

2022 年遂溪县残疾人联合会部门整体 支出绩效自评核查报告

核查单位：遂溪县残疾人联合会

委托单位：湛江市财政局

评价机构：广东中安信会计师事务所（普通合伙）

评价时间：2023 年 12 月 1 日

目 录

一、评价部门概要	- 1 -
（一）部门基本情况	- 1 -
（二）机构设置与人员情况	- 1 -
（三）部门整体收支情况	- 2 -
（四）部门整体绩效目标	- 3 -
二、评价结论	- 3 -
三、绩效指标分析	- 5 -
（一）预算编制情况	- 5 -
（二）预算执行情况	- 6 -
（三）预算监督情况	- 9 -
（四）预算执行效益	- 9 -
（五）加分项	- 11 -
四、主要绩效	- 11 -
五、存在问题	- 11 -
六、相关建议	- 12 -
七、附件	- 12 -
附件 1：整体支出绩效指标核查评分表	

一、评价部门概要

（一）部门职能职责

遂溪县残疾人联合会于 1989 年成立，赋码机关是遂溪县机构编制委员会办公室。统一社会信用代码证是 114408230071126708，机构性质是机关，机构地址位于广东省遂溪县遂城镇人民路 30 号，单位负责人：叶华景。该单位有两个下属单位；残疾人康复中心和残疾人劳动服务所。

遂溪县残疾人联合会的内设机构：办公室、康复就业股、组织联络与维权股。

遂溪县残疾人联合会的主要职责是：（一）听取残疾人意见，反映残疾人需求，维护残疾人的合法权益，为残疾人服务。（二）团结、教育残疾人遵纪守法，履行应尽的义务，发扬乐观进取精神，自尊、自信、自强、自立，为社会主义建设贡献力量。（三）弘扬人道主义，宣传残疾人事业，沟通政府、社会与残疾人之间的联系，动员全社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。（四）开展残疾人康复、教育、劳动就业、扶贫、文化、体育、科研、用品供应、福利、社会服务、无障碍设施和残疾预防等工作，协调落实对残疾人的各种优惠政策，创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等参与社会生活。（五）协助县政府研究、制定和实施残疾人事业的地方性法规、政策、规划和计划，对有关业务领域进行指导和管理。（六）承担县政府残疾人工作协调委员的具体工作，做好综合、组织、协调和服务。

（二）机构设置与人员情况

机构编制部门核定人数 24 人，年末在职人数 20 人，退休 12 人。

（三）部门整体收支情况

2022 年度该单位年初预算收入是 368.0302 万元，全年预算收入 706.345827 万元，决算收入是 706.345827 万元；2022 年年初支出预算数 368.0302 万元，全年预算支出 972.46527 万元，决算支出 972.46527 万元，决算支出包含往年的支出。决算收入包含中央、省、市下达资金 799.951027 万元。

2022 年中央财政补助残疾人事业发展补助资金共 69.914 万元，（湛财社〔2022〕142 号）

此项资金一般公共预算资金 32.714 万元专项用于 7 岁以上残疾人康复、农村困难残疾人实用技术培训、残疾人机动轮椅车燃油补贴及阳光家园-智力、精神和重度肢体残疾人托养服务等项目；中央专项彩票公益金 37.2 万专项用于 0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点、困难重度残疾人残疾评定补贴、残疾学生助学、残疾人康复和托养机构设备补助等项目。

