

内蒙古自治区残疾人联合会
“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人
暖康护理包项目绩效评价报告

委托部门：内蒙古自治区残疾人联合会

评价机构：内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司

二零二四年一月



目 录

前言.....	1
一、基本情况.....	1
(一)项目概况.....	3
1.项目背景.....	3
2.主要内容及实施情况.....	4
3.资金投入和使用情况.....	5
(二)项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一)绩效评价目的、对象和范围.....	5
1.绩效评价目的.....	5
2.绩效评价对象.....	6
3.绩效评价范围.....	6
(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价依据、评价方法、评价标准.....	7
1.绩效评价原则.....	7
2.绩效评价指标体系.....	8
3.绩效评价依据.....	10
4.绩效评价方法.....	11
5.绩效评价标准.....	11
(三)绩效评价工作过程.....	12
1.前期准备.....	12
2.组织实施.....	12
3.评价分析.....	13
4.沟通反馈.....	14
三、综合评价情况及评价结论.....	14
四、绩效评价指标分析.....	15
(一)决策评价指标.....	16
1.项目立项.....	16
2.绩效目标.....	17
3.资金投入.....	18

(二) 过程评价指标	19
1. 资金管理	19
2. 组织实施	20
(三) 产出评价指标	21
1. 产出数量	22
2. 产出质量	22
3. 产出时效	23
4. 产出成本	23
(四) 效益评价指标	24
1. 社会效益	24
2. 可持续影响	24
3. 满意度	25
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	26
(一) 主要经验及做法	26
(二) 存在的问题及原因分析	27
六、有关建议	27
七、附件	28
附件一 内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目绩效评价体系及评分表	29
附件二 专家意见汇总表	35
附件三 内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司营业执照复印件	36
附件四 项目实施照片资料	37

前言

为贯彻落实《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),进一步规范财政项目支出,提高绩效管理的质量和水平,根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)、内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法的通知》(内政办发〔2021〕5号)、《内蒙古自治区财政厅关于开展2022年度自治区本级部门(单位)绩效自评和部门评价工作的通知》(内财监〔2023〕445号)的要求,内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司接受内蒙古自治区残疾人联合会的委托,组织了公司财务专家、绩效管理专家及行业专家共同组成本项目的绩效评价组,对内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”一脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目预算支出开展绩效评价工作,反映预算执行、绩效目标及实施效果完成情况。现将本次绩效评价工作开展情况报告如下。

一、基本情况

内蒙古自治区残疾人联合会(以下简称:自治区残联)成立于1988年7月30日,是国家法律确认,内蒙古自治区人民政府批准成立的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

托的行政职能，发展和管理残疾人事业。自治区残联在自治区残疾人工作委员会领导下开展工作，负责指导各盟市、旗县(市区)残联业务工作。

自治区残联工作职责：

1. 贯彻执行党和国家有关残疾人工作的方针、政策和法律、法规；协助地方政府和地方立法机关研究、制定和实施有关残疾人事业的法规、政策、发展规划和计划，对相关业务领域进行指导。

2. 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。

3. 团结、教育残疾人遵守法律，履行应尽的义务，发扬乐观进取精神，自尊、自信、自强、自立，为社会主义建设贡献力量。

4. 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。

5. 开展残疾人康复、教育、劳动就业、扶贫、文化、体育、辅助器具供应、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。

6. 承担自治区残疾人工作委员会及自治区残疾人福利基金会的日常工作，做好综合、组织、协调和服务。

7. 负责对各类残疾人社会团体组织进行监督管理。
8. 开展残疾人事业的国际、国内交流与合作。
9. 指导盟市、旗县(市区)残联的业务工作和会属各中心的工作。

(一)项目概况

1.项目背景

脊髓损伤截瘫残疾人是肢体残疾人中最为严重、最为困难的群体之一,大多伴随着不可逆的截瘫,导致无法正常的生活、学习和工作。由于疾病的复杂性,脊髓损伤截瘫残疾人需要终生进行康复治疗。根据中国肢残人协会相关统计,全国脊髓损伤截瘫残疾人有 100 万人以上,每年新增 1 万多人。内蒙古自治区有脊髓损伤截瘫残疾人约 1.7 万人。脊髓损伤截瘫残疾人长期与轮椅为伴,存在行动、感觉、排尿、呼吸等多种障碍,还有压疮、肺炎、肾损害、疼痛、痉挛、深静脉血栓等多种并发症。脊髓损伤截瘫残疾人正确使用导尿管、纸尿库等卫生用品,可有效减轻多种并发症带来的伤害。

习近平总书记指出,残疾人是社会大家庭的平等成员,是人类文明发展的一支重要力量,是坚持和发展中国特色社会主义的一支重要力量;让广大残疾人安居乐业、衣食无忧,过上幸福美好的生活,是我们党全心全意为人民服务宗旨的重要体现,是我国社会主义制度的必然要求。根据《内蒙古自治区“十四五”残疾人事业发展规划》(内政发[2021]17号)、

