

# 哈尔滨市松北区残疾人联合会 2022年部门整体支出 绩效评价报告

项目单位：哈尔滨市松北区残疾人联合会

委托单位：哈尔滨市松北区财政和金融服务局

评价机构：哈尔滨烁发财务咨询有限公司

评价时间：2023年12月15日



# 目 录

一、部门概括	
(一) 部门简介	1
(二) 部门职能	1
(三) 部门年度重点工作任务概述	2
二、预算编制及执行情况	
(一) 预算编制情况	2
(二) 预算执行情况	3
三、评价工作基本情况	
(一) 评价方法	6
(二) 评价指标	7
(三) 评价结果	9
四、基本运行绩效情况	
(一) 预算管理	10
(二) 财务管理	10
(三) “三公”经费控制情况	10
(四) 政府采购	
(五) 资产管理	
(六) 绩效管理	11
五、重点履职绩效分析	
(一) 绩效目标	11
(二) 重点履职绩效目标及完成情况	12
六、存在问题	13
七、相关建议	12
八、其他需要说明的问题	14

# 哈尔滨市松北区残疾人联合会 2022年部门整体支出 绩效评价报告

## 一、部门概括

### (一) 部门简介

哈尔滨市松北区残疾人联合会成立于年月，位于哈尔滨市松北区路号，单位性质属于，负责承担同级人民政府委托的工作，发展残疾人事业，指导、管理本地区各类残疾人群众组织，推进残疾人工作，沟通残疾人与政府之间的联系，宣传残疾人事业，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。

### (二) 部门职能

#### 1. 部门职能

哈尔滨市松北区残疾人联合会的主要部门职责是：

(1)宣传、贯彻有关残疾人事业的法律、法规、规章和政策；

(2)沟通残疾人与政府之间的联系，宣传残疾人事业，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人；

(3)承担同级人民政府委托的工作，发展残疾人事业；

(4)指导、管理本地区各类残疾人群众组织，推进残疾人工作；

(5)法律、法规和章程规定的其他职责。

#### 2. 部门架构

哈尔滨市松北区残疾人联合会包括1个行政科室及2个下属单位，其中：列入2022年度部门预算编制范围的单位详细情况见表1。

表1 哈尔滨市松北区残疾人联合会直属单位名单

序号	单位名称	经费性质	在职人数	备注
1	哈尔滨市松北区残疾人联合会	财政补助	6	
2	哈尔滨市松北区残疾人劳动就业服务中心	财政补助	2	
3	哈尔滨市松北区残疾人辅助器具服务中心	财政补助	2	

### （三）部门年度重点工作任务概述

2022年度，哈尔滨市松北区残疾人联合会主要任务是开展残疾人康复与残疾人就业创业和扶贫以及残疾人托养服务等残疾人事业。围绕上述任务，重点抓好以下工作：

1. 残疾人康复补助。
2. 残疾人居家护理补助。
3. 扶残助学补助。
4. 残疾儿童康复救助。
5. 残疾人就业创业扶持补助。
6. 残疾人家庭无障碍改造补助。
7. “一户多残”残疾人家庭生活补助。

## 二、部门整体支出情况

### （一）预算执行情况

### 1. 本级财政资金

2022年度，预算调整后财政下达哈尔滨市松北区残疾人联合会人员经费指标20.39万元、公用经费指标1万元、项目支出经费指标113.76万元，合计下达指标156.54万元。

### 2. 上级专项资金

2022年度，下达哈尔滨市松北区残疾人联合会上级专款指标5.5万元，主要用于残疾人康复、扶残助学、托养、残疾人家庭无障碍改造等残疾人事业发展补助。

## (二) 资金支出情况

2022年度，哈尔滨市松北区残疾人联合会共支出138.82万元，其中：基本支出20.85万元、项目支出97.08万元。

松北区残疾人联合会2022年资金支出情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算数	决算数
一、	基本支出	21.39	20.85
	人员经费	20.39	20.23
	日常公用经费	1.00	0.66
二、	项目支出	113.76	97.08
	合计	156.54	138.82

## 三、评价工作基本情况

### (一) 评价方法

## 1. 数据收集

评价组依据指标体系设计数据收集表、访谈提纲，开展绩效指标分析评价工作。在评价过程中，采用现场勘察、档案法、比较法等措施获取相应数据，设计评价模型进行定量分析评价，处理数据。

