**2019年南县残疾人联合会器具供应项目**

**绩效评价报告**

湘财苑绩评字[2020]1-024号

**湖南新财苑会计师事务所有限公司**

**湖南新财苑会计师事务所有限公司**

HUNAN XINCAIYUAN PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

地址:长沙市芙蓉区马王堆街道紫微路号华泰大厦20层 邮编410011 电话：0731-84885348

|  |
| --- |
|  |

**2019年南县残疾人联合会器具供应项目**

**资金绩效评价报告**

湘财苑绩评字[2020]1-024号

为进一步规范财政资金管理，强化财政资金支出绩效理念，切实提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发[2019]10号）《预算绩效管理工作考核办法》（湘财绩〔2015〕15号）等文件要求，受南县财政局的委托，我所成立专项资金绩效评价工作组，于2019年4月26日—7月20日对2019年度南县残联器具供应专项经费（以下简称项目资金）开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

**一、基本情况**

（一）项目单位基本情况。南县残疾人联合会是县人民政府主管的下级单位，主要职能是反映残疾人需求，维护残疾人权益，为残疾人服务的群体社团。全单位现有在职人员15人，（其中自收自支人员7人，行政公务员3人）离退休人员7人。长期临时人员7人，根据党和国家机构改革“三定”方案：全单位总编制为15个，其中行政编3个、工勤编1个、事业编5个。

局本级内设职能股室6个。南县残疾人康复股、南县残疾人就业服务所、南县残疾人托养中心、南县残疾人办证办公室、南县残疾人维权股、南县残联财务股。

（二）项目基本情况。南县现有残疾人约4万人，占全县总人口5.7%，是一个数量众多、特性突出的特殊群体，是就业困难群体和重点扶贫对象。为保障给残疾人提供个性化适配和全方位的辅助器具，2019年部门预算批复残联辅助器具供应经费专项资金20万元。

（三）项目绩效目标设定及完场情况

1、项目绩效目标设定：通过为200多名残疾人提供康复器材，定期为残疾人居家托养提供康复，以达到残疾人康复能有一定程度的提升，生活自理方面能等到进一步的便利，同时增加残疾人的就业率。

2、目标完成情况：通过实施该项目，对全县5000名贫困残疾人实施了精准康复服务，免费为全县贫困残疾人发放了辅助器具1600余件，为65名残疾人装配了66例假肢、对74名0-7岁残疾人实施了康复训练，有效减轻了贫困残疾人的家庭负担、方便了残疾人的日常生活；定期开展了残疾人就业援助月活动，举办了2期残疾人招聘会，推荐了50名残疾人外出就业，并选送了34名盲人参加按摩培训；根据省市阳光增收计划要求，开展了6期农村实用技术和职业技能培训，培训人数达270名，为90名贫困残疾人发放了鹅苗、化肥等生活物资；帮助25户残疾人自主创业，发放创业扶持资金25万元；同时对全县企事业单位开展了残疾人按比例安排就业年审，进一步促进了残疾人就业，达到残疾人自我增能的目的。增强了残疾人就业的能力；为40户贫困残疾人家庭实施了无障碍设施改造项目，每户投入改造资金7000元以上，已通过省、市残联验收；先后组织开展全省残疾人职业技能竞赛、全市传统文化遗产博览会、全县残疾人文化周等活动，其中3名选手获奖、2名选手获得省职业技能竞赛第一名。

**二、项目资金使用及管理情况**

（一）项目资金到位情况。2019年南县残联辅助器具供应经费项目共到位资金20万元，其中：县财政局到位资金20万元，资金到位率100%。

（二）项目资金使用情况。该残联辅助器具供应经费项目实际支出资金20万元，主要是为残疾人购买辅助器具。

（三）项目资金管理情况。项目资金管理严格按照财务管理制度执行，项目资金使用符合国家财务法规、符合项目预算批复规定的用途。资金的拨付审批程序和手续要完整，坚持“专项核算、专人管理、专款专用”的原则。所有收入包括往来款，必须及时上缴县预算外资金财政专户，不准坐支；各项支出严格按照规定的开支范围和标准执行，由分管副理事长审批，2000元以上支出项目，由党组织集体研究决定会签。

**三、项目组织实施情况**

（一）制度建设情况。南县残疾人联合会为有效发挥财政专项资金的使用效益，建立了《南县残疾人联合会财务管理制度》、《南县残疾人联合会专项资金管理制度》，针对辅助器具采购专门印发了《南县残疾人辅助器具适配服务和采购专项管理办法》（南残联[2019]2号），规定了残疾人辅助器具适配对象、适配种类、适配原则、适配程序以及经费材料和经费采购等流程。

（二）项目实施情况。为保障残联辅助器具供应经费项目顺利推进，南县残疾人联合会实施了以下措施：一是明确责任，由南县残疾人辅具中心根据精准康复服务平台需求动态情况申请采购，经康复股研究后报分管副理事长初审后报党组讨论决定。二是制定器具采购方案，筛选供应商，签订采购合同，明确双方权利义务；三是组织验收，保证器具质量符合国家标准；四是根据《南县残疾人辅助器具适配服务和采购专项管理办法》（南残联[2019]2号）中规定适配对象、适配种类、适配程序，做好审核，给适配对象发放辅助器具，并做好台账登记。四是妥善保管资料。对器具采购的相关资料及时整理，并归档保管。

**四、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价目的

通过绩效评价全面分析该项目资金使用、管理和项目实施情况，进一步规范南县残联辅助器具供应项目立项、审批、实施、验收及后期管护等，完善资金分配、使用及管理等制度，切实提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价工作过程。

