

和田县残疾人联合会

2024 年中央残疾人事业发展补助项目

-----

绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0176 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XINJIANGCHYUANTIANHE

CertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

项目名称：和田县 2024 年中央残疾人事业发展补助项目

委托单位：和田县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 13 楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：杨军

质量复核人：代利军

项目负责人：夏福福

项目组成员：胡昊峰

## 报告摘要

受和田县财政局委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，对和田县残疾人联合会实施的 2024 年中央残疾人事业发展补助项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告，评价情况如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目背景

《国务院关于印发“十四五”残疾人保障和发展规划的通知》提出：“1. 巩固拓展残疾人脱贫攻坚成果。健全易返贫致贫人口动态监测预警和帮扶机制，将符合条件的残疾人及时纳入易返贫致贫监测范围，对易返贫致贫残疾人及时给予有效帮扶。对脱贫人口中完全丧失劳动能力或部分丧失劳动能力且无法通过产业就业获得稳定收入的残疾人，按规定纳入农村低保或特困人员救助供养范围，做到应保尽保、应兜尽兜。做好易地搬迁残疾人后续帮扶工作。按照巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接要求，持续做好农村低收入残疾人家庭帮扶工作。继续把残疾人帮扶作为东西部协作工作重要内容，持续动员社会力量参与残疾人帮扶。充分发挥基层党组织在扶残助残中的重要作用，组织协调各方面资源力量加强对残疾人的关心关爱。强化残疾人社会救助保障。为符合条件的残疾人和残疾人家庭提供特困人员救助供养或最低生活保障。加强对生活无着流浪乞讨残疾人的救助安置和寻亲服务。做好对符合条件残疾人的医疗救助，强化医疗救助与基本医疗保险、大病保险的互补衔接，减轻困难残疾人医疗费用负担。加强临时救助，在重大疫情等突发公共事件中做好对困难残疾人的急难救助。

《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》提出：“健全残疾人服务体系。针对残疾人特殊性、多样性、类别化的服务需求，建立健全以专业机构为骨干、社区为基础、家庭邻里为依托，以生活照料、医疗卫生、康复、社会保障、教育、就业、文化体育、维权为主要内容的残疾人服务体系。公共服务机构要为残疾人提供优先优惠的服务。残疾人专业服务机构要改善条件，完善功能，规范管理，扩大受益面，提高服务水平。研究制定残疾人服务领域的国家和行业标准，完善行业管理政策，加强对残疾人服务的支持引导和监督管理。加快无障碍建设和改造。制定、完善并严格执行有关无障碍建设的法律法规、设计规范和行业标准。新建改建城市道路、建筑物等必须建设规范的无障碍设施，已经建成的要加快无障碍改造。小城镇、农村地区逐步推行无障碍建设。加快推进与残疾人日常生活密切相关的住宅、社区、学校、福利机构、公共服务场所和设施的无障碍建设和改造，有条件的地方要对贫困残疾人家庭住宅无障碍改造提供资助。积极推进信息和交流无障碍，公共机构要提供语音、文字提示、盲文、手语等无障碍服务，影视作品和节目要加配字幕，网络、电子信息和通信产品要方便残疾人使用。发展残疾人服务业。依托社区开展为重度残疾人、智力残疾人、

精神残疾人、老年残疾人等提供生活照料、康复养护、技能培养、文化娱乐、体育健身等公益性、综合性服务项目，推广“阳光之家”经验。鼓励发展残疾人居家服务，有条件的地方建立残疾人居家服务补贴制度。积极培育专门面向残疾人服务的社会组织，通过民办公助、政府补贴、政府购买服务等多种方式，鼓励各类组织、企业和个人建设残疾人服务设施，发展残疾人服务业。残疾人综合服务设施及康复、医疗卫生、教育、就业服务、托养、文化体育等服务设施建设要纳入城乡公益性建设项目，给予重点扶持，并适当向中西部地区和农村地区倾斜。鼓励和支持残疾人服务领域的科技研究、引进、应用和创新，提高信息化水平，扶持残疾人辅助技术和辅助器具研发、生产和推广，促进相关产业发展。”

2024 年中央残疾人事业发展补助项目的实施，可完善促进残疾人事业发展的法律法规和政策措施，健全残疾人社会保障制度，加强残疾人服务体系建设，营造残疾人平等参与的社会环境，缩小残疾人生活状况与社会平均水平的差距，实现残疾人事业与经济社会协调发展，努力使残疾人同全国人民一道向着更高水平的小康社会迈进。

## （二）项目概况

项目名称：2024 年中央残疾人事业发展补助项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目内容：保障和田县 0-6 岁儿童及 7 岁以上残疾人康复、农村困难残疾人实用技术培训、阳光家园计划一智力、精神和重度肢体残疾人托养服务等方面。

项目实施单位：和田县残疾人联合会

预算安排情况：中央专项资金 32 万元，中央专项彩票公益金 40.65 万元，资金合计 72.65 万元。其中：根据和田地区下达《关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》和地财社〔2023〕59 号资金文件，下达第一批资金 26.75 万元，根据和田地区下达《关于拨付 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金(第二批)预算的通知》和地财社〔2024〕12 号资金文件，下达第二批资金 35 万元，根据和田地区下达《关于下达 2024 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展(残疾人事业)资金预算的通知》和地财综〔2024〕13 号资金文件，下达第三批资金 11 万元，项目资金共计 72.65 万元

本项目为补助类项目，项目实施地点为：和田县各乡镇，主要内容为：对和田县 0-6 岁儿童及 7 岁以上残疾人康复、农村困难残疾人实用技术培训、阳光家园计划一智力、精神和重度肢体残疾人托养服务等方面。

本项目属于民生保障性事业，主要考虑其产生的社会效益。2024 年中央残疾人事业发展补助项目的实施，完善促进残疾人事业发展的法律法规和政策措施，健全了残疾人社会保障制度，加强残疾人服务体系建设，营造残疾人平等参与的社会环境，缩小残疾人生活状况与社会平均水平的差距，实现残疾人事业与经济社会协调发展，努力使残疾人同全国人民一道向着更高水平的小康社会迈进。

本项目的实施，能够提升和田县残疾人康复服务水平，有效保障了残疾人生活稳定，带

来显著的社会效益。具体体现有：

- 1、项目实施后，缓残疾人基本民生得到稳定保障，重度残疾人得到更好照护。
- 2、项目实施后，无障碍环境持续优化，残疾人在政治、经济、文化、社会、家庭生活等各方面平等权利得到更好实现。残疾人事业基础保障条件明显改善，质量效益不断提升。
- 3、项目实施后，可不断满足残疾人文化需求、增强残疾人精神力量。

（三）资金使用情况

本项目资金为中央专项资金 32 万元，中央专项彩票公益金 40.65 万元，资金合计 72.65 万元。该资金已于 2024 年到位并于 2024 年支出，支出金额共计 72.65 万元，本项目资金主要用途为用于 0-6 岁儿童及 7 岁以上残疾人康复、农村困难残疾人实用技术培训、阳光家园计划一智力、精神和重度肢体残疾人托养服务等方面。

二、评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“和田县残疾人联合会 2024 年中央残疾人事业发展补助项目”绩效进行客观评价，项目最终得分为 98.60 分，评价级别属于“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表：和田县残疾人联合会 2024 年中央残疾人事业发展补助项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	10.00	25.00	30.00	35.00	100.00
得分	9.60	24.00	30.00	35.00	98.60
得分率	96.00%	96.00%	100.00%	100.00%	98.60%

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

- 1.和田县残疾人联合会严格的落实了认真贯彻执行项目补贴资金发放流程。堵塞漏洞，制定涵盖补贴资金申报、审核、发放、公示等环节的操作规范，实现管理规章制度化、程序流程规范化、操作权限明确化。通过事前现场抽查审核、事中随机抽查、事后专项核查、大数据辅助核对等，强化对补贴资金的审核和监管。实行补贴资金兑付限时办理，明确具体时限要求，切实提高补贴资金结算进度。
- 2.和田县残疾人联合会严格的落实了目标责任制，进一步加强了管理机制和部门间信息传递及管理工作，为项目顺利完成提供了人力资源保障和制度保障。
- 3.和田县残疾人联合会严格的执行了财政部门下发的资金管理要求进行开支和管理，严格按照和田县财政局评审中心出具的审定控制价控制项目金额，严格遵守节约制度，落实地方财政预算管理、采购管理、财务管理等相关管理制度。

