

2020 年度
烟台市残疾人联合会机关
决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

烟台市残疾人联合会是中国残疾人联合会的地方组织，是将残疾人自身代表组织、社会福利团体和事业管理机构融为一体的残疾人事业团体，具有“代表、服务、管理”职能，代表残疾人共同利益，维护残疾人合法权益；开展各项业务和活动，直接为残疾人服务；承担政府委托的部分行政职能，发展和管理残疾人事业。机关的主要职责是：听取残疾人意见，反映残疾人需求，维护残疾人权益，为残疾人服务；团结、教育残疾人遵守法律，履行应尽的义务，发扬乐观主义进取精神，自尊、自信、自强、自立，为新时代中国特色社会主义建设贡献力量；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，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人；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，创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等参与社会生活；协助市政府研究、制定和实施残疾人事业的政策规定、规划和计划，对有关业务领域进行指导和管理；负责对各类残疾人社会组织进行监督管理；组织开展残疾人事业的募捐活动；开展残疾人事业的国际交流与合作；承担市政府残疾人工作委员会的日常工作，做好综合、组织和服务；承担市委、市政府和上级残联交办的其他事项。

二、机构设置

本单位内设6个职能科室，分别是：办公室、康复与教育就业部、组织联络维权部、计划财务部、宣传文体部、党建办公室。

第二部分

2020 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,182.91	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支	37	
八、其他收入	8	7.31	八、社会保障和就业支出	38	1,160.44
	9		九、卫生健康支出	39	23.98
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等	44	2.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管	52	
	23		二十三、其他支出	53	409.69
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排	56	
本年收入合计	27	1,190.22	本年支出合计	57	1,596.11
使用非财政拨款结余	28	0.24	结余分配	58	1.91
年初结转和结余	29	409.69	年末结转和结余	59	2.13
总计	30	1,600.15	总计	60	1,600.15

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1,190.22	1,182.91					7.31
208	社会保障和就业支出	1,164.23	1,156.93					7.31
20805	行政事业单位养老支出	35.03	35.03					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	30.82	30.82					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.21	4.21					
20811	残疾人事业	1,129.20	1,121.89					7.31
2081101	行政运行	523.26	523.26					
2081102	一般行政管理事务	84.29	84.29					
2081104	残疾人康复	100.00	100.00					
2081199	其他残疾人事业支出	421.64	414.34					7.31
210	卫生健康支出	23.98	23.98					
21011	行政事业单位医疗	23.98	23.98					
2101101	行政单位医疗	12.46	12.46					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	11.51	11.51					
215	资源勘探工业信息等支出	2.00	2.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		1,596.11	582.52	1,013.59			
208	社会保障和就业支出	1,160.44	558.54	601.90			
20805	行政事业单位养老支出	35.03	35.03				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	30.82	30.82				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.21	4.21				
20811	残疾人事业	1,125.40	523.50	601.90			
2081101	行政运行	523.26	523.26				
2081102	一般行政管理事务	82.29		82.29			
2081104	残疾人康复	100.00		100.00			
2081199	其他残疾人事业支出	419.85	0.24	419.61			
210	卫生健康支出	23.98	23.98				
21011	行政事业单位医疗	23.98	23.98				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101101	行政单位医疗	12.46	12.46				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	11.51	11.51				
215	资源勘探工业信息等支出	2.00		2.00			
229	其他支出	409.69		409.69			
22999	其他支出	409.69		409.69			
2299901	其他支出	409.69		409.69			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,182.91	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,154.80	1,154.80		
	9		九、卫生健康支出	41	23.98	23.98		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	2.00	2.00		

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	409.69	409.69		
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1,182.91	本年支出合计	59	1,590.47	1,590.47		
年初财政拨款结转和结余	28	409.69	年末财政拨款结转和结余	60	2.13	2.13		
一般公共预算财政拨款	29	409.69		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,592.60	总计	64	1,592.60	1,592.60		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		1,590.47	582.28	1,008.19
208	社会保障和就业支出	1,154.80	558.30	596.50
20805	行政事业单位养老支出	35.03	35.03	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	30.82	30.82	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	4.21	4.21	
20811	残疾人事业	1,119.76	523.26	596.50
2081101	行政运行	523.26	523.26	
2081102	一般行政管理事务	82.29		82.29
2081104	残疾人康复	100.00		100.00
2081199	其他残疾人事业支出	414.21		414.21
210	卫生健康支出	23.98	23.98	
21011	行政事业单位医疗	23.98	23.98	
2101101	行政单位医疗	12.46	12.46	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	11.51	11.51	
215	资源勘探工业信息等支出	2.00		2.00
229	其他支出	409.69		409.69
22999	其他支出	409.69		409.69
2299901	其他支出	409.69		409.69

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	499.45	302	商品和服务支出	53.88	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	99.11	30201	办公费	2.36	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	145.01	30202	印刷费	0.28	30702	国外债务付息	
30103	奖金	151.70	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	30.82	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	4.21	30207	邮电费	2.06	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	12.46	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	11.51	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.45	30211	差旅费	2.49	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	44.17	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	28.95	30215	会议费	1.00	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.21	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	28.81	30217	公务接待费	0.21	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	

人员经费			公用经费					
经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	0.36	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.40	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	7.82	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	0.90	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	18.31	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.14	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	17.48	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众 性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		528.40	公用经费合计					53.88

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.65	0	0.90	0	0.90	0.75	1.11	0	0.90	0	0.90	0.21

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

项 目		年初结转和 结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		0	0	0	0	0	0

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

单位：烟台市残疾人联合会机关

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		0	0	0

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

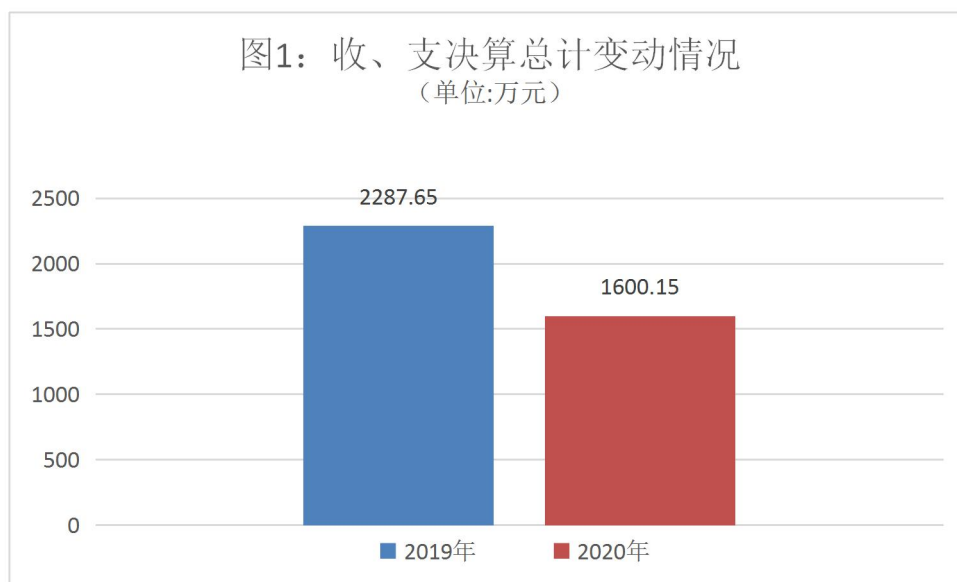
说明：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2020 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

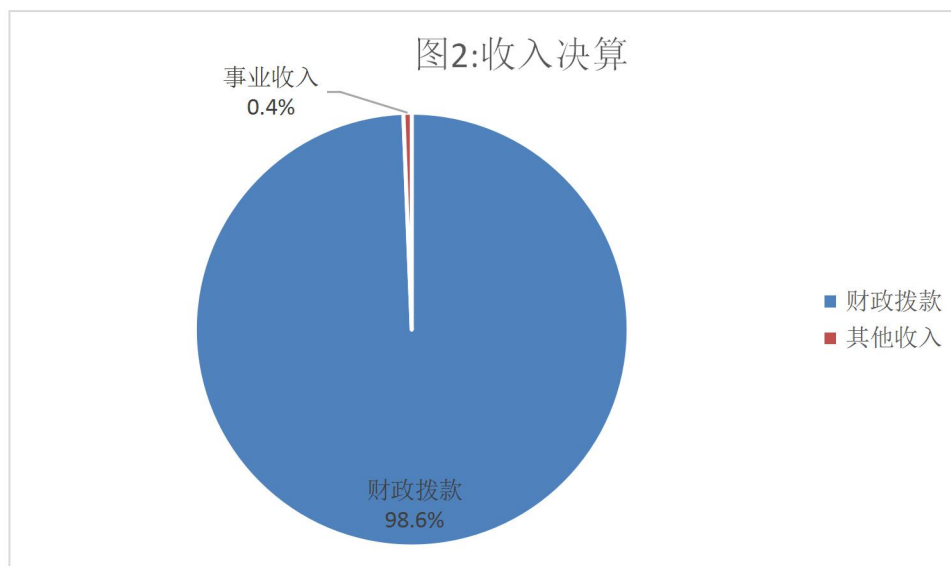
2020 年度收、支总计 1600.15 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各减少 687.5 万元，下降 30.1%。主要是基建工程拨款减少。



二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 1190.22 万元，其中：财政拨款收入 1182.91 万元，占 99.4%；其他收入 7.31 万元，占 0.6%。



（二）收入决算具体情况

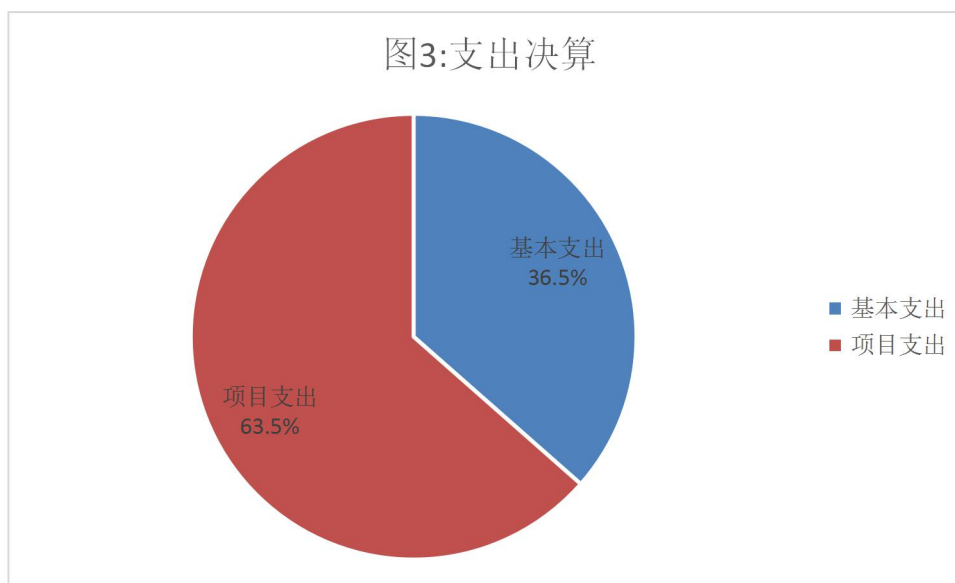
1、财政拨款收入 1182.91 万元。与 2019 年度相比，减少 1032.62 万元，下降 46.6%。主要是基建工程拨款减少。