《内蒙古自治区残疾预防和残疾人康复办法》（内政办发〔2020〕21号）和《“大爱北疆、助康圆梦”公益行动实施方案》（内残联发〔2019〕114号），为减少脊髓损伤截瘫残疾人因病患带来的再次伤害，为他们送去温暖、呵护健康，减轻家庭经济压力，提升他们的获得感、幸福感，在自治区残联的支持下，自治区残疾人福利基金会和自治区肢残人协会决定共同开展“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目的主要内容

将具有内蒙古自治区户籍或学籍，持《中华人民共和国残疾人证》的肢体残疾人中的家庭困难脊髓损伤截瘫残疾人纳入救助范围。救助数量由自治区肢残人协会统计。主要为每名受救助者提供护理包，其中包括：导尿管、纸尿裤、纸尿片、护理垫等卫生用品。所需资金由自治区残联通过国库集中支付，护理包由自治区残联采取公开招标方式进行采购。

(2) 项目具体实施情况

2023年1月5日内蒙古自治区残疾人联合会和青岛榕信工贸有限公司签订了合同，金额47.65万元，截止9月27日，自治区残联按照合同约定，分四季度通过国库集中支付青岛榕信工贸有限公司2023年项目款47.65万元。

3. 资金投入和使用情况

2023年本项目共投入47.65万元，全部为财政资金。截至目前，已支付项目款47.65元，资金拨付已全部完成。具体采购了纸尿裤、纸尿裤、导尿管和护理垫等用品。

(二) 项目绩效目标

项目计划本年救助不少于200名具有我区户籍或学籍并且持有《中华人民共和国残疾人证》的脊髓损伤截瘫残疾人受救助者提供护理包，以减轻受助者多种并发症带来的伤害，为他们送去温暖、呵护健康，减轻家庭经济压力，提升他们的获得感、幸福感。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

为了进一步加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，提高财政资金使用规范性、安全性和有效性，对本项目做出综合性评价。通过开展绩效评价，一方面考察项目实施是否达到既定目标，项目实施后的社会效益和可持续影响是否达到预期目标，组织实施及监督管理机制、制度是否健全完善、科学有效，执行是否到位；另一方面考察项目单位财务管理制度是否健全，专项资金管理和使用是否规范，财务信息是否合规、完整，资产配置与使用是否合理等。通过绩效评价，查找出项目管理和资金管理

在的问题和不足，增强项目单位对专项资金科学规范管理的重视程度，提高项目管理能力，及时总结项目管理经验，完善管理办法，强化各类专项资金管理，提高资金使用的规范性、安全性和有效性，规范资产管理。对项目目标完成、预算执行、组织实施、资金管理等情况进行分析评判，针对偏离绩效目标的项目分析原因，及时采取有效措施予以纠正，不断优化绩效目标实现路径，促进绩效目标如期实现。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目，预算资金 47.65 万元。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价范围为内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目各阶段执行的具体管理与实施情况和效益效果的体现情况。从项目立项决策、项目预算资金投入及使用、项目管理、项目组织实施及质量控制、资金管理制度建设、项目目标完成情况、项目产出及效益等进行综合性分析评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价依据、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则

本次绩效评价严格执行《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)、《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》(内政办发〔2021〕5号)的要求,按照规范的程序进行组织和实施绩效评价工作,对项目绩效进行客观、公正的反映。做到评价工作流程清晰顺畅,评价工作步骤科学、合理,评价工作开展规范科学。采用定量与定性分析相结合的方法对评价对象和内容进行分析评价。

本次绩效评价按照从决策到过程、产出、效益和影响力的绩效逻辑路径,结合内蒙古自治区残疾人联合会的实际情况,通过指标设计和量化分析检验财政支出的效果。从项目决策、项目管理和项目绩效等方面,综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益,总结经验做法,反思项目实施和管理中的问题,提出合理化的参考意见,以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

本次绩效评价工作主要从以下几个原则出发:

(1)科学公正。运用科学合理的方法,按照规范的程序,对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2)激励约束。绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩,体现奖优罚劣和激励相容导向。

