三级指标：满意度（共 10 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	15
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10

2.2.3 绩效评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

结合 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位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、抽样调查的方式，一是问卷调查广泛采纳服务对象的评价，二是对资金的

发放情况抽样检查。

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大程度上体现在若羌县 80 岁以上老年人群的生活水平方面，较为直观。为此，与该项目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，进而评价本项目取得的社会效益。

2、比较法

本项目比较法，主要是中介机构及专家组在通过抽样调查方式核实工作任务完成量的基础上，将该项目的实际执行结果与政策目标进行比较，从而衡量 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目取得的实际绩效。

2.2.4 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 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价标准：

1、计划标准。以预先制定的享受 80 岁以上老年人基本生活补贴人数及享受 80 岁以上老年人免费体检人数作为目标，制定补贴计划、资金预算。

2、历史标准。参照同类指标的历史数据制定的评价标准。在关于项目实施后是否有效改善 80 岁以上老年人生活水平考核中，均融入了往期的数量或质量指标。通过对比科学考察具体项目的实施状况。

2.3 绩效评价工作过程

1、前期准备

对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解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行政办公室，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，对项目的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，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）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。

（2）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，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，作为对项目评价的依据。

（3）项目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。在查阅大量项目资料的基础上，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）就绩效评价报告与项目实施单位等相关单位征求

意见，形成最终的绩效评价报告。

3.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 98 分。其中项目决策 18 分，项目过程 20 分，项目产出管理得分 35 分，项目效益 25 分，具体评分详见下表：

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活 津贴和免费体检项目

指标类别	1.项目决策	2.项目过程	3.项目产出	4.项目效益	合计
权重	20%	20%	35%	25%	100%
分值	20	20	35	25	100
得分	18	20	35	25	98

项目决策方面：本项目实施符合国家法律法规及行业发展规划和政策要求，项目按规定的程序审批、实施。项目设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，并对绩效目标细化分解。资金测算科学，分配合理。但存在本项目绩效目标设置不完整、三级指标设置不明确的问题，例如：缺少成本指标、未设置“80 岁以上高龄老人基本生活津贴发放人次、免费体检人次”等关键性指标，扣 2 分。

过程管理方面：本项目预算资金 11.05 万元，实际资金到位 11.05 万元，资金到位率 100%，预算执行率 100%，资金使用符合相关资金管理方法及财务管理制度规定，支出依据合规，无虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金的情

况。同时项目主管单位管理制度健全，项目实施单位的财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目有关资料齐全并及时归档。

在产出和效益方面：通过财政资金的帮扶，完善了全县社会保障体系，增进了老年人福祉、促进了老年社会福利均等化，老年人的基本生活得到保障、生活质量不断提高，让广大老年人共享改革开放和经济社会发展的成果。

4.绩效评价指标分析

4.1 项目决策情况

4.1.1 实施依据充分性

依据自治区党委和人民政府办公厅《关于〈印发 80 周岁以上老年人基本生活津贴制度〉和〈80 周岁以上老年人免费体检制度〉的通知》（新党发〔2011〕31 号）《关于提前下达 2022 年自治区彩票公益金资助 80 周岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目预算的通知》（巴财社〔2022〕22 号）等文件的要求，若羌县民政局项目申请、设立过程符合法规，符合单位职责。本项目的实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目实施符合行业发展规划和政策要求；项目实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.2 实施程序规范性

本项目不是基建类项目，无需立项。项目的开展和实施严格按照若羌县事前审批制度和程序，经县领导审批同意后开展和实施。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.3 绩效目标合理性

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置较为合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.4 绩效指标明确性

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目，根据《项目绩效目标申报表》，设置一级指标 3 条，二级指标 5 条，三级指标 7 条，其中量化指标条数共 6 条，绩效目标指标设定较为清晰，与项目目标任务计划数对应性较强。但存在本项目绩效目标设置不完整、三级指标设置不明确的问题，例如：缺少成本指标、未设置“80 岁以上高龄老人基本生活津贴发放人次、免费体检人次”等关键性指标，扣 2 分。

本项满分 4 分，评估得分 2 分。

4.1.5 预算编制科学性

本项目预算资金 11.05 万元，来源为自治区资金。项目预算编制严格按照 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目中符合要求享受补贴 80 岁以上老年人人数来编制资金预算。预算编制较为科学，预算内容与项目建设内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与项目工作任务相匹配。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.6 资金分配合理性

本项目主管部门及实施单位为若羌县民政局。资金由县级财政根据项目实施单位结合项目实际测算的资金需求申请，依据《关于提前下达 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目预算的通知》（巴财社〔2022〕22 号）分配下达资金。预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.2 项目过程情况

4.2.1 资金到位率

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100%

本项目预算资金 11.05 万元，实际到位资金 11.05 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.2 预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

本项目到位资金 11.05 万元，实际拨付资金 11.05 万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.3 资金使用合规性

本项目资金的使用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规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.4 管理制度健全性

若羌县民政局制定了《若羌县民政局财务管理办法》和《若羌县民政局内控管理制度》，对项目实施与实施、组织与管理、监督与评价以及资金管理等方面都作出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《80 周岁以上老年人基本生活津贴制度》《80 周岁以上老年人免费体检制度》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.5 制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守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》等，有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.3 项目产出情况

4.3.1 产出数量

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

本项目计划惠及 80 周岁以上高龄老人实际占比不低于 90%，实际完成惠及 80 周岁以上高龄老人实际占比 100%，实际完成率 110%。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.3.2 产出质量

