

2021 年度广州市花都区残疾人联合会 部门整体支出绩效评价简要报告

深圳日浩会计师事务所（普通合伙）

受广州市花都区财政局委托，我机构对 2021 年度广州市花都区残疾人联合会部门整体支出开展绩效评价。经评价，花都区残疾人联合会部门整体支出情况良好，较好实现预期绩效目标，绩效评价得分为 80.91 分。

一、评价概况

（一）部门基本情况

2021 年，花都区残疾人联合会全面贯彻中央、省委、市委和区委决策部署，紧密结合残疾人工作实际，扎实有效地推进党史学习教育工作，并在市残联的指导和区委区政府的领导下，积极履行“代表、管理、服务”职责，抓好新冠肺炎疫情防控工作，实现花都区残疾人保障、康复等各项工作稳步发展。

2021 年部门年初预算安排 3,609.91 万元，调整预算数为 3,775 万元，支出决算数为 3,382.83 万元，占总支出比例 89.61%。按支出性质划分，基本支出决算数为 859.82 万元，占比 25.42%；项目支出决算数 2,523.01 万元，占比 74.58%，详见表 1。

表 1 部门整体支出决算表（万元）

项目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	占总支出比例
一、基本支出	839.89	990.20	859.82	25.42%

项目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	占总支出比例
人员经费	773.94	931.89	814.28	24.07%
公用经费	65.95	58.31	45.55	1.35%
二、项目支出	2,770.02	2,784.80	2,523.01	74.58%
其中：基本建设类支出	0	0	0	0%
三、上缴上级支出	0	0	0	0%
四、经营支出	0	0	0	0%
五、对附属单位补助支出	0	0	0	0%
本年支出合计	3,609.91	3,775	3,382.83	100%

（二）评价结论

经综合评定，本次部门整体支出绩效评价得分为 80.91 分，等级为“良”，详见表 2。部门履职效益指标完成情况良好，但在预算资金管理、绩效管理等方面仍存在不足，需进一步完善。

表 2 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100	80.91	80.91%
一、预算资金管理	29	22.79	78.59%
二、绩效管理情况	12	3.50	29.17%
三、资产管理	4	4	100%
四、产出情况	26	25.62	98.54%
五、效益情况	29	25	86.21%

二、绩效目标分析

（一）目标设置

一是贯彻执行中央、省、市有关残疾人工作的法律、法规、政策，制定残疾人事业发展规划和年度计划，并组织协调实施，开展经常性残疾人文化、体育活动，开展残疾人送温暖活动及慰问活动；二是做好残疾人教育、就业和劳动保障工作，并负责按比例安排残疾人就业工作的检查和残疾人就业保障金的收缴、残疾人机动车管理和安全教育工作，以及辖区内盲人按摩行业的指导和管理、残疾人证的办理；三是提供残疾人康复、用品供应、福利、社会服务、无障碍设施和残疾预防等服务，创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等参与社会生活。

（二）目标完成

一是 2021 年花都区残疾人联合会已贯彻执行中央、省、市有关残疾人工作的法律、法规、政策，制定残疾人事业发展规划和年度计划，并组织协调实施，开展经常性残疾人文化、体育活动，开展了残疾人送温暖活动及慰问活动，丰富了残疾人精神文化需求，有力提升了社会对残障人士的关注度。二是开展了残疾人教育、就业培训和劳动保障工作，按比例安排残疾人就业工作的检查和残疾人就业保障金的收缴、残疾人机动车管理和安全教育工作，以及辖区内盲人按摩行业的指导和管理、残疾人证的办理，为残疾人平等参与社会生活提供了一定保障。三是提供了残疾人康复、用品供应、福利、社会服务、无障碍设施改造和残疾预防等服务，

帮助减轻残疾人家庭经济负担，改善残疾人残障功能，让残疾人融入社会生活，促进了残疾人事业发展。

但是个别工作完成效益有待提升，如有求职意愿的残疾人就业工作率偏低，未能实现全区孤寡残疾人应托尽托等目标。总体而言，花都区残疾人联合会 2021 年度部门整体绩效目标完成情况良好，但仍有进一步提升空间，详见表 3。

表 3 部门整体绩效指标情况表

	部门整体支出绩效目标	关键指标	预期值	实现值
年度绩效目标	<p>一是贯彻执行中央、省、市有关残疾人工作的法律、法规、政策，制定残疾人事业发展规划和年度计划，并组织协调实施，开展经常性残疾人文化、体育活动，开展残疾人送温暖活动及慰问活动；</p> <p>二是做好残疾人教育、就业和劳动保障工作，并负责按比例安排残疾人就业工作的检查和残疾人就业保障金的收缴、残疾人机动车管理和安全教育工作，以及辖区内盲人按摩行业的指导和管理、残疾人证的办理；</p> <p>三是提供残疾人康复、用品供应、福利、社会服务、无障碍设施和残疾预防等服务，创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等参与社会生活。</p>	残疾人工作宣传率	≥95%	100%
		残疾人就业率	≥90%	24.75%
		残疾人康复服务率	≥95%	100%
		社会综合满意度评分	≥80 分	94.78 分
		贫困精神病人救助率	98%	100%
		精神康复社工服务率	100%	100%
		孤寡残疾人托养率	100%	93.33%
		学员参训率	98%	54%
		残疾人扶贫助学率	100%	100%

三、主要绩效

(一) 扎实做好残疾人康复资助，稳步推进残疾人康复工作

一是扎实做好残疾人康复资助工作。2021 年，为花都区 1385 名残疾人提供康复训练服务；为 775 名精神病人提供服药资助服务；完成 203 名残疾人首次评残报销审核工作，改善残疾人残障功能。二是为精神病人提供康复治疗及资助。通过减免贫困重度精神病住院患者伙食费等非医疗费用 500 万元以上，减轻了残疾人家庭的经济负担。同时，为花都区 405 名精神病患者提供社区精神康复综合服务，精神病人得到较有效且及时的治疗和监管。