（二）存在的问题

1.经调查，未见本项目管理制度，未提交整体的实施方案或实施计划等项目印证资料，项目资料档案不齐全，绩效管理不完善。

2.对项目执行过程管理不严，缺乏良好的管理制度，过程管理资料缺乏。

### **（三）有关建议**

#### **1.规范管理，专款专用。**

加强项目管理，执行地区残联要求，相关康复机构要有专人负责项目管理，建立专门档案，确保相关档案资料完备。同时，加强项目资金管理，项目经费不得用于项目实施方案规定以外的用途。对弄虚作假、违反项目实施原则或挤占、挪用项目资金的单位，追究有关人员的责任，限期收回资金。

#### **2.强化项目管理制度的执行力度，严格按照法规及细则实施，提升项目管理水平**

建议项目实施单位严格按照项目管理制度执行，加强制度执行力度，加强项目管理人员和实施人员的制度培训力度，充分利用报刊杂志、广播电视、微信公众号、乡村“大喇叭”、宣传手册等多种形式，将政策宣传到村到户，并在当地政府网站公布残疾人事业发展补助政策实施方案，让基层干部和残疾人群充分了解改革政策内容。县（市）要加强经办人员业务培训，设立热线电话，向社会各界释疑解惑，为补贴政策的落实创造良好的舆论氛围和社会环境。

## 目录

一、基本情况 .....	1
（一）项目概况 .....	1
（二）资金投入和使用情况 .....	3
（三）项目实施情况 .....	3
（四）项目组织管理 .....	3
二、项目绩效目标 .....	4
（一）项目绩效总目标 .....	4
（二）年度绩效目标 .....	4
三、绩效评价工作开展情况 .....	6
（一）绩效评价依据 .....	6
（二）绩效评价目的、对象和范围 .....	6
（三）绩效评价原则 .....	6
（四）绩效评价标准 .....	7
（五）绩效评价方法 .....	7
（六）绩效评价指标体系设计 .....	8
（七）绩效评价工作过程 .....	9
四、综合评价情况及评价结论 .....	11
（一）评价得分情况 .....	11
（二）综合评价结论 .....	11
五、绩效评价指标分析 .....	11
（一）项目决策情况 .....	11
（二）项目过程情况 .....	15
（三）项目产出情况 .....	16
（四）项目效益情况 .....	20
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	22
（一）主要经验及做法 .....	22
（二）存在的问题 .....	22
七、有关建议 .....	22
八、其他需要说明的问题 .....	23
附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 .....	24
附件 2：基础表 .....	34
附件 3：问卷调查分析报告 .....	35
附件 4：现场勘查照片 .....	38
附件 5：绩效评价工作沟通反馈结果 .....	39

# 新疆驰远天合有限责任公司会计师事务所

XinjiangChiyuantianheCertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

## 绩效评价报告

驰天会咨字[2025]1-0176 号

和田县财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，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）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）等系列文件的要求，受和田县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任公司会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了和田县残疾人联合会 2024 年中央残疾人事业发展补助项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告，和田县残疾人联合会负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1.项目立项背景及目的

《国务院关于印发“十四五”残疾人保障和发展规划的通知》提出：“1. 巩固拓展残疾人脱贫攻坚成果。健全易返贫致贫人口动态监测预警和帮扶机制，将符合条件的残疾人及时纳入易返贫致贫监测范围，对易返贫致贫残疾人及时给予有效帮扶。对脱贫人口中完全丧失劳动能力或部分丧失劳动能力且无法通过产业就业获得稳定收入的残疾人，按规定纳入农村低保或特困人员救助供养范围，做到应保尽保、应兜尽兜。做好易地搬迁残疾人后续帮扶工作。按照巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接要求，持续做好农村低收入残疾人家庭帮扶工作。充分发挥基层党组织在扶残助残中的重要作用，组织协调各方面资源力量加强对残疾人的关心关爱。强化残疾人社会救助保障。为符合条件的残疾人和残疾人家庭提供特困人员救助供养或最低生活保障。加强对生活无着流浪乞讨残疾人的救助安置和寻亲服务。做好对符合条件残疾人的医疗救助，强化医疗救助与基本医疗保险、大病保险的互补衔接，减轻困难残疾人医疗费用负担。加强临时救助，在重大疫情等突发公共事件中做好对困难残疾人的急难救助。

《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》提出：“健全残疾人服务体系。



针对残疾人特殊性、多样性、类别化的服务需求，建立健全以专业机构为骨干、社区为基础、家庭邻里为依托，以生活照料、医疗卫生、康复、社会保障、教育、就业、文化体育、维权为主要内容的残疾人服务体系。公共服务机构要为残疾人提供优先优惠的服务。残疾人专业服务机构要改善条件，完善功能，规范管理，扩大受益面，提高服务水平。研究制定残疾人服务领域的国家和行业标准，完善行业管理政策，加强对残疾人服务的支持引导和监督管理。加快无障碍建设和改造。制定、完善并严格执行有关无障碍建设的法律法规、设计规范和行业标准。新建改建城市道路、建筑物等必须建设规范的无障碍设施，已经建成的要加快无障碍改造。小城镇、农村地区逐步推行无障碍建设。加快推进与残疾人日常生活密切相关的住宅、社区、学校、福利机构、公共服务场所和设施的无障碍建设和改造，有条件的地方要对贫困残疾人家庭住宅无障碍改造提供资助。积极推进信息和交流无障碍，公共机构要提供语音、文字提示、盲文、手语等无障碍服务，影视作品和节目要加配字幕，网络、电子信息和通信产品要方便残疾人使用。发展残疾人服务业。依托社区开展为重度残疾人、智力残疾人、精神残疾人、老年残疾人等提供生活照料、康复养护、技能培养、文化娱乐、体育健身等公益性、综合性服务项目，推广“阳光之家”经验。鼓励发展残疾人居家服务，有条件的地方建立残疾人居家服务补贴制度。积极培育专门面向残疾人服务的社会组织，通过民办公助、政府补贴、政府购买服务等多种方式，鼓励各类组织、企业和个人建设残疾人服务设施，发展残疾人服务业。残疾人综合服务设施及康复、医疗卫生、教育、就业服务、托养、文化体育等服务设施建设要纳入城乡公益性建设项目，给予重点扶持，并适当向中西部地区和农村地区倾斜。鼓励和支持残疾人服务领域的科技研究、引进、应用和创新，提高信息化水平，扶持残疾人辅助技术和辅助器具研发、生产和推广，促进相关产业发展。”

2024 年中央残疾人事业发展补助项目的实施，完善促进残疾人事业发展的法律法规和政策措施，健全残疾人社会保障制度，加强残疾人服务体系建设，营造残疾人平等参与的社会环境，缩小残疾人生活状况与社会平均水平的差距，实现残疾人事业与经济社会协调发展，努力使残疾人同全国人民一道向着更高水平的小康社会迈进。

## 2.项目基本情况

该项目用于为 0-6 岁家庭困难，视力、听力、语言、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童提供人工耳蜗及助听器验配、肢体矫治手术、功能训练等服务，显著改善残疾儿童功能状况，增强自理及社会参与能力，基本实现残疾儿童应急救援。用于支持困难重度残疾人实施家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境。通过实施残疾人精准康复服务行动，可为有康复需求的经济困难家庭 7 岁以上残疾儿童和成年持证残疾人（含视力、听力、肢体、智力、精神残疾）提供康复医疗、康复训练、辅助器具适配、支持性服务等基本康复服务，有效改善其功能障碍，提高生活质量和社会活动参与能力。文化进家庭“五个一”工作的开展，使残疾

人参与文化活动的需求得到满足。为困难智力、精神和重度残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人经济负担。

## （二）资金投入和使用情况

### 1. 预算安排情况

中央专项资金 32 万元，中央专项彩票公益金 40.65 万元，资金合计 72.65 万元。其中：根据和田地区下达《关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》和地财社〔2023〕59 号资金文件，下达第一批资金 26.75 万元，根据和田地区下达《关于拨付 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金(第二批)预算的通知》和地财社〔2024〕12 号资金文件，下达第二批资金 35 万元，根据和田地区下达《关于下达 2024 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展(残疾人事业)资金预算的通知》和地财综〔2024〕13 号资金文件，下达第三批资金 11 万元，项目资金共计 72.65 万元。