(3) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 绩效评价指标体系

(1) 绩效评价指标的确定

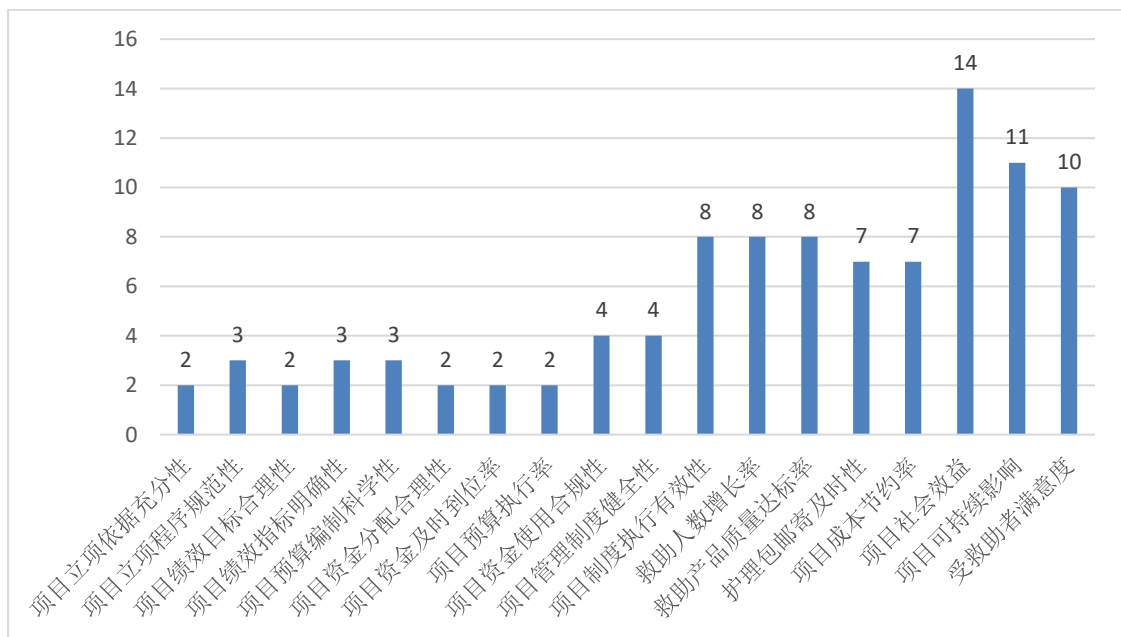
本次评价指标体系是根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)、内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法的通知》(内政办发〔2021〕5号)文件的要求，在项目具体属性的基础上制定与评价对象密切相关，能够全面反映项目决策、项目管理、资金管理、产出和效益；评价指标遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性原则，以评价对象和评价内容为基础，充分考虑评价指标和评价目标关联度；采用能反映评价要求的核心指标，采取定量指标和定性指标相结合的方式系统反映财政支出与项目实施所产生的社会效益及可持续影响等，深入分析项目的特点，兼顾了获取数据资料的具体情况和可操作性。

评价组依据财政部、自治区针对预算绩效评价有关的规定统一制定的共性指标，以决策、过程、产出和效益4项为一级评价指标，结合项目获取文件、资料的基础上进一步细化，构建绩效评价指标体系，绩效评价指标体系如下表：

表1 内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫
残疾人暖康护理包项目绩效评价指标级次与权重分值表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	权重比
决策 (15分)	项目立项	项目立项依据充分性	2	15%
		项目立项程序规范性	3	
	绩效目标	项目绩效目标合理性	2	
		项目绩效指标明确性	3	
	资金投入	项目预算编制科学性	3	
		项目资金分配合理性	2	
过程 (20分)	资金管理	项目资金及时到位率	2	20%
		项目预算执行率	2	
		项目资金使用合规性	4	
	组织实施	项目管理制度健全性	4	
		项目制度执行有效性	8	
产出 (30分)	产出数量	救助人数	8	30%
	产出质量	救助产品质量达标率	8	
	产出时效	护理包邮寄及时性	7	
	产出成本	项目成本节约率	7	
效益 (35分)	项目效益	项目社会效益	14	35%
		项目可持续影响	11	
		受救助者满意度	10	
合计			100	100%

图1 评价指标分值



3. 绩效评价依据

(1) 法规、政策依据

1) 《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》

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) 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)

4) 《内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法》(内政办发〔2021〕5号)

5) 《内蒙古自治区人民政府关于印发自治区“十四五”残疾人事业发展规划的通知》(内政发〔2021〕17号)

6) 关于印发《“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目实施方案》的通知(内残福基发〔2023〕1号)

7) 其他相关文件

(2) 评价工作资料

1) 自治区残联按照本次绩效评价资料确认单上提供的基础资料;

2) 项目实施单位对财政预算项目建设、资金支出、绩效实现情况进行的自查、自评资料;

3) 评价工作组通过现场调查、核实和问询等评价方式获得的资料。

4. 绩效评价方法

根据该项目预算执行的实际情况，对本项目采用的定量和定性的评价方法进行比较分析，本次评价主要采用的评价分析方法为：成本效益分析法、比较分析法、因素分析法、公众评判法。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法；

(2) 比较分析方法。是指将实施情况与绩效目标、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) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法；

(4) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法；

在充分了解项目管理、实施和效果情况的基础上，通过以上评价分析方法，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成科学的、公正的评价结论。

5. 绩效评价标准

绩效评价标准主要用于对绩效指标完成情况进行比较，包括：

(1) 计划标准：预先制定的阶段性目标、预算金额等；

(2) 行业标准

(3) 历史标准：参照历史数据制定的评价标准，为体现绩

效改进的原则,在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准;

(4)按财政部门 and 预算部门相关规定确认或认可的其他标准。

(三)绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为前期准备、组织实施、评价分析、沟通反馈四个阶段。具体实施过程和-content如下:

1.前期准备

(1)成立评价组:在自治区残联的领导和协调下,本单位成立绩效评价组,明确工作范围和职责,召开评价组成员会议,提出对本次绩效评价的要求,初步确定评价的总体时间安排。工作组负责人负责全程组织、实施评价工作,并按照委托方的相关要求对此次评价工作从评价的目的、内容、方法、组织、步骤等方面拟定工作实施方案。

