

2019 年度郓城县残疾儿童康复项目 绩效评价报告



主管部门：郓城县残疾人联合会

实施单位：郓城县残疾人康复中心

委托部门：郓城县财政局

评价机构：华富鲁融（山东）工程技术咨询有限公司

评价时间：二〇二〇年十月

目 录

摘要.....	1
正文.....	11
一、项目基本情况.....	11
（一）项目立项.....	11
（二）项目预算.....	12
（三）项目计划实施内容.....	14
（四）项目组织管理.....	15
二、项目绩效目标.....	18
（一）总体绩效目标.....	18
（二）总体绩效目标年度绩效目标.....	18
三、评价基本情况.....	19
（一）评价目的与意义.....	19
（二）评价对象与范围.....	19
（三）评价内容.....	19
（四）评价依据.....	20
（五）评价原则与评价方法.....	20
（六）评价人员组成.....	24
（七）绩效评价工作过程.....	24
四、评价结论及分析.....	33
（一）综合评价结论（附相关评分表）.....	33

（二）非现场评价情况分析.....	34
（三）现场评价评价情况分析.....	34
五、绩效评价指标分析.....	35
（一）项目决策指标.....	35
（二）项目过程指标.....	38
（三）项目产出指标.....	39
（四）项目效益指标.....	41
六、项目主要经验及做法.....	43
七、存在的问题及原因分析.....	43
八、意见建议.....	44
九、其他需要说明的问题.....	45
十、附件.....	46
附件 1：绩效指标评分表.....	46
附件 2：项目绩效目标评价指标体系.....	57
附件 3：结果应用清单.....	70
附件 4：调查问卷.....	75
附件 5：调查问卷统计分析表.....	78
附件 6：问题清单.....	80

2019 年度鄄城县残疾儿童康复项目 绩效评价报告 摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

鄄城县残疾人联合会为贯彻落实《国务院关于建立残疾儿童康复救助制度的意见》《山东省人民政府关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发〔2018〕20号）和《关于印发〈山东省残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020）的通知〉》（鲁残联发〔2016〕28号）文件精神，进一步做好全县残疾人康复工作，组织儿科、康复科医生对全部在册残疾儿童逐一进行康复需求评估，并依据评估结果，为有康复需求的残疾儿童制定个性化康复服务方案，建立康复服务方案，建立康复服务档案，依据《残疾人基本健康服务目录》，为残疾儿童提供基本健康服务。

（二）项目预算安排和支出情况

2019 年度鄄城县残疾儿童康复项目经费 606.6 万元，其中中央、省级专项资金 487 万元，县级配套资金 119.6 万元，定点机构集中康复训练每人年补助训练费 1.5 万元，“机构+社区+家庭”康复训练每人年补助训练费 5000 元，对需辅助器的残疾儿

童，配发基本型辅助器具。预算资金已全额拨付到位。

本项目主管部门为鄄城县残疾人联合会，实施单位为鄄城县残疾人康复中心。2019 年度财政预算资金一次全额拨付到位，到位资金总金额为 606.6 万元，资金到位率为 100%；实际支出总金额为 606.6 万元，预算执行率为 100%。

具体支出分配情况见表 1-1《2019 年鄄城县残疾儿童康复项目预算资金分配一览表》。

表 1-1：2019 年鄄城县残疾儿童康复项目资金分配一览表

单位：万元

序号	康复机构	脑瘫	智障	自闭症	金额小计
1	济南瑞峰				1.5
2	济宁惠泽				4.5
3	诚信医院	110.33	140	229.5	479.83
4	优抚医院	30.03	60.75		90.78
5	友谊医院				17.49
6	唐塔医院	3			3
7	永安医院	5		4.5	9.5
合计					606.6

(三) 项目主要内容和实施情况

根据有关规定，鄄城县残疾人康复中心 2019 年度组织儿科、康复科医生对全部在册残疾儿童逐一进行康复需求评估，依据评估结果，为有康复需求的残疾儿童制定个性化康复服务方案，建立康复服务方案，建立康复服务档案，依据《残疾人基本健康服务目录》，为残疾儿童提供基本健康服务，项目顺利实施，按时完成工作任务。

二、 项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

通过开展康复训练活动，改善残疾儿童身体功能，解除残疾人家庭康复及看护治疗方面的相关压力，提高残疾人生活质量。

(二) 2019 年度绩效目标

2019 年底完成残疾儿童康复救助人数不少于 900 名，有需求的 0-17 岁残疾儿童做到康复救助全覆盖。

具体实施进度为：

2019 年 6 月底前，完成康复救助任务 50%。

2019 年 9 月底前，完成康复救助任务 75%。

2019 年 12 月 15 日前，完成康复救助任务的 100%，并将相关信息录入残疾人精准康复服务数据库。

三、 评价基本情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价工作重点从项目决策、过程、产出和效益等方面，评价鄄城县残疾儿童康复项目实施效果，以便促进预算资金执行单位进一步提升政府财政资金管理水平和资金使用效益，也为主管部门项目实施决策提供一定的参考。

2. 评价对象

本次评价对象：鄄城县残疾儿童康复项目主管单位、项目实施单位以及受益残疾儿童及其家庭等。

3. 评价范围

本次绩效评价涉及鄄城县辖区内所有符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童，补助资金所涉及的所有单位。

(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

根据《财政部关于印发的通知》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价按照科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则实施。

2. 评价方法

根据现场调研，残疾儿童康复项目主要产生社会效益，有标准的行业规范，因此本项目主要采用公众评判法评价项目实施的效益，采用标杆管理法评价产出情况。

3. 评价指标体系

评价工作组基于绩效指标的相关性、重要性、可比性和系统性原则，根据逻辑分析思想，将评价指标体系设计为决策、过程、产出和效益四大维度，在此维度下依次确定和构建指标体系，由 4 个一级指标、12 个二级指标、19 个三级指标组成。

4. 评价标准

本次评价根据项目特点以及政策法规、行业标准设置各项指标的评分标准以及标准值。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

前期准备阶段的工作主要包括：接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

2. 组织实施

（1）非现场评价

评价工作组对实施单位提供的所有资料进行梳理,分析核实资料的真实性、完整性和有效性,并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对,形成非现场评价的初步结论。

2. 现场评价

评价小组根据评价方案确定的现场评价抽样范围,组成现场评价工作小组,深入项目单位和医院、家庭进行了现场调研访谈;针对项目的受益对象,即参与残疾儿童康复救助家庭进行问卷调查。

3. 综合分析

评价工作组对总样本 35%抽样调查,开展现场评价,得出初步结论,结合非现场评价的情况,形成项目综合结论。

综合结论采取评分和评级相结合的方式。

4. 提交报告

评价组撰写绩效评价报告之后、及时征求主管部门意见、将修改之后的报告提交公司研发部、质检部和公司外聘专家,进行初审、复审之后,提交给委托方。

四、 评价结论和绩效分析

(一) 评价结论

评价组在提出的绩效评价指标框架基础上,经过数据采集、现场调研、实地考察、访谈以及数据分析等环节,对项目的指标

体系及评价标准进行进一步的细化、优化。按照权重指标体系，综合评分，本项目最终得分 88.15 分，评价结果为“优”。

（二）绩效分析

A. 决策指标

A1.项目立项：标准分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

A2 绩效目标：标准分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

A3 资金投入：标准分值 10 分，得分 6 分，得分率 60%。

B. 项目过程

B1.资金管理：标准分值 12 分，得分 12 分，得分率 100%。

B2.组织实施：标准分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

C. 项目产出

C1.产出数量：标准分值 12 分，得分 12 分，得分率 100%

C2.产出质量：标准分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%

C3.产出时效：标准分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%

C4.产出成本：标准分值 6 分，得分 0 分，得分率 0%

D. 项目效益

D1.社会效益：标准分值 6 分，得分 5 分，得分率 83%

D2.可持续发展：标准分值 7 分，得分 7 分，得分率 100%

D3.满意度：标准分值 7 分，得分 6.15 分，得分率 87%

五、项目主要经验及做法

（一）加强对残疾儿童康复救助工作的领导，成立工作专班，具体负责儿童康复工作的开展。

（二）制定年度工作计划，将儿童康复工作纳入全县残疾人精准康复工作的大盘子。

（三）重视儿童康复需求管理，每年组织一次需求筛查。

（四）重视人才培养，每年组织各类培训班不少于两次。

（五）组织康复专业人员根据儿童康复需求情况，因人施策，制定个性化康复训练方案。

（六）加强对定点康复机构的监管。

六、存在问题及原因分析

1. 主管部门和实施机构监督管理缺乏力度，未在残疾儿童康复救助过程中实施日常监管与定期监控。未定期组织开展康复救助监管工作，缺乏过程管理。未形成日常监督和抽查整改相结合的监督管理机制。虽每个月都有康复机构提供的监督检查记录表，但主管部门只有半年一次的监督检查，次数太少。