### 2. 资金到位及使用情况

本项目资金为中央专项资金 32 万元，中央专项彩票公益金 40.65 万元，资金合计 72.65 万元。该资金已于 2024 年到位并于 2024 年支出，支出金额共计 72.65 万元，和田县补助资金主要用于 0-6 岁儿童及 7 岁以上残疾人康复、农村困难残疾人实用技术培训、阳光家园计划一智力、精神和重度肢体残疾人托养服务等方面支出。

## （三）项目实施情况

本项目实施主体为和田县残疾人联合会，项目实施时间为 2023 年 12 月—2024 年 12 月。

实施结果：项目资金执行率 100%。和田县残疾人联合会在工作安排、预算资金申请和拨付等方面已形成较为规范的流程，项目组织有序。

和田县残疾人联合会执行《和田县残疾人联合会财务管理制度》、《和田县残疾人联合会收支业务管理制度》、《和田县残疾人联合会行政事业单位会计决算制度》等管理制度，同时按照《2024 年中央残疾人事业发展补助项目实施方案》，对于预算资金的使用，能够做到专款专用，项目核算基本规范，项目审批程序严格，项目实施过程严格按照国家标准执行。

## （四）项目组织管理

### （1）项目组织情况

项目主管及实施单位：和田县残疾人联合会，主要负责项目决策、申报、实施、监管、核查、以及协调相关部门进行立项批复、项目档案保管、资金支付申请等工作。

项目协助单位是和田县各乡镇，主要负责项目政策宣传培训、调查核实等工作。

### （2）项目管理情况

项目实施单位根据《2024 年中央残疾人事业发展补助项目实施方案》、《项目支出绩

绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等相关文件、开展项目资金管理、项目管理、绩效评价、监督检查等各项工作；为保质保量按时完成该项目，实行目标管理责任制，项目法人责任制，建立健全补贴发放公开公示、定期巡查、绩效考核、结果反馈等检查机制，对项目经营运行、收益分配、后期管护等环节进行全程监督，保障资产安全有效。项目实行目标责任制，各司其职，各负其责，确保该项目的顺利实施。

中央残疾人事业发展补助资金发放完毕后，由县（市）部门通过合适载体进行公告，并组织乡村，对照发放清单建立实名制台账。

### （3）项目财务管理情况

该项目资金严格按照《和田县残疾人联合会会计核算中心工作职责》等文件执行，采取国库集中支付的方式，由项目实施单位提交《财政专项项目资金审批表》、《和田县一卡通代发户代发资金转账申请表》、经审批后，由和田县财政局直接支付至一卡通代发账户及相关企业账户。

## 二、项目绩效目标

### （一）项目绩效总目标

为 0-6 岁家庭困难，视力、听力、语言、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童 11 人提供人工耳蜗及助听器验配、肢体矫治手术、功能训练等服务，显著改善残疾儿童功能状况，增强自理及社会参与能力，基本实现残疾儿童应救尽救。支持困难重度残疾人实施家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境。该项目资金用于进行残疾人寄宿制托养机构补助任务 7 名，残疾人基本康复项目任务 279 人残疾人使用辅助器具任务 85 名。农村困难残疾人实用技术培训项目任务 51 名。通过实施残疾人精准康复服务行动，为有康复需求的经济困难家庭 7 岁以上残疾儿童和成年持证残疾人（含视力、听力、肢体、智力、精神残疾）提供康复医疗、康复训练、辅助器具适配、支持性服务等基本康复服务，有效改善其功能障碍，提高生活质量和社会活动参与能力。文化进家庭“五个一”工作的开展，使残疾人参与文化活动的需求得到满足。为困难智力、精神和重度残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人经济负担。

### （二）年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的规定，绩效评价小组结合项目实际情况，对和田县残疾人联合会 2024 年中央残疾人事业发展补助项目绩效目标进行梳理、细化和补充完善，经报委托方审核，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目个性目标如下：

#### 1.项目产出目标

##### （1）数量指标

“C11 残疾儿童康复救助人数”指标，预期指标值为 $\geq 11$ 人。

“C12 残疾人家庭无障碍改造项目人数”指标，预期指标值为 $\geq 20$ 人。

“C13 文化进残疾人家庭“五个一”任务人数”指标，预期指标值为 $\geq 160$ 人。

“C14 重度残疾人评定补贴任务人数”指标，预期指标值为 $\geq 10$ 人。

“C15 文化进社区（村）任务数”指标，预期指标值为 $\geq 3$ 个。

“C16 残疾人基本型辅助器具适配人数”指标，预期指标值为 $\geq 110$ 人。

“C17 残疾人基本康复服务人数”指标，预期指标值为 $\geq 279$ 人。

“C18 辅助器具适配服务人数”指标，预期指标值为 $\geq 85$ 人。

“C19 培训农村困难残疾人次”指标，预期指标值为 $\geq 51$ 人次。

“C20 资助接受托养服务人次数”指标，预期指标值为 $\geq 7$ 人次。

#### （2）质量指标

“C21 补助发放准确率”指标，预期指标值为 100%。

#### （3）时效指标

“C31 资金拨付及时率”指标，预期指标值为 100%。

#### （4）成本指标

“C41 残疾儿童康复救助成本”指标，预期指标值为 $\leq 11.50$ 万元。

“C42 残疾人家庭无障碍改造补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 0.35$ 万元/人。

“C43 文化进残疾人家庭“五个一”补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 0.05$ 万元/人。

“C44 重度残疾人评定补贴任务补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 0.15$ 万元/人。

“C45 文化进社区（村）任务补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 1.00$ 万/个。

“C46 残疾人基本型辅助器具适配补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 0.10$ 万元/人。

“C47 残疾人基本康复服务成本”指标，预期指标值为 $\leq 13.75$ 万元。

“C48 辅助器具适配服务补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 0.10$ 万元/人。

“C49 培训农村困难残疾补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 0.15$ 万元/人。

“C50 资助接受托养服务补助标准”指标，预期指标值为 $\leq 0.30$ 万元/人。

## 2.项目效益目标

#### （1）社会效益指标

“D11 改善日常生活水平”指标，预期指标值为有效提高。

“D12 残疾人康复服务水平”指标，预期指标值为有效提高。

## 3.满意度目标

#### （1）满意度指标

“D21 对残疾人服务的满意度”指标，预期指标值为 $\geq 95\%$ 。

### 三、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- 4.《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）；
- 5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；
- 6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；
- 7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；
- 8.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；
- 9.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）；
- 10.《国务院关于印发“十四五”国务院关于印发“十四五”残疾人保障和发展规划的通知 残疾人保障和发展规划的通知》（国发〔2021〕10号）；
- 11.《中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见》（新财预〔2021〕49号）；
- 12.《新疆维吾尔自治区残疾人事业发展补助资金管理办法》（新财规〔2022〕6号）。

#### （二）绩效评价目的、对象和范围

##### 1.绩效评价目的

本次绩效评价的目的是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、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目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.绩效评价对象及范围

本次绩效评价的对象为补助类项目，主要对该项目的决策情况、资金管理、使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

##### 3.绩效评价时段

本次绩效评价评价时段为：2025 年 6 月-2025 年 7 月。

#### （三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。

(2) 客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，以客观事实为依据，实事求是地向委托方提供服务。

(3) 科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。

(4) 公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

#### **（四）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。本次绩效评价采用计划标准，本次绩效评价优先参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，无行业标准的以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

#### **（五）绩效评价方法**

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外外部因素，从而评价该项目绩效。

##### **（1）项目决策类指标评价方法**

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

##### **（2）项目过程类指标评价方法**

资金到位率：比较法和因素分析法，项目是否完成且资金到位数满足年度预算规模需求；项目尚未完成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目是否完成且执行数控制在年度预算规模之内的；

项目尚未完成，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：文献法和因素分析法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

### （3）项目产出类指标评价方法

项目产出类指标主要采用比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，综合分析影响绩效目标实现的内外部因素。（需结合各产出指标描述方法的应用）