2022 年残疾人事业发展资金（残疾人精准康复和辅具适配服务补助资金）48 万元（湛财社〔2022〕30 号）

2022 年省级社区康园中心运营补助资金 70 万元。（湛财社〔2022〕75 号）

2022 年困难重度残疾人家庭无障碍改造市级补助资金 18.63 万元。（湛财社〔2022〕94 号）

2022 年中央财政残疾人事业发展补助资金 35 万（残疾人精准康复和辅具适配服务补助）（湛财社〔2022〕114 号）

2022 年社区康园中心市级补助资金 28 万（湛财社〔2022〕142 号）

（四）部门整体绩效目标

1. 康园中心：为智力、精神和重度残疾人及其他有需求的残疾人提供娱疗运动、社会适应能力辅导等基本公共服务，从而提高他们的社会参与能力和生活质量。

2. 创业就业帮扶：通过资金帮扶，促进残疾人创业就业，劳有所得，实现了脱贫，过上小康生活。

3. 残疾人基本服务状态和需求信息数据动态调查：实现了数据对接共享，了解和掌握残疾人的基本信息和康复需求并为他们提供了康复服务。

4. 上门免费办理残疾人证经费：解决了他们出门难的问题，同时也减轻了他们家庭经济负担，取得了很好的社会效益。

5. 残疾人节日慰问经费：完成了对贫困残疾人的节日慰问，使他们感到党和政府对他们的关爱和祝福。

6. 残疾人实用技术培训：已为约 270 名残疾人进行了实用技术培训，解决了他们就业困难问题。

7. 残疾人机动轮椅车燃油补贴：已为 114 名残疾人补贴

了机动轮椅燃油补贴。

8. 残疾人精准康复及辅具适服务：为有需求的残疾人提供了适合的辅助和康复服务。

9. 儿童康复救助补助经费：已为 58 名 0-6 岁残疾儿童实施了康复救助。

10. 家庭环境无障碍改造：已完成了 207 户有需求的困难重度残疾人家庭无障碍改造，提高了残疾人生活质量和为其出门提供了便利，受到广大残疾人的好评，服务满意率达到 98%。

11. 执收执罚工作经费：完成了年度内的残疾人执收执罚工作，提升了残疾人就业保障金征收额度。

二、评价结论

该单位 2022 年度整体绩效自评的分数为 95.2 分，评价结果是“优”。通过核查自评报告、绩效自评基础数据表、整体绩效自评指标评分表、以及该单位提供的相关绩效目标评价的相关资料，从绩效自评工作的开展情况来看，该部门核查评分是 89.8 分，评价结果是“良”。

2022 年遂溪县残疾人联合会主要在以下几方面开展了重点工作。

（1）进一步提升残疾人社会保障水平。加大扶贫解困力度，鼓励和支持发展残疾人慈善事业，不断拓展扶残助残内容和形式，促进残疾人事业与经济社会协调发展。

（2）进一步做好残疾人就业工作。定期举行残疾人专

场招聘会，督促各单位依法按比例安排残疾人就业或缴纳残疾人就业保障金，加强残疾人职业技术培训，多渠道鼓励和支持残疾人自主创业和灵活就业。

（3）完善康复服务体制，大力实施精准康复服务工程。继续规范完善残疾人康园中心、康复中心和残疾人家庭无障碍环境改造项目建设；建立定点康复机构准入制度，完善康复从业人员资格认证制度，建立康复人才数据库。实施残疾儿童康复、白内障复明等救助项目；免费为适合条件的残疾人适配辅助器具。

（4）进一步促进残疾人文体事业发展。加大教育救助力度，完善残疾学生的帮扶方式。注重发现、发掘和培养更多的残疾人文体人才，并积极向省、市残联推荐。

（5）进一步加强残疾人组织建设。积极推进基层残疾人组织规范化建设，建立健全残疾人康复机构、残疾人劳动保障机构和残疾人辅助器具服务机构。加强残疾人专职委员队伍建设，培育和发展助残志愿队伍。

（6）着力维护残疾人平等权益。推动建立残疾人权益保障工作机制，设立残疾人法律援助工作站，帮助残疾人及时获得法律援助、法律服务和司法救助。

（7）进一步做好疫情防控常态工作。认真落实疫情防控各项具体任务部署，按照党的部署，深刻诠释初心使命。

三、绩效指标分析

（一）预算编制情况

（1）预算编制合理性：根据财政局要求进行绩效目标

申报并设置部门整体绩效目标，绩效指标均设置了可量化的指标。预算编制过程中始终坚持收入与支出平衡原则，保证预算编制符合县财政当年有关预算编制的原则，符合专项资金预算编制和部门职责管理要求，该项核查评分 3 分。

