

2022 年度黄埔区残疾人联合会

重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景

根据习近平总书记提出的“全面建成小康社会，残疾人一个也不能少”，以及我国残疾人事业十四五规划（2021—2025 年）所强调的加强残疾人服务标准化和行业管理，2022 年，广州市黄埔区残联（简称区残联）积极响应残疾人事业十四五规划的要求，进一步细化残疾人基本公共服务项目的设施建设、功能布局、施工规范、设备配置、人员配备、服务流程、管理规范，切实保障残疾人权益，将对残疾人的保障落到实处，从而进一步发挥残疾人联合会的社会效应，提升残疾人工作质量，促进社会稳定和谐。

为了落实相关工作，根据《广州市人民政府办公厅转发市残联等部门关于加强康园工疗机构建设工作方案的通知》（穗府办〔2006〕12 号）的精神，区残联于 2007 年 8 月 20 日成立民办非企业的黄埔区康园工疗站服务中心（以下简称“区康园中心”），各街镇设 17 个康园工疗站（以下简称“工疗站”），作

为区康园中心的连锁服务点，为广州市户籍的就业年龄段的智力、精神、重度肢体残疾及其他有需求的残疾人提供日间生活照料和护理、生活自理能力训练、社会适应能力辅导、职业康复与劳动技能训练、文体娱乐及运动动能训练等基本公共服务，以提高服务对象生活质量和参与能力、减轻家庭及社会负担。

该项目属于经常性项目，项目实施时间：2022年1月1日至2022年12月31日，项目获批资金均为区级财政资金，资金到位率100%。

（二）项目立项依据

1. 黄埔区残联关于提高康园工疗机构工作人员薪酬标准的请示（办文[2021]481号）；

2. 广州市康园工疗机构及工疗人员资助标准实施办法(穗残联规字[2019]3号)；

3. 市残联等部门关于加强康园工疗机构建设工作方案的通知（穗府办〔2006〕12号）。

（三）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

2022年黄埔区康园工疗站服务项目，预计接收入站康复训练残疾人400名，通过开展日间生活照料和护理、生活自

理能力训练、社会适应能力辅导、职业康复与劳动技能训练、文体娱乐及运动功能训练等基本公共服务，提高服务对象的生活质量和社会参与能力，减轻家庭及社会负担。

2.评价期绩效目标

根据总体目标要求，设定绩效评价共 8 个，其中过程指标 2 个，产出指标 4 个，效益指标 2 个，以反映项目的绩效水平和绩效目标的实现程度（见表 1）。

表 1 康园工疗站运作经费项目评价期绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值
过程指标	资金管理	资金支出率	95%
	事项管理	监管有效性	按规定对项目开展有效的检查、监控
产出指标	产出数量	成立工疗站个数	17 个
		成立康园工疗站服务中心个数	1 个
		全年服务残疾人总数	400 人
	产出时效	残疾人出勤率	≧70%
效益指标	社会效益	精、智类残疾人肇事肇祸发生次数	0 次
	满意度指标	残疾人满意度	≧80%

（四）项目资金来源及使用情况

该项目获批资金 551 万元，均为区级财政资金，主要用于支付区康园中心日常运营经费、工疗站日常运营经费以及康园工疗机构工作人员薪酬。资金到位率 100%。

该项目属于经常性项目，具体实施情况如下：2022 年黄埔区残联康园工疗站运作经费项目年度预算为 551 万元，实际支出 528.99 万元，含区康园中心日常运营经费 9.87 万元、工疗站日常运营经费 167.18 万元、康园工疗机构工作人员薪酬 351.94 万元，完成年度预算的 96%。支出情况如表 2 所示：

表 2 康园工疗站运作经费项目项目预算执行情况表

单位：万元

序号	经济分类	计划支出数	实际支出数	执行率
1	区康园中心日常运营经费	9.87	9.87	100%
2	工疗站日常运营经费	175	167.18	95.5%
3	康园工疗机构工作人员薪酬	366.13	351.94	96.1%
支出合计		551	528.99	96%

(五) 项目实施情况

区康园中心按照《广州市人民政府办公厅转发市残联等部门关于加强康园工疗机构建设工作方案的通知》(穗府办〔2006〕

12号)规定的职责开展工作,对下属工疗站开展业务指导,负责工疗站的人员、经费、资产等日常运作管理。制定并完善《黄埔区康园工疗站服务中心财务管理制度》、《黄埔区康园工疗机构固定资产管理制度》、《黄埔区康园工疗机构工作考核管理办法》,每半年接受第三方机构开展的工疗站服务质量评估检查和康园工疗机构经费使用情况的审计及检查。每年康园工疗站运作经费预算由康园中心根据文件标准、实际经费需求进行测算,经区残联分管领导审批后,报至区残联办公室,由区残联向区财局统一申报年度预算。预算下达至区残联后,区残联再拨至康园中心账户,由康园中心报账支出,结余经费于次年退回至区残联基本户,再从区残联账户上缴至区财政。该项目实施周期为全年。