(1) 填报数据收集表。发放数据收集表给项目主管部门和实施单位相关人员填报，被评价单位对数据的真实性负责，评价组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中若被评价单位填报的数据与相关资料有差异，评价组将做进一步深入调查。

(2) 进行深度访谈。邀请项目实施相关负责人进行面对面或电话访谈，主要包括对部门财务科室、部门项目科室等进行访谈。

## 2. 分析方法

(1) 文献研究法。通过研究解读国家、省级、市级和其他同类市(区)相关文献，收集部门概况、部门工作任务、工作目标等资料，并进行研究分析，了解项目的全貌。

(2) 比较法。对于项目实施情况，采用目标比较法，了解项目实施与项目目标设定之间的偏差情况；采用历史动态比较法，观察项目推进过程中的实施效果和影响力，了解项目在实施过程中遇到的困难和取得的实效。

(3) 公众评判法。主要包括专家论证、问卷调查、访谈等，获得相关方的主观感受，总结部门2022年的工作开展情况，对工作效果和目标完成进行评价。

(4) 因素分析法。主要通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价部门整体绩效目标实现程度。

## (二) 评价指标

### 1. 设计思路

本次绩效评价指标体系设计从哈尔滨市松北区残疾人联合会的基本情况入手，在分析区哈尔滨市松北区残疾人联合会年度工作任务、工作重点的基础上，结合《重点部门整体支出绩效评价指标体系》。

### 2. 指标体系

本次评价根据相关文件要求，设置评分细则，考核部门工作任务完成情况。为避免主观判断引起的失误，提高定性指标的评价准确性，尽量对定性指标进行分解，将定性指标分成几个关注要点，分别进行定量考察。对于每一要点的评价，制定评分依据，作为评价的参考标准。具体指标体系详见附件。

## (三) 评价结果

通过评价组对哈尔滨市松北区残疾人联合会进行的一系列的访谈，现场踏勘以及查阅资料等，得出哈尔滨市松北区残疾人联合会综合得分为94分。其中，基本运行绩效

满分30分，实际得分28分，得分率94%；部门履职满分70分，实际得分66分，得分率94%。

表2 指标体系评分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	得分	扣分 原因
基本 运行 绩效  (30分)	预算管理(15分)	预算管理体系科学性	3	2	详见说明
		预算编制规范性	4	3	详见说明
		预算执行率	3	2	详见说明
		"三公"经费控制率	3	3	
		预算结余率	2	2	
	财务管理(4分)	管理制度健全性	2	2	
		资金使用合规性	2	2	
	政府采购管(3分)	政府采购规范性	3	3	
	资产管理(3分)	资产全生命周期管理规范性	3	2	
	绩效管理(5分)	绩效管理工作完成率	5	3	详见说明
重点 履职 绩效  (70分)	服务和支持：为 残疾人提供服务 和支持(40分)	残疾人就业创业扶持资金	20	17	详见说明
		残疾儿童康复训练补助资金	20	16	详见说明
	无障碍环境：致 力于营造无障碍 环境(30分)	村居(社区)残疾联络员补贴	15	13	详见说明
		残疾人联络员经费	15	13	详见说明
合计100分			100	94	



## 四、基本运行绩效情况

### （一）预算管理

松北区残疾人联合会由办公室牵头组织相关股室编制预算。由办公室根据实际工作，提出项目立项依据、资金测算、绩效目标等，交分管领导审核后汇总交办公室，由办公室汇总并按程序汇报分管、理事长进行审议后报送，预算编制符合财政预算编制要求规范。同时我区残疾人联合会财务部门强化资金统筹调控，大力压减经常性项目数量，对部门非重点、非刚性项目支出做到“可压尽压、应压尽压”。

### （二）财务管理

#### 1. 管理制度建设健全性

松北区残疾人联合会制定了《预算管理内部控制制度》等管理制度、办法，明确了开展单位内部控制基础性评价工作的时间、措施、目标和要求，包括《预算管理内部控制制度》《收支管理内部控制制度》《合同内部控制制度》《政府采购管理内部控制制度》《资产管理内部控制制度》等。针对性制定了预算管理、收入、支出、合同管理等业务流程图，从程序上对财务和项目管理的操作流程进行了详细规定，更加有利于各项工作的实施和监管。