2、其他收入 7.31 万元。与 2019 年度相比，减少 14.55 万元，下降 66.6%。主要是申请爱心助残金减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 1596.11 万元，其中：基本支出 582.52 万元，占 36.6；项目支出 1013.59 万元，占 63.5%。



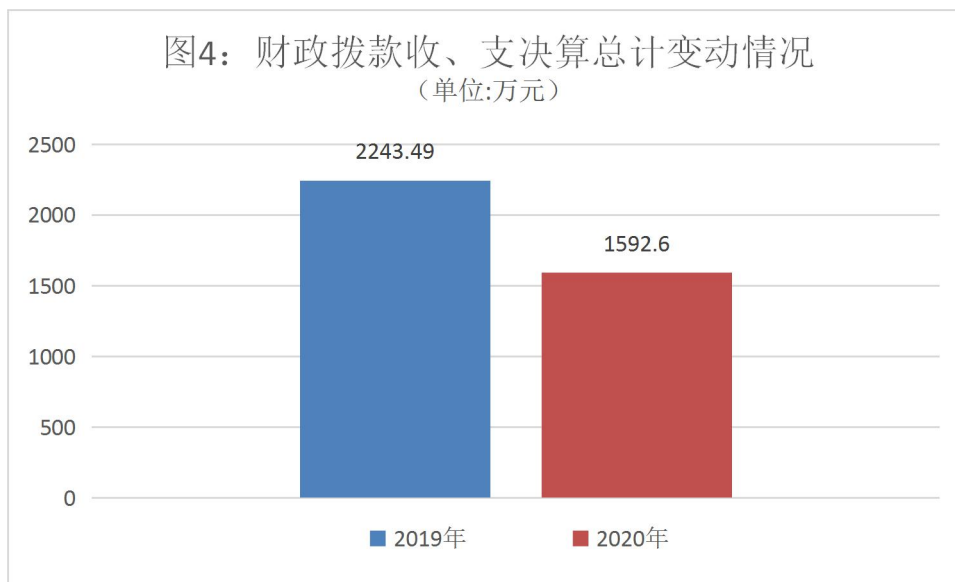
（二）支出决算具体情况

1、基本支出 582.52 万元。与 2019 年度相比，增加 80.45 万元，增长 16%。主要是人员经费支出增加。

2、项目支出 1013.59 万元。与 2019 年度相比，减少 317.64 万元，下降 23.9%。主要是基建工程款支出减少。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

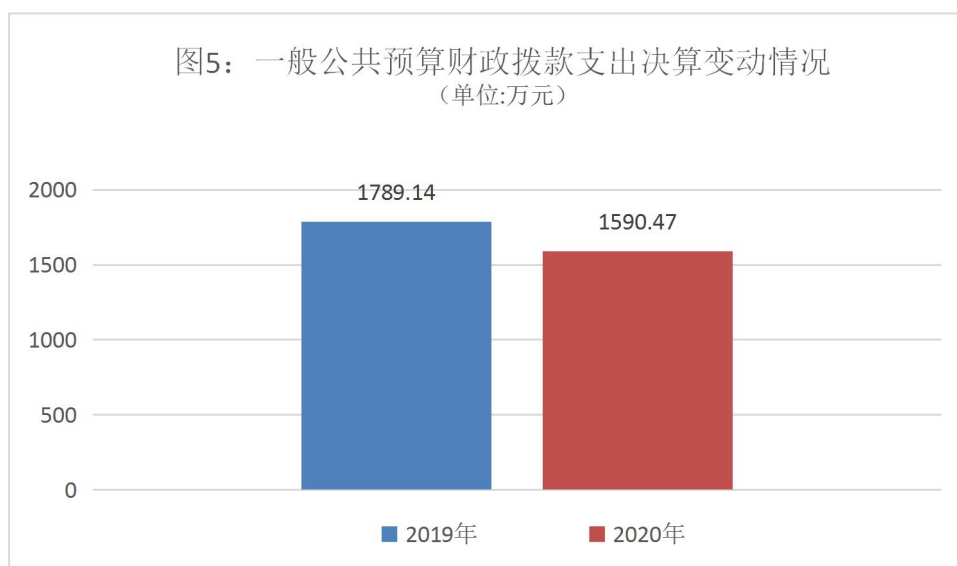
2020 年度财政拨款收、支总计 1592.6 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 650.89 万元，下降 29%。主要是建设工程拨款减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

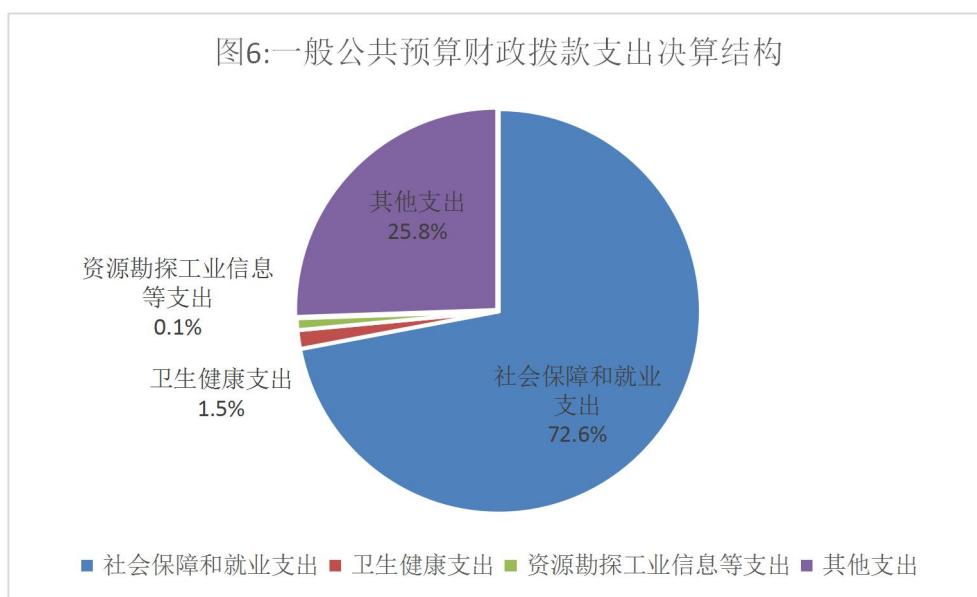
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1590.47 万元，占本年支出合计的 99.6%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 198.67 万元，下降 11.1%。主要是建设工程款支出减少。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1590.47 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 1154.8 万元，占 72.6%；卫生健康（类）支出 23.98 万元，占 1.5%；资源勘探工业信息等（类）支出 2 万元，占 0.1%；其他（类）支出 409.69 万元，占 25.8%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1646.86 万元，支出决算为 1590.47 万元，完成年初预算的 96.6。决算数小于年初预算数的主要原因基建工程款支出减少。其中：

1、社会保障和就业（类）行政事业离退休(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。主要反映用于会机关及直属单位在职人员养老保险缴费支出。年初预算为 31.4 万

元，支出决算为 30.82 万元，完成年初预算的 98.2%。决算数小于年初预算数主要原因是在职人员办理退休。

2、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）主要反映用于会机关及直属单位缴费职业年金支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 4.21 万元。决算数大于年初预算数主要原因是追加一名提前办理退休手续人员的职业年金。

3、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）行政运行（项）。主要反映用于会机关人员经费、日常公用经费和办公设备购置的支出。年初预算为 372.5 万元，支出决算为 523.26 万元，完成年初预算的 140.5%。决算数大于年初预算数主要原因是追加人员经费。

4、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）一般行政管理事务（项）支出。主要反映用于残疾人就业培训基地和综合服务中心大楼运行管理费。年初预算为 160 万元，支出决算为 82.29 万元，完成年初预算的 51.4%。决算数小于年初预算数主要原因是 2020 年受疫情影响，财政调减一般性项目支出指标。

5、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）支出。主要反映用于直属事业单位人员经费和日常公用经费、康复培训费支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 100 万元。决算数大于年初预算数主要原因是追加事业单位人员经费和上级转移支付的居家康复服务项目。

6、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）。主要反映用于残疾人康复文体示范基地建设、12385 残疾人服务热线、项目资金绩效评价等支出。年初预算为 1057.66 万元，支出决算为 414.21 万元，完成年初预算的 39.2%。决算数大于年初预算数主要原因是财政调减康复文体示范基地工程款指标。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要反映用于会机关在职人员医疗保险缴费支出。年初预算为 13.74 万元，支出决算为 12.46 万元，完成年初预算的 90.7%。决算数小于年初预算数主要原因是在职人员办理退休。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗（项）。主要反映用于会机关人员补充医疗保险缴费支出。年初预算为 11.56 万元，支出决算为 11.51 万元，完成年初预算的 99.6%。决算数与年初预算数基本持平。

9、资源勘探工业信息等支出（类）。主要反映用于资源勘探工业信息等支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 2 万元，决算数大于年初预算数主要原因追加经费。

10、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）。主要反映用于残疾人康复文体示范基地建设工程款支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 409.69 万元。决算数大于年初预算数主要原因 2019 年的工程款未拨付完，结转至 2020 年初拨付。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 582.28 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 528.4 万元，要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 53.88 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 1.65 万元，支出决算为 1.11 万元，比年初预算减少 0.54 万元，完成年初预算的 67.2%，决算数小于年初预算数的主要原因压减招待费预算。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2020 年预算一致。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 0.9 万元，支出决算为 0.9 万元，与年初预算一致，完成年初预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年烟台市残疾人联合会机关使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.9 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，烟台市残疾人联合会机关财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费年初预算为 0.75 万元，支出决算为 0.21 万元，比年初预算减少 0.54 万元，完成年初预算的 28%，决算数小于年初预算数的主要原因是年中压减招待费预算。其中：

国内接待费 0.21 万元，主要用于接待省内外兄弟单位来烟台参观学习支出，共计接待 1 批次、17 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款收支。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年度机关运行经费支出 53.88 万元，比年初预算数减少 8.06 万元，降低 13%，主要原因是一方面加强预算支出管理，压减各项经费开支；另一方面 2020 年受疫情影响，会议费、公务接待费、培训费等方面的支出相较以前年度减少。

（二）政府采购支出情况

2020 年度政府采购支出总额 186.3 万元，其中：政府采购货物支出 102.12 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 84.18 万元。授予中小企业合同金额 186.3 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 186.3 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 6 个，涉及预算资金 1297.95 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。开展绩效自评的 6 个项目中，6 个项目自评等级为优，0 个项目自评等级为良，0 个项目自评等级