根据相关政策规定南财绩函（﹝2020﹞10号）文件要求，我所按下列步骤开展了绩效评价工作。

1、前期准备。我所抽调专人成立了绩效评价工作组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，设计了相关表格，联系了相关部门和单位，确定了实施时间。

2、实施情况。项目绩效评价实施步骤：（1）召开座谈会。组织项目单位、建设单位及受益群体代表召开座谈会，听取该项目有关情况介绍。（2）收集核查资料。收集该项目建设相关文件和项目建设单位相关制度等资料；核查相关制度是否完善，项目立项、评审、验收等程序是否符合要求，项目支出是否合规，资金拨付手续是否齐全，是否存在截留、挪用等情况。（3）现场查看。进入实地查看，拍照取证，调查走访，发放问卷调查。（4）得出评价结论，形成绩效评价报告。

**五、绩效评价结果和主要绩效**

根据该项目资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，该项目整体绩效分值100分，实得68分。被评为“合格”等级（详见后附2019年南县残联辅助器具供应项目支出绩效评价指标评分表）主要绩效表现在以下几个方面：

一、经济效益分析：

1、通过实施残疾人辅助器具供应项目，减轻了贫困残疾人家庭的经济负担。

2、通过实施残疾人辅助器具供应项目，提高了贫困残疾人的就业率，增加了贫困残疾人家庭的经济收入，2019年南县残疾人家庭年人均可支配收入年度增长率9.8%，比去年提高0.3个百分点。

二、社会效益分析

1、有效满足了残疾人对辅助器具的需求，减轻了他们对生活的的不便。2019年免费为全县贫困残疾人发放辅助器具1600余件，为43名残疾人装配了假肢，对50名0-7岁残疾人实施了康复训练，为5名残疾儿童安装矫形器，为300名精神病障碍患者提供免费服药服务，发放价值1.5万余元药品。

2、在残联扶持下新成立两家助残社会组织，南县博爱助残社会工作服务中心、南县安福残疾人康复服务中心，加强了残疾人事业发展，营造了扶残助残氛围，积极引导了社会爱心人士关心、关爱残疾人群体，加快推进了残疾人小康进程。

3、通过辅助器具进行康复训练，开展职业技能培训，有效提升了残疾人的生活就业能力。2019年南县残疾人就业率达32%，比去年提高了11个百分点。定期开展残疾人就业援助月，举办了2期残疾人招聘会，推荐了50名残疾人外出就业，并选送34名盲人参加按摩培训，开展了6期农村实用技术和职业技能培训人数达270名，为90户贫困残疾人发放鹅苗、化肥等生活物资，帮助25户残疾人自主创业。

4、提高了农村建档立卡贫困残疾人脱贫率。2019年农村建档立卡贫困残疾人脱贫率达94.5%，比去年提高1.3个百分点。

三、可持续影响分析：

南县残联实施的辅助器具供应项目，保障了贫困残疾人对辅助器具的需求，是一项可持续项目，南县残联已明确康复股全面负责南县残联辅助器具供应工作，并出台了《南县残疾人联合会财务管理制度》、《南县残疾人联合会专项资金管理制度》，针对辅助器具采购专门印发了《南县残疾人辅助器具适配服务和采购专项管理办法》（南残联[2019]2号），一系列规范辅助器具供应项目的资金申请、审批、验收等流程的文件，以上制度与后续管理措施的形成能保障项目的持续发展。

四、效率性分析

南县残联实施的2019年辅助器具供应项目，按时按质的完成了辅助器具的采购、发放、登记等工作。

五、服务对象满意度分析：

2019年南县残联辅助器具供应项目，从调查问卷中可以看出全县人民群众对实施的项目极为支持与认同，认为该项目是一项公益事业，是一项有着深远影响的利国利民的民生工程。满意度调查结果在98%以上。

**六、存在的主要问题**

一、管理制度不健全，监督检查工作未到位。监督检查是保证预算执行的重要手段，通过实施内部监督检查，可以及时查找并督促整改财政管理中存在的问题，发挥监督预算、纠偏、评价及监管职能 ，推动财政管理更加规范、科学、合理、高效。本专项工作经费没有受到财政或主管部门的监督检查。

二、绩效目标申报表编制不规范，绩效目标申报工作有待完善。2019年度《专项资金绩效目标申报表》中“辅助器具供应”经费专项各指标量化的确指性不强，未有对数量目标、质量目标、时效目标、成本目标的编制，无法客观的评价绩效完成情况。

三、资料收集欠完备，绩效自评报告质量不佳。南县残联2019年绩效评价涉及辅助器具供应和托养中心2个项目，开展项目自评时，2个项目未单独撰写绩效自评报告，资料收集不完整，自评报告质量不高。

**七、建议**

一、建立建全各项管理制度，完善项目监督管理制度和专项资金管理办法，使各项目在立项、申报、批复及执行过程中均有据可查，有章可依；在专项资金使用上应对资金的申请、拨付，使用的范围、标准以及监督检查等有明确的规定，使制度和办法贯穿于整个项目的始终。

二、提高目标绩效申报编制质量。加强绩效管理工作理论学习，提高绩效目标申报质量，做到绩效目标明确、各指标细化、量化准确。

三、提高认识，努力提高资料收集及项目绩效自评水平。全面绩效评价工作已经提升到了党的政策高度，因此绩效评价工作也是一个常态性的重要工作，资料收集完备以及项目自评报告的水平也直接反映了项目单位的重视程度及专项工作做得好坏的重要参考。

**湖南新财苑会计师事务所         中国注册会计师：**

**有限公司**

**中国注册会计师：**

**湖南 长沙            2020年8月10日**