①比较法：在分析实际发挥效果程度时，通过对工作任务、目标与实施完成情况、实施效果的比较，综合分析年度目标任务的实现程度。

②因素分析法：通过综合分析影响项目年度任务实现及实施效果的内外部因素，评价其实现程度。

### （4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

①公众评判法：利益相关方的反馈对本次评价工作具有重要意义，评价过程中采用个别访谈或调查问卷等方式开展相关工作。调研结果参照《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）文件，分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

## （六）绩效评价指标体系设计

具体指标体现设置如下：

该项目绩效指标体系共设置一级指标共 4 个，包括：决策指标（10.00%）、过程指标（25.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（35.00%）四类指标，具体指标分类如下：

决策指标：A11 立项依据充分性、A12 立项程序规范性、A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性、A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性。

过程指标：B11 资金到位率、B12 预算执行率、B13 资金使用合规性、B21 管理制度健全性、B22 制度执行有效性。

产出指标：“C11 残疾儿童康复救助人数”指标，“C12 残疾人家庭无障碍改造项目人数”

指标，“C13 文化进残疾人家庭“五个一”任务人数”指标，“C14 重度残疾人评定补贴任务人数”指标，“C15 文化进社区（村）任务数”指标，“C16 残疾人基本型辅助器具适配人数”指标，“C17 残疾人基本康复服务人数”指标，“C18 辅助器具适配服务人数”指标“C19 培训农村困

难残疾人次”指标，“C20 资助接受托养服务人次”指标，“C21 补助发放准确率”指标，“C31 资金拨付及时率”指标。

效益指标：“D11 改善日常生活水平”指标“D12 残疾人康复服务水平”指标

### （七）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2025 年 6 月 1 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2025 年 7 月 30 前完成。主要实施过程如下：

#### 1.前期准备

（1）根据项目实际情况，确定绩效评价目的、对象和范围、评价期限，拟定评价工作方案，与委托人签订绩效评价服务合同

（2）成立绩效评价小组。绩效评价小组实行组长负责制，项目总负责人统筹全盘工作，总负责人下设 2 名现场负责人负责总体协调沟通工作，负责现场督导，对绩效评价工作提供技术指导与支持，组织专家团队对评价工作质量把关，并负责报告数据审核验收、报告撰写指导、报告验收等技术工作；绩效评价组成员计划安排 2 人，由财务、工程、行业等专业人员组成，并完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作，具体成员及职责分工如下：

序号	姓名	项目角色	资质或公司职位	主要职责
1	杨军	主评人	注册会计师 资产评估师	负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导，以保证评价工作按时按质完成；对整体项目评价结论进行最终复核。
2	代利军	质控负责人	技术总监	通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，规范出具报告的标准。
3	夏福福	项目负责人	项目负责人	负责制定项目实施计划，并组织开展具体评价工作，把控项目质量、项目进度和方向，推动服务方案执行和落实；讨论阶段性成果，向本单位和委托方关于本项目进展情况定期汇报进展情况；对项目过程中的技术方法提供咨询和辅导，及时完成项目成果。
4	胡昊峰	项目绩效评价人员	项目助理	按照计划和分工完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、



				数据整理、撰写报告等工作。
--	--	--	--	---------------

## 2.确定绩效评价工作方案

绩效评价小组根据前期初步收集的项目资料，根据项目实施内容及政策文件要求，制定《和田县 2024 年中央财政残疾人事业发展补助项目绩效评价实施方案》。2025 年 7 月 10 日，绩效评价小组将实施方案初稿提交进行审核。经审核通过后，项目绩效评价工作正式启动。

## 3.组织实施

2025 年 7 月 1 日至 2025 年 7 月 25 日，绩效评价组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

(1) 与和田县农残疾人联合会相关业务处室管理人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。根据和田县残疾人联合会提供的项目立项、实施、资金使用及管理等方面的资料，对资料进行梳理、分析，并对标相关的政策依据、法律法规、单位制度等，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

(2) 实地调研和现场勘察，对项目实施具体情况进行调查、记录，与管理人员进行交谈，并对必要的财务数据进行现场调研取证，了解补助发放具体状况。

(3) 经调研了解，该项目主要受益群体为和田县 12 个乡镇的残疾人群，我们根据绩效评价目标和绩效指标体系，设计满意度调查问卷，独立开展第三方问卷调查工作。该项目问卷调查使用随机抽样的方式，共选取居民用户样本 30 份发放调查问卷，有效回收问卷 30 份。

(5) 通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

## 4.撰写评价报告

2025 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 27 日，归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后向委托人提交绩效评价报告初稿，并报送项目实施单位以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

## 5.资料档案

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。

## 四、综合评价情况及评价结论

### （一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“和田县 2024 年中央财政残疾人事业发展补助项目”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为 98.6 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 3-1：和田县 2024 年中央财政残疾人事业发展补助项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	10.00	25.00	30.00	35.00	100.00
得分	9.60	24.00	30.00	35.00	98.60
得分率	96.00%	96.00%	100.00%	100.00%	98.60%

### （二）综合评价结论

经评价分析，和田县残疾人联合会 2024 年中央财政残疾人事业发展补助项目总体实施情况优秀。概要项目决策和过程管理的情况：已完成为 0-6 岁家庭困难，视力、听力、语言、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童提供人工耳蜗及助听器验配、肢体矫治手术、功能训练等服务，显著改善了残疾儿童功能状况，增强自理及社会参与能力，基本实现残疾儿童应救尽救。支持困难重度残疾人实施家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境。通过实施残疾人精准康复服务行动，为有康复需求的经济困难家庭 7 岁以上残疾儿童和成年持证残疾人（含视力、听力、肢体、智力、精神残疾）提供康复医疗、康复训练、辅助器具适配、支持性服务等基本康复服务，有效改善其功能障碍，提高生活质量和社会活动参与能力。文化进家庭“五个一”工作的开展，使残疾人参与文化活动的需求得到满足。为困难智力、精神和重度残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人经济负担。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 10.00 分，实际得分 9.60 分，得分率为 96.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
A 决策 (10.00 分)	A1 项目立 项(3.00 分)	A11 立项依据充分 性	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 立项程序规范 性	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目 标(4.00 分)	A21 绩效目标合理 性	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确 性	明确	较明确	2.00	1.60	80.00%
	A3 资金投 入(3.00 分)	A31 预算编制科学 性	科学	科学	1.50	1.50	100.00%
		A32 资金分配合理 性	合理	合理	1.50	1.50	100.00%
合计					10.00	9.60	96.00%

**指标得分分析：****(1) A11 立项依据充分性指标：**

①该项目立项符合中共中央、国务院关于促进残疾人事业发展的意见、符合国务院发《国务院关于印发“十四五”残疾人保障和发展规划的通知》国发【2021】10 号、《2024 年中央财政残疾人事业发展补助项目实施方案》等国家政策和行业发展规划要求。

②该项目立项符合《国务院关于印发“十四五”残疾人保障和发展规划的通知》国发【2021】10 号中：巩固拓展残疾人脱贫攻坚成果。健全易返贫致贫人口动态监测预警和帮扶机制，将符合条件的残疾人及时纳入易返贫致贫监测范围，对易返贫致贫残疾人及时给予有效帮扶。对脱贫人口中完全丧失劳动能力或部分丧失劳动能力且无法通过产业就业获得稳定收入的残疾人，按规定纳入农村低保或特困人员救助供养范围，做到应保尽保、应兜尽兜。做好易地搬迁残疾人后续帮扶工作。按照巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接要求，持续做好农村低收入残疾人家庭帮扶工作。继续把残疾人帮扶作为东西部协作工作重要内容，持续动员社会力量参与残疾人帮扶。依法保障农村残疾人的土地承包经营权、宅基地使用权、集体收益分配权等权益。在深化农村集体产权制度改革中帮助残

疾人共享集体经济发展成果。扶持农村残疾人参与乡村富民产业，分享产业链增值收益。充分发挥基层党组织在扶残助残中的重要作用，组织协调各方面资源力量加强对残疾人的关心关爱。

经查看，财政预算一体化大平台和决算数据显示，无相关部门同类项目或部门内部相关项目重复事项。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**(2) A12 立项程序规范性指标：**