#### 2. 资金使用合规性

松北区残疾人联合会执行《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等国家财经法规和财务管理制

度，按照财政部门的相关要求完成年度部门预算编制、执行和管理，没有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2022年的预算执行遵循“谁使用、谁负责”的原则，大额资金使用均由集体讨论研究，符合“三重一大”规定的必须经党组会研究通过；专项类项目资金单独核算，以保证专款专用；重点加强对公务接待费、会议费、培训费、差旅费的监控；大力推进公务卡结算制度，从会计核算上做到客观、真实、及时地反映财政资金的收支情况，审核各项经费开支，以确保各项支出符合相关财务制度规定，确保资金安全。

### （三）“三公”经费控制情况

松北区残疾人联合会2022年“三公”经费预算数为0万元，实际执行0万元，2021年支出数0万元，“三公”经费支出比上年增加0万元。详见下表3。

表3 “三公”经费比较表 单位：万元

“三公”经费		实际执行情况对比		预算完成情况		
		2022年	2021年	同比	2022年预算	完成预算(%)
其中	合计	0	0	0	0	0%
	公务接待费	—	—	—	—	—
	公款出国境	—	—	—	—	—
	公务车购置	—	—	—	—	—
	公务车维护	—	—	—	—	—

#### （四）政府采购

政府采购方面，松北区残疾人联合会按照《中华人民共和国政府采购法》等相关规定执行。我区残疾人联合会2022年政府采购预算资金0万元（包括分散采购和集中采购），其中政府采购货物预算0万元、政府采购服务预算0万元。实际执行政府采购金额0万元，政府采购执行率为0%。评价组抽查部分政府采购实施资料，单位无采购，未发现采购方式、采购程序不规范之处。

#### （五）资产管理

##### 1. 资产管理信息系统建设情况

松北区残疾人联合会由办公室安排专门人员负责管理系统，根据资产管理信息系统、固定资产明细账，已将单位国有资产纳入信息系统管理并在出现资产变动情况时及时于系统中更新。

##### 2. 资产清查情况

松北区残疾人联合会为执行政府会计准则，本单位占有使用的国有资产已全部加入政府资产综合管理平台系统；资产的卡片的新增、处置按照有关规定执行，不存在账外资产，均在资产综合管理平台系统操作。

#### （六）绩效管理

2022年松北区残疾人联合会实行绩效管理的项目1个，涉及一般公共预算97万元，均在2022年度填报绩效目标，进行了绩效监控，同时在2022年进行了绩效自评。

## 五、重点履职绩效分析

### （一）绩效目标

主要对2022年松北区残疾人联合会重点项目完成情况及相关效益进行评价。进一步做好残疾人联合会预算资金落实，推进残疾人康复与残疾人就业创业和扶贫以及残疾人托养服务等残疾人事业发展。

1. 代表和倡导：残疾人联合会代表残疾人群体，向政府、立法机构和其他利益相关方倡导并推动残疾人权益的保障。他们致力于争取公平对待、平等机会以及包容性政策。

2. 服务和支持：联合会为残疾人提供各种服务和支持，以满足其特殊需求。这些服务可能涵盖康复与康复辅助设备、教育、就业、社交支持等各个方面。

3. 倡导无障碍环境：残疾人联合会致力于营造无障碍环境，使残疾人能够更好地融入社会生活和享受平等权益。通过推动无障碍建筑、交通和通讯等方面的政策来实现这一目标。

4. 意识提升与宣传：联合会组织和推动各种活动和宣传，旨在增强公众对残疾人权益的了解和关注。努力消除对残疾人的偏见和歧视，促进社会的包容性和共融。

### （二）重点履职绩效目标及完成情况

评价组按照“部门职能职责—年度重点任务—部门专项与专项项目”的分解思路，根据区残疾人联合会重点工作任务及预算目标，将部门重点履职划分为持续推进，对残

疾人康复、就业创业、补助等三大方面进行评价，总体情况如下：

1. 服务和支撑：联合会为残疾人提供各种服务和支撑，以满足其特殊需求。

#### (1) 残疾人就业创业扶持资金

根据松北区残疾人联合会2022年重点工作目标，松北区残疾人就业创业扶持情况如下：2022年区残联完成残疾人就业创业社保补贴人数66人，残疾人就业创业补贴人，残疾人集中安置32人，有效增强他们的就业竞争力和自主能力。