（2）预算编制规范性：在预算编制规范性和细致程度方面符合要求。该项核查评分 4 分。

（3）预算编制准确性：部门考核预决算差异 431.920827 万元，主要原因是包含往年的预算支出。项目预算、功能分类和经济分类等预算编制相对准确。根据预决算差异率酌情扣分 0.3 分，该项核查评分 4.7 分。

（4）目标完整性：该部门按要求申报项目绩效目标和设置部门整体绩效目标，得 2 分；主要依据部门自评报告设置的部门整体绩效目标评分，部门整体绩效目标能体现部门职能和年度工作计划的，得 1 分；整体绩效目标能分解成具体工作任务，对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的，得 1 分。该项核查评分是 4 分。

（5）目标科学性：考核部门（单位）整体绩效目标的合理性、可衡量性。整体绩效目标比较清晰、但部分绩效目标无可量化的指标值，该项扣 0.5 分，评价得分 3.5 分。

（二）预算执行情况

预算执行情况的二级指标有 4 个：保障措施和支出管理、项目管理、资产管理。

（1）保障措施（制度措施的健全性）：该部门制定《三

公经费管理规定》、《内部控制评价与监督暂行办法》、《财务管理制度》等一系列规章制度，以制度规范预算工作，有相应的制度保障。此项核查评分 2 分。

（2）支出管理（支出完成率）：2022 年该部门整体支出完成率为 100.50%。其中：康园中心、无障碍改造、康复和辅具适配和办证补贴费 936052 元。此项核查评分 4 分。

（3）支出管理（结转结余率）：2022 年该部门结转结余率为 17%，未超过 20%，此项核查评分 2 分。

（4）支出管理（国库集中支付结转结余存量资金效率性）：该部门 2022 年国库集中支付结转结余存量资金变动率为-2.3% $[(168.45/172.51-1) \times 100\%]$ 。此项评分 1 分。

（5）支出管理（资金下达合法性）：该部门按规定要求报送预算资金，按用途执行资金下达，下达资金合规合法。此项评分 3 分。

（6）支出管理（政府采购执行率）政府采购执行率 100%，无相关计划采购数据计算。此项评分 0.5 分。

（7）支出管理（财务合规性）：资金支比较规范，单位基本支出管理、项目支出管理、费用支出等制度都是按要求执行；按照“财政拨款支出”、“基本支出”和“项目支出”等分类进行明细核算；会计核算不存在支出依据不合规、虚列支出的情况；不存在截留、挤占、挪用项目资金情况；不存在超标准开支等情况。此项评分 4.5 分。

（8）项目管理（项目实施程序）：考核部门（单位）

所有项目支出（含专项工作经费）实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。项目支出具体相关手续齐全，相关资料提交不够详细，核查评分 4.5 分。

（9）项目管理（项目监管），在项目管理的项目监管方面，部门（单位）对所实施项目从立项、招标、造价、开工、监理、验收各方面都有相应的合同、并进行相应的程序。做好相应的检查、监控、督促、验收等管理工作。项目可进一步细化，核查评分 4.5 分。

（10）资产管理（资产管理情况规范性）：A. 制订一系列资产内控管理制度，并按制度规范和加强固定资产管理，提高国有资产使用效益，维护国有资产的安全和完整，合理配置固定资产，防止国有资产流失；B. 加强资产处置管理。国有资产的领用及处置均严格按照相关流程制度执行，完备报批手续，处置收益严格执行“收支两条线”管理制度，处置国有资产的收入及时上缴县财政局；C. 资产账与财务账一致；但未进行资产盘点。此项核查评分 3.5 分。

（11）资产管理（固定资产利用率），部门（单位）固定资产的使用情况是 100%，年末固定资产总额（原值）521.48 万元，在用固定资产总额（原值）521.48 万元。此项核查评分 3 分。

（三）预算监督情况

（1）预决算信息公开：按照《预算法》规定，在政府信息公开网进行预决算公开。此项评分 3 分。

（2）信息公开（绩效目标）：公开。此项核查评分 2 分。

（3）信息公开（自评材料）：公开。此项核查评分 2 分。

（4）绩效自评（组织建立情况）：根据《遂溪县财政局关于开展 2023 年县级财政资金绩效自评工作的通知》（遂财绩〔2023〕2 号）要求，该单位及时布置自评，成立了自评工作小组，明确分工，落实责任，小组人数和结构符合规定。此项评分 1 分。