①该项目属于民生保障补助类项目，根据和田地区下达《关于提前下达 2024 年中央财

政残疾人事业发展补助资金预算的通知》和地财社〔2023〕59 号资金文件，下达第一批资金 26.75 万元，根据和田地区下达《关于拨付 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金(第二批)预算的通知》和地财社〔2024〕12 号资金文件，下达第二批资金 35 万元，根据和田地区下达《关于下达 2024 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展(残疾人事业)资金预算的通知》和地财综〔2024〕13 号资金文件，下达第三批资金 11 万元，项目资金共计 72.65 万元。2023 年 12 月，和田地区下达了《关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》和地财社〔2023〕59 号资金文件，文件中确定了《2024 年中央残疾人事业发展补助项目》的中央专项资金预算金额。2024 年 1 月，和田县残疾人联合会为发放到位 2024 年智力、精神和重度残疾人残疾评定补贴项目，和田县残联高度重视，组织人员入户调查、已确定在和田县色格孜库勒乡已鉴定残疾人类别和级别的 10 名智力、精神和重度残疾人享受。经县残联党组研究，决定将该项资金拨到 10 名智力、精神和重度残疾人账户。2024 年 1 月，由和田县巴格其镇乡民丰村委会配合和田县残疾人联合会组织残疾人。和田地区残疾儿童康复辅助器具定点机构乌鲁木齐兴晟安康假肢矫形器有限公司（和田地区服务网点）实施。活动主要内容为：残疾人读 1 本书、看 1 份报刊、游 1 次公园、参观 1 次展览、参加 1 次文化活动。2024 年 2 月，根据中央、自治区残疾人联合会有关文件精神和田县残联分配残疾人家庭无障碍改造项目任务 20 名、每人补助 6000 元、计 120000 元，中央(彩票公益金)残联无障碍改造项目资金 70000 元，自治区残联无障碍改造项目资金 50000 元)。结合和田县乡村振兴示范村建设，经残联党组研究：决定在塔瓦库勒乡、色格孜库勒乡残疾人家庭进行无障碍建设改造。该项目由和田地区残疾儿童康复辅助器具定点机构乌鲁木齐兴晟安康假肢矫形器有限公司（和田地区服务网点）实施，并完成每个人的文字资料并进行录入统等相关工作。2024 年 2 月，经县残联党组研究，决定支付在和田地区残疾脑瘫儿童康复定点机构和和田金庚罗科曼医疗中心接受康复训练的 2 名 0-6 岁儿童康复费用 26400 元。

②经查看该项目上述过程性文件，文件内容充分合理，并已通过审批。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

### **(3) A21 绩效目标合理性指标：**

经检查项目单位提供的《绩效目标（自评）申报表》，得出如下结论：

① 该项目已设置绩效目标，设置内容为：该项目资金为中央专项资金 72.65 万元。该项目计划用于 0-6 岁儿童及 7 岁以上残疾人康复、农村困难残疾人实用技术培训、阳光家园计划一智力、精神和重度肢体残疾人托养服务等方面支出。通过项目实施，可完善促进残疾人事业发展的法律法规和政策措施，健全残疾人社会保障制度，加强残疾人服务体系建设，营造残疾人平等参与的社会环境，缩小残疾人生活状况与社会平均水平的差距，实现残疾人

事业与经济社会协调发展，努力使残疾人同全国人民一道向着更高水平的小康社会迈进。

②根据《绩效目标（自评）申报表》中的“年初设定目标”显示：“该项目可提高农户总收入”根据项目实施单位提供的《2024 年中央财政残疾人事业发展补助项目资金审批表》内容显示：已通过《一卡通》完成农户补贴的发放工作。绩效目标申报表中的预期产出效益和效果与项目实际产出效益一致。

② 项目实施单位提供的《绩效目标（自评）申报表》中项目总投资为 72.65 万元；根据《关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》和地财社〔2023〕59 号资金文件，根据《2024 年中央残疾人事业发展补助项目实施方案》显示，该项目预算确定投资额为 72.65 万元；《绩效目标（自评）申报表》总投资与预算确定的项目投资额相匹配。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

#### **（4）A22 绩效指标明确性指标：**

经检查项目单位提供的《绩效目标（自评）申报表》，得出如下结论：

① 该项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标 3 个，二级指标 6 个，三级指标 25 个，项目实施单位已将绩效目标分解为具体的绩效指标。

该项目已根据项目实施内容设置数量指标，设置数量指标“C11 残疾儿童康复救助人数”指标，“C12 残疾人家庭无障碍改造项目人数”指标，“C13 文化进残疾人家庭“五个一”任务人数”指标，“C14 重度残疾人评定补贴任务人数”指标，“C15 文化进社区（村）任务数”指标，“C16 残疾人基本型辅助器具适配人数”指标，“C17 残疾人基本康复服务人数”指标，“C18 辅助器具适配服务人数”指标“C19 培训农村困难残疾人次”指标，“C20 资助接受托养服务人次”指标，数量指标设置具有明确性；该项目共设置三级指标 25 个，其中：定量指标 23 个，定性指标 2 个，指标量化率为 92%，量化率达 70%以上具有可衡量性；该项目绩效目标设置内容与预算批复项目补助内容一致具有相关性，由于补助标准存在差异导致数量指标，成本指标未能简化。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.60 分。

#### **（5）A31 预算编制科学性指标：**

该项目由和田地区下达《关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》和地财社〔2023〕59 号、《关于拨付 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金(第二批)预算的通知》和地财社〔2024〕12 号、《关于下达 2024 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展(残疾人事业)资金预算的通知》和地财综〔2024〕13 号文件、由和田县残疾人联合会负责具体的实施；该项目预算编制项目中央资金下达 72.65 万元。该项目用于 0-6 岁儿童及 7 岁以上残疾人康复、农村困难残疾人实用技术培训、阳光家园计划一智力、

精神和重度肢体残疾人托养服务等方面支出。经评价分析，该项目预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，项目预算编制经过科学论证，预算额度按照标准编制，实际投资额控制在投资预算内，测算依据充分。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**（6）A32 资金分配合理性指标：**

该项目以根据《关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》和地财社〔2023〕59 号文件为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分，批复资金额度与项目单位实际相适应。

该指标满分为 1.50 分，根据评分标准得 1.50 分。

**（二）项目过程情况**

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 24 分，得分率为 96.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表 4-2：项目过程类指标及分值**

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实 际 完 成 值	权重	得分	得分率
B 过程 (25.00分)	B1 资金管理（13.00分）	B11 资金到位率	100.00%	100.00%	3.00	3.00	100.00%
		B12 预算执行率	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施（12.00分）	B21 管理制度健全性	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	有效	有效	8.00	7.00	87.50%
合计					25.00	24.00	96.00%

**指标得分分析：**

**（1）B11 资金到位率指标：**

本项目预算资金为 72.65 万元，项目实际到位资金 72.65 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=（72.653/72.65）×100.00%=100.00%。根据评分标准，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3.00 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

**（2）B12 预算执行率指标：**

根据实施单位提供的财政直接支付凭证、资金申请报告、合同、发票等资料显示，该项目实际支出资金 72.65 万元，支付明细见“基础表 1：和田县残疾人联合会中央财政残疾人事业发展补助项目明细表”。预算执行率=（实际支出资金/实际到位金额）×100.00%=（72.65/72.65）×100.00%=100%。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

### （3）B13 资金使用合规性指标：

经检查该项目支出凭证，项目资金均用于和田县残疾人联合会中央财政残疾人事业发展补助项目，符合财务管理制度以及《中央财政残疾人事业发展补助资金管理办法》的通知财社〔2016〕114 号的相关规定。该项目资金全部用于和田县残疾人联合会中央财政残疾人事业发展补助项目支出，符合项目预算批复用途，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项目资金支付方式为国库集中支付，将人员名单汇总至和田县残疾人联合会，和田县残疾人联合会审核通过后提交资金申请报告至和田县财政部门，审核通过后由和田县财政局国库直接将资金拨付至企业及个人，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

### （4）B21 管理制度健全性指标：

该项目为补助类项目，严格按照《新疆维吾尔自治区残疾人事业发展补助资金管理办法》等文件执行，项目实施单位已根据单位《和田县残疾人联合会财务管理制度》和《财务印章与 UK 管理规定》，财务和业务管理制度健全。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