(2)组织评价组人员研究财政支出绩效评价和项目预算相关政策文件,制定项目评价方案和项目评价指标体系,使各评价人员对项目情况进一步了解,明确评价工作程序及要求。

2.组织实施

(1)下达评价通知。由自治区残联财务处组织相关部室及项目组人员,明确评价依据、任务、时间、人员等事项。评价组人员听取项目的基本情况、资金管理、项目实

施及项目取得的成果、成效等方面的汇报。

(2) 查阅、收集基础数据与审核资料。对所收集基础资料进行审阅、分类、整理和加工，分析并进一步提出补充和完善基础数据和资料。

3. 评价分析

根据评价资料的整体情况，进一步加工、归纳和汇总，进行综合分析，分析项目内容具体如下：

(1) 预算目标设置情况：项目预算目标设置的合理性、科学性、明确性及可操作性等。

(2) 项目决策情况：项目预算符合国家相关法律、法规、规章和政策，符合自治区行业相关规划、规范、标准和年度重点工作任务要求。

(3) 项目管理情况：评价分析管理项目预算关于财务、会计、内部审计、组织实施等各项制度的建设情况；年度收支、预决算情况；资金管理办法等。

(4) 项目组织实施情况：评价分析项目实施是否符合相关管理规定，是否建立健全内控管理制度、采购管理制度、合同管理制度、财务管理制度、预算管理制度、专项资金管理办法、资产管理制度等相关管理制度；是否成立项目组织机构，项目组织机构及人员职能职责分工是否清晰明确；项目立项资料、实施过程等相关资料清晰完备并及时归档；档案资料管理是否规范、齐全、可查等。

(5) 项目资金投入情况: 项目预算编制经过科学论证、有明确标准, 资金分配有测算依据, 分配额度合理, 资金额度与项目实施量相适应。

(6) 项目预算效益情况: 通过对项目预算的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益等进行分析和归纳总结, 加强项目预算绩效管理, 强化收入、支出责任, 建立科学、合理的绩效评价管理体系, 提高资金使用效益, 突出资金实施效果。

4. 沟通反馈

评价工作组在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上, 对项目总体情况进行综合评价, 形成评价结果并撰写绩效评价报告, 初稿完成后与委托方进行沟通, 在委托方反馈意见的基础上, 对报告内容进行补充、修改和完善, 形成正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

通过对项目的前期调查、数据采集与资料收集分析、满意度调查及与被评价单位沟通讨论, 并运用本项目财政支出绩效评价指标体系进行定量考核、定性分析, 认为本项目立项、决策依据充分, 项目目标、指标清晰明确, 项目资金落实到位, 项目产出满足实施方案要求, 项目效益具有一定的效果。

评价认为, 该项目资金设立依据较为充分、绩效目标与

项目实施相符、预算编制与年度目标相适应、管理制度健全。项目的实施探索建立更加完备的残疾人康复服务体系，帮助有康复需求的残疾人恢复或者补偿功能，减轻功能障碍，增强生活自理和社会参与能力，促进残疾人全面发展和共同富裕。

本次项目运用定量和定性分析评价相结合的方法，经过评价专家组考评和综合评价，评价专家组一致认为：该项目最终绩效评价分值为 98 分，绩效评价等级为“优”。

表 2 绩效评价指标得分汇总表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
决策 (15 分)	项目立项	5	5	100.00%
	绩效目标	5	5	100.00%
	资金投入	5	5	100.00%
过程 (20 分)	资金管理	8	8	100.00%
	组织实施	12	10	83.33%
产出 (30 分)	产出数量	8	8	100.00%
	产出质量	8	8	100.00%
	产出时效	7	7	100.00%
	产出成本	7	7	100.00%
效益 (35 分)	项目效益	35	35	100.00%
合 计		100	98	

具体详见附件一《内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目绩效评价体系及评分表》。

四、绩效评价指标分析

本次绩效评价指标分析从决策、过程、产出、效益四个

方面进行。评价组通过收集、查阅项目档案、财务数据、文件、会议纪要等相关资料，对项目资料进行核实和数据整理，逐一比对相关数据，与项目实施单位座谈沟通，对项目服务对象开展满意度随访调查，从项目决策与立项、目标指标设计、资金管理与使用、组织实施、项目管理、项目产出、效益效果等内容进行全面、客观分析。

(一) 决策评价指标

本项目绩效评价指标体系中，决策评价指标包括“项目立项”、“绩效目标”、“资金投入”3个二级指标及其下设的6个三级指标，评价权重为15分，评价得分为15分，得分率为100%，详细见下表：

表3 决策指标设置分值及得分情况表

指标	指标内容	分值	得分
项目立项	暖康包护理项目立项依据充分性	2	2
	暖康包护理项目立项程序规范性	3	3
绩效目标	暖康包护理项目绩效目标合理性	2	2
	暖康包护理项目绩效目标明确性	3	3
资金投入	暖康包护理项目预算编制科学性	3	3
	暖康包护理项目资金分配合理性	2	2
合计		15	15