截止2022年底,康园工疗站服务项目,接收了进站康复训练残疾人417名,全区17个康园工疗站在区康园工疗站服务中心的指导下,系统地为进站训练的残疾人提供日间生活照料和护理、生活自理能力训练、社会适应能力辅导、职业康复与劳动技能训练、文体娱乐及运动功能训练等基本公共服务,提高服务对象的生活质量和社会参与能力,减轻家庭及社会负担。全年未发生精、智类残疾人肇事肇祸事件,残疾人参加训练的出勤率为95.5%,服务对象满意度为98%。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

财政绩效评价的目的在于全面评价财政经费使用效益，推动财政资源优化配置，提升区残联工作水平，提高其管理效率和服务能力，建立健全绩效导向的工作机制。

（二）评价设计与实施

1.前期准备

（1）组成绩效评价工作组。

（2）走访黄埔区残联的相关职能部门，了解现行项目绩效评价方法与资金管理、项目管理的具体做法，听取其对项目绩效评价体系设立的意见和建议；收集相关项目省内外绩效评价经验与方法以及项目相关资料。

（3）对项目指标体系进行研究，制定财政支出项目绩效评价指标体系。

2.组织绩效评价

评价工作组，收集相关基础资料，对自评情况进行检查核实，开展现场评价。

（1）组织培训。我会组织对黄埔区残联绩效评价项目进行培训。培训过程中，需传达绩效评价的有关文件精神，做好有关财政绩效评价的宣传和业务讲解，并指导单位配合做好评价

各项材料准备，且要求填写《财政支出项目绩效评价表》，准时上交至我会。

（2）材料收集。我会收取区残联递交的材料，形成初步的数据分析，建立纸质和电子档案，并将各项基础信息进行汇总。

（3）现场评价。我会到区康园中心进行现场调查。听取单位的项目介绍，并就其所提交的材料及有需要的事项进行查验。我会将现场勘查的有关资料归入档案中，并对现场勘查材料进行汇总，并做好资料的保密工作。

（4）撰写报告。我会根据工作方案的绩效指标体系就评价项目进行评分，对各项得分（扣分）应进行充分说明。评价工作组依据收集的基础资料和现场评价情况，对项目支出情况进行分析，形成项目支出绩效评价报告。我会按照规定的文本格式和协议要求撰写绩效评价报告，并做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

根据评分情况，我会起草绩效项目的《绩效评价报告》。评价报告包括评价报告主体、绩效评价指标体系和相关材料。其中，评价报告主体应包括但不限于：介绍项目背景，明确该项目的立项依据和绩效目标（阶段性目标），绩效评价的组织实施情况，包括绩效评价的目的、依据、评价过程，绩效指标体系、产出和效益得分，以及评价结论，项目的成效、不足和建议。

(5) 报告初审和征求意见。我会组织会审专家组进行初评，形成《绩效评价报告》征求意见稿，征求被评价单位的意见，根据反馈的有效意见对评价报告进行修改。

(6) 提交绩效评价报告。绩效评价报告正式报告完成后，应当在规定时间内、按照规定的格式、要求，提交区残联审核，评价数据资料经区残联最终确认。

(7) 归档移交。我会实施中设计所有需要归档的材料，均应扫描成电子文档，并按照档案分类方式设置文件夹逐级保存。文件名的命名参考文件夹名称，并应能够通过文件名明确识别内容。

3.数据收集方法

(1) 审阅工作记录法。对于绩效目标完成的情况是通过日常工作记录体现出来的。审阅工作业务数据记录，核查目标完成的实际情况。

(2) 核查财务数据法。资金的支付与使用，是否有相应的合同、规章制度、流程签批，报账是否符合规范，都可通过核查相关的财务资料是否真实与完整。

(三) 绩效评价指标体系和评分标准方法

1.绩效评价指标体系

根据“财政支出项目绩效评价表”中的绩效指标进行全面分

析评价，对未实现的绩效指标需要进行原因分析。

指标体系按照项目立项（决策类）、项目管理（过程类）和项目绩效（绩效类）三个维度进行评价，前两个维度占比 40%，项目绩效占比 60%，具体总体思路如下：

（1）项目立项（16分）。包括立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性和预算编制科学性。

（2）项目管理（24分）。包括资金管理和组织管理。资金管理重点评价资金使用效率性、预算调整变动性和资金使用合规性；组织管理重点评价管理制度健全性、制度执行有效性和项目绩效运行监控开展情况。

（3）项目绩效（60分）。项目的产出数量、产出质量、经济效益、社会效益、社会公众或服务对象满意度等。

2.评分标准方法

绩效评价技术方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。本次绩效评价工作将严格遵循合法合规、科学规范、公平公正公开、工作目标相关等四大原则，采用的主要评价方法包括：成本效益分析法、目标结果比较法、因素分析法，以及量表法（见表3）：