2. 专业技术人员培训规模小、次数少，无法保障残疾儿童康复技术的专业水平。实施残疾儿童康复救助的医疗机构普遍存在

专业人员数量较少，不能满足救助残疾儿童的康复需求。主要原因是专业技术人员培训次数较少，按照档案资料，全年培训只有 1 次，专业技术人员培训签到表上签到的培训人员人数较少，只有 34 人。

3.年初预估人数偏差较大，预算编制不准确，后续项目追加预算，无预算调整文件。年初预估人数为 900 人，实际救助人数为 1331 人，项目预算资金为 531 万元，第一次实际到位资金为 606.6 万元，后续资金有缺口，继续临时追加，直至项目完成。部门支出总表中残疾儿童康复项目实际支出总额为 648 万元，实际支出与预算资金额度偏差较大。

4.项目实施过程中，存在未及时填写训练结束证明、中途停训儿童变更手续不规范、上报不及时的现象。项目组织管理中，细节工作有待提高，比如：有的残疾儿童中途停训，有办理相应的手续，但未及时上报，相应补贴也未及时调整。

七、有关建议

1.主管部门和实施机构应加强监督监管，重视对医疗机构实施残疾儿童康复救助过程的监督管理，定期组织开展康复救助监管工作，加强过程管理，形成日常监督和抽查整改相结合的监督管理机制，提升残疾儿童的康复质量。

2.引进专业技术人员，增加医疗技术人员培训次数，提升医疗机构的专业水平，保障残疾儿童的康复完成率。

3. 预算编制前应做好残疾儿童的人数统计、康复救助申请、资格审核等工作，为预算编制提供可靠数据，以增强预算编制的准确性。

4. 加强组织管理，规范对受补助残疾儿童的日常管理，加强对残疾儿童家长的思想教育，对中途停训及请假人员详细询问原因，并劝导其以康复治疗为中心，尽量避免中断治疗，提高康复效果；对于理由充分、必须请假或中断治疗的，应完善手续，并及时上报，确保及时准确的调整补贴金额，避免补贴资金的管理混乱与无端浪费。

菏泽市鄄城县 2019 年度残疾儿童康复 项目绩效评价报告 正文

一、项目基本情况

（一）项目立项

1. 项目立项的环境和条件

鄄城县残疾人联合会为贯彻落实《国务院关于建立残疾儿童康复救助制度的意见》《山东省人民政府关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发〔2018〕20号）和《关于印发〈山东省残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020）的通知〉》（鲁残联发〔2016〕28号）文件精神，进一步做好全县残疾人康复工作，组织儿科、康复科医生对全部在册残疾儿童逐一进行康复需求评估，并依据评估结果，为有康复需求的残疾儿童制定个性化康复服务方案，建立康复服务方案，建立康复服务档案，依据《残疾人基本健康服务目录》，为残疾儿童提供基本健康服务。

2. 实施项目达到的目标和意义

加强开展康复训练活动，改善残疾儿童身体功能，解除残疾人家庭康复及看护治疗方面相关压力，改善残疾人生活质量最大化。

3. 项目立项依据

(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) 《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)

(二) 项目预算

1、项目预算分配的依据及因素

本项目属于经常性项目，按照《山东省人民政府关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》(鲁政发[2018]20号)进行资金分配，主要包括残疾儿童视力、听力、言语、肢体、智力等方面的康复救助。每年分配资金的因素和权重，根据需辅助器具救助的儿童配发基本型辅助器具的数量来定，康复救助标准根据经济社会发展状况和残疾儿童康复需求等因素标准适当调整。

项目预算分配依据：

(1) 《中华人民共和国预算法》

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》

(3) 《关于印发鄄城县政府非税收入管理暂行办法的通知》

2. 项目投资情况

(1) 项目资金主管单位与使用单位(含职责)

本项目资金主管单位为鄄城县残疾人联合会，资金使用单位

为残疾人康复中心。

（2）资金到位与实际支出情况

2019 年度财政预算资金一次性拨付到位，到位资金总金额为 606.6 万元，其中中央、省级专项资金 487 万元，县级配套资金 119.6 万元，资金到位率为 100%；实际支出总金额为 648 万元，预算执行率为 100%。定点机构集中康复训练每人年补助训练费 1.5 万元，“机构+社区+家庭”康复训练每人年补助训练费 5000 元，对需辅助器的残疾儿童，配发基本型辅助器具。资金已全额到位。

具体资金使用情况见表 1-1《2019 年鄄城县残疾儿童康复项目资金分配一览》。

表 1-1：2019 年鄄城县残疾儿童康复项目资金分配一览表

单位：万元

序号	康复机构	脑瘫	智障	自闭症	金额小计
1	济南瑞峰				1.5
2	济宁惠泽				4.5
3	诚信医院	110.33	140	229.5	479.83
4	优抚医院	30.03	60.75		90.78
5	友谊医院				17.49
6	唐塔医院	3			3
7	永安医院	5		4.5	9.5

合计					606.6
----	--	--	--	--	-------

3、资金来源

本项目全部资金 606.6 万元整，资金来源为省级专项资金 487 万元，县级配套资金 119.6 万元。

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间

本项目属于经常性项目，于 2019 年批准立项。

2. 批复单位

于 2019 年 2 月 13 日经郓城县财政局批复。

3、项目具体内容

根据有关规定，郓城县残疾人康复中心 2019 年度组织儿科、康复科医生对全部在册残疾儿童逐一进行康复需求评估，依据评估结果，为有康复需求的残疾儿童制定个性化康复服务方案，建立康复服务方案，建立康复服务档案，依据《残疾人基本健康服务目录》，为残疾儿童提供基本健康服务，项目顺利实施，按时完成工作任务。

4. 项目所在区域

本项目所在区域为菏泽市郓城县。

5. 项目计划完成时间

本项目计划完成时间为 2019 年 12 月 15 日。

6. 评价时段

本次评价时段为 2020 年 10 月至 2020 年 11 月。

7、项目实施情况

根据有关规定，鄄城县残疾人康复中心 2019 年度组织儿科、康复科医生对全部在册残疾儿童逐一进行康复需求评估，依据评估结果，为有康复需求的残疾儿童制定个性化康复服务方案，建立康复服务方案，建立康复服务档案，依据《残疾人基本健康服务目录》，为残疾儿童提供基本健康服务，项目顺利实施，按时完成工作任务。