1. 项目立项

项目立项包括“项目立项依据充分性”、“项目立项程序规范性”2个三级指标，总分值为5分，评价得分为5分，其中：

(1) 项目立项依据充分性：分值为2分，评价得分为2分。

通过核实资料，内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目立项符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《国务院关于印发“十四五”残疾人保障和发展规划的通知》、《内蒙古自治区“十四五”残疾人事业发展规划》等相关政策。与内蒙古自治区残疾人联合会部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围。该项指标评价为满分。

(2) 项目立项程序规范性: 分值为3分, 评价得分为3分。

2022年9月23日，自治区残联党组书记佟国清同志主持召开2022年第23次党组会议，会议听取了自治区残联康复部关于开展“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目的汇报，并同意了该项目的请示。

2023年1月5日，内蒙古自治区残疾人福利基金会和内蒙古自治区残疾人联合会联合发文《关于印发〈“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目实施方案的通知〉》(内残福基发〔2023〕1号)，方案明确了项目实施的必要性、项目背景、项目周期、项目救助对象数量等必要内容。

2. 绩效目标

绩效目标包括“绩效目标合理性”、“绩效指标明确性”2个三级指标，总分值为5分，评价得分为5分，其

中：

(1) 绩效目标合理性：分值为 2 分，评价得分为 2 分。

自治区残联康复部关于开展“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目设立了绩效目标：本年救助不少于 200 名具有我区户籍或学籍，持《中华人民共和国残疾人证》的肢体残疾人中家庭生活困难脊髓损伤截瘫残疾人，为每名受救助者提供护理包一个。绩效目标与自治区残联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。项目设定的产出绩效目标救助标准小于等于 4000 元/人，与预算确定的项目投资额相匹配。该项指标评价为满分。

(2) 绩效指标明确性：分值为 3 分，评价得分为 3 分

项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如数量指标“得到救助人数为大于等于 200 人”、成本指标“救助标准为小于等于 4000 元/人”；项目的绩效指标从数量、质量、时效、成本和效益方面对绩效目标分别进行了细化。该项指标评价为满分。

3. 资金投入

资金投入包括“项目预算编制科学性”、“项目资金分配合理性”2 个三级指标，总分值为 5 分，评价得分为 5 分，其中：

(1) 项目预算编制科学性：分值为 3 分，评价得分为 3 分。

通过核实资料，项目预算编制合理有明确标准；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分、是按照《内蒙古自治区“十四五”残疾人事业发展规划》(内政发〔2021〕17号)等相关文件标准编制；预算确定的项目资金量与项目内容相匹配，该项指标评价为满分。

(2)项目资金分配合理性:分值为3分,评价得分为3分。

通过核实资料，评价组认为项目资金分配合理，项目预算资金支出与项目具体实施情况匹配；项目预算资金投入分配合理、依据充分；资金使用及时、准确；与项目方案匹配，该项指标评价为满分。

(二)过程评价指标

本项目绩效评价指标体系中，过程评价指标包括“资金管理”、“组织实施”2个二级指标及其下设的5个三级指标,评价权重为20分,评价得分为18分,得分率为90.00%,详见下表:

表4 过程指标设置分值及得分情况表

指标	指标内容	分值	得分
资金管理	资金及时到位率	4	4
	预算执行率	4	4
	资金使用合规性	4	4
组织实施	管理制度健全性	4	4
	制度执行有效性	8	6
合计		20	18

1.资金管理

资金管理包括“项目资金及时到位率”、“项目预算

执行率”、“项目资金使用合规性”3个三级指标，总分值为8分，评价得分为8分，其中：

(1)项目资金及时到位率：分值为2分，评价得分为2分。

通过核实资料，项目预算资金47.65万元，截止评价日按合同约定实际到位资金47.65万元，资金及时到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%=47.65/47.65×100%=100%，资金到位率100%，符合合同约定，该指标得满分。

(2)项目预算执行率：分值为2分，评价得分为2分。

截止评价日实际到位资金47.65万元，实际支出资金47.65万元，预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%=47.65/47.65×100%=100%，预算执行率100%，该指标得满分。

(3)项目资金使用合规性：分值为4分，评价得分为4分

通过核实资料，评价组认为项目资金的使用符合财务管理办法及相关规定，资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，该项指标评价为满分。

2. 组织实施

组织实施包括“管理制度健全性”、“管理制度执行有效性”2个三级指标，总分值为12分，评价得分为10分，其中：

(1)项目管理制度健全性：分值为4分，评价得分为4分。

通过核实资料，自治区残联建立了完整的内控制度汇编，包含了预算管理、收入与支出管理、政采管理、资产管理等方面的规章制度。各项制度合法、合规、且完整可行，该项指标评价为满分。

(2) 制度执行有效性：分值为 8 分，评价得分为 6 分。

通过政府采购程序确定青岛榕信工贸有限公司为本项目的供货商，于 1 月 5 日与该公司签订了采购合同，项目招投标资料、项目合同书、验收单等资料清晰完备并及时归档。

为了保障项目的顺利开展，自治区残联成立“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤者守护健康项目领导小组以及项目办公室，责任落实到位。

按照《关于印发〈“大爱北疆、助康圆梦”公益行动实施方案〉的通知》（内残联发〔2019〕114）号文件要求：残疾人救助名单应向社会予以公示。通过核查资料，未见相关公示信息。该项指标扣 2 分。