### （5）B22 制度执行有效性指标：

该项目执行严格按照《中央财政残疾人事业发展补助资金管理办法》、《新疆维吾尔自治区残疾人事业发展补助资金管理办法》执行，已完成项目的审批、备案、验收、公示公开等工作；项目实施过程不存在调整，项目档案已及时归档，但档案内容不全，项目制度执行且有效。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 7.00 分。

## （三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 22 个三级指标构成，权重分 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
C 产出 (30.00 分)	C1 产出数量 (13.00 分)	C11 残疾儿童康复救助人数	≥11 人	=11 人	2.00	2.00	100.00%
		C12 残疾人家庭无障碍改造项目人数	≥20 人	=20 人	2.00	2.00	100.00%
		C13 文化进残疾人家庭“五个一”任务人数	≥160 人	=160 人	2.00	2.00	100.00%
		C14 重度残疾人评定	≥10 人	=10 人	1.00	1.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
		补贴任务人数					
		C15 文化进社区（村）任务数	≥3 个	=3 个	1.00	1.00	100.00%
		C16 残疾人基本型辅助器具适配人数	≥110 人	=110 人	1.00	1.00	100.00%
		C17 残疾人基本康复服务人数	≥279 人	=279 人	1.00	1.00	100.00%
		C18 辅助器具适配服务人数	≥85 人	=85 人	1.00	1.00	100.00%
		C19 培训农村困难残疾人次	≥51 人次	=51 人次	1.00	1.00	100.00%
		C20 资助接受托养服务人次	≥7 人次	=7 人次	1.00	1.00	100.00%
	C2 产出质量（2.00 分）	C21 补助发放准确率	=100%	=100%	2.00	2.00	100.00%
	C3 产出时效（2.00 分）	C31 资金拨付及时率	=100%	=100%	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本（13.00 分）	C41 残疾儿童康复救助成本	≤11.50 万元	=11.50 万元	2.00	2.00	100.00%
		C42 残疾人家庭无障碍改造补助标准	≤0.35 万元/人	=0.35 万元/人	2.00	2.00	100.00%
		C43 文化进残疾人家庭“五个一”补助标准	≤0.05 万元/人	=0.05 万元/人	2.00	2.00	100.00%
		C44 重度残疾人评定补贴任务补助标准	≤0.15 万元/人	=0.15 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C45 文化进社区（村）任务补助标准	≤1.00 万/个	=1.00 万/个	1.00	1.00	100.00%
		C46 残疾人基本型辅助器具适配补助标准	≤0.10 万元/人	=0.10 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C47 残疾人基本康复服务成本	≤13.75 万元	=13.75 万元	1.00	1.00	100.00%
		C48 辅助器具适配服务补助标准	≤0.10 万元/人	=0.10 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C49 培训农村困难残疾补助标准	≤0.15 万元/人	=0.15 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C50 资助接受托养服务补助标准	≤0.30 万元/人	=0.30 万元/人	1.00	1.00	100.00%
	合计				30.00	30.00	100.00%

### 指标得分分析：

#### （1）C11 残疾儿童康复救助人数指标：

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行残疾儿童康复补贴发放人数为 11 人。



该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(2) C12 残疾人家庭无障碍改造项目人数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行无障碍改造人数为 20 人。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(3) C13 文化进残疾人家庭“五个一”任务人数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行文化进残疾人家庭“五个一”任务人数为 160 人。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(4) C14 重度残疾人评定补贴任务人数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行重度残疾人评定补贴任务人数为 10 人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(5) C15 文化进社区（村）任务数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目合同》显示，该项目进行文化进社区（村）任务数为 3 个村。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(6) C16 残疾人基本型辅助器具适配人数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行基本型辅助器具适配人数为 110 人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(7) C17 残疾人基本康复服务人数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行基本康复服务人数为 279 人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(8) C18 辅助器具适配服务人数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行辅助器具适配服务人数为 85 人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(9) C19 培训农村困难残疾人次指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行培训农村困难残疾人次为 51 人次。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(10) C20 资助接受托养服务人次数指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目人员花名册》显示，该项目进行资助接受托养服务人次数为 7 人次。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(11) C21 补助发放准确率指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目会议纪要》、《和田县一卡通发放实名制名单汇总表》、国库集中支付凭证显示，和田县残疾人联合会已于 2024 年 9 月底完成补助资金发放工作、支付资料手续齐全。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(12) C31 资金拨付及时率指标：**

根据《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目会议纪要》、《和田县一卡通发放实名制名单汇总表》、国库集中支付凭证显示，和田县残疾人联合会已于 2024 年 9 月底完成补助资金发放工作、支付资料手续齐全。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(13) C41 残疾儿童康复救助成本指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，残疾儿童康复救助成本实际支付 11.5 万元。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

**(14) C42 残疾人家庭无障碍改造补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，残疾人家庭无障碍改造补助实际发放标准为 0.35 万元/人。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得分。

**(15) C43 文化进残疾人家庭“五个一”补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，文化进残疾人家庭“五个一”发放标准为 0.05 万元/人。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得分。

**(16) C44 重度残疾人评定补贴任务补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，重度残疾人评定补贴任务补助标准为 0.15 万元/人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**(17) C45 文化进社区（村）任务补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，文化进社区（村）任务补助标准为 1 万元/个。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（18）C46 残疾人基本型辅助器具适配补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，残疾人基本型辅助器具适配补助标准为 0.10 万元/人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（19）C47 残疾人基本康复服务成本指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，残疾人基本康复服务成本为 13.75 万元。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（20）C48 辅助器具适配服务补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，辅助器具适配服务补助标准为 0.10 万元/人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（21）C49 培训农村困难残疾补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，培训农村困难残疾补助标准为 0.15 万元/人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（22）C50 资助接受托养服务补助标准指标：**

经核查与该项目相关的财政直接支付凭证、资金申请报告、一卡通发放清单、发票等资料显示，资助接受托养服务补助标准为 0.30 万元/人。

该指标满分为 1.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

**（四）项目效益情况**

项目效益指标由 2 个二级和 3 个三级指标构成，权重分 35.00 分，实际得分 35.000 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表 5-4：项目效益指标及分值**

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
D 效益 (35.00 分)	D1 社会效益指标 (22.00 分)	D11 改善日常生活水平	有效提高	有效提高	12.00	12	100.00%
		D12 残疾人康复服务水平	有效提高	有效提高	10.00	10	100.00%
	D2 服务对象满意度指	D21 对残疾人服务的满意度	≥95%	=100%	13.00	13	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
	标（13.00分）						
合计					35.00	35.00	100.00%

### 指标得分分析：

#### （1）D11 改善日常生活水平指标：

该效益指标主要采用公众评判法,通过问卷及抽样调查等方式评价提高农业机械化水平的效益实现程度。本次共放问卷 30 份,根据问卷调查分析报告中“您认为 2024 年中央残疾人事业发展补助项目的实施能否改善日常生活水平?”问题,统计结果显示:30 人选择“效果显著”,0 人选择“有一定效果”,0 人选择“效果一般”,0 人选择“效果较差”,0 人选择“没有效果”。指标完成率=Σ样本数(“效果显著”×1.0+“有一定效果”×0.8+“效果一般”×0.6+“效果较差”×0.3+“没有效果”×0)/总样本数×100.00%=Σ样本数(30×1+0×0.8+0×0.6+0×0.3+0×0)/30×100.00%=100%。

根据评分标准,指标完成率在 80.00%-60.00%之间,得分=指标完成率×标杆分值=100.00%×12.00=12 分。

#### （2）D12 残疾人康复服务水平指标：

该效益指标主要采用公众评判法,通过问卷及抽样调查等方式评价提高农业机械化水平的效益实现程度。本次共放问卷 30 份,根据问卷调查分析报告中“您对康复训练的效果是否满意?”问题,统计结果显示:30 人选择“十分满意”,0 人选择“基本满意”,0 人选择“一般”,0 人选择“较不满意”,0 人选择“不满意”。指标完成率=Σ样本数(“十分满意”×1.0+“基本满意”×0.8+“一般”×0.6+“较不满意”×0.3+“不满意”×0)/总样本数×100.00%=Σ样本数(30×1+0×0.8+0×0.6+0×0.3+0×0)/30×100.00%=100%。