为中。从自评情况看项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

2020 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

组织对“残疾儿童康复救助”等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及资金 391.76 万元。其中，对“残疾儿童康复救助”项目委托“山东华彬会计师事务所”第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述 1 个项目完成情况较好，项目立项程序完整、规范，绩效指标设置合理；业务管理制度健全，且制度执行较好，财务监控机制运转有效，会计核算规范，预算执行及时、有效；项目档案有专人管理、保存符合要求，档案资料齐全、完整；残疾人满意度高。项目实施后带来了良好的社会效益，抓住了残疾儿童的最佳康复期，投入少，效果好，社会影响面大，社会效益显著，保障了残疾儿童生存权和发展权，提高了残疾儿童的生活质量，在一定的程度上减轻了残疾儿童家庭负担，对维护社会稳定起到了积极作用，基本实现了预期。绩效评价报告详见“第五部分附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业（类）行政事业离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映市残联机关基本养老保险缴费支出。

十七、社会保障和就业（类）行政事业离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映市残联机关职业年金缴费支出。

十八、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）行政运行（项）：反映市残联机关的基本支出。

十九、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）一般行政管理事务（项）：反映市残联大楼物业管理及运行项目支出。

二十、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）：反映市残联机关用于残疾人康复方面支出。

二十一、社会保障和就业（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）：反映除上述项目以外市残联机关用于康复文体示范基地基建项目、残疾人服务热线等方面的支出。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的市残联机关基本医疗保险缴费经费。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映其他用于市残联机关医疗方面的支出。

二十五、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：
反映市残联康复文体示范基地基建项目的支出。

第五部分

附 件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	残疾儿童康复救助项目	98.53	优
2	大楼物业管理及运行费	99.8	优
3	12385 残疾人服务热线	99	优
4	项目资金绩效评价	100	优
5	物资及办公设备购置	100	优
6	康复文体示范基地工程款	99.9	优

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

单位：万元

项目名称		物业管理及运行费			主管部门	烟台市残疾人联合会		
项目实施单位		烟台市残疾人联合会机关			联系电话	05356896557		
项目 预算 执行 情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	160	84.29	82.29	10	97.6	9.8	
	其中：当年财政拨款	160	84.29	82.29	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
年度 绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标 值 (B)	分值	得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出 指标 (50 分)	数量指标	物业服务面积（阳光家园）	16122.5	16122.5	10	10	
			物业服务面积（就业培训示范基地）	2600	2600	10	10	
		质量指标	物业服务质量	合同约定	合同约定	10	10	
			大楼运转情况	正常	正常	10	10	
		时效指标	物业服务响应及时率	100%	100%	10	10	
	效益 指标 (30 分)	经济效益指 标	机关及直属单位办公	正常运转	正常运转	5	5	
			残疾人康复、培训和文化体育活动的开展	正常运转	正常运转	5	5	
		社会效益指 标	提升工作人员办公环境	明显	明显	5	5	
			提升残疾人康复训练、技能培训、文体活动场所环境	明显	明显	5	5	
		可持续影响 指标	促进残疾人各项事业	明显	明显	10	10	
	满意 度指 标 (10 分)	服务对象满 意度指标	残疾人满意度	90%	90%	5	5	
			工作人员满意度	90%	90%	5	5	
总分			99.8					
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

单位：万元

项目名称		12385 残疾人服务热线			主管部门		烟台市残疾人联合会			
项目实施单位		烟台市残疾人联合会机关			联系电话		05356883000			
项目 预算 执行 情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分			
	年度资金总额	4.62	4.62	4.62	10	100%	10			
	其中：当年财政拨款	4.62	4.62	4.62	-		-			
	上年结转资金				-		-			
	其他资金				-		-			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况					
年度 绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标 值 (B)	分值	得分	偏差原因 分析及改 进措施		
	产出 指标 (50 分)	数量指标	话务专线（条）	2	2	10	10			
		质量指标	保障线路畅通		100%	100%	10	10		
			回应残疾人反映问题		100%	100%	10	10		
		时效指标	处理残疾人反映问题及时率		100%	100%	10	10		
		成本指标	平台设施租用费		3850 元/月	3850 元/月	10	10		
	效益 指标 (30 分)	社会效益指 标	了解残疾人需求的效果		明显	明显	10	10		
			解决残疾人反映的实际问题能力		提升	提升	10	9.5		
		可持续影响 指标	持续关注残疾人诉求		100%	100%	10	10		
	满意 度指 标 (10 分)	服务对象满 意度指标	话务服务满意度		90%	90%	5	5		
			12385 残疾人知晓度		90%	90%	5	4.5		
	总分		99							
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：										

2020 年度残疾儿童康复救助项目支出 绩效评价报告

目 录

摘要

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) XX 年度（或阶段性）绩效目标

三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围。
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。
- (三) 绩效评价工作过程。

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

残疾人既是全面小康社会的受益者，也是重要的参与者和建设者，“十三五”时期是全面建成小康社会的决胜阶段，必须补上残疾人事业的短板，加快推进残疾人小康进程，尽快缩小残疾人状况与社会平均水平的差距。为贯彻落实国务院《“十三五”加快残疾人小康进程规划纲要》，依据《山东省残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020年）》（鲁残联发【2016】28号）、《关于印发〈烟台市残疾儿童康复“春苗阳光”工程实施意见的通知〉》（烟残联〔2013〕2号）、《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联〔2018〕26号）文件，为进一步做好我市残疾儿童精准康复服务救助工作，优先保障残疾儿童和贫困残疾人能够得到有质量的基本康复服务。

（二）项目预算安排和支出情况

2020年烟台市残疾儿童康复救助预算资金总量为828.56万元（含康教中心10.30万元），各县（市、区）资金预算明细如下：

地区	资金合计	烟财社指（2020）25号（鲁财社指（2019）87号）	烟财社指（2020）70号（鲁财社指（2020）50号）	烟财社指（2019）99号	烟财社指（2020）23号
合计	828.56	273.10	163.70	195.88	195.88
莱州市	92.14	22.80	34.60	17.37	17.37
招远市	59.40	26.50	32.90		
莱阳市	68.00	64.00	4.00		
福山区	91.14	21.60	25.10	22.22	22.22

莱山区	26.74	7.40	5.00	7.17	7.17
蓬莱区	29.20	19.30	4.60	2.65	2.65
龙口市	90.54	34.30	20.60	17.82	17.82
海阳市	55.84	17.30	4.40	17.07	17.07
牟平区	42.28	7.90	5.00	14.69	14.69
芝罘区	158.32	17.20	11.10	65.01	65.01
栖霞市	46.48	29.80	4.60	6.04	6.04
高新区	4.02			2.01	2.01
开发区	47.66			23.83	23.83
长岛综合试验区	6.50	5.00	1.50		
康教中心	10.30		10.30		

（三）项目主要内容和实施情况

1. 项目主要内容

在《关于印发〈烟台市残疾儿童康复“春苗阳光”工程实施意见的通知〉》（烟残联〔2013〕2号）、《烟台市残疾儿童康复“春苗阳光”工程救助年龄和救助标准调整的通知》（烟残联〔2015〕21号）文件的基础上，就进一步做好我市残疾儿童精准康复服务救助工作，提出以下补充意见：《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联〔2018〕26号）

根据《关于印发〈烟台市残疾人精准康复服务行动实施方案（2017-2020年）的通知〉》（烟残联〔2017〕3号）要求，到2020年底，全市有康复需求的残疾儿童接受基本康复服务率要达到100%，满意度要达到90%以上。《关于进一步做好全市残疾儿童

精准康复服务救助意见的通知》（烟残联〔2018〕26号）对残疾儿童精准康复服务救助工作进一步补充明确。救助条件为：具有烟台市常住户口，并持有《中华人民共和国残疾人证》（以下简称《残疾证》）的0-17岁（含17岁，13-17岁残疾儿童须经专业康复机构评估认定有康复训练适应指征和康复训练效果的）听力（言语）、智力、孤独症、脑瘫、肢体残疾矫治手术残疾儿童，残疾类别需与所申请的康复训练救助项目类别相符，脑瘫以外的其它肢体残疾可根据康复需求评估情况适当参考脑瘫救助。

2. 项目实施情况

烟台市残联为项目主管部门，各县市区残联为项目的实施单位。烟台市残联负责组织领导残疾儿童康复救助项目，严格按照项目建设要求进行运作，确保项目质量，保证残疾儿童康复救助工作的顺利开展。

残联负责组织协调、宣传发动、患者筛查、康复救助、定点机构和救助对象的评估、评定、审批；编制康复救助计划；组织康复检查、指导、评估、培训；搞好统计与汇总等，建立残疾儿童康复救助档案，实施动态管理；加强残疾儿童康复救助项目宣传工作，向社会公开残疾儿童康复项目实施的政策、要求，接受社会监督。

该项目资金来源于中央、省、市三级财政预算安排。（中央一般公共预算资金、中央专项彩票公益金、省级一般公共预算资金、市级福彩按比例分成部分和市级一般公共预算资金）。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

残疾儿童康复救助工作总任务目标是为烟台市户籍 0-17 岁听力（言语）、肢体、智力、孤独症残疾儿童提供康复训练补助，帮助他们学习语言、自理能力，回归社会。通过项目实施让家庭经济困难的残疾儿童得到康复，增加他们参与社会的能力，享受到党和政府的温暖。

（二）2020 年度绩效目标

2020 年度，全市残疾儿童康复救助工作目标是为烟台市户籍 0-17 岁听力（言语）、肢体、智力、孤独症残疾儿童提供机构、社区和家庭康复训练、培训，显著改善残疾儿童功能状况，增强自理和社会参与能力。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

根据《中共山东省委、山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）以及市委、市政府和市残联要求，结合评价项目的特性，评价组制定了 2020 年度残疾人事业发展补助资金绩效评价指标和评价标准，并运用科学、

规范的绩效评价方法，客观公正地对财政专项资金支出进行评价，以反映项目资金的绩效。通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

2. 评价对象和范围

评价对象：2020年度残疾儿童康复救助专项资金使用情况绩效；

评价范围：烟台市及其辖区；

评价基准日：2020年12月31日。

本次绩效评价由山东华彬会计师事务所有限公司对项目资料进行书面评审，同时进行现场评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

(4) 激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对部门具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

3. 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。根据项目具体情况，采用一种或多种方法。本次评价根据评价指标体系，先由项目单位认真进行自评，然后在自评的基础上，评价组到项目单位进行现场评价和非现场评价等多种形式，评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式，通过主管部门实际效果与申报的绩效目标之间的比较，以及采用公众评价法（公众问卷调查）等绩效评价方法。