(三) 产出评价指标

本项目绩效评价指标体系中，产出评价指标包括“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”、“产出成本”4 个二级指标及其下设的 4 个三级指标，评价权重为 30 分，评价得分 30 分，详细见下表：

表 5 产出指标设置分值及得分情况表

指标	指标内容	分值	得分
产出数量	救助人数	8	8

产出质量	产品质量达标率	8	8
产出时效	护理包邮寄及时性	7	7
产出成本	成本节约率	7	7
合计		30	30

1. 产出数量

产出数量包括“救助人数增长率”1个三级指标，总分为8分，评价得分为8分

2023年残疾人受救助者数量为209人，达到绩效目标预期人数。该项指标评价为满分。

2. 产出质量

产出质量包括“产品质量达标率”1个三级指标，总分为8分，评价得分为8分

(1) 纸尿裤技术参数：过SGS专业检测，纸尿裤对皮肤刺激性为0，呵护肌肤。亲水层面，双棉芯设计，0.2g低回渗，40倍600ml瞬吸锁水。ISO9001、ISO4001标准化认证、欧盟CE认证、FDA认证。

(2) 纸尿裤片技术参数：单棉芯设计、进口绒毛浆、瞬吸高分子、立体防漏护围、高速导流层，产品克重 ≥ 54 克/片，含6克以上高分子。

(3) 导尿管技术参数：PVC导尿管，采用医用级PVC原料生产，环氧乙烷灭菌包装。尿管内腔更大，更便于引流。无尿盐结晶，无刺激性。

(4) 护理垫技术参数：材质为无纺布、高分子、木浆、PE

膜等。网格压纹、迅速导流，增加吸收量。产品克重 ≥ 70 克/片，含5克以上高分子。

项目产品质量符合标准的规格型号，该项指标评价为满分。

3. 产出时效

产出时效包括“护理包邮寄及时性”1个三级指标，总分值为7分，评价得分为7分

合同约定根据残疾人信息统计表在第一季度在2023年2月22日前向自治区残联救助的209位脊髓损伤截瘫残疾人邮寄三个月的符合技术参数要求和质量标准的暖康护理包。第二、三、四季度分别在4月7日、7月7日、10月7日前邮寄。

经核查资料，所有护理包在各季度已全部按时邮寄到受救助者手中。该项指标评价为满分。

4. 产出成本

产出成本包括“成本节约率”1个三级指标，总分值为7分，评价得分为7分

该项目采购计划成本47.65万元，实际成本47.65万元。

成本节约率 $=[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] * 100\% = (47.65 - 47.65) / 47.65 * 100\% = 0$ ，该项指标评价为满分。

(四) 效益评价指标

本项目绩效评价指标体系中，效益评价指标包括“项目效益”一个二级指标及其下设的5个三级指标(本项目不直接体现“经济效益”、“生态效益”，该指标不予赋分)，评价权重为35分，评价得分为35分，详细见下表：

表6 效益指标设置分值及得分情况表

指标	指标内容	分值	得分
项目效益	社会效益	15	15
	可持续影响	11	11
	受救助者满意度	10	10
合计		35	35

1. 社会效益

“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目的开展，减少了家庭困难脊髓损伤截瘫残疾人因患病带来的再次伤害，为他们送去了温暖、呵护健康，减轻家庭经济压力，提升他们的获得感和幸福感。帮助有康复需求的残疾人恢复或者补偿功能，增强生活自理和社会参与能力，努力实现残疾人“人人享有康复服务”，促进残疾人全面发展和共同富裕。项目实施预期能达到社会效益目标，该项指标满分。

2. 可持续影响

残疾人是社会大家庭的平等成员，是人类文明发展的一支重要力量，是坚持和发展中国特色社会主义的一支重要力量；让广大残疾人安居乐业、衣食无忧，过上幸福美好的生活，

是我们党全心全意为人民服务宗旨的重要体现,是我国社会主义制度的必然要求。为此,自治区残联和自治区残疾人福利基金会通过政府投入和动员社会力量并举的方式,共同发起“大爱北疆、助康圆梦”公益行动,面向全区残疾人开展公益性康复救助,并探索建立更加完备的残疾人康复服务体系,有效推动残疾人事业发展。达到可持续影响目标,该项指标满分。

3. 满意度

2023年本项目的实施为209名脊髓损伤截瘫残疾人提供免费暖康护理包,受救助残疾人对此项目非常满意,对党和政府非常感激。满意度调查项目实施的满意度调查总体满意度达到100%。总分值为5分,评价得分为5分。具体分析情况如下:

(1)对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的了解程度

调查对象中,99.16%了解该项目,0.84%表示不了解。

(2)认为内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目对生活的帮助程度

调查对象中,100%觉得暖康护理包项目对自己的生活非常有帮助。

(3)对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的申请流程满意程度

调查对象中，100%对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的申请流程表示满意。

(4)对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的发放方式满意程度

调查对象中，100%对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的发放方式表示满意。

(5)对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的覆盖范围满意程度

调查对象中，100%对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的覆盖范围表示满意。

(6)对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的执行效率满意程度

调查对象中，100%对内蒙古脊髓损伤截瘫残疾人暖康包护理项目的执行效率表示满意。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一)主要经验及做法