根据评分标准,指标完成率在 90%以上,得分=指标完成率×标杆分值=100.00%×10.00=10 分。

#### （3）D21 对残疾人服务的满意度指标：

该效益指标主要采用公众评判法,通过问卷及抽样调查等方式评价残疾群对残疾人服务的总体满意度。本次共放问卷 30 份,根据问卷调查分析报告中“请您综合评价一下对本项目的满意度?”问题,统计结果显示:30 人选择“十分满意”,0 人选择“基本满意”,0 人选择“一般”,0 人选择“较不满意”,0 人选择“不满意”。指标完成率=Σ样本数(“十分满意”×1.0+“基本满意”×0.8+“一般”×0.6+“较不满意”×0.3+“不满意”×0)/总样本数×100.00%=Σ样本数(30×1+0×0.8+0×0.6+0×0.3+0×0)/30×100.00%=100%。

根据评分标准,指标完成率在 80.00%-60.00%之间,得分=指标完成率×标杆分值

=100.00%×13.00=13 分。

## 六、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

1.和田县残疾人联合会严格的落实了认真贯彻执行项目补贴资金发放流程。堵塞漏洞，制定涵盖补贴资金申报、审核、发放、公示等环节的操作规范，实现管理规章制度化、程序流程规范化、操作权限明确化。通过事前现场抽查审核、事中随机抽查、事后专项核查、大数据辅助核对等，强化对补贴资金的审核和监管。实行补贴资金兑付限时办理，明确具体时限要求，切实提高补贴资金结算进度。

2.和田县残疾人联合会严格的落实了目标责任制，进一步加强了管理机制和部门间信息传递及管理工作，为项目顺利完成提供了人力资源保障和制度保障。

3.和田县残疾人联合会严格的执行了财政部门下发的资金管理要求进行开支和管理，严格按照和田县财政局评审中心出具的审定控制价控制项目金额，严格遵守节约制度，落实地方财政预算管理、采购管理、财务管理等相关管理制度。

### （二）存在的问题

1.经调查，未见本项目管理制度，未提交整体的实施方案或实施计划等项目印证资料，项目资料档案不齐全，绩效管理不完善。

2.对项目执行过程管理不严，缺乏良好的管理制度，过程管理资料缺乏。

## 七、有关建议

### 1.规范管理，专款专用。

加强项目管理，执行地区残联要求，相关康复机构要有专人负责项目管理，建立专门档案，确保相关档案资料完备。同时，加强项目资金管理，项目经费不得用于项目实施方案规定以外的用途。对弄虚作假、违反项目实施原则或挤占、挪用项目资金的单位，追究有关人员的责任，限期收回资金。

### 2.强化项目管理制度的执行力度，严格按照法规及细则实施，提升项目管理水平

建议项目实施单位严格按照项目管理制度执行，加强制度执行力度，加强项目管理人员和实施人员的制度培训力度，充分利用报刊杂志、广播电视、微信公众号、乡村“大喇叭”、宣传手册等多种形式，将政策宣传到村到户，并在当地政府网站公布残疾人事业发展补助政策实施方案，让基层干部和残疾人群充分了解改革政策内容。县（市）要加强经办人员业务

培训，设立热线电话，向社会各界释疑解惑，为补贴政策的落实创造良好的舆论氛围和社会环境。

## 八、其他需要说明的问题

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供的项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价组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基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2025 年 7 月



附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
A 决策 (10.00 分)	A1 项目立项 (3.00 分)	A11 立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： 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； 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。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	充分	充分	1.50	1.50	100.00%
		A12 立项程序规范性	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立项的规范情况。	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。 以上三项中，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	合规	1.50	1.50	100.00%
	A2 绩效目标 (4.00 分)	A21 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： 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。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。	合理	较合理	2.00	1.60	80.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			况。						
		A22 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。	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。	明确	较明确	2.00	1.60	80.00%
	A3 资金投入（3.00分）	A31 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。 每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	科学	科学	1.50	1.50	100.00%
		A32 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。 以上每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合理	合理	1.50	1.50	100.00%
小计							10.00	9.60	96.00%
B 过程	B1 资金	B11 资金到	实际到位资金与	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	100%	100%	3.00	3.00	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
(25.00 分)	管理 (13.00 分)	位率	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。	项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 3 分；项目尚未完成，资金到位率小于 100%且大于等于 80%的得 2 分，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 1.50 分，资金到位率小于 60%的不得分。					
		B12 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%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5 分；项目尚未完成，预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 3 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，预算执行率小于 60%的不得分。	100%	100%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合①、②和③的条件下，其他各项符合则得分，否则，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	合规	5.00	5.00	100.00%
	B2 组织实施 (12.00 分)	B21 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。 以上两项分别占 50%的权重分，符合则得分；存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的，每发现一处不符扣 0.5 分，各权重分扣完为止。	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行	项目实施是否符	评价要点：	有效	较有效	8.00	7.00	87.50%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		行有效性	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。	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。 以上四项中发现任意一处制度执行不到位的扣 0.5 分，扣完为止。					
小计							25.00	24.00	96.00%
C 产出 (30.00 分)	C1 产出数量 (13.00 分)	C11 残疾儿童康复救助人数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥11 人	=11 人	2.00	2.00	100.00%
		C12 残疾人家庭无障碍改造项目人数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥20 人	=20 人	2.00	2.00	100.00%
		C13 文化进残疾人家庭“五个一”任务人数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥160 人	=160 人	2.00	2.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			度。						
		C14 重度残疾人评定补贴任务人数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥10 人	=10 人	1.00	1.00	100.00%
		C15 文化进社区（村）任务数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥3 个	=3 个	1.00	1.00	100.00%
		C16 残疾人基本型辅助器具适配人数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥110 人	=110 人	1.00	1.00	100.00%
		C17 残疾人基本康复服务人数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥279 人	=279 人	1.00	1.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			度。						
		C18 辅助器具适配服务人数	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥85 人	=85 人	1.00	1.00	100.00%
		C19 培训农村困难残疾人次	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥51 人次	=51 人次	1.00	1.00	100.00%
		C20 资助接受托养服务人次	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥7 人次	=7 人次	1.00	1.00	100.00%
	C2 产出质量（2.00 分）	C21 补助发放准确率	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	实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100%。 实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于 60%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。	=100%	=100%	2.00	2.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			度。						
	C3 产出时效 (2.00 分)	C31 资金拨付及时率	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。	实际完成率=实际及时发放金额/应发放金额×100.0%。 实际完成率符合预期指标值得满分;预期指标未完成,且实际完成率大于 60.00%的,按超过的比重赋分,计算公式为:得分=(实际完成率-60.0%)/(1-60.0%)×指标分值;完成率小于 60.0%为不及格,不得分。	=100%	=100%	2.00	2.00	100.00%
	C4 产出成本 (13.00 分)	C41 残疾儿童康复救助成本	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。	实际完成值=(实际支付资金数/计划应支付资金数)×100%。 ①实际完成值大于年度指标值,得 0 得分; ②实际完成值小于等于年度指标值,且偏离程度小于 20%,得满分; ③实际完成值小于年度指标值,且偏离程度大于等于 20%,得 0 得分。	≤11.50 万元	=11.50 万元	2.00	2.00	100.00%
		C42 残疾人家庭无障碍改造补助标准	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。	实际完成值=(实际支付资金数/计划应支付资金数)×100%。 ①实际完成值大于年度指标值,得 0 得分; ②实际完成值小于等于年度指标值,且偏离程度小于 20%,得满分; ③实际完成值小于年度指标值,且偏离程度大于等于 20%,得 0 得分。	≤0.35 万元/人	=0.35 万元/人	2.00	2.00	100.00%
		C43 文化进残疾人家庭“五个一”补助标准	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。	实际完成值=(实际支付资金数/计划应支付资金数)×100%。 ①实际完成值大于年度指标值,得 0 得分; ②实际完成值小于等于年度指标值,且偏离程度小于 20%,得满分; ③实际完成值小于年度指标值,且偏离程度大于等于 20%,得 0 得分。	≤0.05 万元/人	=0.05 万元/人	2.00	2.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		C44 重度残疾人评定补贴任务补助标准	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。	实际完成值=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100%。 ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。	≤0.15 万元/人	=0.15 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C45 文化进社区（村）任务补助标准	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。	实际完成值=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100%。 ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。	≤1.00 万/个	=1.00 万/个	1.00	1.00	100.00%
		C46 残疾人基本型辅助器具适配补助标准	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。	实际完成值=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100%。 ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。	≤0.10 万元/人	=0.10 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C47 残疾人基本康复服务成本	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。	实际完成值=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100%。 ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。	≤13.75 万元	=13.75 万元	1.00	1.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
		C48 辅助器具适配服务补助标准	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。	实际完成值=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100%。 ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。	≤0.10 万元/人	=0.10 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C49 培训农村困难残疾补助标准	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。	实际完成值=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100%。 ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。	≤0.15 万元/人	=0.15 万元/人	1.00	1.00	100.00%
		C50 资助接受托养服务补助标准	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。	实际完成值=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100%。 ①实际完成值大于年度指标值，得 0 得分； ②实际完成值小于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，得满分； ③实际完成值小于年度指标值，且偏离程度大于等于 20%，得 0 得分。	≤0.30 万元/人	=0.30 万元/人	1.00	1.00	100.00%
小计							30.00	30.00	100.00%
D 效益（35.00 分）	D1 社会效益指标（22.00 分）	D11 改善日常生活水平	考核项目实施后，受益残疾人改善日常生活水平。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效提高”×1.0+“有所提高”×0.8+“一般”×0.6+“提高效果较小”×0.3+“无效果”×0）/总样本数×100.00%，实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间 100.00%-80.00%(含)、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。	有效提高	有效提高	12.00	12.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				①指标完成率在 100.00%-80.00%之间，得满分； ②指标完成率在 80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。					
		D12 残疾人康复服务水平	考核项目实施后，受益残疾人康复服务水平。	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效提高”×1.0+“有所提高”×0.8+“一般”×0.6+“提高效果较小”×0.3+“无效果”×0）/总样本数×100.00%，实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间 100.00%-80.00%(含)、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。 ①指标完成率在 100.00%-80.00%之间，得满分； ②指标完成率在 80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	有效提高	有效提高	10.00	10.00	100.00%
	D2 服务对象满意度指标（13.00分）	D21 对残疾人服务的满意度	受益残疾人对残疾人服务的满意度	根据问卷调查情况进行评分，指标完成率=Σ样本数（“有效提高”×1.0+“有所提高”×0.8+“一般”×0.6+“提高效果较小”×0.3+“无效果”×0）/总样本数×100.00%，实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间 100.00%-80.00%(含)、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值。 ①指标完成率在 100.00%-80.00%之间，得满分； ②指标完成率在 80.00%-60.00%之间，得分=指标完成率×标杆分值； ③指标完成率小于 60.00%为不及格，不得分。	≥95%	=100%	13.00	13.00	100.00%
小计							35.00	35.00	100.00%
合计							100.00	98.60	98.60%