4. 评价标准

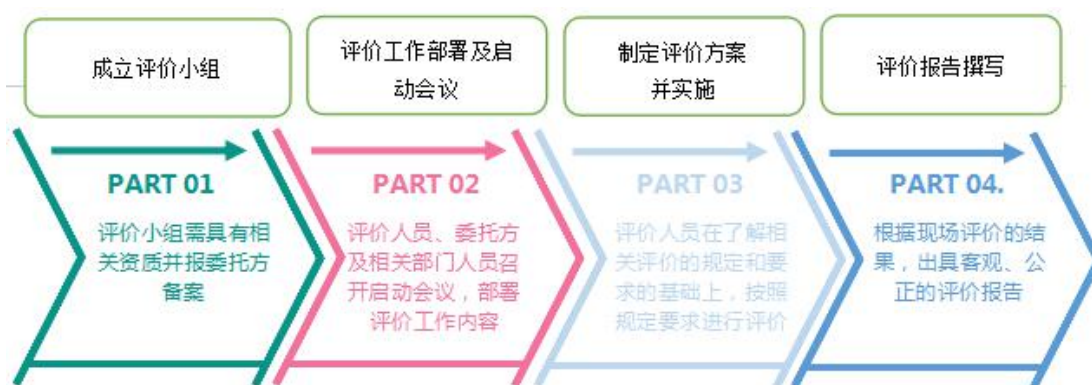
绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

序号	分数段	级别
1	90分（含）-100分（含）	优
2	80分（含）-90分	良
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

（三）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。具体评价进度见下表：

绩效评价主要工作流程如下：



工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

(2) 开展前期调研。通过座谈、调研等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。评价工作组应与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目应分别设置个性指标。

(4) 确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(5) 制定评价实施方案。制定评价实施方案。在前期工作基础上，与财政或部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 组织实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市残疾人联合会下达评价通知。下发绩效评价工作通知后，项目单位根据第三方的要求准备所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，由各项目负责人直接与第三方对接，双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

非现场评价。由于该项目的管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中，现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 100%，充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

现场评价阶段采取座谈、发放满意度问卷、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 分析评价阶段

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

4. 提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

(2) 征求意见。绩效评价报告完成后提交主管部门征询意见，送烟台市残疾人联合会审核，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交烟台市残疾人联合会。

四、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

经综合评价，2020年度残疾儿童康复救助项目绩效评价得分98.53分，绩效评价等级为“优”。

(二) 绩效分析

项目决策情况，分值8分，得分8分，得分率100.00%；项目过程情况，分值26分，得分24.96分，得分率96.00%；项目产出情况，分值41分，得分40.57分，得分率98.95%；项目效益情况，

分值25分，得分25分，得分率100.00%。具体绩效分析详见报告正文，得分情况如下表：

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	8.00	8.00		100.00%
2	过程	26.00	24.96	1.04	96.00%
3	产出	41.00	40.57	0.43	98.95%
4	效益	25.00	25.00		100.00%
	合计	100.00	98.53	1.47	98.53%

五、存在问题

（一）档案资料不完整

档案资料不完整，未完全按照《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联【2018】26号）文件附件6的保存档案。部分档案中典型事例的数量不满足按照受助儿童总数10%（不少于2名）的要求；康复训练手册档案年终总结及评估未填写；家长回访记录不规范；救助册中申请审核表中审核日期晚于到达机构康复时间；救助册中康复训练及月考勤登记中的康复训练内容，未按康复期间填写，并且机构康复人员及监护人也未签字；知情协议书不规范；儿童救助名单未公示。

（二）考勤记录不规范

考勤记录不规范，部分机构的救助册中考勤登记签字表未签字，以打对勾的方式代替。

（三）康复服务质量的其他保障措施不到位

为保障康复服务质量，文件要求机构采取如下保障措施：如组织社会融入活动（1年至少2次）、进行家长培训（1个月不少于2次）及对结束机构康复训练的儿童进行回访等。部分机构保障措施不到位：融入社会活动组织次数不够；家长培训次数不满足1个月不少于2次的要求；未对已结束机构康复训练儿童进行回访。

六、有关建议

（一）完善档案管理，规范存档资料。

在项目实施过程中，严格档案资料的审查，保证档案资料内容完整。设置专人管理档案，严格按照《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联【2018】26号）文件附件6的要求要求执行，保证档案资料的完整性。

（二）加强考勤机的使用，严格考勤管理。

文件规定，从2020年1月1日起，市级定点康复机构实行考勤机刷脸考勤，康复机构每月将每个残疾儿童考勤记录备案存档，并报县级残联审核。康复机构一方面应严格考勤机的管理，另一方面将考勤记录报县级残联审核。县级残联应加强对考勤记录的审核工作，使救助资金的使用与完整真实的考勤记录相匹配，资金的使用落到实处，起到应有的作用。

（三）保障措施执行到位，提高服务质量。

项目单位在项目实施过程中，不仅仅要注重单纯的康复教学任务，其他的康复质量保障措施应与康复教学过程相匹配，两者相辅相成。加强家长培训，使儿童在家里也能继续接受康复训练；加强儿童的社会融入活动，可以改善儿童的社会功能，提高儿童的社会适应能力，使康复效果加倍递增；对已结束机构康复训练儿童进行回访，可以了解儿童的康复情况，针对性的提出康复建议，使康复效果得以延续。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

残疾人既是全面小康社会的受益者，也是重要的参与者和建设者，“十三五”时期是全面建成小康社会的决胜阶段，必须补上残疾人事业的短板，加快推进残疾人小康进程，尽快缩小残疾

人状况与社会平均水平的差距。为贯彻落实国务院《“十三五”加快残疾人小康进程规划纲要》，依据《山东省残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020年）》（鲁残联发【2016】28号）、《关于印发〈烟台市残疾儿童康复“春苗阳光”工程实施意见的通知〉》（烟残联〔2013〕2号）、《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联〔2018〕26号）文件，为进一步做好我市残疾儿童精准康复服务救助工作，优先保障残疾儿童和贫困残疾人能够得到有质量的基本康复服务。

（二）项目预算

2020年烟台市残疾儿童康复救助预算资金总量为828.56万元（含康教中心10.30万元），各县（市、区）资金预算明细如下：

地区	资金合计	烟财社指（2020）25号（鲁财社指（2019）87号）	烟财社指（2020）70号（鲁财社指（2020）50号）	烟财社指（2019）99号	烟财社指（2020）23号
合计	828.56	273.10	163.70	195.88	195.88
莱州市	92.14	22.80	34.60	17.37	17.37
招远市	59.40	26.50	32.90		
莱阳市	68.00	64.00	4.00		
福山区	91.14	21.60	25.10	22.22	22.22
莱山区	26.74	7.40	5.00	7.17	7.17

蓬莱区	29.20	19.30	4.60	2.65	2.65
龙口市	90.54	34.30	20.60	17.82	17.82
海阳市	55.84	17.30	4.40	17.07	17.07
牟平区	42.28	7.90	5.00	14.69	14.69
芝罘区	158.32	17.20	11.10	65.01	65.01
栖霞市	46.48	29.80	4.60	6.04	6.04
高新区	4.02			2.01	2.01
开发区	47.66			23.83	23.83
长岛综合试验区	6.50	5.00	1.50		
康教中心	10.30		10.30		

（三）项目计划实施内容

在《关于印发〈烟台市残疾儿童康复“春苗阳光”工程实施意见的通知〉》（烟残联〔2013〕2号）、《烟台市残疾儿童康复“春苗阳光”工程救助年龄和救助标准调整的通知》（烟残联〔2015〕21号）文件的基础上，就进一步做好我市残疾儿童精准康复服务救助工作，提出以下补充意见：《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联〔2018〕26号）

根据《关于印发〈烟台市残疾人精准康复服务行动实施方案（2017-2020年）的通知〉》（烟残联〔2017〕3号）要求，到2020年底，全市有康复需求的残疾儿童接受基本康复服务率要达到100%，满意度要达到90%以上。《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联〔2018〕26号）对残疾儿童精准康复服务救助工作进一步补充明确。救助条件为：具

有烟台市常住户口，并持有《中华人民共和国残疾人证》（以下简称《残疾证》）的 0-17 岁（含 17 岁，13-17 岁残疾儿童须经专业康复机构评估认定有康复训练适应指征和康复训练效果的）听力（言语）、智力、孤独症、脑瘫、肢体残疾矫治手术残疾儿童，残疾类别需与所申请的康复训练救助项目类别相符，脑瘫以外的其它肢体残疾可根据康复需求评估情况适当参考脑瘫救助。

（四）项目组织管理

烟台市残联为项目主管部门，各县市区残联为项目的实施单位。烟台市残联负责组织领导残疾儿童康复救助项目，严格按照项目建设要求进行运作，确保项目质量，保证残疾儿童康复救助工作的顺利开展。

残联负责组织协调、宣传发动、患者筛查、康复救助、定点机构和救助对象的评估、评定、审批；编制康复救助计划；组织康复检查、指导、评估、培训；搞好统计与汇总等，建立残疾儿童康复救助档案，实施动态管理；加强残疾儿童康复救助项目宣传工作，向社会公开残疾儿童康复项目实施的政策、要求，接受社会监督。

该项目资金来源于中央、省、市三级财政预算安排。（中央一般公共预算资金、中央专项彩票公益金、省级一般公共预算资金、市级福彩按比例分成部分和市级一般公共预算资金）。

二、项目绩效目标

残童救助工作总任务目标是为烟台市户籍 0-17 岁听力（言语）、肢体、智力、孤独症残疾儿童提供康复训练补助，帮助他们学习语言、自理能力，回归社会。通过该项目实施让家庭经济困难的残疾儿童得到康复，增加他们参与社会的能力，享受到党和政府的温暖。

三、评价基本情况

（一）评价目的

根据《中共山东省委、山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）以及市委、市政府和市残联要求，结合评价项目的特性，评价组制定了 2020 年度残疾人事业发展补助资金绩效评价标准和评价标准，并运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地对财政专项资金支出进行评价，以反映项目资金的绩效。通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

（二）评价对象与范围

评价对象：2020 年度残疾儿童康复救助专项资金使用情况绩效；

评价范围：烟台市及其辖区；

评价基准日：2020年12月31日。

本次绩效评价由山东华彬会计师事务所有限公司对项目资料进行书面评审，同时进行现场评价。

（三）评价依据

1. 相关法律、法规和规章制度

《中华人民共和国预算法》；

《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

2. 相关行业政策、行业标准及专业技术规范

中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；

《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）。

3. 其他依据

项目立项、实施过程相关的业务和财务资料；

预算单位相关的制度、办法等制度文件；
其他绩效评价相关资料。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

（4）激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 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。根据项目具体情况，采用一种或多种方法。本次评价根据评价指标体系，先由项目单位认真进行自评，然后在自评的基础上，评价组到项目单位进行现场评价和非现场评价等多种形式，评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合

的方式，通过主管部门实际效果与申报的绩效目标之间的比较，以及采用公众评价法（公众问卷调查）等绩效评价方法。方法如下：

（1）成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）后附“财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架”为参考，以精细化管理为依据，从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的8个二级指标、16个三级指标、29个四级指标组成，评价分值100分，其中决策8分、过程26分、产出41分、效益25分。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政策文件、问卷调查、访谈等。

2. 数据来源、证据收集方式

(1) 听取情况介绍。听取部门对整体支出目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍。对于重点项目及出现特殊情况的项目，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

(2) 数据核查。根据实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益，通过查阅相关资料及现场调研等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

(3) 问卷调查。对于适合开展问卷调查的项目，通过对受益群众电话调查的方式，了解相关情况，保证问卷基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