在工作中，为保证项目有序开展，各盟市残联指定专人负责项目工作，配合本地肢残人协会调查摸底脊髓损伤者数量。为规范申报统计程序，统一印制《截瘫残疾人暖康包项目受助人申请表》、《截瘫残疾人暖康护理包项目受助人汇总表》、《截瘫残疾人暖康护理包项目统计表》

等表格，要求受救助者如实准确填报信息，确保符合救助条件的残疾人充分得到救助。

自治区肢残人协会汇总各盟市肢残人协会统计数据和受助者信息报送自治区残疾人福利基金会。根据统计 2023 年共有 209 名残疾人需要救助。自治区残联和残疾人福利基金会根据自治区肢残人协会提供的脊髓损伤者需求数量，采购卫生用品。中标机构按季度将被采购卫生用品邮寄至每名受助者家中。各盟市肢残人协会负责核对受助者领取卫生用品品牌、数量和质量，自治区肢残人协会汇总后报自治区残联和残疾人福利基金会，作为支付货款的依据。同时充分利用各类新闻媒体、微信公众号等传播方式，借助各类宣传教育活动向社会广泛宣传，使更多的脊髓损伤者受益。

(二) 存在的问题及原因分析

项目流程规范方面：《关于印发〈“大爱北疆、助康圆梦”公益行动实施方案〉的通知》（内残联发〔2019〕114 号）文件要求：残疾人救助名单应向社会予以公示。通过核查自治区残联提供的资料，未见相关公示信息。

六、有关建议

加强组织领导，规范项目实施流程：按照《“大爱北疆、助康圆梦”公益行动实施方案》要求，加强对项目实施的组织领导，完善工作机制，落实工作责任，公示救助名单，主动接受社会群众监督，确保项目在阳光下执行，确保公益活

动资金有效运用到救助者身上。

七、附件

附件一 内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目绩效评价体系及评分表

附件二 专家意见汇总表

附件三 内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司营业执照复印件

附件四 项目实施照片资料

评价单位：内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司

主评人：



李国奇

日期：2024年1月31日

附件一 内蒙古自治区残疾人联合会“大爱北疆、助康圆梦”——脊髓损伤截瘫残疾人暖康护理包项目绩效评价体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价评分标准）	分值	得分	评价评分意见
决策 (15)	项目立项 (5)	暖康包护理项目立项依据充分性	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核立项的依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家有关法律法规、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《国务院关于印发“十四五”残疾人保障和发展规划的通知》等相关政策；是得0.5分，否得0分；</p> <p>②项目立项是否符合《内蒙古自治区“十四五”残疾人事业发展规划》等政策要求；是得0.5分，否得0分；</p> <p>③项目是否符合公共财政支出范围；是得0.5分，否得0分；</p> <p>④项目立项是否与内蒙古自治区残疾人联合会部门职责范围相符，属于部门履职所需；是得0.5分，否得0分。</p>	2	2	
		暖康包护理项目立项程序规范性	项目立项按照相关规定的程序申请设立；立项文件、材料符合相关要求；项目事前经过了必要的专家论证、事前绩效评估、集体决策等	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；是得1分，否得0分。</p> <p>②项目申请等立项文件及材料是否符合相关要求并批复。是得1分，否得0分。</p> <p>③项目事前是否经过必要的专家论证、可行性研究、集体决策等；有得1分，无得0分。</p>	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价评分标准）	分值	得分	评价评分意见
	绩效目标 (5)	暖康包护理项目绩效目标合理性	暖康包护理项目所设定的绩效目标依据充分；与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	评价要点： ①暖康包护理项目是否有绩效目标；是得 0.5 分，否得 0 分。 ②暖康包护理项目绩效目标与实际救助内容是否具有相关性；是得 0.5 分，否得 0 分。 ③暖康包护理项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是得 0.5 分，否得 0 分。 ⑤暖康包护理项目是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；是得 0.5 分，否得 0 分。	2	2	
		暖康包护理项目绩效指标明确性	项目依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等；绩效指标设定从数量、质量、时效、成本和效益等方面进行细化；绩效指标尽量定量表述，不能量化的要进行定性表述。	评价要点： ①是否将暖康包护理项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是得 1 分，否得 0 分。 ②项目的绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是得 1 分，否得 0 分。 ③绩效指标是否从数量、质量、时效、成本和效益等方面对绩效目标进行细化；是得 1 分，否得 0 分。	3	3	
	资金投入 (5)	暖康包护理项目预算编制科学性	项目预算编制经过科学论证、预算内容及预算确定的项目投资额与暖康包护理项目	评价要点： ①暖康包护理项目预算编制是否经过科学论证；是得 1 分，否得 0 分； ②预算内容与暖康包护理项目内容是否匹配；是得 0.5 分，否得 0 分；	3	3	