附件 2：基础表

基础表 1：和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目明细表

序号	工作内容	补助保障数量	补助金额及标准
1	残疾儿童康复救助人数	11 人	11500 元
2	残疾人家庭无障碍改造人数	20 人	3500 元/人
3	文化进残疾人家庭“五个一”保障人数	160 人	500 元/人
4	重度残疾人评定补贴任务人数	10 人	150 元/人
5	文化进社区（村）任务数	3 个	10000 元/个
6	残疾人基本型辅助器具适配保障人数	110 人	1000 元/人
7	得到残疾人基本康复服务人数	279 人	13.75 万元
8	辅助器具适配服务人数	85 人	1000 元/人
9	培训农村困难残疾人次	51 人次	1500 元/人
10	资助接受托养服务人次	7 人次	3000 元/人

### 附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“本项目的实施及过程满意度”、“中央残疾人事业发展补助项目的实施能否改善日常生活水平”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

#### 1.调查对象

结合中央残疾人事业发展补助发放工作实施情况及实际问卷调查可操作性，本次满意度问卷旨在考察项目实施效果，以及受益残疾人对项目的相关政策方面满意度情况。因此，本次满意度调查的对象为受益残疾人。

#### 2.调查内容

(1) 对和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意、项目的相关政策是否了解和满意等。

(2) 对和田残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

#### 3.调查方法

为确保问卷调查的全面性和代表性，在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。本次问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行，对 2024 年度项目受益对象随机抽取 30 人为样本，发放问卷 30 份。

#### 4.问卷的发放和回收

为充分采集调查对象的真实想法，保证问卷调查的公平性和科学性，本次问卷调查不记名，通过电子问卷（或入户走访线下问卷）形式进行发放与回收。

#### 5.问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 30 份，回收问卷 30 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 30 份，有效回收率 100%，调研问卷总体满意度为 100%。根据问卷调查结果反馈，30 名受益对象对中央残疾人事业发展补助前期工作，具体实施，后续跟踪等方面总体比较满意。本次调研的具体情况如下：

##### (1) 您是否为本项目的受益人群

选项	反馈数量	占比
----	------	----

是	30	100.00%
不是	0	0.00%

## (2) 您认为无障碍改造内容是否符合您的需求？

选项	反馈数量	占比
很合适	30	100%
合适	0	0.00%
一般	0	0.00%
不合适	0	0.00%
非常不合适	0	0.00%

## (3) 您认为 2024 年中央残疾人事业发展补助项目的实施能否改善日常生活水平？

选项	反馈数量	占比
效果显著	30	100%
有一定效果	0	0.00%
效果一般	0	0.00%
效果较差	0	0.00%
没有效果	0	0.00%

## (4) 请您综合评价一下对本项目的满意度？

选项	反馈数量	占比
非常满意	30	100%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
非常不满意	0	0.00%

## (5) 您对机构的康复训练设施是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	30	100%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
非常不满意	0	0.00%

## (6) 您对康复训练的效果是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	30	100%
满意	0	0.00%
一般	0	0.00%
不满意	0	0.00%
非常不满意	0	0.00%

从调查数据显示，有 100% 的受益残疾人对中央残疾人事业发展补助项目的实施满意度达到 100%。调查结果表明，该项政策的实施能够改善残疾人日常生活水平、提高残疾人康复服务水平，使残疾人参与文化活动的需求得到满足。为困难智力、精神和重度残疾人提供残疾评定补贴，减轻残疾人经济负担。

## 附件 4：现场勘查照片



附件 5：绩效评价工作沟通反馈结果

报告出具确认函

和田县残疾人委员会：

因 和田县财政局 2024 年重点项目绩效评价工作 事宜，对贵单位 2024 年实施的，和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目 进行评价。并形成了《和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目绩效评价报告》。

请贵单位对该报告的部内容进行审阅，确认并同意报告

特此说明！

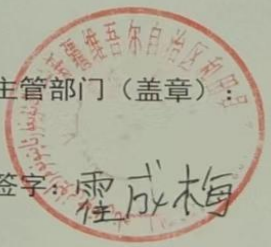
被评价单位（盖章）：和田县残疾人委员会



2025 年 7 月 25 日

## 绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间：2025 年 7 月 25 日


项目名称	和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目		
评价时间范围	2023 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。	绩效评价时间	评价时间：2025 年 7 月
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	胡昊峰 17881390480
主管部门	和田县残疾人联合会	联系人及联系方式	19990356661
主管部门意见	无意见		
主管部门签章确认	<p>主管部门（盖章）：</p> <p>签字：雷成梅</p> <p>2025 年 7 月 28 日</p>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；

2. 本表请与 3 日内（截止 2025 年 7 月 28 日）反馈，逾期视为无意见。

## 绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间：2025 年 7 月 25 日

项目名称	和田县残联 2024 年中央残疾人事业发展补助项目		
评价时间范围	2023 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。	绩效评价时间	评价时间：2025 年 7 月
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	胡昊峰 17881390480
主管部门	和田县财政局	联系人及联系方式	宋帅忠
主管部门意见	无		
主管部门签章确认	主管部门（盖章）： 签字：  年 月 日		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；

2. 本表请与 3 日内（截止 2025 年 7 月 28 日）反馈，逾期视为无意见。