3. 绩效评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对部门具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

残疾儿童康复救助项目专项资金绩效评价指标

级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
决策	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	1	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。	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。	项目立项符合相关要求,得1分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。
		立项程序规范性	项目立项程序的合规性	1	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②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	项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,得1分,否则酌情扣分
	绩效目标	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相符性	1	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价; ②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目实施单位的职能,得1分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止
			绩效目标与任务计划的相符性	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应	项目绩效目标与项目年度计划数、预算数相符,得1分;每发现一处不符合的扣0.5分,扣完为止
		绩效指标明确性	绩效目标细化程度	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得1分;大部分指标较细化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分

级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
			绩效目标量化程度	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量，具备明确的指标值，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值，内容清晰合理，得1分；大部分指标量化，得0.5分，超过半数指标过于笼统，不得分
	资金投入	预算编制科学性	\	1	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	①项目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。	预算编制过程资料齐全，有预算评审，得1分；资料齐全程度一般，得0.5分；资料不齐全，未进行论证，不得分
		资金分配合理性	\	1	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	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。	有测算依据，且与实际适应很好，得1分；适应程度一般得0.5分；适应程度较差或无测算依据不得分
过程	资金管理	资金到位率	预算资金到位率	2	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。包括市级和县级资金的到位情况。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金x100%。 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。	指标分值=预算资金到位率×2分，得分不超过2分
		预算执行率	\	2	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金×100% 实际支出资金:一定时期内项目实际拨付的资金	指标分值=预算执行率×2分；
		资金使用合规性	资金拨付合规性	2	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相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。	资金拨付手续不合规的，每发现一处扣0.5分
			资金管理合规性	4	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定； ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 ③是否按规定实施政府采购和政府购买服	每发现一处扣1分，扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，此项不得分。

级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
						务。	
	组织实施	管理制度健全性	业务管理制度的健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	项目单位业务管理制度（项目管理制度、档案管理制度等）健全，得2分，每少一项制度扣1分，扣完为止。
资金管理辦法健全性			2	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的财务管理制度； ②财务管理制度是否合法、合规、完整。	项目单位的资金管理措施和制度（资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析及通报制度、项目清算制度）健全，得1分；每少一项制度，扣0.5分，扣完为止。	
制度执行有效性		财务监控机制运转的有效性	3	项目实施的财务监控机制是否发挥作用，反映和考核财务管理工作情况	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。	财务监控措施与制度得执行规范有效，得3分；执行较有效，得1分；执行情况一般，得0分	
		会计核算的规范性	3	项目执行过程中，会计核算是否规范，以反映会计工作规范性	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价	会计核算规范、原始凭证齐全得3分，否则不得分	
		项目档案管理情况	6	项目档案管理是否完善，用以反映和考核档案管理工作	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。	项目档案资料齐全、完整得4分；档案管理有专人管理、保存符合要求，得2分；发现应有未有的资料，如康复效果评估表、考勤表、康复内容等，每出现1例档案不完整的，扣0.5分，扣完为止。	
产出		产出质量	质量指标	申请人是否符合救助条件	6	对救助残疾儿童是否符合救助条件进行评价。	具有烟台市户籍、持有《中华人民共和国残疾人证》的0-17周岁（含17周岁，以申请时间为准）残疾儿童，其中未办理残疾人证的0-6周岁，含6周岁残疾儿童可持残疾评定定点机构或二级以上医院出具的疑似残疾诊断证明或诊断报告（病历诊断书）

级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
			考勤与登记	10	对康复机构的考勤机考勤管理, 考勤、评估、内容等是否一致, 对保证康复效果进行评价。	1. 康复机构考勤机考勤是否有专人负责, 考勤机是否安装规定位置; 家长代替刷脸申请表是否集中管理; 2. 康复机构要严格康复考勤、康复评估、康复内容登记; 考勤、评估、康复三者内容要相对吻合, 内容登记要实事求是。	每发现一处未落实扣1分, 扣完为止。
			评估内容与评估次数	6	对康复机构是否针对不同类别的残疾儿童有相对应的评估内容进行评价, 且评估次数满足要求。	1. 听障机构: 功能评估, 一年度内至少提供2次听觉、言语康复能力评估, 入园1次, 阶段性(期末)评估1次; 2. 智力机构: 功能评估, 进行认知、感知、生活自理和社会适应能力等方面评估(每个训练周期内至少开展初期、中期、末期等3次评估)。 3. 孤独症机构: 功能评估, 进行言语沟通、社交能力、生活自理、心理等方面评估(每个训练周期内至少开展初期、中期、末期等3次评估)。 4. 脑瘫康复机构: 功能评估, 进行运动功能、语言沟通、生活自理、认知和社会参与能力等方面评估(每个训练周期内至少开展初期、中期、末期等3次评估) 5. 肢体儿童矫治手术机构: 功能评估, 进行手术前后及康复训练等方面评估(至少开展手术前、手术后、康复训练期间等3次评估)。	每发现一例不符合要求的, 扣1分, 扣完为止。
			康复训练总有效率	5	对康复训练的有效性进行评价	对照培训计划、定期评估报告结合问卷调查情况对康复训练的有效性进行评价【康复训练总有效率=有效康复训练人数/实际康复训练人数】	康复训练总有效率 $\geq 90\%$, 得4分, 康复训练总有效率每低于90%1个百分点扣1分, 低于80%的本项不得分。
			康复服务质量其他保障	3	在项目训练期内是否按照要求组织家长培训、组织社会融入活动, 是否对已结束机构康复训练儿童进行回访	家长培训培训每月不少于2次; 组织受训儿童参加多种形式的文体娱乐, 社会融入活动, 每年不少于2次; 对已结束机构康复训练儿童进行回访	每发现一项不符合要求的, 扣1分, 扣完为止。

级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
	产出成本	成本节约率	救助标准	6	对康复机构的收到的救助资金和残疾儿童家长收到的生活补贴和交通补贴的标准是否准确进行评价。	0-12 周岁（含 12 周岁，以残疾儿童申请时间为准）的残疾儿童，每人每月补助 2000 元康复训练费（拨付康复机构），残疾儿童家庭生活、交通补助每人每月 500 元；13-17 周岁（含 17 周岁）的残疾儿童，每人每月补助 1000 元康复训练费（拨付康复机构），残疾儿童家庭生活、交通补助每人每月 500 元。	每发现一例不符合救助标准的，扣 1 分，扣完为止。
			有效天数与有效月数	5	对残疾儿童康复有效天数及有效月数的准确性进行评价。	全日制康复训练，每天康复时间不少于 3 小时，其中每个残疾儿童单训时间不少于 30 分钟；入普幼（学）或 3 周岁以下低龄残疾儿童，可采取非全日制康复训练，每天单训时间不少于 1 小时（含亲子同训）。每周期内有效月数不超过实际出勤月数。全日制康复训练，平均每月不少于 22 天（每月出勤 10 天以上可累计计算，少于 10 天的不得累计。有效月计算方法：周期内康复总天数÷22 天=有效月数）；入普幼（学）或 3 周岁以下低龄残疾儿童，可采取非全日制康复训练，平均每月不少于 22 天。	每发现一例有效天数不正确的，扣 1 分，扣完为止。
效益	项目效益	经济效益	减轻了残疾儿童家庭康复开支	5	减轻了残疾儿童家庭康复开支		效果显著 5 分，比较显著 3 分，效果一般 1 分，无明显效果 0 分
		社会效益	救助情况	4	对符合条件的残疾儿童全面康复救助		效果显著 4 分，比较显著 3 分，效果一般 2 分，无明显效果 1 分
			提高残疾儿童功能状况	4	提高残疾儿童功能状况		效果显著 4 分，比较显著 3 分，效果一般 2 分，无明显效果 1 分
			提高残疾人融入社会生活能力	4	提高残疾人融入社会生活能力		效果显著 4 分，比较显著 3 分，效果一般 2 分，无明显效果 1 分

级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
		社会公众或服务对象满意度	残疾儿童家属对残疾儿童康复救助的满意度	8	残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度		服务对象满意度调查表平均得分 90-100分，得 8 分；80-89 分得 6 分；70-79 分得 4 分；70 分以下不得分。
合计				100			

（六）评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，较好地完成本次绩效评价工作，山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表所示：

姓名	项目角色	专业	职称级别	工作职责	工作单位
孙春华	项目负责人	会计	注册会计师	统筹评价工作和进度监督；负责项目工作方案和报告的质量控制	山东华彬会计师事务所有限公司
刘迎燕	项目经理	会计	注册会计师	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
初丽萍	评审专员	会计	注册会计师	负责访谈、问卷设计及访谈报告、问卷报告的撰写	山东华彬会计师事务所有限公司
郑居岩	评审专员	会计	会计师	负责实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
盛永萍	项目助理	会计	会计师	负责资料收集分析、问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

（七）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。

绩效评价主要工作流程如下：



工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

(2) 开展前期调研。通过座谈、调研等方式，了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。评价工作组应与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目应分别设置个性指标。

(4) 确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(5) 制定评价实施方案。制定评价实施方案。在前期工作基础上，与财政或部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包

括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 组织实施阶段

根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，由烟台市残疾人联合会下达评价通知。下发绩效评价工作通知后，项目单位根据第三方的要求准备所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，由各项目负责人直接与第三方对接，双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

非现场评价。由于该项目的管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中，现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 100%，充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