（5）绩效自评（自评材料报送及时性），该部门按照《遂溪县财政局关于开展 2023 年县级财政资金绩效自评工作的通知》（遂财绩〔2023〕2 号）要求，在规定时间内完成了本单位的自评工作并按时向县财政局（绩效股）报送材料。该项评分 1 分。

（6）绩效自评（自评材料报送质量），该部门对照文件要求根据资料如实填写，做到自评材料有据可查，保证高标准高质量，并对所报送自评材料真实、齐全，佐证材料材料规范、完整性负责。该项核查评分 0.8 分。

（四）预算执行效益

（1）经济性（公用经费控制率）：①2022 年该部门三公经费实际支出数 7.5 万元，预算安排数 10.5 万元，支出数小于预算数。②日常公用经费决算数等于日常公用经费调

整预算数。机构运转成本总体控制良好，公用经费使用符合财政局的考核要求。此项评分 4 分。

（2）效率性（重点工作完成效率）：2022 年该部门重点工作任务有 7 个，支出金额 560.209152 万元，验收项目数是 1 个，各工作任务成效较好。此项核查评分 4 分。

（3）效率性（绩效目标完成率）：2022 年该单位完成年度的各项重点工作，加强本年度部门整体支出资金的有效使用，确保机构运行的同时保证了各项工作有效开展。康复治疗、机动轮椅燃油补贴、无障碍改造费用等支出及时支付，部门整体绩效目标和项目绩效目标已完成。此项评分 3.8 分。

（4）效率性（项目完成及时性）：2022 年部门预算安排的项目支出均按计划时间完成。此项评分 2 分。

（5）效果性（社会经济环境效益）：一是经济效益，该单位按照厉行节约要求，严格控制各项开支，二是社会效益，提高残疾人生活水平，提高残疾人生活质量和出门便利，残疾人及家属满意度较高。并按相关政策要求，各项工作如期实施，取得较好的履职效果。核查评分 9.5 分。

（6）公平性（群众信访办理情况）：指标分值为 2 分，根据提供的信访回复资料，能及时解决群众的回信及问题，及时回复群众来信来访和举报线索，群众信访次数 14 次，答复 14 次，相关资料较详实，群众满意度高。此项核查评分 2 分。

（7）公平性（公众或服务对象满意度）：指标分值为 3

分。群众对工作的满意度达到 96%以上，增强了群众的安全感、信任感，部门整体绩效目标基本达到预算使用效益。此项核查评分 3 分。

（五）加分项

无。

三、主要绩效

1. 为智力、精神和重度残疾人及其他有需求的残疾人提供康园中心：为残疾人提供娱疗运动、社会适应能力辅导等基本公共服务，提高他们的社会参与能力和生活质量。

2. 创业就业帮扶：通过资金帮扶，促进残疾人创业就业，劳有所得，实现了脱贫，逐步过上小康生活。

3. 进行残疾人基本服务状态和需求信息数据动态调查：实现了数据对接共享，了解和掌握残疾人的基本信息和康复需求，并为他们提供了康复服务。

4. 上门免费为残疾人办理证件，解决残疾人出门难的问题，同时也减轻了他们家庭经济负担，取得了很好的社会效益。

5. 解决残疾人节日慰问经费：完成了对贫困残疾人的节日慰问，使他们感到党和政府对他们的关爱和祝福。

6. 残疾人实用技术培训：已为约 270 名残疾人进行了实用技术培训，解决了他们就业困难问题。

7. 残疾人机动轮椅车燃油补贴：已为 114 名残疾人补贴了机动轮椅燃油补贴。

8. 残疾人精准康复及辅具适服务：为有需求的残疾人提供了适合的辅助和康复服务。

9. 儿童康复救助补助经费：已为 58 名 0-6 岁残疾儿童实施了康复救助。

10. 家庭环境无障碍改造：已完成了 207 户有需求的困难重度残疾人家庭无障碍改造，提高了残疾人生活质量和为其他出门提供了便利，受到广大残疾人的好评，服务满意率达到 98%。