（四）项目组织管理

1、项目主管部门及职责

本项目的主管单位为残疾人联合会负责实施，其主要职责为：

本项目主管部门为菏泽鄄城县残疾人联合会，公益一类正科级事业单位，主要负责合同签订、过程监督。

残疾人康复中心单位负责实施，其主要职责为：

实施单位为菏泽鄄城县残疾人康复中心，主要负责残疾儿童康复项目上的监管。

项目组织管理架构

根据评价组文案收集及调研，本项目组织架构为：

残联：牵头部门。负责为无证残疾儿童办理残疾证；采集信息，纳入全省残疾人精准康复管理系统；把各级下达的康复救助

资金和辅助器具拨付相关康复机构和个人；督促残疾儿童康复工作进度，做好年度任务情况的汇总和反馈工作。

卫生健康局：负责协调医疗康复机构为残疾儿童建立康复档案、开展医疗救治、康复指导服务和康复评估。

教育和体育局：根据残联提供的残疾儿童少年信息，组织开展好随班就读、随园保教和送教上门工作。

民政局：做好残疾弃婴的救助工作，将各类社会福利机构、特困人员供养机构内的残疾儿童通报残联纳入精准康复服务体系。

财政局：将各级康复救助资金及时拨付到位，保障残疾儿童的康复救助经费，做好康复资金的监管使用工作。

医保局：做好残疾儿童医疗康复项目纳入居民基本医疗保险，居民大病医疗保险支付范围的落实工作。

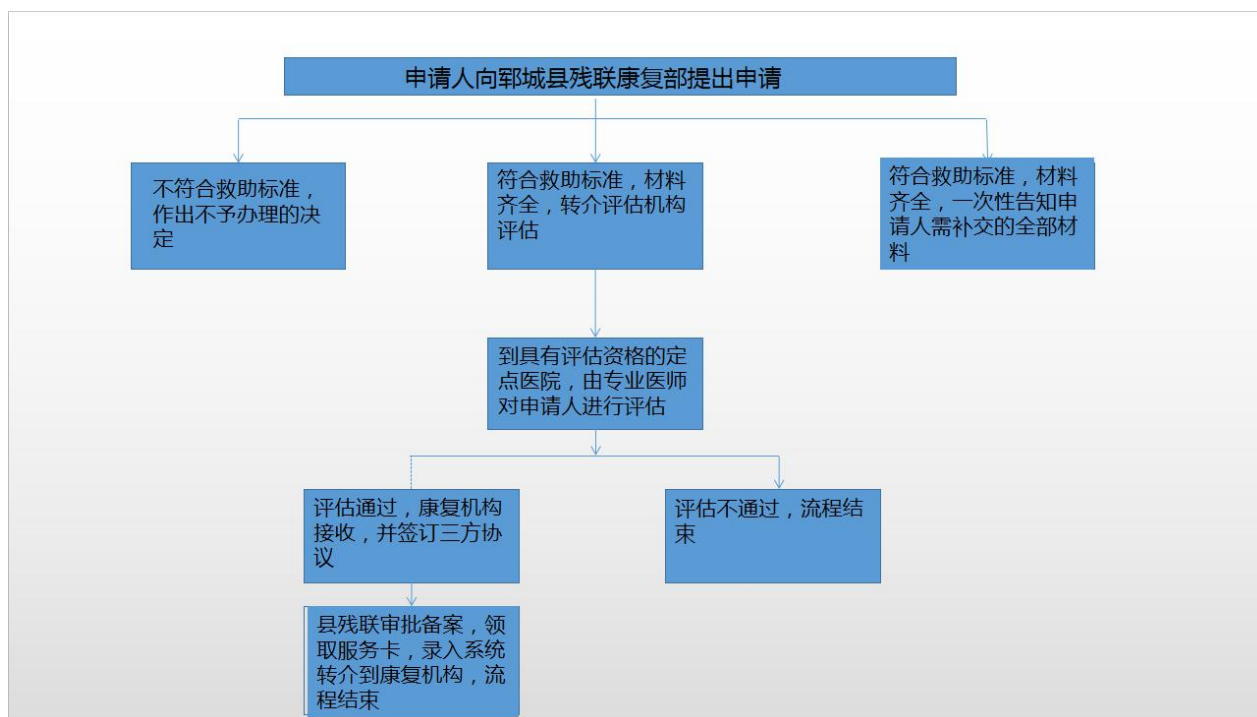
公安局：负责为无户籍残疾儿童办理户籍，打击侵害残疾儿童权益的违法犯罪行为。

扶贫开发办：提供建档立卡贫困残疾儿童名单，协调残联、民政部门，加大对建档立卡残疾家庭的救助力度。

3、项目具体实施流程

本项目由鄄城县残疾人联合会负责组织实施。

具体分为以下步骤：



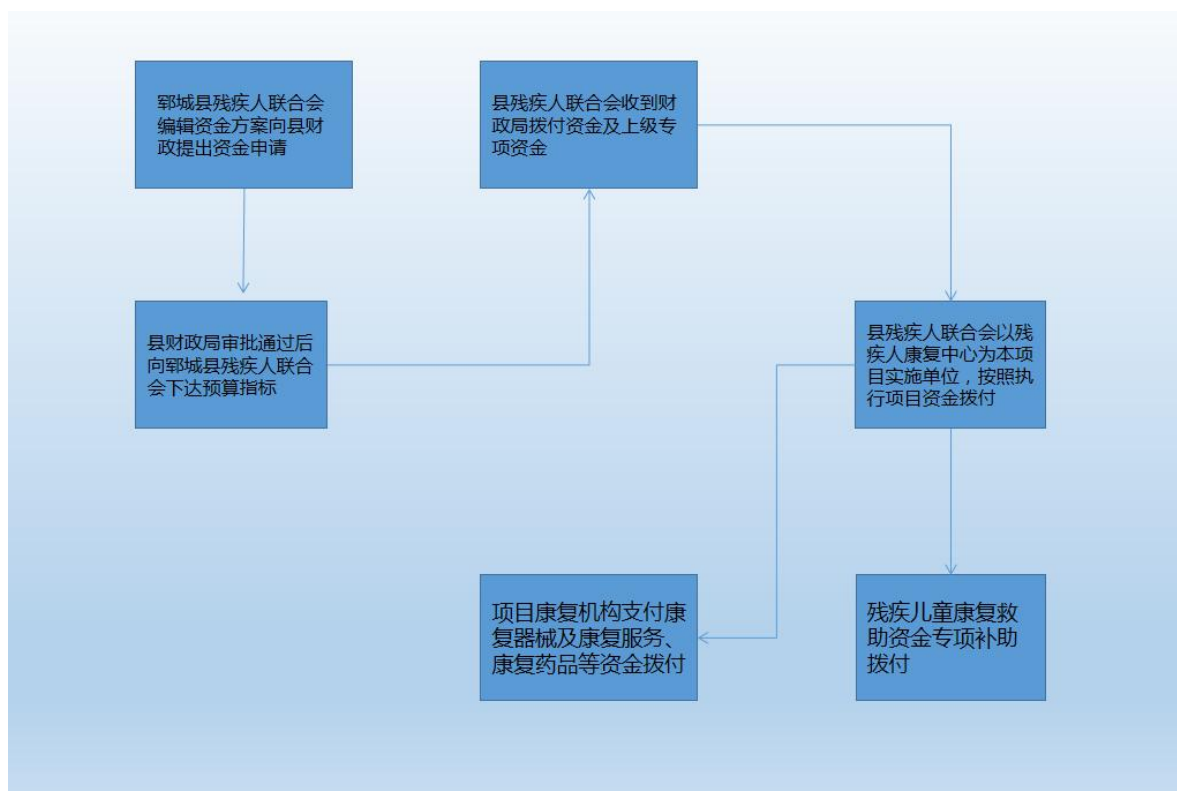
4、资金拨付流程

市财政局根据残疾人联合会提出的残疾儿童康复补助实施方案，将资金分配下达。

本项目资金拨付流程为菏泽鄄城县残疾人联合会根据“协议”要求向财政局提出资金申请，财政局审批通过后向鄄城县残疾人联合会下达预算指标，最后鄄城县残疾人联合会再次提出支

付申请，财政局审核通过后由国库直接支付给郓城县残疾人联合会。

残疾人联合会提交的资金拨付申请按协议提交至县财政局，县财政局具体拨付流程如下：



二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过开展康复训练活动，改善残疾儿童身体功能，解除残疾人家庭康复及看护治疗方面的相关压力，提高残疾人生活质量。

（二）总体绩效目标年度绩效目标

2019 年底完成残疾儿童康复救助人数不少于 900 名，有需

求的 0-17 岁残疾儿童做到康复救助全覆盖。

2019 年 6 月底前，完成康复救助任务 50%。

2019 年 9 月底前，完成康复救助任务 75%。

2019 年 12 月 15 日前，完成康复救助任务的 100%并将相关信息录入残疾人精准康复服务数据库。

三、评价基本情况

（一）评价目的与意义

本次绩效评价工作重点从项目决策、过程、产出和效益等方面，评价菏泽鄄城县残疾儿童康复项目实施效果，以便促进预算资金执行单位进一步提升政府财政资金管理水平和资金使用效益，也为主管部门项目实施决策提供一定的参考。

（二）评价对象与范围

1. 评价对象

本次评价对象：菏泽市鄄城县残疾儿童康复项目。

2. 评价范围：鄄城县所有符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童康复救助进行补助的资金及项目实施决策进行绩效。

（三）评价内容

本项目针对鄄城县残疾儿童康复项目进行绩效评价，评价的内容涵盖以下几个方面：

- (1) 项目决策情况;
- (2) 资金管理和使用情况;
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况;
- (4) 实现的产出情况;
- (5) 取得的效益情况;
- (6) 社会公众及残疾儿童家庭的满意度情况,
- (7) 绩效评价结果分析与应用建议;
- (8) 其他相关内容。

