

秦皇岛市山海关区财政支出项目 绩效评价报告

项目名称：提前下达 2024 年省级残疾人事业发展补助资金项目

项目单位：山海关区残疾人联合会

财政业务主管科室：社保股



评价类型：事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

组织方式：部门（单位）自评 ☒ 财政部门 ☒ 组织评价 ☐

评价机构：部门（单位）评价组 ☒ 财政部门 ☒ 评价组 ☐
中介机构 ☐

2025 年 7 月 21 日

评价报告

为进一步规范和加强提前下达 2024 年省级残疾人事业发展补助资金项目管理，提高财政资金使用效益，根据《山海关区财政局关于做好 2025 年财政重点绩效评价工作的通知》(山财字(2025)39 号)，秦皇岛市山海关区财政局组织了对提前下达 2024 年省级残疾人事业发展补助资金项目的绩效评价工作，通过收集、汇总、整理、分析各项资料的方式，对相关评价内容进行研究分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成了提前下达 2024 年省级残疾人事业发展补助资金项目绩效评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本概况

(一) 项目基本概况

为支持我区残疾人事业发展，全面推进残疾人服务工作的开展，提前下达 2024 年省级残疾人事业发展补助资金项目省级下达资金 28.25 万元。主要用于为残疾人提供儿童康复救助、辅具适配等基本康复服务，减轻功能障碍，增强残疾人生活自理和社会参与能力。对智力、精神和重度肢体残疾人提供托养服务，减轻残疾人家庭负担，提高残疾人生活质量。对有需求的残疾人家庭进行无障碍改造，改善残疾人居家无障碍环境。为残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人负担。

(二) 绩效目标

项目单位年初制定并列入项目库的绩效目标为：

保障我区残疾人享受各类残疾人服务项目，及时支付资金。

（三）项目执行概况

1、项目进展及执行情况

提前下达 2024 年省级残疾人事业发展补助资金项目预算安排资金为 28.25 万元，资金到位数为 28.25 万元。其中：残疾人基本康复服务资金 2.25 万元，残疾儿童康复训练资金 2.4 万元，残疾人辅具适配服务资金 2.6 万元，居家托养服务资金 4.05 万元，残疾评定补贴资金 0.15 万元，残疾人家庭无障碍改造资金 16.8 万元。截止到 2024 年底以上资金全部完成支出。

2、项目总投入及实际支出情况

2024 年实际到位项目资金 28.25 万元，实际支出 28.25 万元，已全部支出。

3、财务管理情况

项目资金由山海关区财政局根据资金用途拨付秦皇岛市山海关区残疾人联合会使用，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目实际支出与预算批复的用途相符，会计资料真实、完整、及时和准确，未发现违反有关法律、法规规定的截留、挤占、挪用专项资金现象。

二、评价依据

（一）河北省人民政府《关于深化推进预算绩效管理的意见》（冀政〔2010〕138 号）；

（二）中共河北省委、河北省人民政府《关于全面实施预算

绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

（三）山海关区财政局《山海关区财政局关于做好2025年财政重点绩效评价工作的通知》（山财字〔2025〕39号）；

（四）秦皇岛市财政局《关于提前下达2024年省级残疾人事业发展补助资金预算的通知》（秦财社〔2023〕756号）

（五）项目相关的收支账页、会计凭证等财务资料；

（六）项目相关的其他资料。

三、项目绩效及评价结论

（一）项目绩效

按照年度工作计划并结合实际情况，设定各类项目支出绩效目标。绩效指标描述明确，评价符合单位实际情况。项目完成率、完成及时率较高，社会效益评价较好。严格按照规定要求，按时完成各项预算项目，确保项目的正常运转，为部门各项工作的顺利开展提供了有力的保障，社会公众的满意度较好。

（二）评价结论

经评价，提前下达2024年省级残疾人事业发展补助资金项目综合评价得分97分，绩效评价等级为“优秀”。

四、问题与建议

1、加强绩效目标及绩效指标的申报与评审工作，绩效目标既是全过程绩效管理的逻辑演绎起点，绩效管理制度架构的龙头，也是预算编制阶段资金安排的前提和基础，同时是预算执行中绩效运行监控的主要内容，预算执行完毕后续绩效评价实施的重要依

据，所以必须加强绩效目标的申报与审核工作，编制科学合理可评价可衡量可考核的绩效目标及绩效指标。

2、应加强项目事前事中事后控制，通过全过程的项目监控，确保做到支出进度与绩效目标双监控。

3、应加强项目支出过程中内部控制管理，确保各项支出以及财务核算算的规范化。

4、严格按照项目资金使用范围控制支出，杜绝挪用资金情况。

一、基本情况			
项目名称	提前下达2024年省级残疾人事业发展补助资金		
项目负责人及职务	王蕊、张靖雯、马莹莹	联系电话	5056069/5067768
项目起止时间	2024年1月-12月		
计划安排资金（万元）	28.25	实际到位资金（万元）	28.25
其中：中央财政		其中：中央财政	
省财政	28.25	省财政	28.25
市财政		市财政	
县（区）财政		县（区）财政	
其 他		其 他	