11. 执收执罚工作经费：完成了年度内的残疾人执收执罚工作，提升了残疾人就业保障金征收额度。

四、存在问题

（一）2022 年整体支出绩效评价对相关指标的分析不够具体、没有说明评分具体的依据。预算绩效自评工作不够专业和细致，绩效目标的编制不够具体、全面。

（二）专项资金的核算管理不够清晰规范，对各类专项资金支出应建立台账管理或明细表格列示，以便核查。

五、相关建议

对单位预算绩效管理方面需要加强业务培训，参与绩效评价人员应提高业务水平，对预算的编制、执行和监督加强管理；二是在今后的项目绩效管理方面应明确项目实施负责人的责任，重视绩效信息资料的收集，及时、全面、完整归集项目资料，更好地反映专项资金支出的实施绩效。

七、附件

附件 1：整体支出绩效指标核查评

整体绩效指标核查评分表

单位：遂溪县残疾人联合会

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)				
合计	100		100		1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求的，得1分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分； 3. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。		89.8
		预算编制合理性	3	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 按要求做实做细部门项目库工作，及时储备市级部门项目，得1分； 2. 除自然灾害等特殊项目外，项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目，得1分； 3. 按要求提前于2021年11月底前将主管的市级一般性转移支付和专项转移支付下达县（市、区），一般性专项转移支付提前下达比例达到90%的，得1分，专项转移支付提前下达比例达到70%的，得1分，未达提前下达比例的，按比例扣分。（注：无转移支付需提前下达的部门，经部门备注说明后该指标不考核，分值平均增加至“预算编制规范性”的第1和第2项指标） 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		4
预算编制情况	20	预算编制规范性	5	依据部门提供的相关佐证材料，考核部门（单位）预算编制是否符合市财政当年度有关预算编制的原则，如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	1. 主要依据财政拨款收入预决算差异率评分，差异率=0，本项指标得满分3分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。属按程序办理了预算调整或调剂、年度执行中上级增加安排资金、转移支付补助县区等影响的，且单位所附文字说明具体事项和金额清晰合理，可按调整后的收入预算数计算得分。 2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性（2分）。主要依据所附年度预算收支的相关材料评分，其中：非统一政策原因发生的预算调整或调剂事项3项（含）至5项扣0.5分，5项及以上扣1分；出现预算调整或调剂比例20%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完；出现预算差异率（取调整后预算）50%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完。	预决算有偏差	4.7

整体绩效指标核查评分表

单位：遂溪县残疾人联合会

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标	权重	名称				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				目标完整性	4	1. 按项目申报项目预算绩效目标得2分，未申报不得分，不完整申报酌情扣分。2. 主要依据部门自评报告设置的部门整体绩效目标评分，未设置不得分；（1）部门整体绩效目标能体现部门职能和年度工作计划的，得1分；（2）整体绩效目标能分解成具体工作任务的，对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的，得1分。		4
			8	目标科学性	4	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得2分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值，且设置了可量化的指标，得1分； 3. 绩效目标的目标值测算有依据，符合客观实际的，得1分； 对上述标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	目标测算 无量化	3.5
			2	保障措施	2	制定了内部控制和管理制度、项目管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整，得2分，否则，结合实际酌情扣分。		2
			4	支出完成率	4	反映和考核部门（单位）预算支出完成程度。支出完成率=部门（单位）年度实际支出/财政下达预算数×100%。部门（单位）年度实际支出取自部门决算报表财决01-1表，财政下达预算数包括年初预算数、上级补助数、年中调整数和上年结转等（具体计算过程请予以说明），年初预算数应与年初财政批复部门预算数一致，可剔除转移支付且区部分等。	100%	4
			3	结转结余率	3	结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×100% 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分 4. 结余结转率>30%的，得0分。	结余率17%	2