(二) 持续推进残疾人教育、就业和劳动保障工作，保障残疾人各项权益

一是开展残疾人扶贫助学工作。全年为 643 名未成年非寄宿残疾学生发放教育生活补贴 70.25 万元，为 48 名残疾学前儿童发放教育生活补助 4.80 万元，为 56 名寄宿残疾学生发放教育生活补助 9.65 万元，为 16 名残疾学生发放教育奖励 6.30 万元，减轻残疾学生和困难残疾人家庭子女教育的负担，保障残疾人学生教育权益。二是持续推进扶助残疾人就业。通过举办残疾人就业培训班等活动，促进残疾人居家灵活就业。同时组织残疾人就业招聘会，2021 年参加招聘会的企业共 86 家，提供应聘岗位共 261 个；招用残疾人员工达 20 人以上的用人单位有 9 家。三是积极推广三代证(智能卡)办理。截至 2021 年底，共为 10933 人制发三代证(智能卡)，

提高了残疾人证管理水平。

（三）定期开展残疾事业宣传及推动实施无障碍改造工程，提高残疾人生活质量

一是举办了残疾人吉他弹唱培训、“我把歌声献给党”合唱培训、残疾人音乐教室等活动，丰富了残疾人精神文化需求。二是与广州地铁北中心站举办主题为“巩固残疾人脱贫成果，提高残疾人生活质量”的第三十一次全国助残日活动，并通过“学习强国”广东学习平台进行宣传，提升社会对残障人士的关注度。三是对花都区 358 户残疾人家庭实施无障碍改造工程，有效改善残疾群众的居家环境，进一步提高残疾人生活质量。

四、存在问题

（一）绩效指标设置不够科学合理，且未按要求构建绩效指标体系

一是未能合理设置与年度支出计划相对应的效益指标；部分绩效指标设置未考虑可考核性，导致指标实际完成情况难以佐证。二是未按照预算绩效管理要求自行设立一套适合本行业的绩效指标和标准体系，绩效指标构建工作有待改善。

（二）预算编制不够精准，预算执行率有待进一步提升

一是个别子项预算编制不够精准，预算执行率偏低；部分项目未根据对应标准测算费用，实际支出与预算编制存在一定偏差。二是部门整体预算完成率未达预期目标，预算编制工作质量需进一步提升。

（三）部分制度缺失或未及时修订更新，制度建设工作

有待完善

一是未制定预算绩效管理办法、工作方案或机制等，未充分明确及体现绩效管理要求，同时缺少预算绩效管理具体操作规范和实施细则，绩效管理制度建设工作有待进一步完善。二是个别制度方案未及时修订更新，部门任务要求界定不够清晰。

（四）部分项目监控力度不足，一定程度上影响了项目实施成效

一是对于部分项目的日常巡查及系统监测工作等不够到位，监管力度有待加强。二是未对项目实施过程及目标实现情况及时进行监控预警，致使部分指标实际完成情况与预期值偏差较大，不利于充分保障部门履职效益。

（五）自评材料组织工作存在不足，自评工作质量有待进一步提升

一是未能及时报送自评材料，且提交的材料完整性不足。二是存在数据不一致的情况。三是个别项目自评得分真实性有待论证，部门整体自评工作质量有待进一步提升。

五、相关建议

（一）提高预算绩效管理意识，并逐步构建一套适合的绩效指标体系

一是加强预算绩效管理培训力度，提高绩效管理者等人员绩效管理意识，更有效实施绩效管理。二是科学合理设置绩效目标，设置与任务相关的效益及社会满意度指标，更全面考核部门中的重点支出计划所对应的重点任务完成情况。

三是基于部门实际情况、行业特征，综合分析得出各业务的行业标准和历史数据等，完善优化绩效指标标准库。

（二）进一步提高预算编制水平，提升部门整体预算执行率

一是充分做好项目事前调研，参考以往年度实施情况，进一步明确预算测算依据及预算标准，切实提高预算合理性。二是持续强化重点项目支出保障和预算执行力度，确保重点任务支出保障率达到标准水平及以上，充分保障部门履职效益。

（三）及时补充及修订更新相关制度，不断健全完善制度建设

一是严格按照上级对预算绩效管理工作要求以及结合部门实际情况，单独制定预算绩效管理办法、工作方案或机制等，并充分明确绩效管理要求，进一步完善绩效管理制度建设工作。二是及时更新修订制度方案，清晰界定部门职责和工作要求。

（四）建立健全全过程监管体系，进一步提高项目实施成效和部门履职效益

一是建立健全全过程监管体系，及时跟踪项目实施进度、预算执行及绩效目标实现情况等；对于项目异常情况应及时分析并纠偏，保证预期绩效顺利实现。二是强化部门通力合作，保障部门整体项目进度。与此同时，若预算资金发生调整，应对应调整绩效目标，以确保绩效目标与资金使用相匹配，保障部门整体绩效目标按计划完成，更好凸显部门履职

效益。

（五）强化自评材料报送规范性与及时性，进一步提升绩效自评工作效率和质量

一是掌握理解绩效自评的相关要求，仔细核实自评数据信息，确保各项数据和内容的真实性和准确性，并及时、完整提供佐证材料，以加强自评材料报送的规范性与及时性。

二是建议事前组建绩效评价小组，合理分工，并加强全流程归档管理，更高质量完成绩效自评工作。