二、支出明细情况

单位：万元			
支出内容	收到资金	支 出	结 余
1、 提前下达2024年省级残疾人事业发展补助资金	28.25	28.25	0
合 计	28.25	28.25	-

三、绩效情况

绩效目标	完成情况
通过为残疾人提供儿童康复救助、家庭医生签约、辅具适配等基本康复服务，减轻功能障碍，增强残疾人生活自理和社会参与能力。通过对智力、精神和重度肢体残疾人提供托养服务，减轻残疾人家庭负担，提高残疾人生活质量。通过对有需求的残疾人家庭进行无障碍改造，改善残疾人居家无障碍环境。通过为残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人负担。	通过为132名残疾人提供儿童康复救助、家庭医生签约、辅具适配等基本康复服务，减轻功能障碍，增强残疾人生活自理和社会参与能力。通过对27名智力、精神和重度肢体残疾人提供托养服务，减轻残疾人家庭负担，提高残疾人生活质量。通过对48户有需求的残疾人家庭进行无障碍改造，改善残疾人居家无障碍环境。通过为10名残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人负担。

基本指标		具体指标	评价标准	该项分值	评价得分
目标设定情况		立项依据充分性	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。 符合上述条件2分；基本符合1分；不符合0分。	2	2
		立项程序规范性	①项目是否按照规定的程序申报； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③审批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。 符合条件2分；基本符合1分；不符合0分。	2	2
			①项目是否有绩效目标；		

管理绩效指标
60分

10分	目标的合理性	②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 符合上述条件2分；基本符合1分；不符合0分。	2	2
	目标的明确性	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。 符合上述条件2分；基本符合1分；不符合0分。	2	1
	资金分配合理性	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资金分配是否符合专项资金的支持方向和重点。 符合上述条件2分；基本符合1分；不符合0分。	2	2
	管理制度保障	项目相关管理制度健全并全部落实到位(如项目实施方案、资金管理办法等)。 健全并落实到位6分；不健全或未落实到位视情况酌情打分。	6	4
	支撑条件保障	项目实施组织机构健全、人员配备齐全、职责明确。符合条件6分；不符合视情况酌情打分。	6	6
	质量管理水平	项目建设过程中所有支出均控制在合理范围之内执行过程中具有很强的可操作性； 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； 符合上述条件5分；不符合视情况酌情打分。	5	5
		项目实施过程中监管措施到位，严格履行监管责任，保障项目有序进展。监管控制规范的5分；存在不规范现象的视情况酌情打分。	5	5
	资金到位率	资金到位率=实际拨付金额/计划投入资金×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。 全部到位2分；未全部到位视情况酌情打分。	2	2
	资金到位及时性	各项资金是否及时到位。 及时到位2分；未及时到位视情况酌情打分。	2	2
	支出的相符性	资金实际支出与预算批复的用途是否相符。 完全相符为4分；存在不相符现象为3~1分；相符性极差或支出调整不合理无依据的为0分。	4	4

	实际支出12分	支出的合规性	①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是否符合专项资金管理办法、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。完全符合为4分；存在个别不符合现象为3~1分；不符合为0分。	4	4
		预算执行率	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。 满分4分，视执行率高低情况打分。	4	4
	财务管理12分	制度的健全性	财务管理、会计制度健全，专项资金科目设置是否符合国家财经法规和财务管理制度规定。 制度建立健全符合规定4分；制度较健全3~1分；未建立制度0分。	4	4
		管理的有效性	资金的拨付有完整的审批程序和手续，财务管理制度按规定有效执行。 符合上述条件4分；基本符合3~1；不符合0分。	4	4
		会计信息质量	会计信息资料真实、完整、及时、准确。 符合上述条件4分；基本符合3~1;不符合0分。	4	4
	管理绩效指标得分小计				60
结果绩效指标40分	产出指标22分	数量指标	完成项目数量	8	8
		质量指标	符合标准	4	4
		时效指标	项目按时完成率	4	4
		成本指标	项目预算控制数	3	3
	效果指标15分	可持续影响指标	保障工作顺利完成	5	5
		经济效益	资金使用效率、支出情况	5	5
		社会效益	社会影响力、工作得到认可	5	5
服务对象满意度		≥80%	6	6	
结果绩效指标得分				40	40
综合得分=管理绩效指标得分+结果绩效指标得分				100	97

评价等次 (S) : 优秀 ($S \geq 90$) ; 良好 ($90 > S \geq 80$) ; 一般 ($80 > S \geq 60$) ; 较差 ($S < 60$)	优秀
---	----

四、评价人员

姓 名	单 位	职称/职务	签 字
谢广燕	山海关区财政局	股长	谢广燕
韩迎娣	山海关区财政局	副股长	韩迎娣

评价工作组组长签字:

谢广燕