一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价评分标准）	分值	得分	评价评分意见
			内容相匹配；预算额度测算依据充分。	③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；是得 0.5 分，否得 0 分； ④预算确定的项目投资额是否与暖康包护理项目合同约定内容相匹配。是得 1 分，否得 0 分。			
		暖康包护理项目资金分配的合理性	项目资金分配依据充分；分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应；项目资金使用准确、及时。	评价要点： ①暖康包护理项目资金分配依据是否充分、完善；是得 1 分，否得 0 分。 ②暖康包护理项目资金分配额度是否与内蒙古自治区残疾人联合会部相适应；是得 1 分，否得 0 分。	2	2	
过程 (20分)	资金管理 (8)	暖康包护理项目资金及时到位率	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。	评价要点： 资金及时到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=100% 资金及时到位率为 100%得 2 分，未达到 100%按比例扣分，扣完为止。	2	2	
		暖康包护理项目预算执行率	项目预算资金严格按照项目实施方案计划进度进行执行。	评价要点： 项目预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：项目期内项目实际拨付的资金。 资金到位率为 100%得 2 分，未达到 100%按比例扣分，扣完为止。	2	2	
		暖康包护理项目资金使用合规性	项目资金使用符合国家、自治区、地方政策要求；资金拨付有完整的审批程序和手续；符合相关的财务	评价要点： ①项目资金使用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；符合 1 分，否得 0 分； ②项目资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是得 1 分，否得 0 分；	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价评分标准）	分值	得分	评价评分意见
			管理制度规定；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况发生；资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；	③项目资金使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是得1分，否得0分。 ④项目资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；否得1分，是得0分。			
	组织实施 (12)	管理制度健全性	项目单位的财务和业务管理制度健全，建立了相应的办法和实施方案。	评价要点： ①残联是否制定相应的财务和业务管理制度；是得2分，制度不全面按实际情况扣分，扣0为止。 ②残联是否建立相应的办法和实施方案；是得2分，否得0分。	4	4	
		制度执行有效性	项目招投标资料、合同书等资料齐全，项目实施领导小组、开展项目主要责任部门落实到位。	评价要点： ①项目实施是否符合相关管理规定；是得2分，否得0分。 ②项目招投标资料、合同书、验收单等资料是否齐全；是得2分，否得0分。 ③项目实施的领导小组、工作组以及开展项目主要责任部门等是否落实到位；是得2分，否得0分。 ④项目救助名单是否按要求向社会予以公示。是得2分，否得0分。	8	6	未见受救助者名单公示信息。
产出 (30分)	产出数量 (8)	救助人数	2023年救助人数，用以反映和考核项目产出数量目的实现程度。	评价要点： ①救助人数是否≥209人；是得8分，否不得分。	8	8	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价评分标准）	分值	得分	评价评分意见
	产出质量（8）	救助产品质量达标率	项目护理包产品标准符合标准的规格型号。反映和考核项目产出质量的达标情况	评价要点： ①护理包产品质量符合标准的规格型号；符合得8分，不符合不得分；	8	8	
	产出时效（7）	护理包邮寄及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评分要点： 2023年护理包是否在规定时间内邮寄，是得7分，否不得分。	7	7	
	产出成本（7）	项目成本节约率	项目实际完成投入成本与项目计划预算支出成本对比分析，反映和考核项目在执行中的成本控制程度及成本节约程度。	评价要点： 成本节约率=[（计划采购成本 47.65-实际成本 47.65）/计划成本]*100%。 成本节约率大于（等于0）得7分，小于0按比例分值权重扣分，扣到零分为止。	7	7	
效率（35分）	项目效益（35）	经济效益		不适用			
		社会效益	项目实施所产生的社会效益。	评价要点： ①降低残疾人及其家庭经济负担，为其送去温暖、呵护健康。满分7分。 ②为残疾人提供救助，提高生活自理能力，改善生活质量。满分7分。 达成预期指标分值取100-80%，部分达成预期指标且具有一定效果分值取80-60%，未达成指标分值取60-0%。	14	14	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价评分标准）	分值	得分	评价评分意见
		生态效益		不适用	0	0	
		可持续影响	项目实施所产生的可持续影响。	<p>评价要点：</p> <p>①建立健全残疾人康复服务体系，推动助残事业发展。满分6分。</p> <p>②进一步改善残疾人民生，为残疾人融合发展提供有力保障。满分5分。</p> <p>达成预期指标分值取100-80%，部分达成预期指标且具有一定效果分值取80-60%，未达成指标分值取60-0%。</p>	11	11	
		受救助者满意度	受救助者满意度	<p>评价要点：</p> <p>受救助者满意度≥95%，得10分，满意度=（非常满意比例×100+比较满意比例×80+满基本意比例×60+不太满意比例×30+不满意比例×0）×100%，得分每降低1个百分点扣0.1分，扣0为止）</p>	10	10	
合计					100	98	

附件二 专家意见汇总表

评价得分	98
绩效级别	优 <input type="checkbox"/> ✓ 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>
问题:	项目流程不够规范
建议:	加强组织领导，规范项目实施流程
评价工作组组长:	
	2024年1月31日

附件三 内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司营业执照复

印件



附件四 项目实施照片资料

1. 带有“大爱北疆 助康圆梦”标志的护理包





2. 伤友座谈会



3. 部分受救助者收到的暖康护理包





4. 部分受救助者的反馈