(四) 评价依据

- 1.《中共中央国务院全面推进预算绩效管理的实施意见》(中发〔2018〕34号)
- 2.财政部颁布的《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)
- 3.《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)
- 4.《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(鲁财绩〔2020〕4号)
- 5.《山东省残疾人基本康复服务目录》(2019年)

(五) 评价原则与评价方法

1. 评价原则

本次绩效评价指标按照以下原则：

（1）科学规范。严格执行《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）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。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。绩效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。

（4）激励约束。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

（1）本项目主要评价残疾儿童康复后带来的效益与投入成本的匹配度，适宜将同行业投入资金与社会效益相匹配分析，所以适合使用标杆管理法。

（六）绩效评价指标体系

1、指标设置思路

评价工作组基于绩效指标的相关性、重要性、可比性和系统性原则，根据逻辑分析思想，按决策—过程—产出一效益的逻辑顺序，将评价指标体系设计为决策、过程、产出和效益四大维度，在此维度下依次确定和构建指标。

本项目指标体系框架由 4 个一级指标、3 个二级指标、16 个

三级指标组成，具体如下：

一级指标有决策、过程、产出、效益 4 个指标。

A 决策指标下设 3 个二级指标，16 个三级指标。其中二级指标为 A1 项目立项指标、A2 绩效目标指标和 A3 资金投入指标。

A1 项目立项下设 A11 项目立项依据充分性、A12 立项程序规范性 2 个三级指标；A2 绩效目标下设 A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性 2 个三级指标；A3 资金投入下设 A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性 2 个三级指标。

B 过程指标下设 2 个二级指标，5 个三级指标。其中二级指标为 B1 资金管理和 B2 组织实施 2 个二级指标。B1 资金管理指标下设 B11 资金到位率、B12 预算执行率及 B13 资金使用合规性 3 个三级指标；B2 组织实施指标下设 B21 管理制度健全性、B22 制度执行有效性 2 个三级指标。

C 产出指标下设 4 个二级指标，5 个三级指标。其中二级指标为 C1 产出数量、C2 产出质量、C3 产出时效及 C4 产出成本 4 个二级指标。C1 产出数量下设 C11 受助残疾儿童补助数量、C120-17 岁残疾儿童康复救助覆盖率；C2 产出质量下设 C21 残疾儿童康复救助完成率；C3 产出时效下设 C31 项目康复救助及时性 1 个三级指标；C4 产出成本下设 C41 成本节约率 1 个三级指标。

D 效益指标下设 3 个二级指标，3 个三级指标。其中二级指

标为社会效益、可持续发展、满意度 3 个二级指标。D1 经济效益下设 D11 社会效益改善程度 1 个三级指标；D2 可持续发展下设 D21 残疾人整体生活质量提升程度 1 个三级指标；D3 满意度下设 D31 社会公众及服务对象满意度 1 个指标。

2. 评价标准

本次绩效评价按照政府专项资金的分配方式特点，特确定以下评价标准：

（1）计划标准。以 2019 年初预先制定的计划、预算、等作为评价标准。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据及各项目行业内的指标数据。

（3）历史标准。根据最近三年以来的历史数据作为参照，确定标杆值。

3. 指标权重

本次绩效评价指标权重根据重要性原则确定。

指标权重如下：

决策指标权重 30%，决策主要考察项目立项、绩效目标、资金投入情况。

过程指标权重 20%，主要考察本项目资金管理情况、组织实施情况。

产出指标权重 30%，设置指标充分考虑到共性指标与个性指

标相结合。

效益指标权重 20%，主要考虑产出指标产生的相应效益。

4、数据来源、证据收集方式

本项目数据来源是通过资料收集、现场访谈、问卷调研、微信和电话等方式与鄄城县残疾人康复中心、受益群众等充分沟通，获取项目信息，进行现场评价和非现场评价。

（六）评价人员组成

为提高绩效评价质量，我公司为本项目成立了绩效评价工作专班，配备工程、经济、会计等方面评价人员，同时聘请同类行业专家两名。具体绩效评价工作组人员名单如下：

表 3-1 鄄城县残疾儿童康复项目绩效评价工作组人员表

序号	姓名	技术职称	职责
1	钱广森	中级会计师	绩效评价工作小组负责人，
2	许明	高级工程师	现场调研，财务分析
3	王羽	工程师	数据对比，资料分析
4	彭小宇	工程师、经济师	报告初审
5	田伟	咨询师	专业技术咨询
6	庄乾敏	高级经济师	质量复审

（七）绩效评价工作过程

1、调查的目的

调查菏泽鄄城县残疾儿童康复项目实施效果，以便促进预算资金执行单位进一步提升政府财政资金管理水平及资金使用效益，也为主管部门项目实施决策提供一定的参考。

2、调查对象范围

本次绩效评价对鄄城县 12 个乡镇进行问卷调查和现场访谈。调研对象涵盖残疾儿童康复项目主管部门鄄城县残疾人联合会、项目实施部门残疾人康复中心、项目相关单位诚信医院、优抚医院、永安医院、唐塔医院及受益群众等。

3、调查方式

由于政府补助资金及县级专项资金用途的多样性，在项目调研过程中适时调整调查方式。部分责任单位对接，采用现场、网络、电话相结合的调研方式；满意度调查拟采用现场问卷调查和电话调查相结合的调查方式。

4、抽样方法

本次绩效评价采用简单随机抽样和系统随机抽样相结合的方法，即：调研区域覆盖 12 个镇，根据统计表运用系统随机抽样法，每镇都选取 2 个补助资金实施的残疾儿童康复项目，进行调研；为保证对受益对象访问的真实性，运用简单随机抽样的方法，随机抽取项目受益的残疾儿童家庭进行电话访问，对其进行满意度调查。

5、项目评价过程

(1) 前期准备

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

①接受委托任务

鄄城县财政局绩效科下发书面绩效评价通知书，启动项目绩效评价工作。

②成立评价工作组

我公司在接受绩效评价委托后，积极响应鄄城县财政局要求，参加由鄄城县财政局组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

③开展前期调研

我公司评价工作组人员根据项目的特点积极与鄄城县残疾人联合会财务负责人、业务负责人沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括项目的立项及审批资料、项目预算申请资料、资金申请流程、项目管理制度、资金支出明细、项目实施方案、项目会议讲话等资料。

④明确绩效目标

根据收集的相关资料，同时结合项目情况，在与鄄城县财政局充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了梳理和完善。

⑤设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组根据项目资料以及前期座谈，考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《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）为准则，同时结合项目特点，根据《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）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。

⑥确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、因素分析法、公众评判法、标杆值法等绩效评价方法。

⑦确定现场和非现场评价范围

根据鄄城县财政局的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价根据重要性原则选取鄄城县残疾儿童康复项目实施现场及与受益群体进行现场访谈，得出初步结论。

非现场评价包括项目的各方面资料分析、案卷研究、政策学习等，对项目进行全方位评价。



于鄆城县残疾人康复中心座谈及资料收集

A large, detailed data table with many columns and rows, likely a spreadsheet or a form used for data collection. The table is filled with numerical and text data. The columns are labeled with various categories, and the rows contain specific data points. The table is organized into several sections, with some columns highlighted in different colors. The overall layout is complex and structured, typical of a large-scale data collection project.