整体绩效指标核查评分表

单位：遂溪县残疾人联合会

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标	权重	权重				
名称	名称	名称	(%)	(%)				
预算执行情况	支出管理	国库集中支付结转结余存量资金效率性	40	21	部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。	国库集中支付结转结余存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100% 1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-15%的，得3分； 2. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得2分； 3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤0但是大于-10%的，得1分； 4. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>0的，不得分； 5. 国库集中支付结转结余存量资金上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金，如有剔除请予以说明。	-2.30%	1
		资金下达合法性		3	反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。转移支付下达情况请部门列表说明具体计算过程，列表反映各转移支付的项目名称、应下达金额、实际下达时限、实际下达时间、资金下达文号、实际下达金额、未按要求下达金额及比率等。	1. 转移支付部分：按规定，一般性转移支付和专项转移支付需分别在市人大批复预算后的30日和60日内正式下达；对于上级转移支付，需在收到后30日内正式下达。 转移支付部分得分=在要求时限内下达的转移支付资金÷（经市人大批复的转移支付资金+上级转移支付资金）*2分 2. 部门预算：按规定，部门在接到财政部门批复的本部门预算后，15日内向所属各单位批复预算。 部门预算部分得分：按时批复的得1分；已批复但超时的，得0.5分；未批复的不得分。 本指标总分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金或无需批复下属单位预算，则相应指标分值调整至“支出完成率”。		3
		政府采购执行率		2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 实际采购金额取自部门决算报表财决附03表。	无相关资料	0.5

整体绩效指标核查评分表

单位：遂溪县残疾人联合会

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	核查得分		
一级指标	二级指标		三级指标						
	权重 (%)	名称	权重 (%)					名称	
预算 执行 情况		支出 管理		财务合 规性	6	主要考核部门（单位）资金支出规范性，包括单位基本支出管理、项目（含专项工作经费）资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否存在支出依据不合规、虚列支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支等情况。（请附相关审计、巡查、检查结果做参考）	1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按项目完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 项目（专项）支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超预算、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，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设置专账核算，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。 4. 重大项目支出按规定经过必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。	酌情扣1.5	4.5
		项目 管理	10	项目实 施程序	5	主要考核部门（单位）所有项目支出（含专项工作经费）实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目或方案调整按规定履行报批手续，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得2分； 3. 项目实施过程规范的，得2分； 主要依据提供材料就以上评分要点结合实际酌情评分。	酌情扣0.5	4.5
				项目监 管	5	主要考核部门（单位）对所实施项目（包括专项工作经费和部门主管的省、市级专项资金分配给市、县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况，需提供相关佐证材料作为评分依据。	业务主管部门按规定对主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得5分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分），对项目实施了监管，但措施不够到位有力，出现项目进度缓慢、实施效果不理想等情况的，酌情扣分。	酌情扣0.5	4.5
		资产 管理	7	资产管 理情况 规范性	4	反映部门（单位）资产管理是否规范。	按照以下评价要点和分值，结合实际酌情评分： 1. 有无行政事业性国有资产管理和内部管理制度；1分。 2. 是否存在未按内部管理制度和相关资产管理规定执行（如巡视、审计、监督检查工作明确指出资产管理存在问题），1分。 3. 出租、出借、处置国有资产是否规范，相关收入是否按规定及时足额上缴；1分。 4. 资产账与财务账是否相符的，1分（依据行政事业单位国有资产年报和财务报表相关数据评价）。	无盘点资产	3.5
			固定资 产利用 率	3	反映部门（单位）固定资产的使用情况（依据行政事业单位国有资产年报相关数据评价）。	固定资产利用率=（部门（单位）实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。使用率高于95%（含）的得3分，90%（含）—95%的得1分，低于90%的得0分。		3	