现场评价阶段采取座谈、发放满意度问卷、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出

评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 分析评价阶段

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

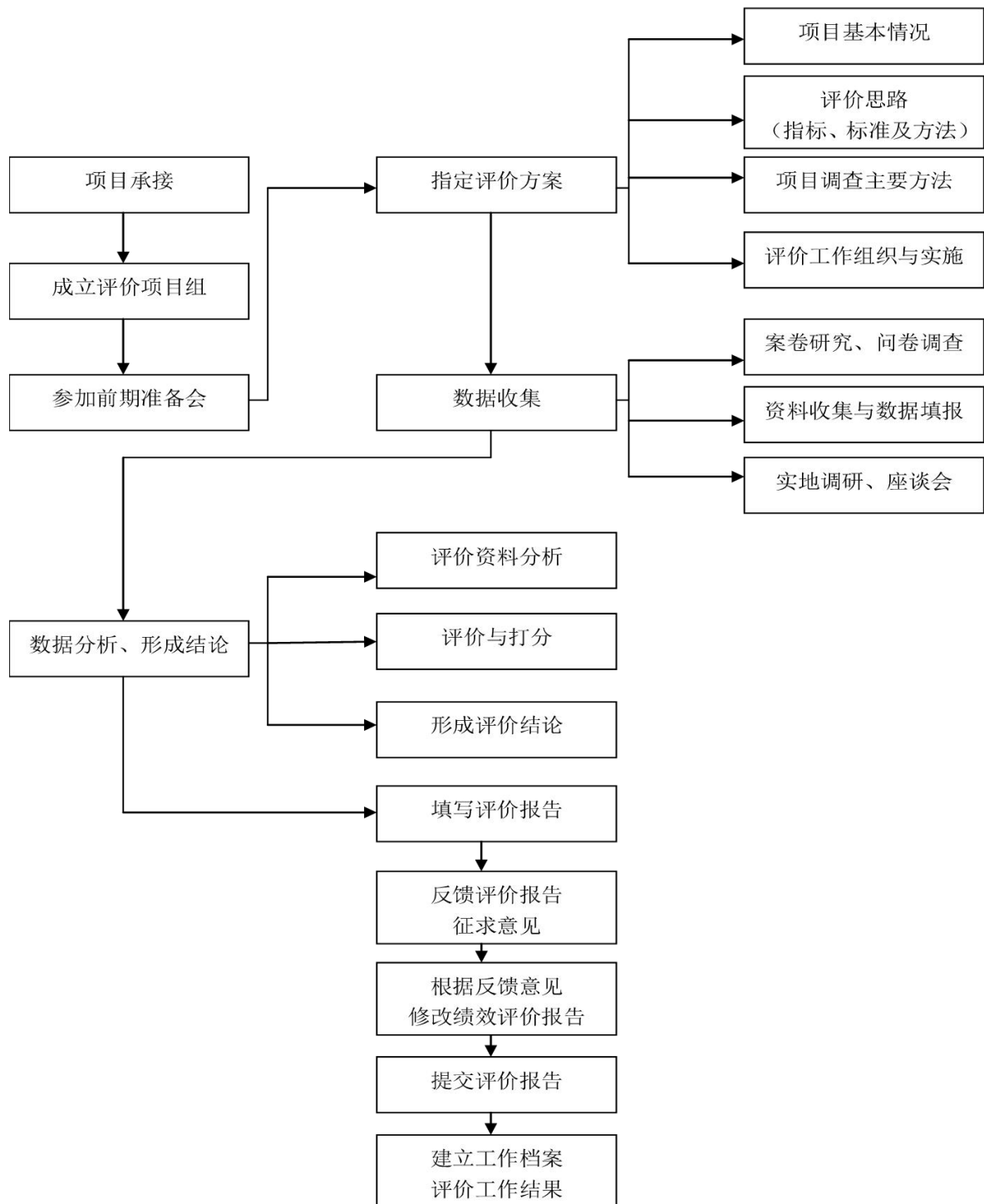
序号	分数段	级别
1	90分（含）-100分（含）	优
2	80分（含）-90分	良
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

4. 提交绩效评价报告

（1）撰写评价报告。评价组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

(2) 征求意见。绩效评价报告完成后提交主管部门征询意见，送烟台市残疾人联合会审核，修改和完善后形成报告终稿在规定时间内提交烟台市残疾人联合会。

绩效评价工作实施流程图



四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析

评价小组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照残疾儿童康复救助项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价，2020年度残疾儿童康复救助项目绩效评价得分98.53分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下图所示：

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	8.00	8.00		100.00%
2	过程	26.00	24.96	1.04	96.00%
3	产出	41.00	40.57	0.43	98.95%
4	效益	25.00	25.00		100.00%
	合计	100.00	98.53	1.47	98.53%

从分类指标来看，项目的实施取得较好的效益，不管从决策、过程、产出及效益方面得分均在95%以上，其中决策和效益的得分率均为100%，过程的得分率最低，为96.00%。

（二）非现场评价情况分析

本次绩效评价项目由于管理层级少、资金使用单位数量少、地域集中，现场评价已全覆盖，不再开展非现场评价。

（三）现场评价情况分析

现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研并选择受益人员，进行满意度调查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在现场评价过程中发现绩效指标设置合理；业务管理制度健全，且制度执行较好，财务监控机制运转有效，会计核算规范；项目档案有专人管理、保存符合要求。档案资料齐全、完整。

（四）分县市区评价得分及结论

本次绩效评价项目地域在烟台市，项目涉及到14个县市区，各县市区的得分及等级如下：

序号	地区	得分	等级
1	莱州市	99.50	优
2	招远市	98.50	优
3	莱阳市	100.00	优
4	福山区	98.00	优
5	莱山区	98.50	优
6	蓬莱区	96.00	优
7	龙口市	98.00	优
8	海阳市	100.00	优
9	牟平区	99.50	优
10	芝罘区	98.50	优
11	栖霞市	98.00	优
12	高新区	98.50	优
13	开发区	98.00	优
14	长岛综合试验区	98.50	优
平均分		98.53	

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

项目立项符合山东省残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020 年）》（鲁残联发【2016】28 号）、《关于印发〈烟台市残疾儿童康复“春苗阳光”工程实施意见的通知〉》（烟残联〔2013〕2 号）、《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联〔2018〕26 号）等有关政策文件的要求，符合公共财政支出范围，为经济社会发展所必须，进一步做好残疾儿童精准康复服务救助工作，优先保障残疾儿童和贫困残疾人能够得到有质量的基本康复服务，项目立项是必要的、项目程序是规范的。

2. 绩效目标，分值 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%

（1）绩效目标合理性，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

预算部门制订的绩效目标为保证预算执行进度，保障项目资金的使用达到预期目标，与政策相符，与单位职责相关。

（2）绩效指标明确性，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

预算单位根据年度目标，在数量、质量、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，此项得满分。

3. 资金投入，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

（1）预算编制科学性，分值 1 分，得分 1 分，得分率 100.00%。

项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，项目预算编制科学、合理。

(2)资金分配合理性,分值 1 分,得分 1 分,得分率 100.00%。
项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，项目预算资金分配科学、合理。

(二) 项目过程情况

1. 资金管理，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。

(1) 资金到位率，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%
项目预算资金 828.56 万元，共下达预算指标 828.56 万元，全部到位，预算资金到位率为 100.00%。

(2) 预算执行率，分值 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。
2020 年残疾儿童康复救助项目预算资金为 828.56 万元，预算实际执行 828.56 万元，无结余资金，预算执行率 100.00%。

(3)资金使用合规性,分值 6 分,得分 6 分,得分率 100.00%。
资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；按规定实施政府采购和政府购买服务。

2. 组织实施，分值 16 分，得分 14.96 分，得分率 93.50%。

(1)管理制度健全性,分值 4 分,得分 4 分,得分率 100.00%。
项目单位针对项目开展，设立了较为详细的制度管理体系，包括具体的项目实施方案；在财务管理制度方面，项目单位已制

定较为完备的财务管理制度，及专门的残疾人事业专项资金管理制度。项目单位业务财务管理制度完整、合规。

(2) 制度执行有效性，分值 12 分，得分 10.96 分，得分率 91.33%。

制度执行较好，财务监控机制运转有效，会计核算规范，项目档案有专人管理、保存。档案资料不完整，未完全按照《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联【2018】26 号）文件附件 6 的保存档案。

①莱州：共计 100 多名受助儿童，仅有 2 个典型事例，档案中典型事例的数量不满足 10%的比例要求。

②招远：档案中无典型事例。

③福山区：A. 心生元档案中有家长回访记录，回访人签字栏空白；七色光档案中家长回访记录未按照要求记录，不符合要求。B. 七色光机构知情协议书无签订时间。关于救助标准的描述：接受机构康复训练不少于 10 个月，交通费和生活费需在一个周期内出勤率达到 80%以上，每天康复达到 3 个小时，一对一达到 30 分钟，方可给予补助。未按照最新的文件更新。C. 心生元的儿童档案中，年终总结及评估未做，档案不完整。D. 典型事例每个机构 2 个，不满足 10%的比例要求。福山心生元 120 多个受助儿童，七色光 50 多个受助儿童，未按照 10%比例上报。

④莱山区：A. 档案中有部分信息不吻合的情况：大部分档案中，县级残联审批时间为 2019 年 11 月，从 2019 年 9 月就开始

到机构康复。刘彦宸儿童精准康复救助申请审核表中，县级残联审批时间为2019年11月19日，本周期到机构康复开始时间填写未2019年9月1日，9月2日开始有考勤。董钧棠审批时间为2019年11月22日，9月2日开始有考勤。B.档案中有家长回访的情况，只有微信截图，未按照要求记录。C.儿童档案中，年终总结及评估未做，档案不完整。

⑤开发区：A.档案中有部分信息不吻合的情况：大部分档案中，县级残联审批时间为2019年11月，从2019年9月就开始到机构康复。B.档案中有家长回访情况，只有微信截图，未按照要求记录。C.机构知情协议书无签订日期，部分儿童部分康复周期未及时签订。知情协议书的政策未及时更新。D.共计60多名受助儿童，提供了2名儿童典型事例，不满足10%的比例要求。

⑥蓬莱区：A.家长培训仅保存电子记录，没有纸质存档，纸质存档的仅有家长签字的记录情况。B.由于疫情影响，融入社会活动一年共组织了1次；仅有电子照片，无纸质存档记录。C.康复救助项目受助儿童家长知情协议书仅列明了治疗中可能出现的情况，对救助标准未明确列示。D.未做典型事例的上报及存档。

⑦龙口市：A.华翼档案中的家长回访记录，家长签字为打印，康乐希家长回访记录不是专门针对已不在机构康复孩子的家长进行，有点满意度调查的感觉。B.康乐希知情协议书中仅列明治疗中可能出现的情况，未反映救助政策。C.华翼无典型事例。D.康乐希救助儿童名单未做公示。

⑧牟平区：培训花名册不健全，部分家长未签字。

⑨芝罘区：受助儿童 100 多人，仅有 2 个典型事例，不满足受助儿童总数 10%（不少于 2 名）的要求。

⑩栖霞市：A. 康复训练及月考勤登记中的康复训练内容未进行康复的期间也填写了，并且机构康复人员及监护人也已签字。B. 交通和生活费补助申请审核表中，县级残联审核意见未填写，康复经费核算表补贴金额处为空白。

⑪高新区：A. 机构未上报典型事例，不满足按照受助儿童总数 10%（不少于 2 名）的要求。B. 救助册中康复训练及月考勤登记中的康复训练内容未进行康复的期间也填写了，并且机构康复人员及监护人也已签字。C. 交通和生活费补助申请审核表中，县级残联审核意见未填写。

⑫长岛综合试验区：申请审核表中审核日期晚于到机构康复时间：如在莱山心生元康复的林洺朗到机构康复时间 2019 年 9 月 2 日，审核意见时间 2019 年 10 月 14 日；魏子涵到机构康复时间 2019 年 9 月 2 日，审核意见时间 2019 年 11 月 29 日。

（三）项目产出情况

1. 产出质量，分值 30 分，得分 29.57 分，得分率 98.57%。

（1）申请人是否符合救助条件，分值 6 分，得分 6 分，得分率 100.00%。

申请人均满足《关于进一步规范全市残疾儿童康复救助项目的通知》（烟残联【2019】18 号）文件中规定的救助条件。

(2) 考勤与登记, 分值 10 分, 得分 9.78 分, 得分率 97.80%。

关于考勤与登记存在如下问题:

