

项目支出绩效自评报告

项目名称：残疾人两项补贴

评价年度：2021 年

预算部门单位（公章）：湛江市民政局

填报日期：2022 年 4 月 20 日



一、基本情况

(一)项目概况。根据《湛江市财政局关于开展2022年市级财政资金绩效自评工作的通知》(湛财绩〔2022〕3号)要求,对我市2021年残疾人两项补贴资金使用情况开展绩效自评工作。

(二)实施依据。根据《广东省民政厅 广东省财政厅 广东省残疾人联合会关于印发广东省困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施办法的通知》(粤民规字〔2021〕1号)、《广东省财政厅 广东省民政厅 广东省残疾人联合会关于2021年提高我省残疾人两项补贴标准的通知》(粤财社〔2020〕353号)和《关于下达2021年残疾人两项补贴市级补助资金的通知》(湛财社〔2021〕53号)文件要求,为符合条件的残疾人发放困难生活补贴和重度残疾人护理补贴。

(三)实施情况。2021年市级配套残疾人两项补贴56457118元,全部用于发放残疾人两项补贴。

二、绩效自评工作开展情况

(一)自评对象和范围。严格按照《湛江市财政局关于开展2022年市级财政资金绩效自评工作的通知》(湛财绩〔2022〕3号)相关要求,对照资金文件绩效目标表,对全市2021年残疾人两项补贴资金收支情况进行自评。

(二)评价指标体系:

1.政策实施保障。依据《广东省财政厅 广东省民政厅 广东省残疾人联合会关于2021年提高我省残疾人两项补贴标准的通知》(粤财社〔2020〕353号)文件要求,切实做好残

疾人两项补贴提标工作， 我市严格按照困难残疾人生活补贴 181 元/月·人和重度残疾人护理补贴 243 元/月·人的标准按时提标对我市符合条件的残疾人进行社会化发放。

将 2.程序规范。主要审批程序：申请人自愿申请 — 乡镇（街道）初审、县（市、区）残联审核、县（市、区）民政局审定 — 乡镇（街道）和县（市、区）残联公示 — 补贴发放。

3.资金使用规范。项目资金严格按照政策规定依时足额进行发放。

（三）评价方法。残疾人两项补贴按时足额进行社会化发放。

三、绩效自评结果

我市残疾人两项补贴严格按照规定使用,做到了专款专用。切实为我市残疾人解决了实实在在的问题,深受广大残疾人的好评,也体现了党和政府对广大残疾人的关爱和帮助。自评分数为 100 分。

四、项目资金使用绩效

（一）资金投入情况。

1.资金到位情况。2021 年，市级配套残疾人两项补贴 56457118 元，资金到位率 100%。

2.资金执行情况。2021 年全市领取困难残疾人生活补贴 48159 人，领取重度残疾人护理补贴 92650 人，市财政资金支出 48786615.3 元，结余 7670502.7 元，资金使用率 87%。

3.资金管理情况。资金严格按照文件规定按时足额发放。

（二）绩效目标完成情况

1.产出指标完成情况。项目资金全部用于残疾人两项补贴发放，并实行专户统一管理，按计划支出，支出记录完整，凭证合格有效。

2.效益指标完成情况。一是资金使用效益明显。残疾人两项补贴的发放充分体现党和政府对残疾人的关怀，对我市社会保障体系完善，也是落实科学发展观、构建社会主义和谐社会的实际行动。对我市社会稳定，经济和社会发展有很好积极意义。二是可持续影响效果好。该项目的实施，充分体现党和政府对残疾人的关怀，项目实施没有造成社会不公而引起纠纷、诉讼、上访甚至违法犯罪等现象，对人、环境、资源等方面有持续正面影响。

3.满意度指标完成情况。项目资金管理制度规范，有效确保其使用安全性和合理性，群众投诉率为0，普遍满意发放时效。

五、存在问题

（一）人员配备不足。我市属人口大市，残疾人口基数大，两项补贴发放工作量和难度也随之增大，人员的缺乏导致工作效率和准确率难以提高。在乡镇街道基层，几乎都是一人兼管多个部门事务，基础数据的录入工作难以保证依时有效完成。