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

本项目补贴对象动态管理精准度、免费体检对象动态管理精准度 80%，资金使用合规性 100%，达成年初预期目标，质量达标率 100%。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.3.3 产出时效

本项目经财经领导小组会议审批，资金及时足额发放到位。完成及时性较好。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.3.4 产出成本

成本节约率= $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。

本项目 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检计划成本 11.05 万元，实际成本 11.05 万元，实际节约成本 0 万元，成本节约率 0%，该项目成本控制未超出计划成本。

本项满分 5 分，评估得分 5 分。

4.4 项目效益情况

4.4.1 实施效益

项目实施所产生的效益主要是社会效益。

本项目的实施使老年人的基本生活得到保障、生活质量不断提高。同时，有利于全面掌握若羌县 80 岁及以上老年人的健康状况，及早发现危害健康的主要疾病，及早治疗，促进疾病的有效防治和控制，进一步提高若羌县老年人健康水平和生活质量。

本项满分 15 分，评估得分 15 分。

4.4.2 满意度

本项目服务对象主要是若羌县 80 岁以上老年人，通过问卷调查方式收集服务对象对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意，都认为本项目实施后，使老年人的基本生活得到保障，进一步提高若羌县老年人健康水平和生活质

量，效益明显。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析

5.1 主要经验及做法

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目在若羌县委、县人民政府的支持下，在相关单位的配合下，全面顺利完成，绩效评价优，主要经验及做法如下：

1、该项目实施严格按照《80 周岁以上老年人基本生活津贴制度》和《80 周岁以上老年人免费体检制度》实施，预算资金分配依据较为充分，组织架构完整，人员分工明确，财务管理制度健全，通过项目实施有效解决老年人体检困难的问题、提高老年人生活保障能力，预防老年疾病，维护老年人的基本生活权益。

2、对高龄老人津贴和免费体检实行属地化管理、分级负责，专项资金补助对象实行动态管理。根据老年人口变化的情况，及时办理审批、增发、停发手续，相对提高了专项资金补助发放的精准度。

3、加强宣传，注重服务。通过政府网站等方式广泛宣传 80 岁以上高龄老人基本生活补贴和免费体检政策，进一步提高了政策知晓率。严格按照文件要求执行补贴审批工作，做到不遗、不漏、不错，信息准确无误，以确保此项工

作落到实处，使 80 岁以上高龄老人能真正体会到党和政府对他们的真切关怀与帮助。

5.2 存在的问题及分析

根据若羌县民政局提供的绩效目标表，存在本项目绩效目标设置不完整、三级指标设置不明确的问题，例如：缺少成本指标、未设置“80 岁以上高龄老人基本生活津贴发放人次、免费体检人次”等关键性指标。

6.有关建议

加强绩效目标管理，完善三级指标，提高绩效目标的合理性。针对绩效目标完整性、合理性不足的问题，建议若羌县民政局加强项目目标研究，提升目标申报水平。首先，在项目绩效目标申报阶段，应认真研究项目特点，从完整性、明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等方面着手，设置与项目匹配度高的指标，更好地凸显项目绩效。其次，建议若羌县民政局加大对绩效管理知识的培训力度，提升各业务科室对预算绩效理念的认知，同时主管部门要进一步加大绩效目标审核力度，提升绩效目标编制水平。

7.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项目管理、资金执行、资金的使用、项目目标达成进行绩效评价。项目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项目资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目的绩效评价发表意见，不应视为是对项目主管单位工作的全面评价，也不应视为是对项目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项目的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果的结论可能会不同。

主评人（签字）：



日期：2023 年 7 月 24 日

附件 1:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
项目决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点: ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目实施是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		实施程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目实施的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	4
		绩效指标明确性	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的细化情况。	评价要点: 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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4	2
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	3

		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3	3
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	4	4
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4	4
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目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。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4	4
制度执行有效性		项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否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是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	4	4	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	10	10
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目	10	10

				实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。		
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	10
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	5	5
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施产生的社会效益、经济效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	15	15
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10	10
合计					100	98

附件 2:

2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人 基本生活津贴和免费体检项目 满意度调查问卷

在 2022 年自治区彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组以电话、现场询问等方式对享受 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检的老年人及家属进行问卷调查，分发调查问卷 50 份。其中有效问卷 50 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、本次问卷调查填表人年龄：

80-90 周岁（34） 90-99 周岁（15） 100 周岁以上（1）

选项	反馈数量	占比
80-90 周岁	34	68%
90-99 周岁	15	30%
100 周岁以上	1	2%

2、您是否了解 80 岁以上老年人基本生活津贴发放及老年人免费体检政策？

选项	反馈数量	占比
是	50	100%
否	0	0%

3、您认为通过项目实施，老年人基本生活质量是否明显提升？

选项	反馈数量	占比
明显提升	42	84%
较大提升	5	10%
一般	3	6%
较小提升	0	0%
无提升	0	0%

4、您认为该项目的实施对预防老年人疾病是否有显著效果？

选项	反馈数量	占比
预防效果显著	40	80%
预防效果较好	6	12%
预防效果一般	4	8%
预防效果较差	0	0%
无效果	0	0%

5、您认为通过项目实施，老年人获得感、幸福感是否得到提升？

选项	反馈数量	占比
明显提升	44	88%
较大提升	5	10%
一般	1	2%
较小提升	0	0%
无提升	0	0%

6、您对该项目的实施过程及效果是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	45	90%
比较满意	0	0%
一般	0	0%
较不满意	5	10%
不满意	0	0%