①蓬莱区: 李金林救助册中考勤登记签字表未签字, 仅打对勾标注。

②栖霞市: 救助册中考勤登记签字表打对勾体现签字。

③长岛综合试验区: 青岛妇女儿童医院康复训练考勤登记签字表未签字, 以打对勾的方式代替。

(3) 评估内容与评估次数, 分值6分, 得分6分, 得分率 100.00%。

康复机构针对不同类别的残疾儿童有相对应的评估内容进行评价, 且评估次数满足要求。

(4) 康复训练总有效率, 分值5分, 得分5分, 得分率100.00%。

除莱山区康复训练总有效率为96.55%外, 其他地区的康复训练总有效率均为100%。

(5) 康复服务质量其他保障, 分值3分, 得分2.79分, 得分率93.00%。

①招远: 融入社会活动文件要求不少于一年两次, 2019年9月-2019年底无社会融入活动, 由于受疫情影响2020年度未组织社会融入活动, 整个周期无社会融入活动。

②蓬莱区: 未对已结束机构康复训练儿童进行回访。

③芝罘区: 家长培训一个月1次, 不满足1个月不少于2次的要求。

2. 产出成本，分值11分，得分11分，得分率100.00%。

(1) 救助标准，分值6分，得分6分，得分率100.00%。

各个定点康复机构按照文件规定的标准向各县市区残联提交救助资金申请报告表，县市区残联审核后，将各个机构汇总，将救助资金申请报告表提交给市残联。残疾儿童家庭生活及交通补助按照文件规定标准发放。

(2) 有效天数与有效月数，分值5分，得分5分，得分率100.00%。

各县市区残联对机构上报的考勤情况统计、有效天数及有效月数进行审核，有效天数及有效月数的计算符合文件的规定。

(四) 项目效益情况

1. 经济效益，分值5分，得分5分，得分率100.00%。

项目的实施抓住了残疾儿童的最佳康复期，投入少，效果好，社会影响面大，社会效益显著，减轻家庭压力及社会负担，保障残疾儿童康复权利，满足残疾儿童基本康复需求，使其能够最大限度的重建生活、学习及社会交往能力，确保了残疾儿童的生存权和发展权，带动和增强全社会对残疾人事业的关注和支持。

2. 社会效益，分值12分，得分12分，得分率100.00%。

项目通过多年的实施，救助面逐年扩大，为更多的残疾儿童提供了康复的机会。项目的实施确保了残疾儿童生存权和发展权，提高了残疾儿童的生活质量，在一定程度上减轻了残疾儿童的家庭负担，对维护社会稳定起到了积极作用。项目的实施对提高残

疾儿童生活水平、功能状况及融入社会生活能力的中长期影响明显。项目的持续实施将会进一步完善我国社会保障体系，为整个社会带来深远的影响。

3. 满意度，分值 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。

对接受救助的残疾儿童家长进行问卷调查，满意度 100.00%。

六、项目主要经验及做法

（一）完善考勤记录，使用考勤机刷脸考勤。

文件规定，从 2020 年 1 月 1 日起，市级定点康复机构实行考勤机刷脸考勤，康复机构每月将每个残疾儿童考勤记录备案存档，并报县级残联审核。康复机构通过使用考勤机，更严格了考勤管理，另一方面将考勤记录报县级残联审核，进一步加强了考勤记录的真实性审核。考勤刷脸机的使用，使救助儿童的康复时间得到保障，使救助资金的使用与完整真实的考勤记录相匹配，资金的使用落到实处，起到应有的作用。

（二）对定点康复机构定期检查督导。

市残联专门印发了督导检查手册，要求对定点康复机构至少一个季度进行一次督导检查。通过实地察看走访、查阅档案资料、询问服务对象、开展座谈会等形式对机构进行全面监督检查，针对检查过程中发现的问题，现场与康复机构负责人进行交流，并及时提出整改建议，同时要求立行立改。通过督导检查进一步规范了机构建设，提升业务水平和服务能力，科学施教施训，帮助更多的残疾儿童得到及时有效的康复救助。

（三）日趋完善的预算绩效管理体系。

按照财政局要求，建立以绩效目标实现为导向，以绩效评价为手段，以结果应用为保障，贯穿预算编制、执行、监督全过程的预算绩效管理体系。年初制定项目绩效目标，执行过程中进行重点绩效监控，项目结束后开展绩效评价工作，落实评价结果应用。一方面开展绩效自评，另一方面聘请第三方中介机构进行重点项目绩效评价。将绩效评价中存在的问题逐一落实、整改，并将整改情况形成报告予以强化绩效评价的作用，使得项目的实施日趋完善。

七、存在的问题

（一）档案资料不完整

档案资料不完整，未完全按照《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联【2018】26号）文件附件6的保存档案。部分档案中典型事例的数量不满足按照受助儿童总数10%（不少于2名）的要求；康复训练手册档案年终总结及评估未填写；家长回访记录不符合规范；救助册中申请审核表中审核日期晚于到机构康复时间；救助册中康复训练及月考勤登记中的康复训练内容未进行康复的期间也填写了，并且机构康复人员及监护人也已签字；知情协议书不规范；儿童救助名单未公示。

（二）考勤记录不规范

考勤记录不规范，部分机构的救助册中考勤登记签字表未签字，以打对勾的方式代替。

（三）康复服务质量的其他保障措施不到位

为保障康复服务质量，文件要求机构需采取如下保障措施：如组织社会融入活动（1年至少2次）、进行家长培训（1个月不少于2次）及对结束机构康复训练的儿童进行回访等。部分机构保障措施不到位：融入社会活动组织次数不够；家长培训次数不满足1个月不少于2次的要求；未对已结束机构康复训练儿童进行回访。

八、意见建议

（一）完善档案管理，规范存档资料。

在项目实施过程中，严格档案资料的审查，保证档案资料内容完整。设置专人管理档案，严格按照《关于进一步做好全市残疾儿童精准康复服务救助意见的通知》（烟残联【2018】26号）文件附件6的要求要求执行，保证档案资料的完整性。

（二）加强考勤机的使用，严格考勤管理。

文件规定，从2020年1月1日起，市级定点康复机构实行考勤机刷脸考勤，康复机构每月将每个残疾儿童考勤记录备案存档，并报县级残联审核。康复机构一方面应严格考勤机的管理，另一方面将考勤记录报县级残联审核。县级残联应加强对考勤记录的审核工作，使救助资金的使用与完整真实的考勤记录相匹配，资金的使用落到实处，起到应有的作用。

（三）保障措施执行到位，提高服务质量。

项目单位在项目实施过程中，不仅要注重单纯的康复教学任务，其他的康复质量保障措施应与康复教学过程相匹配，两者相辅相成。加强家长培训，使儿童在家里也能继续接受康复训练；加强儿童的社会融入活动，可以改善儿童的社会功能，提高儿童的社会适应能力，使康复效果加倍递增；对已结束机构康复训练儿童进行回访，可以了解儿童的康复情况，针对性的提出康复建议，使康复效果得以延续。

- 附：1. 调查问卷及统计分析表；
2. 绩效评价得分表；
3. 问题清单。

附件 1-1. 满意度调查问卷

残疾儿童康复救助项目
满意度调查问卷

你好！为获取2019年-2020年残疾儿童抢救性康复救助取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的帮助！

姓名：_____ 残疾类别：_____ 级 残疾

孩子的训练时间为 _____ 年 _____ 月 _____ 日至 _____ 年 _____ 月 _____ 日

1、康复机构在规定时间内是否向其收取费用？费用项目是_____

A、是 B、否

2、是否领取生活补贴和交通补贴？

A、是 B、否

3、领取生活补贴和交通补贴方式

A、现金 B、银行转账 C、其它

4、康复训练是否取得效果？

A、是 B、否

5、康复儿童或监护人对已接受的康复项目满意度

A、满意 B、基本满意 C、比较满意 D、不满意

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

调查时间：_____

附件 1-2. 调查问卷统计分析表

统计分析表

评价指标	分值频数统计			满意度
	A (满意/未 收取/是)	B (基本满 意)	C (不满 意/收取 /否)	
1、康复机构在规定时间内是否向其收取费用?	30	0	0	100.00%
2、是否领取生活补贴和交通补贴?	30	0	0	100.00%
3、康复训练是否取得效果?	30	0	0	100.00%
4、康复儿童或监护人对已接受的康复项目满意度	30	0	0	100.00%