支付机构	拨款时间	项目	品牌	自付比例	合计	凭证号
市妇幼保健院	刘宇熙				1.3	2019年10月, 2月
市妇幼保健院	冯靖程-胡玉琳基				4.5	2019年10月, 2月
	2019.9.5	37.25	30.75	86.25	174.25	2019年9月, 2月, 3月, 7月
	2019.11.2	20.58	21	34.5	76.08	2019年11月, 2月
	2019.11.23	34.26	42.75	74.25	151.26	2019年12月, 2月
	2019.12.12	18.24	25.5	34.5	78.24	2019年11月, 6月
市妇幼保健院	2019.9.5	5.25	9.75		15	2019年9月, 6月
	2019.11.2	11.43	20.25		31.68	2019年11月, 2月
	2019.11.23	4.98	9		13.98	2019年12月, 7月
	2019.12.12	8.37	21.75		30.12	2020年1月, 6月
市妇幼保健院	2019.11.2				9.87	2019年11月, 2月
	2019.12.12				7.62	2020年1月, 6月
市妇幼保健院	2019.12.12	3			3	2020年1月, 6月
市妇幼保健院	2019.12.12	5		4.5	9.5	2020年4月, 6月
市妇幼保健院					686.6	

于郓城县残疾人康复中心财务科取得的支出汇总表、支出预算明细表

⑧编制社会调查方案

通过对本项目主管单位、实施单位、相关单位、受益对象等的满意度调查，得出客观结论、听取意见及建议。

⑨设计资料清单

我公司根据项目绩效评价工作需要，设计资料清单。

⑩制定评价工作方案

我公司在前期调研基础上,根据委托的评价任务及项目特点

编写项目绩效评价工作方案。

工作方案初稿完成后，按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价工作方案进行了三级复核，评价工作组组长、质控部相关负责人、技术总监内部审核通过后，评价组将项目绩效评价工作方案发送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

⑪评价方案论证与沟通

项目工作方案编制完成后，我公司将项目工作方案分别发送给鄄城县财政局绩效科、主管部门，并与专家充分沟通交流，按照各方意见对方案进行进一步修改和完善，报鄄城县财政局绩效科同意后组织实施评价。

（2）非现场评价

我公司绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。对所搜集的所有文件资料进行了分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

（3）现场评价

我公司绩效评价小组根据评价方案确定的现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地考察、资料核实和分析评价，主要包括：

①调研访谈。通过与菏泽市鄄城县残疾人联合会、财政局相

关人员面对面访谈，听取残疾儿童康复项目主管单位、残疾儿童康复项目实施单位关于项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、项目产出和效益等情况的介绍，形成访谈记录。

②资料核查。查阅菏泽市鄄城县残疾人联合会、财政局、项目实施单位相关资料，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

③分析评价。评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

（4）综合分析

绩效评价工作组应对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。通过汇总分析现场评价情况，形成项目最终绩效评价结果。对按一定比例抽样开展现场评价的项目，相应对现场评价和非现场评价结果进行综合分析，主要根据现场评价情况形成项目最终评价结果。

①根据不同评价准则、不同评价问题、各评价指标的重要性逐层赋予不同分值。

②确定每个评价指标的评分标准。

③具体评价时，对照评分标准，给每个指标进行打分，然后

把所有指标的得分值直接加总得到总分。再根据总分的高低，给项目进行评级分等。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体评价结果级别评定是根据综合评分方法取得的计分结果确定所属等级。本次绩效评价结果分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”，80 分（含）~90 分的为“良”，60 分（含）~80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。具体见表 3-1。

表 3-2 综合评分与级别评定对照表

评价计分结果	评价结果级别
90 分~100 分（含 90 分）	优
80 分~90 分（含 80 分）	良
60 分~80 分（含 60 分）	中
60 分以下	差

（5）报告与提交绩效评价报告

报告与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

①撰写绩效评价报告

评价工作组按照相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目

绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目的准备、实施和效果等作出具体分析和绩效评价，对项目绩效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

②征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组将按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、研发中心、技术总监三级复核，内部审核通过后，公司会将项目绩效评价报告发送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求委托单位鄄城县财政局以及主管单位残疾人联合会的意见。

③提交报告

绩效评价工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论（附相关评分表）

运用由评价组制定的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对 2019 年度鄄城县残疾儿童康复项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为 88.15 分，评价等级为“优”。其中，决策类指标标准分为 30，得分为 26 分，得分

率为 86%；过程类指标标准分为 20 分，得分为 20 分，得分率 100%；产出类指标标准分为 30 分，得分 24 分，得分率 80%；效益类指标标准分为 20 分，得分为 18.15 分，得分率为 93%。

表 4-1 绩效评价得分汇总表

一级指标	标准分	得分	得分率
决策	30	26	86%
过程	20	20	100%
产出	30	24	80%
效益	20	18.15	93%
总分	100	92.5	92.5%

（二）非现场评价情况分析

1、预算管理

项目总体预算 521 万元，实际拨付 606.6 万元。根据鄄城县残疾人联合会要求，用于残疾儿童康复工作，2019 年分一批将此预算资金拨付给残疾人联合会。

2、组织实施

2019 年财政预算资金完全支出，预算资金实际执行率为 100%。

（三）现场评价评价情况分析

根据评价组现场调研，项目的实施产出达到预期效果，但实施效益存在一定的提升空间。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策指标

决策类指标总分 30 分，得分 26 分。决策指标下设 3 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为项目立项指标、绩效目标指标和资金投入指标。项目立项下设项目立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标；绩效目标下设绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标；资金投入下设预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

表 5-1 决策类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
项目立项	10	10	100%
绩效目标	10	10	100%
资金投入	10	6	60%

各分项指标得分和绩效分析如下：

1、项目立项（指标分值 10 分，得分 10 分）

该指标包含立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标，主要用以反映项目立项的依据是否充分及立项程序的合规性。

（1）立项依据充分性（指标分值 5 分，得分 5 分）

根据现场调研及《鄄城县残疾儿童康复项目》文件，鄄城县残疾人联合会积极响应国家及省级文件政策要求，巩固残疾儿童康复工作，项目立项符合国家政策；符合行业发展规划和政策要求；与残疾人联合会职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。依据评分细则，本项指标得分为 5 分。

（2）立项程序规范性（指标分值 5 分，得分 5 分）

根据现场调研，项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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。依据评分细则，本项指标得分为 5 分。

2、绩效目标（指标分值 10 分，得 10 分）

该指标包括绩效目标合理性和绩效指标明确性 2 个三级指标，绩效目标合理性和绩效指标明确性，主要用以反映项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。

（1）绩效目标合理性（指标分值 5 分，得分 5 分）

根据相关资料查询，项目有明确的绩效目标；绩效目标与实际工作内容具有相关性；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量匹配度高。依据评分细则，此项得 5 分。

（2）绩效指标明确性（指标分值 5 分，得分 5 分）

根据相关资料查询，项目绩效目标可细化分解为具体的绩效指标；与项目目标任务数或计划数相对应；绩效目标“2019 年度完成康复救助人数 900 人”通过清晰的指标值予以体现。依据评分细则，此项得 5 分。

3、资金投入（指标分值 10 分，得分 6 分）

包括预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标，主要用以反映预算安排和工作计划的匹配性；重点工作资金的保障性，项目是否遵循轻重缓急按序保障；资金的筹集及分配是否按照政策合理分配。

（1）预算编制科学性（指标分值 5 分，得分 1 分）

经访谈及项目资料了解，残疾人联合会按照政策要求制定了 2019 年预算；预算编制未经过提前发起残疾儿童康复项目群众申报科学论证扣 1 分；预算额度预算编制前应做好残疾儿童的人数统计、康复救助申请、资格审核等工作依据不够充分扣 1 分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相差较大扣 2 分。依据评分细则，本项指标得 1 分。

（2）资金分配合理性（指标分值 5 分，得分 5 分）

市财政局根据残疾人联合会提出的残疾儿童康复补助实施方案，将资金分配下达。依据评分细则根据项目特点以及政策法规、行业标准设置各项指标的评分标准以及指标标准值。评分标

准的设定做到量化、可操作。本指标得 5 分。

（二）项目过程指标

过程指标总分 20 分，得分 20 分。过程指标下设 2 个二级指标，5 个三级指标。其中二级指标为资金管理和组织实施 2 个指标。资金管理指标下设资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标；组织实施指标下省级管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。

表 5-2 过程类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
资金管理	10	10	100%
组织实施	10	10	100%

过程指标各分项指标得分和绩效分析如下：

1、资金管理（指标分值 12 分，得分 12 分）

该指标包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标，主要用以反映部门年度预算的到位及执行情况。

（1）资金到位率（指标分值 12 分，得分 12 分）

资金到位率=（实际到位资金/省级预算资金）×100%，2020 年鄄城县残疾儿童康复资金预算金额 521 万元，因有追加资金所以实际支出 606.6 万元，政府资金到位率为 100%，依据评分细则，本项指标得分为 4 分。

（2）预算执行率（指标分值 4 分，得分 4 分）

预算执行率=（实际支付资金/实际到位资金）×100%。2020 年鄄城县残疾儿童康复项目资金 606.6 万元，全年鄄城县残疾儿童康复项目资金 606.6 万元，根据公式计算（606.6-606.6）/100%）*100%=××%，预算执行率为 100%。依据评分细则，本项指标得分为 4 分。