整体绩效指标核查评分表

单位：遂溪县残疾人联合会

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	核查得分	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称					权重(%)
预算 监督 情况	10	信息公开	7	预决算	3	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照《预算法》和政府信息公开有关规定在网站或其他渠道公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 按规定要求完成公开且在2022年省、市财政预决算信息公开检查中未发现存在问题的，得3分； 2. 2022年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开或者决算公开存在问题，但已完成整改的，得2分； 2. 2022年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开和决算公开均存在问题，但已完成整改的，得1分； 3. 2022年省、市财政预决算信息公开检查中发现存在问题，截至2022年12月底仍有未整改事项的，得0分；	3	
				绩效目标	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照绩效目标批复要求在网站或其他渠道公开绩效目标，所公开的绩效目标内容是否与批复一致。	1. 按规定内容、在规定时限和范围内公开的，与批复一致的，得2分； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 3. 按规定内容、在规定时限和范围内公开的，但公开内容不够规范、完整、真实、准确的，得1分； 4. 没有进行公开的，得0分； 5. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计2分；涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据或说明的，计0分。	2	
				自评材料	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按绩效自评规定在网站或其他渠道公开自评材料，用以反映部门（单位）公开的自评材料的真实、及时、透明情况。	1. 进行了公开，且公开内容真实、及时和完整，符合公开范围要求的，得2分； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 3. 没有进行公开的，得0分； 4. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计2分；涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据或说明的，计0分。	2	
		绩效自评	3	组织建立情况	1	主要考核是否成立自评工作小组（小组人数不符合要求的视为未成立小组）；自评工作评价小组一般3人以上，由主管领导、财务人员和业务人员组成，需提供有关文件作为佐证材料。	成立自评工作小组且人数和结构符合规定的，得1分，未成立不得分，不完全符合的，酌情扣分。	1	
				自评材料报送及时性	1	主要考核单位是否在规定时间内完成自评工作并按时报送材料。	在规定时间内完成自评材料报送工作得1分，未在规定时间内完成报送工作计0分。	1	

整体绩效指标核查评分表

单位：遂溪县残疾人联合会

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	核查得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
预算 执行 效益	30			自评材料报送质量	1	主要考核自评材料是否真实；表格填写内容是否齐全，是否遗漏或不对应；自评报告的内容是否全面详实；自评评分表自评得分是否客观、真实；佐证材料是否与项目（工作）存在联系，是否能证明项目（工作）立项、实施管理、完成情况，对项目（工作）相关情况的证明力是否充分。	表格内容、自评报告填写真实、齐全，佐证材料材料规范、完整，关联性强的，自评评分表自评得分客观、真实，得1分，不符合的酌情扣分。	0.8
		经济性	4	公用经费控制率	4	部门（单位）本年度实际支出的公用经费与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。（相关数据来源部门批复预算和部门决算报表，请注明计算过程，并说明预算调整依据及情况）	1. “三公”经费实际支出数≤三公经费预算数，得2分，否则不得分； 2. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分；	4
				重点工作完成率	5	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作完成率主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核数据计分（包括市委督查和政府督查两部分，取最终考核得分而非部门自评分），如按100分折算市委督查得分95分、政府督查得分90分，则本项指标得分=（0.95+0.9）/2*5分=4.625分。	4
		效率性	11	绩效目标完成率	4	部门（单位）整体绩效目标和项目绩效目标中各项目目标的完成情况，反映绩效目标的实现程度。	本指标分部门整体绩效目标和项目绩效目标两部分，分值各占2分，其中项目绩效目标主要选取按需求申报绩效目标部分项目。绩效目标完成率=绩效目标中已实现目标数/计划目标数×100% 本指标得分=绩效目标完成率×分值。	3.8
				项目完成及时性	2	反映部门（单位）项目是否在计划时间内完成。	所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的，得2分；部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/预算安排项目数×2。	2
		效果性	10	社会经济环境效益	10	反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。	根据部门（单位）“三定”方案确定的职责并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价： 1. 部门管理的行业和领域内的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得5分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，所有项目都能体现效果的，得5分；只有部分项目体现效果的，酌情扣分。	9.5
							酌情扣0.5分	

整体绩效指标核查评分表

单位：遂溪县残疾人联合会

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	核查得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
				群众信访办理情况	2	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 2. 当年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复，得1分，否则按比例扣分。		2
		公平性	5	公众或服务对象满意度	3	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果或者年度市直民主评议政风行风评价结果等计分。		3
		加减分项		工作表现加减分指标		1. 加分项：工作获得中央、省委省政府和市委市政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分； 2. 减分项：在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣2分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多6分，减分后总分不能低于0分。	无	0

注：上述指标的数据来源优先从部门单位的部门决算报表、会计账册（表）或市财政部门掌握的数据中获取。得分四舍五入保留两位小数。