（二）办公设备未完善。录入残疾人“两项补贴”对象信息需要电脑、扫描仪等设备，但是受当地财力所限，部分地区的乡镇（街道）尚未完善相关工作设施配备。

(三) 系统不够完善。残疾人信息管理系统内审批流程和设置条件过于繁复，对于数据录入和申领审批核成一定影响。

六、改进意见

(一) 配套相关工作经费，通过政府购买服务解决人手不足问题，完善镇（街）电脑、扫描仪等硬件设备的配置。

(二) 进一步优化残疾人信息管理系统功能，简化审批流程。

(三) 加大工作力度，引导全社会关心关爱残疾人，积极协助有需要的残疾人申领两项补贴。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

我市绩效自评结果将作为以后年度项目立项和经费支出的重要依据，对绩效自评结果与实际情况出入较大或绩效较差的单位，下一年度项目预算将从紧、从严。项目主管部门会按照财政部门的统一要求，对绩效评价情况予以公开。

附件：1.项目支出绩效自评基础数据表

2.项目支出绩效自评指标评分表

3.佐证材料清单及佐证材料

附件1



项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称(盖章):

单位: 万元

基本情况	项目名称		残疾人两项补贴				评价年度		2021		评价金额		5645.7118	
	主管部门		湛江市民政局		联系人及联系电话(含手机)		李艳, 13729178666		联系邮箱					
	实施单位		湛江市民政局		联系人及联系电话(含手机)				联系邮箱					
	实施文件依据		《关于下达2021年残疾人两项补贴市级补助资金的通知》(湛财社〔2021〕53号)											
	支出主要内容													
资金安排和使用情况	本次评价资金来源	预算安排			实际分配下达		实际到位 (项目单位)		实际支出 (项目单位支出)		存在问题和改进措施			
		期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	市本级	转移支付至县区	市本级	县区	市本级支出	县区支出				
	合计	5645.7118		5645.7118	5.9906	5639.7212	5.9906	5639.7212	/	4878.66153				
	市财政资金	5645.7118		5645.7118	5.9906	5639.7212	5.9906	5639.7212	/	4878.66153				
评价年度总体目标	预期目标综述					实际完成情况					是否如期实现预期目标: 是 ☐ 部分实现 ☐ 否 ☐			
	残疾人两项补贴按时足额社会化发放100%					残疾人两项补贴按时足额社会化发放100%								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标名称			预期目标值		实际完成值		目标偏差原因分析及改进措施				
	产出指标	数量指标	困难残疾人生活补贴181元/月·人, 重度残疾人护理补贴243元/月·人			覆盖率达到100%		覆盖率达到100%						
		质量指标	按时足额发放			发放率达到100%		发放率达到100%						
		时效指标	按月发放补贴资金			按月发放补贴率达到100%		按月发放补贴率达到100%						
绩效指标	产出指标	成本指标	项目投入成本(万元)			5645.7118		4878.66153						
	效益指标	经济效益指标	/			/		/						
		社会效益指标	采取社会化形式发放, 通过进入机构转账存入残疾人账户, 计算公式: 每月实际发放补贴的单位数量/当月应发放两项补贴的单位数量*100%			社会化形式发放达100%		社会化形式发放达100%						
		生态效益指标				/		/						
		可持续影响指标	/			/		/						
	满意度	服务对象满意度指标	残疾人两项补贴满意度			满意度达100%		满意度达100%						

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：湛江市民政局
项目名称：残疾人两项补贴

评价指标									
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值		
合计	100		100		100		100		
决策	18	项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，属于公共财政支持范围得1分； 2.具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料，得2分； 3.按规定程序申请设立项目，得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。
		目标设置	8	目标完整性	4	目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按项目申报预算绩效目标得2分，未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目，未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分，且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。
		目标科学性	4	合理性	2	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确，是否能反映财政支出的主要情况，是否对财政支出预期产出和效益进行充分、恰当的描述，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。
		可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	2	合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的合理性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，与预算资金规模是否匹配，绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标，指标值设置是否合乎客观实际，据此核定分数。
资金投入	6	预算编制	4	预算编制科学性	4	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	1.预算资金分配是否按规定履行报批手续，符合相关管理办法，依据是否充分，1分； 2.资金分配额度是否合理，与项目单位或补助对象实际是否相适应，是否有助于绩效目标的实现，1分； 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。
资金分配	2	资金分配	2	资金分配合理性	2	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	1.预算资金分配是否按规定履行报批手续，符合相关管理办法，依据是否充分，1分； 2.资金分配额度是否合理，与项目单位或补助对象实际是否相适应，是否有助于绩效目标的实现，1分； 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:湛江市民政局
项目名称:残疾人两项补贴