（三）项目产出指标

产出指标总分 30 分，得分 24 分。产出指标下设 4 个二级指标，5 个三级指标。其中二级指标为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个指标。产出数量指标下设受助残疾儿童补助数量、0-17 岁残疾儿童康复救助覆盖率 2 个三级指标；产出质量下设残疾儿童康复救助完成率 1 个三级指标。产出时效指标下设项目康复救助及时性 1 个三级指标。产出成本指标下设成本节约率 1 个三级指标。

表 5-3 产出类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
产出数量	12	12	100%
产出质量	6	6	100%
产出时效	6	6	100%
产出成本	6	0	0%

产出指标各分项指标得分和绩效分析如下：

1、产出数量（指标分值 12 分，得分 12 分）

该指标包括受助儿童补助数量、0-17 岁残疾儿童康复救助覆盖率 2 个三级指标，主要用以反映部门年度绩效目标数量的到位及执行情况。

（1）受助儿童补助数量（指标分值 6 分，得分 6 分）

考察县区残疾儿童康复补助实施计划共计 900 名，年度实际完成儿童康复补助数量为 1331 人；按数量评分，依据评分细则，本项指标得分为 6 分。

（2）0-17 岁残疾儿童康复救助覆盖率（指标分值 6 分，得分 6 分）

考察县区残疾儿童康复补助的全县覆盖率按 85%评分。按数据分析本次残疾儿童康复救助率已达到 85%依据评分细则，本项指标得分为 6 分。

2、产出质量（指标分值 6 分，得分 0 分）

（1）残疾儿童康复救助完成率（指标分值 6 分，得分 0 分）

考察鄄城县残联残疾儿童康复救助完成率，根据项目年度工作总结，项目残疾儿童康复救助率已达到 100%。依据评分细则，本项指标得分为 7 分。

3、产出时效（指标分值 6 分，得分 6 分）

考察县区残疾儿童在申报完成 5 天内残联及时配套到位性，经随机抽取电话回访及项目管理制度中经分析，残疾儿童在申报 5 天内得到了配套康复救助服务。依据评分细则，本项指标得分为 6 分。

4、产出成本（指标分值 6 分，得分 0 分）

考察鄄城县残联残疾儿童康复救助项目节约率成本节约率 = $[(\text{预算成本} - \text{实际成本}) / \text{预算成本}] * 100\%$ 。成本节约率 $\geq 16\%$ 。根据项目年度工作总结，项目残疾儿童康复救助项目为 $\geq 16\%$ 。依据评分细则，本项指标得分为 0 分。

（四）项目效益指标

效益指标总分 20 分，得分 18.15 分。产出指标下设 3 个二级指标，3 个三级指标。其中二级指标为社会效益、可持续影响、满意度 3 个指标。社会效益指标下设社会效益改善程度 1 个三级指标；可持续影响指标下设残疾人整体生活质量提升程度 1 个三级指标。满意度指标下设社会公众及服务对象满意度 1 个三级指标。

表 5-4 效益类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
社会效益	6	5	83%
可持续影响	7	7	100%
满意度	7	6.15	87%

该指标包含社会效益改善程度、残疾人整体生活质量提升成都、社会公众及服务对象满意度 3 个三级指标，主要用以反映项目实施后对社会及残疾人的影响和生活的改善。

效益指标各分项指标得分和绩效分析如下：

1、社会效益（指标分值 20 分，得分 18.15 分）

（1）社会效益改善程度（指标分值 6 分，得分 5 分）

本项目是否改善了残疾人的生存状况，是否减轻了残疾人家庭压力及社会负担，经抽查电话回访社会效益改善及缓解残疾人家庭负担得到了较大的改善。依据评分细则，本项指标得分为 5 分。

2、可持续性影响（指标分值 7 分，得分 7 分）

（1）残疾人整体生活质量提升程度（指标分值 7 分，得分 7 分）

考察本项目对残疾人整体生活质量提升程度，保持残疾人康复工作持续发展。经抽查电话及资料分析，本项目对残疾儿童整体生活质量提升率大于 85%。依据评分细则，本项指标得分为 6 分。

3、满意度（指标分值 7 分，得分 6.15 分）

（1）社会效益改善程度（指标分值 7 分，得分 6.15 分）

考察本项目残疾人家庭对郓城县残联相关帮扶政策的满意

度，经抽查电话回访得到的信息，残疾人家庭满意度为 87.5%。依据评分细则，本项指标得分为 6.15 分。

六、项目主要经验及做法

（一）加强对残疾儿童康复救助工作的领导，成立工作专班，具体负责儿童康复工作的开展。

（二）制定年度工作计划，将儿童康复工作纳入全县残疾人精准康复工作的大盘子。

（三）重视儿童康复需求管理，每年组织一次需求筛查。

（四）重视人才培养，每年组织各类培训班不少于两次。

（五）组织康复专业人员根据儿童康复需求情况，因人施策，制定个性化康复训练方案。

（六）加强对定点康复机构的监管。

七、存在的问题及原因分析

1. 主管部门和实施机构监督监管缺乏力度，未在残疾儿童康复救助过程中实施日常监管与定期监控。未定期组织开展康复救助监管工作，缺乏过程管理。未形成日常监督和抽查整改相结合的监督管理机制。虽每个月都有康复机构提供的监督检查记录表，但主管部门只有半年一次的监督检查，次数太少。

2.专业技术人员培训规模小、次数少，无法保障残疾儿童康复技术的专业水平。实施残疾儿童康复救助的医疗机构普遍存在专业人员数量较少，不能满足救助残疾儿童的康复需求。主要原因是专业技术人员培训次数较少，按照档案资料，全年培训只有 1 次，专业技术人员培训签到表上签到的培训人员人数较少，只有 34 人。

3.年初预估人数偏差较大，预算编制不准确，后续项目追加预算，无预算调整文件。年初预估人数为 900 人，实际救助人数为 1331 人，项目预算资金为 531 万元，第一次实际到位资金为 606.6 万元，后续资金有缺口，继续临时追加，直至项目完成。部门支出总表中残疾儿童康复项目实际支出总额为 648 万元，实际支出与预算资金额度偏差较大。

4.项目实施过程中，存在未及时填写训练结束证明、中途停训儿童变更手续不规范、上报不及时的现象。项目组织管理中，细节工作有待提高，比如：有的残疾儿童中途停训，有办理相应的手续，但未及时上报，相应补贴也未及时调整。

八、意见建议

1.主管部门和实施机构应加强监督管理，重视对医疗机构实施残疾儿童康复救助过程的监督管理，定期组织开展康复救助监管工作，加强过程管理，形成日常监督和抽查整改相结合的监督

管理机制，提升残疾儿童的康复质量。

2. 引进专业技术人员，增加医疗技术人员培训次数，提升医疗机构的专业水平，保障残疾儿童的康复完成率。

3. 预算编制前应做好残疾儿童的人数统计、康复救助申请、资格审核等工作，为预算编制提供可靠数据，以增强预算编制的准确性。

4. 加强组织管理，规范对受补助残疾儿童的日常管理，加强对残疾儿童家长的思想教育，对中途停训及请假人员详细询问原因，并劝导其以康复治疗为中心，尽量避免中断治疗，提高康复效果；对于理由充分、必须请假或中断治疗的，应完善手续，并及时上报，确保及时准确的调整补贴金额，避免补贴资金的管理混乱与无端浪费。

九、其他需要说明的问题

本报告已经过主管单位反馈与沟通，在主管单位、实施单位提供的资料分析基础上，通过现场调研、电话回访得出结论。

十、附件

附件 1：绩效指标评分表

2019 年郓城县残疾儿童康复项目绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
A 决策	A1 项目立项	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	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分；②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 0.5 分；③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得 0.5 分。	5	5	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原		项目立项资料、立项批复、现场调研、电话访谈	

菏泽市郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
				目或部门内部相关项目重复。				则。			
		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。	①项目按照规定的程序申请设立得 0.5 分；②审批文件、材料符合相关要求得 0.5 分；③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得 1 分。	5	5	项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前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。	绩效目标申报表、相关政策文件	项目立项流程、批复文件、现场调研、电话访谈	
	A2 绩效目标	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，	评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工	①项目有绩效目标得 1 分，否则二级指标绩效目标不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有	5	5	项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产	绩效目标申报表、相关政策文件	项目立项流程、批复文件、现场调研、电话访谈	