附件 2. 绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	1	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。	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。	项目立项符合相关要求,得 1 分,每发现一处不符合扣 0.5 分,扣完为止。	1
		立项程序规范性	项目立项程序的合规性	1	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②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	项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,得 1 分,否则酌情扣分	1
	绩效目标	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相符性	1	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价; ②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目实施单位的职能,得 1 分;每发现一处不符合扣 0.5 分,扣完为止	1
			绩效目标与任务计划的相符性	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应	项目绩效目标与项目年度计划数、预算数相符,得 1 分;每发现一处不符合的扣 0.5 分,扣完为止	1
		绩效指标明确性	绩效目标细化程度	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得 1 分;大部分指标较细化,得 0.5 分,超过半数指标过于笼统,不得分	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
			绩效目标量化程度	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量,具备明确的指标值,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值,内容清晰合理,得1分;大部分指标量化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分	1
	资金投入	预算编制科学性	\	1	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	①项目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。	预算编制过程资料齐全,有预算评审,得1分;资料齐全程度一般,得0.5分;资料不齐全,未进行论证,不得分	1
		资金分配合理性	\	1	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	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。	有测算依据,且与实际适应很好,得1分;适应程度一般得0.5分;适应程度较差或无测算依据不得分	1
过程	资金管理	资金到位率	预算资金到位率	2	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。包括市级和县级资金的到位情况。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金 x100%。 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。	指标分值=预算资金到位率×2分,得分不超过2分	2
		预算执行率	\	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金×100% 实际支出资金:一定时期内项目实际拨付的资金	指标分值=预算执行率×2分;	2
		资金使用合规性	资金拨付合规性	2	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相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。	资金拨付手续不合规的,每发现一处扣0.5分	2
			资金管理合规性	4	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定; ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 ③是否按规定实施政府采购和政府购买服务。	每发现一处扣1分,扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,此项不得分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
	组织实施	管理制度健全性	业务管理制度的健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	项目单位业务管理制度（项目管理制度、档案管理制度等）健全，得2分，每少一项制度扣1分，扣完为止。	2
			资金管理辦法健全性	2	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的财务管理制度； ②财务管理制度是否合法、合规、完整。	项目单位的资金管理措施和制度（资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析及通报制度、项目清算制度）健全，得1分；每少一项制度，扣0.5分，扣完为止。	2
		制度执行有效性	财务监控机制运转的有效性	3	项目实施的财务监控机制是否发挥作用，反映和考核财务管理工作情况	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。	财务监控措施与制度得执行规范有效，得3分；执行较有效，得1分；执行情况一般，得0分	3
			会计核算的规范性	3	项目执行过程中，会计核算是否规范，以反映会计工作规范性	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价	会计核算规范、原始凭证齐全得3分，否则不得分	3
			项目档案管理情况	6	项目档案管理是否完善，用以反映和考核档案管理工作	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。	项目档案资料齐全、完整得4分；档案管理有专人管理、保存符合要求，得2分；发现应有未有的资料，如康复效果评估表、考勤表、康复内容等，每出现1例档案不完整的，扣0.5分，扣完为止。	4.96
		产出	产出质量	质量指标	6	对救助残疾儿童是否符合救助条件进行评价。	具有烟台市户籍、持有《中华人民共和国残疾人证》的0-17周岁（含17周岁，以申请时间为准）残疾儿童，其中未办理残疾人证的0-6周岁，含6周岁残疾儿童可持残疾评定定点机构或二级以上医院出具的疑似残疾诊断证明或诊断报告（病历诊断书）	有1项不满足条件的，扣1分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
			考勤与登记	10	对康复机构的考勤机考勤管理, 考勤、评估、内容等是否一致, 对保证康复效果进行评价。	1. 康复机构考勤机考勤是否有专人负责, 考勤机是否安装规定位置; 家长代替刷脸申请表是否集中管理; 2. 康复机构要严格康复考勤、康复评估、康复内容登记; 考勤、评估、康复三者内容要相对吻合, 内容登记要实事求是。	每发现一处未落实扣 1 分, 扣完为止。	9.78
			评估内容与评估次数	6	对康复机构是否针对不同类别的残疾儿童有相对应的评估内容进行评价, 且评估次数满足要求。	1. 听障机构: 功能评估, 一年度内至少提供 2 次听觉、言语康复能力评估, 入园 1 次, 阶段性(期末)评估 1 次; 2. 智力机构: 功能评估, 进行认知、感知、生活自理和社会适应能力等方面评估(每个训练周期内至少开展初期、中期、末期等 3 次评估)。 3. 孤独症机构: 功能评估, 进行言语沟通、社交能力、生活自理、心理等方面评估(每个训练周期内至少开展初期、中期、末期等 3 次评估)。 4. 脑瘫康复机构: 功能评估, 进行运动功能、语言沟通、生活自理、认知和社会参与能力等方面评估(每个训练周期内至少开展初期、中期、末期等 3 次评估) 5. 肢体儿童矫治手术机构: 功能评估, 进行手术前后及康复训练等方面评估(至少开展手术前、手术后、康复训练期间等 3 次评估)。	每发现一例不符合要求的, 扣 1 分, 扣完为止。	6
			康复训练总有效率	5	对康复训练的有效性进行评价	对照培训计划、定期评估报告结合问卷调查情况对康复训练的有效性进行评价【康复训练总有效率=有效康复训练人数/实际康复训练人数】	康复训练总有效率≥90%, 得 4 分, 康复训练总有效率每低于 90%1 个百分点扣 1 分, 低于 80%的本项不得分。	5
			康复服务质量其他保障	3	在项目训练期内是否按照要求组织家长培训、组织社会融入活动, 是否对已结束机构康复训练儿童进行回访	家长培训培训每月不少于 2 次; 组织受训儿童参加多种形式的文体娱乐, 社会融入活动, 每年不少于 2 次; 对已结束机构康复训练儿童进行回访	每发现一项不符合要求的, 扣 1 分, 扣完为止。	2.79

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
	产出成本	成本节约率	救助标准	6	对康复机构的收到的救助资金和残疾儿童家长收到的生活补贴和交通补贴的标准是否准确进行评价。	0-12 周岁（含 12 周岁，以残疾儿童申请时间为准）的残疾儿童，每人每月补助 2000 元康复训练费（拨付康复机构），残疾儿童家庭生活、交通补助每人每月 500 元；13-17 周岁（含 17 周岁）的残疾儿童，每人每月补助 1000 元康复训练费（拨付康复机构），残疾儿童家庭生活、交通补助每人每月 500 元。	每发现一例不符合救助标准的，扣 1 分，扣完为止。	6
			有效天数与有效月数	5	对残疾儿童康复有效天数及有效月数的准确性进行评价。	全日制康复训练，每天康复时间不少于 3 小时，其中每个残疾儿童单训时间不少于 30 分钟；入普幼（学）或 3 周岁以下低龄残疾儿童，可采取非全日制康复训练，每天单训时间不少于 1 小时（含亲子同训）。 每周期内有效月数不超过实际出勤月数。 全日制康复训练，平均每月不少于 22 天（每月出勤 10 天以上可累计计算，少于 10 天的不得累计。有效月计算方法：周期内康复总天数÷22 天=有效月数）；入普幼（学）或 3 周岁以下低龄残疾儿童，可采取非全日制康复训练，平均每月不少于 22 天。	每发现一例有效天数不正确的，扣 1 分，扣完为止。	5
效益	项目效益	经济效益	减轻了残疾儿童家庭康复开支	5	减轻了残疾儿童家庭康复开支		效果显著 5 分，比较显著 3 分，效果一般 1 分，无明显效果 0 分	5
		社会效益	救助情况	4	对符合条件的残疾儿童全面康复救助		效果显著 4 分，比较显著 3 分，效果一般 2 分，无明显效果 1 分	4
			提高残疾儿童功能状况	4	提高残疾儿童功能状况		效果显著 4 分，比较显著 3 分，效果一般 2 分，无明显效果 1 分	4
			提高残疾人融入社会生活能力	4	提高残疾人融入社会生活能力		效果显著 4 分，比较显著 3 分，效果一般 2 分，无明显效果 1 分	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
		社会公众或服务对象满意度	残疾儿童家属对残疾儿童康复救助的满意度	8	残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度		服务对象满意度调查表平均得分 90-100 分，得 8 分；80-89 分得 6 分；70-79 分得 4 分；70 分以下不得分。	8
合计				100				98.53

附件 3. 问题清单

2020 年残疾儿童康复救助项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
过程	1	莱州市残疾人联合会	档案管理情况：共计 100 多名受助儿童，仅有 2 个典型事例，档案中典型事例的数量不满足 10%的比例要求。
	2	招远市残疾人联合会	档案中无典型事例。
	3	福山区残疾人联合会	档案管理情况：1、心生元档案中有家长回访记录，回访人签字栏空白；七色光档案中家长回访记录未按照要求记录，不符合要求。 2、七色光机构知情协议书无签订时间。关于救助标准的描述：接受机构康复训练不少于 10 个月，交通费和生活费需在一个周期内出勤率达到 80%以上，每天康复达到 3 个小时，一对一达到 30 分钟，方可给予补助。未按照最新的文件更新。 3、心生元的儿童档案中，年终总结及评估未做，档案不完整。 4、典型事例每个机构 2 个。福山心生元 120 多个受助儿童，七色光 50 多个受助儿童，未按照 10%比例上报。

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
	4	莱山区残疾人联合会	<p>档案管理情况：1、档案中有部分信息不吻合的情况：大部分档案中，县级残联审批时间为2019年11月，从2019年9月就开始到机构康复。刘彦宸儿童精准康复救助申请审核表中，县级残联审批时间为2019年11月19日，本周期到机构康复开始时间填写未2019年9月1日，9月2日开始有考勤。董钧棠审批时间为2019年11月22日，9月2日开始有考勤。</p> <p>2、档案中有家长回访的情况，只有微信截图，未按照要求记录。</p> <p>3、儿童档案中，年终总结及评估未做，档案不完整。</p>
	5	开发区残疾人联合会	<p>档案管理情况：1、档案中有部分信息不吻合的情况：大部分档案中，县级残联审批时间为2019年11月，从2019年9月就开始到机构康复。</p> <p>2、档案中有家长回访情况，只有微信截图，未按照要求记录。</p> <p>3、机构知情协议书无签订日期，部分儿童部分康复周期未及时签订。知情协议书的政策未及时更新。</p> <p>4、共计60多名受助儿童，提供了2名儿童典型事例，不满足10%的比例要求。</p>

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
	6	蓬莱区残疾人联合会	<p>档案管理情况：1、家长培训仅保存电子记录，没有纸质存档，纸质存档的仅有家长签字的记录情况。</p> <p>2、融入社会活动一年共组织了1次，由于疫情影响。仅有电子照片，无纸质存档记录。</p> <p>3、康复救助项目受助儿童家长知情协议书仅列明了治疗中可能出现的情况，对救助标准未明确列示。</p> <p>4、未做典型事例的上报及存档。</p>
	7	烟台市莱山区心生元儿童成长培训学校	<p>档案管理情况：典型事例智力儿童2个，孤独症儿童2个，共计157名儿童（智力63+孤独症94），不满足10%的比例要求。</p>
	8	龙口市残疾人联合会	<p>档案管理情况：1、华翼档案中的家长回访记录，家长签字为打印，康乐希家长回访记录不是专门针对不在机构康复孩子的家长进行，有点满意度调查的感觉。</p> <p>2、康乐希知情协议书中仅列明治疗中可能出现的情况，未反映救助政策。</p> <p>3、华翼无典型事例。</p> <p>4、康乐希救助儿童名单未做公示。</p>
	9	牟平区残疾人联合会	<p>档案管理情况：培训花名册不健全，部分家长未签字。</p>
	10	芝罘区残疾人联合会	<p>档案管理情况：受助儿童100多人，仅有2个典型事例，不满足受助儿童总数10%（不少于2名）的要求。</p>

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
	11	栖霞市残疾人联合会	<p>档案管理情况：1、康复训练及月考勤登记中的康复训练内容未进行康复的期间也填写了，并且机构康复人员及监护人也已签字。</p> <p>2、交通和生活费补助申请审核表中，县级残联审核意见未填写，康复经费核算表补贴金额处为空白。</p>
	12	高新区残疾人联合会	<p>档案管理情况：1、机构未上报典型事例，不满足按照受助儿童总数 10%（不少于 2 名）的要求。</p> <p>2、救助册中康复训练及月考勤登记中的康复训练内容未进行康复的期间也填写了，并且机构康复人员及监护人也已签字。</p> <p>3、交通和生活费补助申请审核表中，县级残联审核意见未填写。</p>
项目产出	1	长岛综合试验区残疾人联合会	<p>档案管理情况：申请审核表中审核日期晚于到机构康复时间：如在莱山心生元康复的林洺朗到机构康复时间 2019 年 9 月 2 日，审核意见时间 2019 年 10 月 14 日；魏子涵到机构康复时间 2019 年 9 月 2 日，审核意见时间 2019 年 11 月 29 日。</p>
	2	招远市残疾人联合会	<p>1、康复服务质量其他保障：融入社会活动文件要求不少于一年两次，2019 年 9 月-2019 年底无社会融入活动，由于受疫情影响 2020 年度未组织社会融入活动，整个</p>

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
			周期无社会融入活动。
	3	蓬莱区残疾人联合会	1、考勤与登记：李金林救助册中考勤登记签字表未签字，仅打对勾标注。 2、康复服务质量其他保障：未对已结束机构康复训练儿童进行回访。
	4	芝罘区残疾人联合会	康复服务质量其他保障：家长培训一个月1次，不满足1个月不少于2次的要求
	5	栖霞市残疾人联合会	考勤与登记：救助册中考勤登记签字表打对勾体现签字；
备 注：			