#### (2) 残疾儿童康复训练补助资金

根据松北区残疾人联合会2022年重点工作目标，残疾儿童康复训练补助资金，项目情况为对5个残疾儿童进行了康复训练补助，有效进一步完善残疾人医疗康复机制，确保康复机构的基本康复设备配置健全和康复人员接受培训的费用足够，以此提升各康复机构的档次规模和康复人员的素质。

2. 倡导无障碍环境：残疾人联合会致力于营造无障碍环境，使残疾人能够更好地融入社会生活和享受平等权益。

#### (1) 村居（社区）残疾人联络员补贴

根据我区残疾人联合会2022年重点工作目标，村居（社区）残疾人联络员补贴，项目情况为有效完成对残疾人联络员生活保障，加快村居（社区）对残疾人的关爱，

营造无障碍环境，使残疾人能够更好地融入社会生活和享受平等权益。

## (2) 残疾人联络员经费

根据我区残疾人联合会2022年重点工作目标，残疾人联络员经费，项目情况为有效完成对残疾人联络员生活保障，保证残疾人联络员平时日常事务开展，加快村居（社区）对残疾人的关爱，营造无障碍环境，使残疾人能够更好地融入社会生活和享受平等权益。

## 六、存在问题

### (一) 预算管理科学性不高

2022年区哈尔滨市松北区残疾人联合会在预算管理体系科学性方面有待提高。主要存在情况：一是暂未针对部门项目做到定期清理、滚动管理；二是对单位申报项目也暂未进行筛选、分类、排序后设立项目库。

### (二) 年度目标完成情况有待提高

一是项目实施的需制定具体计划：为每个目标制定详细的实施计划，包括明确的步骤、策略和时间表。确保所有相关人员了解他们在实现目标上的角色和职责，完善对项目质量的常态化监督管理和反馈机制。

二是资金支出结构需进一步优化，评估和确定组织的优先事项，并根据这些优先事项对资金支出进行排序，建立有效的资金监控和评估机制，确保资金使用符合规定和目标。定期审查资金支出结构，并进行必要的调整和优化。部门在资金使用方面需要完善监管措施。

## 七、相关建议

### （一）加强项目库管理，提高预算管理的科学性

针对预算管理科学性不高的问题，建议哈尔滨市松北区残疾人联合会加强部门“专项类”项目管理，建立健全项目库，完善项目归类，并在预算申报和编制时按照轻重缓急排序后进行安排，实行滚动管理。

### （二）加强残疾人培训，改善公共区助残保障力

一是加强人员培训，提升对残疾人的帮助能力。培训主要结合我区残疾人自身条件和残疾人生存需求来授课，根据不同类型残疾人的特点，因材施教，有针对性地开展培训工作。二是推动无障碍环境的建设和改善，以确保残疾人能够自由地进出公共场所、使用交通和通讯设施。推动无障碍法规的制定和执行，促进无障碍设施的建设，以满足残疾人的日常需求。三是开展广泛的意识宣传活动，消除对残疾人的偏见和歧视，促进公众对残疾人权益的理解和支持。

### （三）合理的填报绩效，加大绩效目标执行力度

针对年度目标完成情况有待提高的问题，建议一是对全区性目标加大推进力度，保质保量完成；二是对单位设定绩效目标，分析是推进不力还是绩效目标值确定过高等原因。在后续项目申报环节，按照绩效管理要求，合理确定绩效目标值，同时加强对绩效目标实现情况的跟踪监控，促进绩效目标提出的产出和效果如期实现。

## 八、其他需要说明问题

### 1、关于评价责任的说明

松北区残疾人联合会的责任是提供与形成本项目绩效评价相关的基础工作材料和项目资金财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评价机构根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预(2020)10号）进行评价，选择的绩效评价程序取决于评价人员的判断；项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

### 2、关于影响本项目绩效评价局限性的说明

“松北区残疾人联合会 2022 年部门整体支出”绩效评价项目部分指标在具体目标值以及实际完成值量化方面存在一定难度，评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则，并结合问卷调查统计打分等方法，对相关指标进行综合评价。

### 3、提示报告使用者注意事项的说明

(1) 评价机构与委托评价单位、项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

(2) 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理



解的基础之上。

项目主评价人：李子坤

评价机构盖章：



二〇二三年十二月五日