菏泽市郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
			用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	相关性得 1 分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 0.5 分。			出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。			
		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：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 0.5 分；③与项目目标任务数或计划数相对应得 0.5 分。	5	5	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。	绩效目标申报表、相关政策文件	项目立项流程、批复文件、现场调研、电话访谈	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
	A3 资金投入	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。	①预算编制经过科学论证得 1 分；②预算内容与项目内容匹配得 1 分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制得 1 分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得 2 分。	5	1	预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	各区（市）预算申请	项目预算编制资料、申报预算资料、现场调研、电话访谈	①预算编制未经过提前发起残疾儿童康复项目群众申报科学论证扣 1 分；②预算额度预算编制前应做好残疾儿童的人数统计、康复救助申请、资格审核等工作依据不够充分扣 1 分。③

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
											预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相差较大扣 2 分。
		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,用以和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。	①预算资金分配依据充分得 1.5 分;②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得 1.5 分。	5	5	预算资金分配依据充分;资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。		项目预算编制资料、申报预算资料、现场调研、电话访谈	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	预算资金到位率*本指标标准分得出本指标最终得分。	4	4	根据公式,资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%,实际到位率100%。		项目资金明细账、资金拨付文件、现场调研、电话访谈	
		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%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率*本指标标准分得出本指标最终得分。	4	4	根据公式,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%,实际执行率100%。	资金拨付凭证、资金支付凭证	项目资金明细账、资金拨付凭证、现场调研、电话访谈	
		B12 资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反	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资金的拨付是否有完整的审	①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得1分;②资金的拨付	4	4	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;资	资金拨付凭证、资金支付凭证	项目资金明细账、资金拨付凭证、现场调研、电话访谈	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
			映和考核项目资金的规范运行情况。	批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。	有完整的审批程序和手续得 1 分；③符合项目预算批复或合同规定的用途得 1 分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 1 分，若存在则过程一级指标整体不得分。			金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			
	B2 组织实施	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。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度得 1.5 分；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整得 1.5 分。	4	4	已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	相关政策文件	项目财务管理制度、业务管理制度现场调研、电话访谈	

菏泽市郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
		B22 制度执行有效性	项目政策实施是否符合相关规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点：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、评审等资料齐全；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。	①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完备；③项目实施合同书、验收报告、评审等资料齐全；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。每出现一项不符合评价标准的现象扣减××分。	4	4			根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	
C 产出	C1 产出数量	C11 受助残疾儿童补助数量	脑瘫儿童、孤独症儿童、人工耳蜗术后言语训练儿童、弱智儿童的总数量	考察县区残疾儿童康复补助实施计划共计 900 名，按数量评分。	残疾儿童康复补助人数指标为 900 人次，每降低 1 名扣除分，扣完为止。	6	6	根据实际完成数量与标杆值进行对比，差距在××以内属于正常，不扣分，超出××，属于有偏差，扣××	政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话访谈	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	

菏泽市郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
								分。			
		C120-17 岁残疾儿童康复救助覆盖率	项目县级 0-17 岁年龄范围中残疾儿童康复救助覆盖率达到多少。	考察县区残疾儿童康复救助的全县覆盖率按 85%评分。	县区残疾儿童康复救助的全县覆盖率为 $\geq 85\%$ 得满分，每降低 1 分，扣 0.1 分，扣完为止。	6	6		政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话访谈	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	
	C2 产出质量	C21 残疾儿童康复救助完成率	残疾儿童康复救助 900 名目标，是否达到预期实施计划。	考察郓城县残联残疾儿童康复救助完成率。	年度救助康复人数标准为 100%，每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。	6	6		政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话访谈	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	
	C3 产出时效	C31 项目康复救助及时性	项目是否根据申报文案，及时的完成了康复救助配套。	考察县区残疾儿童在申报完成 5 天内，残联及时配套到位性。	残疾儿童在申报完成后 5 天内得到配套康复救助得满分，每超出 1 人扣 1 分，超出 5 人不得分。	6	6		政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	

菏泽市郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
									访谈		
	C4 产出成本	C41 成本节约率	项目按照实施方案实施后，项目成本的节约程度。节约程度。	考察项目成本节约情况，成本节约率=[（预算成本-实际成本）/预算成本]*100%	成本节约率 $\geq 0\%$ 得满分，否则不得分。	6	0		政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话访谈、工作总结	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	成本节约率=[（预算成本-实际成本）/预算成本]*100%。 成本节约率 $\geq 16\%$ ，故不得分。
D 效益	D1 社会效益	D11 社会效益改善程度	项目实施后残疾儿童康复对社会效益有无改善情况。	是否改善了残疾人的生存状况，是否对社会效益有较大的改善。	社会效益改善程度 $\geq 90\%$ 得满分，每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。	6	5		政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话访谈、工作总结	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	经抽样调查问卷社会效益改善程度 $\geq 80\%$ ，每降低 1%扣 0.1 分，扣 1。

菏泽市郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	标准分	实际得分	得分依据	依据来源	证据收集方式	扣分原因
	D2 可持续影响	残疾人整体生活质量提升程度	项目实施后残疾人整体生活质量有无得到提升。	考察项目成本节约情况，成本节约率=[（预算成本-实际成本）/预算成本]*100%。	成本节约率 \geq 0%得满分，否则不得分。	7	7		政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话访谈、工作总结	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	
	D3 满意度	社会公众及服务对象满意度	项目实施后对残疾儿童康复的满意情况如何。	是否改善了残疾人的生存状况，残疾儿童家庭是否满意。	社会效益改善程度 \geq 90%得满分，每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。	7	6.15	政策文件要求对××持续进行支持，根据现场调研，情况属实。	政策文件、统计数据资料、人员档案、现场调研、电话访谈、工作总结	根据座谈信息、资料收集整理、网上查找资料等	经抽查电话回访，残疾人家庭满意度 87.5%，扣 0.85 分。
总分						88.15					

附件 2：项目绩效目标评价指标体系

2019 年度郓城县创建森林城市和路域绿化项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
	项目立项	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。	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和</p>	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）</p> <p>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）文件要求制定此指标</p>

决 策				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。	
		立项程序规范性		评价要点：	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》

			<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）</p> <p>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）文件要求制定此指标</p>
绩效目标	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		评价要点：	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出</p>

		标与项目实施的相符情况。	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。	绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号） 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）文件要求制定此指标
	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：	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》

			①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	的通知（鲁财绩〔2020〕4 号） 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）文件要求制定此指标
资金投入	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	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号） 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〕

				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。	10 号) 文件要求制定此指标
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①预算资金分配依据是否充分;</p> <p>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。</p>	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知 (鲁财绩 (2020) 4 号)</p> <p>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) 文件要求制定此指标</p>

过程	资金管理	资金到位率	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。	<p>资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩〔2020〕4号)</p> <p>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)文件要求制定此指标</p>
		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。	<p>预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%</p>	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出</p>

				实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	<p>绩效财政评价和部门评价工作规程》</p> <p>的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）</p> <p>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）文件要求制定此指标</p>
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点：	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）</p>

				<p>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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	<p>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）文件要求制定此指标。</p>
	组织实施	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:	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）</p>

				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。	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）文件要求制定此指标
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	<p>评价要点：</p> <p>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项目资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、</p>	<p>根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）</p> <p>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）文件要求制定此指标</p>

				场地设备、信息支撑等是否落实到位。	
产出	产出数量	受助残疾儿童 补助数量	脑瘫儿童、孤独症儿童、人工耳蜗术后言语训练儿童、弱智儿童的总数量	考察县区残疾儿童康复补助实施计划共计 900 名，按数量评分。	根据项目残疾儿童康复受补助残疾人，病况的类别设置此指标。
		0-17 岁残疾儿童康复救助覆盖率	项目县级 0-17 岁年龄范围中残疾儿童康复救助覆盖率达到多少	考察县区残疾儿童康复补助的全县覆盖率按 85%评分。	《山东省人民政府关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发[2018]20 号）关于扩大年龄范围 0-17 岁残疾儿童，县级救助覆盖率设置指标。
	产出质量	残疾儿童康复救助完成率	残疾儿童康复救助 900 名目标，是否达到预期实施计划。	考察郓城县残联残疾儿童康复救助完成率	根据郓城县 2019 年度残疾儿童康复工程实施方案，第一条“目标任务”