评价指标											
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
过程	22	资金管理	14	资金到位	5	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率及及时性。 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。	主要依据“资金到位率*指标分值（3分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	3	
					资金到位及时性	2		主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值（2分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位及时性等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。			2
				资金支付	5	预算执行率 （截止2021年12月31日）	5		反映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。	依据评价资金截止2021年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。	
				资金使用规范性	4	支出规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1.预算执行的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到0分。 2.会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 下述各项要求未达到的情况扣分： 1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整，1分； 2.编制了完善的项目实施方案或资金使用计划，项目调整履行报批手续，1分； 3.按相关的管理制度执行，如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等，2分；	4	
				实施程序	4	程序规范性	4	反映项目实施过程是否规范，是否符合相关管理规定。	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得1分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得1分；否则，视情况扣分。	4	
		组织实施	8	管理情况	2	监管有效性	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的有效性。	1.自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分，超出报送时间不得分； 2.自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分； 3.公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分，未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容不符，发现一处扣0.2分，扣完0.5分为止。	2	
				绩效管理	2	绩效自评规范性	2	反映项目绩效自评工作开展情况。		2	

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：湛江市民政局
项目名称：残疾人两项补贴

评价指标										
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明		
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值		评分标准	评分说明
产出	30	经济性	8	预算控制	5	预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下，实际支出是否超过预算计划。	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	5
				成本控制	3	成本节约（成本指标）	3	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本控制。	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	3
				完成进度	22	（数量指标—个性指标） （时效指标—个性指标） （质量指标—个性指标）	22	反映项目实际实施（完成）的有关数量指标。	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重，数量指标、时效指标及质量指标之间各分值应相对均衡（一般平均分数7分），同时具体各明细指标分数的设置应合理增加核心指标分数权重。其中项目出现安全事故的质量指标得0分。	22
		效率性	22	完成质量		（质量指标—个性指标）		反映项目实施（完成）的质量等情况。		
				经济效益		（个性指标）				
				社会效益	20	（个性指标）	20	根据项目性质，评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标，也可以为单项效益指标。	根据评价对象选择效果性指标，相应设置指标名称和分数权重，并合理增加核心指标分数权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较评分。	20
效益	30	效果性	25	生态效益		（个性指标）				
				可持续发展	5	（个性指标）	5	反映项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标，也参考：1.项目实施的各软硬件设施管理维护完好得3分；2.项目实施有利于经济社会生态的可持续发展，项目有后续的管理措施或机构人员得2分；3.若材料中未进行可持续发展分析，基本分为5分，再从项目本身考虑项目的可持续发展，从基本分扣除。	5
				公平性	5	（社会公众或服务对象满意度—个性指标）	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度：表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数。	根据评价对象设置指标名称和分数权重，一般采取社会调查的方式。一般按照“满意度=指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的，酌情扣分，情节严重的该指标得0分。	5

说明：得分四舍五入保留两位小数

佐证材料清单

类别	佐证材料类型	材料编号	佐证材料名称及文号	备注
综合性文件及报表	成立评价小组文件、年度部门预算批复文件、预算调整/调剂文件、部门决算报表、行政事业性资产年报、各类审计、巡查、检查结论（根据实际提供需要部分）		无	
绩效目标类	部门职能文件、预算申报文件、资金申报文件、年度工作计划、批复绩效目标等。		局办公室统一提供	
资金使用管理类	资金支出明细表、资金明细账、资金管理办法、资金分配文件、主管部门的资金下达文件、市财政资金下达文件等。	1	广东省民政厅 广东省财政厅 广东省残疾人联合会关于印发广东省困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施办法的通知》（粤民规字〔2021〕1号）	
		2	广东省财政厅 广东省民政厅 广东省残疾人联合会关于2021年提高我省残疾人两项补贴标准的通知》（粤财社〔2020〕353号）	
		3	关于下达2021年残疾人两项补贴市级补助资金的通知》（湛财社〔2021〕53号）	
事项管理类	申报立项的文件资料、项目调整的文件资料、项目管理办法、招标合同、完工项目的验收资料（基建项目还包括竣工财务决算审计报告、竣工财务决算批复文件等）、未完工项目的年度总结评审资料、监督管理等。		无	
绩效表现类	其他反映绩效评价指标所对应绩效信息点的年度工作总结等相关佐证材料。		/	

说明：请根据指标评分表的评价指标说明及评分标准，结合实际佐证需要逐项梳理提供相关佐证材料。