					条款设置。
	产出时效	项目康复救助及时性	项目是否根据申报文案，及时的完成了康复救助配套。	考察县区残疾儿童在申报完成 5 天后，残联及时配套到位性	根据项目实施流程，县区残疾儿童在申报完成 5 天后，残联是否及时配套到位，设置此指标。
效益	产出成本	成本节约率	项目按照实施方案实施后，项目成本的节约程度。	考察项目成本节约情况，成本节约率=[（预算成本-实际成本）/预算成本]*100%	根据项目实施过程中，可能产生的资金节约程度效益设置此指标。
	社会效益	社会效益改善程度	项目实施后残疾儿童康复对社会效益有无改善情况。	是否改善了残疾人的生存状况，是否减轻了残疾人家庭压力及社会负担。	项目实施后社会对残疾儿童康复项目有没有改善效益设置此指标。
	可持续影响	残疾人整体生活质量提升程度	项目实施后残疾人整体生活质量有无得到提升。	保持残疾人康复工作持续发展，提升残疾人生活质量	根据项目《郓城县残疾人精准康复服务行动实施方案（2016-2020 年）》

					的效益性分析及可持续性设置此指标。
	满意度	社会公众及服务对象满意度	项目实施后对残疾儿童康复的满意情况如何。	残疾人家庭对郓城县残联相关帮扶的满意度	根据项目实施残疾人家庭满意度，设置此指标

附件 3：结果应用清单

郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目

	项目实施单位	项目主管部门	项目名称	年度预算 金额 (万元)	年度执行 金额 (万元)	评价发现问题	结果应用建议	备注
1	郓城县 残疾人 康复中 心	郓城县 残疾人 联合会	郓 城 县 2019 年度 残疾儿童 康复项目	521	648	1. 主管部门和实施机构监督 监管缺乏力度，未在残疾儿童 康复救助过程中实施日常监 管与定期监控。未定期组织开 展康复救助监管工作，缺乏过 程管理。未形成日常监督和抽 查整改相结合的监督管理机 制。虽每个月都有康复机构提	1. 主管部门和实施机 构应加强监督监管，重视对 医疗机构实施残疾儿童康 复救助过程的监督管理，定 期组织开展康复救助监管 工作，加强过程管理，形成 日常监督和抽查整改相结 合的监督管理机制，提升残	

					<p>供的监督检查记录表，但主管部门只有半年一次的监督检查，次数太少。</p> <p>2. 专业技术人员培训规模小、次数少，无法保障残疾儿童康复技术的专业水平。实施残疾儿童康复救助的医疗机构普遍存在专业人员数量较少，不能满足救助残疾儿童的康复需求。主要原因是专业技术人员培训次数较少，按照档案资料，全年培训只有 1 次，专业技术人员培训签到表上</p>	<p>疾儿童的康复质量。</p> <p>2. 引进专业技术人员，增加医疗技术人员培训次数，提升医疗机构的专业水平，保障残疾儿童的康复完成率。</p> <p>3. 预算编制前应做好残疾儿童的人数统计、康复救助申请、资格审核等工作，为预算编制提供可靠数据，以增强预算编制的准确性。</p> <p>4. 加强组织管理，规范</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>签到的培训人员人数较少，只有 34 人。</p> <p>3. 年初预估人数偏差较大，预算编制不准确，后续项目追加预算，无预算调整文件。年初预估人数为 900 人，实际救助人数为 1331 人，项目预算资金为 531 万元，第一次实际到位资金为 606.6 万元，后续资金有缺口，继续临时追加，直至项目完成。部门支出总表中残疾儿童康复项目实际支出总额为 648 万元，</p>	<p>对受补助残疾儿童的日常管理，加强对残疾儿童家长的思想教育，对中途停训及请假人员详细询问原因，并劝导其以康复治疗为中心，尽量避免中断治疗，提高康复效果；对于理由充分、必须请假或中断治疗的，应完善手续，并及时上报，确保及时准确的调整补贴金额，避免补贴资金的管理混乱与无端浪费。</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>实际支出与预算资金额度偏差较大。</p> <p>4. 项目实施过程中，存在未及时填写训练结束证明、中途停训儿童变更手续不规范、上报不及时的现象。项目组织管理中，细节工作有待提高，比如：有的残疾儿童中途停训，有办理相应的手续，但未及时上报，相应补贴也未及时调整。</p>		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

说明	结果应用建议一栏填写下一年度政策调整和预算安排的具体应用建议，必须包含预算增减比例或金额，对于确需调整、中止或清退的政策和项目要有明确的建议。
----	---

附件 4：调查问卷

菏泽郓城县残疾儿童康复项目

问卷调查表

为了解菏泽郓城县残疾儿童康复项目的项目效益以及满意度情况，敬请如实填写以下问卷，在相应选项的括号内打“√”，感谢您对我们工作的支持。

1、您对郓城县残疾人康复中心提供的残疾人康复补助资金是否满意？

A. 很好 B. 较好✓ C. 一般

总样本/占比	很好	较好	一般
22/2	22	2	0
90%/10%	90%	10%	—

为了解菏泽鄄城县残疾儿童康复项目的项目效益以及满意度情况，在相应选项的括号内打“√”，感谢您对我们工作的支持。

2、您认为鄄城县残疾人康复中心提供的康复补助服务如何？

A. 很好√ B. 较好 C. 一般

总样本/占比	很好	较好	一般
24	24	0	0
100%	100%	—	—

3、您对鄄城县残疾儿童康复项目是否满意？

A. 很好 B. 较好✓ C. 一般

总样本/占比	很好	较好	一般
22/2	22	2	0
90%/10%	90%	10%	—

附件 5：调查问卷统计分析表

郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目调查问卷统计表

调研编号	您是否了解残疾儿童康复项目	您在申报 5 日内是否完成康复审批	您认为此项目对您的家庭生活质量是否有提升	您认为此项目对社会效益是否有提升	您的家庭对此项目的满意度
调研对象 1	了解	是	是	是	满意
调研对象 2	了解	是	是	是	满意
调研对象 3	了解	是	是	是	满意
调研对象 4	了解	是	是	否	不满意
调研对象 5	了解	是	是	是	满意
调研对象 6	了解	是	是	是	满意
调研对象 7	了解	是	是	是	满意
调研对象 8	了解	是	是	是	满意
调研对象 9	了解	是	是	是	满意
调研对象 10	了解	是	是	是	满意
调研对象 11	了解	是	是	是	满意
调研对象 12	了解	是	是	是	满意
调研对象 13	了解	是	是	否	满意
调研对象 14	了解	是	是	是	不满意
调研对象 15	了解	是	是	是	满意

菏泽市郓城县 2019 年度残疾儿童康复项目绩效评价报告

调研编号	您是否了解残疾儿童康复项目	您在申报 5 日内是否完成康复审批	您认为此项目对您的家庭生活质量是否有提升	您认为此项目对社会效益是否有提升	您的家庭对此项目的满意度
调研对象 16	了解	是	是	否	满意
调研对象 17	了解	是	是	是	满意
调研对象 18	了解	是	是	是	满意
调研对象 19	了解	是		否	满意
调研对象 20	了解	是	是	是	满意
调研对象 21	了解	是	是	是	不满意
调研对象 22	了解	是	是	是	满意
调研对象 23	了解	是	是	否	满意
调研对象 24	了解	是	是	是	满意

编表说明：

1. 本表根据调研问卷结果汇总而来。
2. 本次调研区域涵盖郓城县 12 个乡镇。
3. 本次调研采用简单随机抽样法。

附件 6：问题清单

2019 年鄄城县残疾儿童康复项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
	3		
		
资金管理存在的问题	1	残疾人康复中心	预算编制前应做好残疾儿童的人数统计、康复救助申请、资格审核等工作依据不够充分
	2		
	3		
		
业务管理存在的问题	1		
	2		
		
项目产出存在的问题	1	残疾人康复中心	成本节约率=[（预算成本-实际成本）/预算成本]*100%。成本节约率 \geq 16%，项目成本节约率较低
	2		
		
项目效益存在的问题	1	残疾人康复中心	项目实施是否改善了残疾人的生存状况，是否对社会效益有较大的改善，残疾儿童家庭调查反馈为 80%。
	2	残疾人康复中心	是否改善了残疾人的生存状况，

			残疾儿童家庭是否满意，调查反馈残疾人家庭满意度 87.5%
		
其他问题	1		
	2		
		
备 注：			