表 3 绩效评价分析方法

评价方法	方法说明
成本效益分析法	指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度，适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。
目标结果比较法	指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、综合分析绩效目标实现程度。
因素分析法	指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。
量表法	根据绩效评价指标体系制定评分表作为评价的量化工具，评价按百分制计分。

三、评价结论与绩效分析

(一) 总体结论

本次绩效评价期时间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。财政支出项目绩效评价结果分为优、良、中、低、差五个等级。经审核，该项目绩效评价结果为良，总体得分 88 分，具体分值如表 4 所示：

表 4 康园工疗站运作经费项目审核评分结果

一级指标	二级指标	三级指标	评分
决策指标	项目立项 (2 分)	立项依据充分性 (1 分)	1
		立项程序规范性 (1 分)	1

(16分)	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性(5分)	4
		绩效指标明确性(5分)	3
	资金投入 (4分)	预算编制科学性(4分)	4
过程指标 (24分)	资金管理 (14分)	资金使用效率性(5分)	4
		预算调整变动性(5分)	5
		资金使用合规性(4分)	4
	组织管理 (10分)	管理制度健全性(3分)	2
		制度执行有效性(5分)	4
		项目绩效运行监控开展情况(2分)	2
产出指标 (30分)	产出数量 (24分)	成立工疗站个数(8分)	8
		成立康园工疗站服务中心个数(8分)	8
		全年服务残疾人总数(8分)	8
	产出时效 (6分)	残疾人出勤率(6分)	6
效益指标 (30分)	社会效益 (15分)	精、智类残疾人肇事肇祸发生次数 (15分)	15
	满意度指标 (15分)	残疾人满意度(15分)	9
绩效等级	良	得分	88

(二) 项目绩效分析

1. 决策分析

黄埔区残联康园工疗站运作经费项目立项依据充分，立项

程序规范，绩效目标设置较为合理准确，预算编制科学合理，但主要绩效指标需要进一步细化量化，建议可增设质量指标，更加反映指标设置的全面性、合理性。

表 5 康园工疗站运作经费项目决策指标情况表

三级指标	测评情况及得、扣分原因说明	得分
立项依据充分性（1分）	该项目立项充分，已列入工作计划中。得1分，主要依据是：（1）《转发市残联等部门关于加强康园工疗机构建设工作方案的通知》（穗府办〔2006〕12号）设立公益性福利项目；（2）（盖章后）（复函）黄埔区残联关于提高康园工疗机构工作人员薪酬标准的请示（办文[2021]481号）（3）广州市康园工疗机构及工疗人员资助标准实施办法(穗残联规字[2019]3号)	1
立项程序规范性（1分）	立项程序规范，得1分	1
绩效目标合理性（5分）	设置较合理、表述较准确，但全面性、相关性有待改善，得4分	4

绩效指标明确性（5分）	评分标准：全面细化量化指标（5分），主要目标细化量化（3分），无量化指标（0分） 绩效指标共设计8个：资金支出率、监管有效性、成立工疗站个数、成立康园工疗站服务中心个数、全年服务残疾人总数、残疾人出勤率、精、智类残疾人肇事肇祸发生次数、残疾人满意度调查。 主要目标细化量化，可以增加质量指标，更加反映指标设置的全面性、合理性，得3分	3
预算编制科学性（4分）	项目预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应，预算编制科学、合理，得4分	4
小计	13分（共16分）	

2.过程分析

黄埔区残联康园工疗站运作经费项目资金使用具有效率性并且符合相关规定，管理制度基本健全、管理流程较清晰，但项目管理办法较为简单，制度执行有效性方面尚待加强，评价说明详见表6。

表6 康园工疗站运作经费项目过程指标情况表

三级指标	测评情况及得、扣分原因说明	评分
------	---------------	----

资金使用效率性（5分）	本指标得分=（预算支出执行率-80%）/(100%-80%)×5 评分说明：该项目年初预算551万，实际支出528.99万，支出执行率96%，得4分	4
预算调整变动性（5分）	该项目未出现预算调整，得5分	5
资金使用合规性（4分）	项目资金使用符合规定，得4分	4
管理制度健全性（3分）	内控、业务管理制度基本健全、管理流程清晰，如经区残联理事会审批通过《关于黄埔区康园工疗机构工作整合的通知》（埔康园通〔2015〕21号）、《黄埔区康园工疗机构固定资产管理制度》、《黄埔区康园工疗站服务中心财务管理制度》、《黄埔区康园工疗站应急预案》；上墙制度：《黄埔区康园工疗机构工疗人员守则》、《黄埔区康园工疗机构工作人员守则》、《黄埔区康园工疗站站长职责》、《黄埔区工疗站管理规定》等，制度较为完整，但项目管理办法较为简单，得2分	2
制度执行有效性（5分）	项目实施符合相关管理规定，制度执行比较有效，但有效性还尚待加强，比如项目管理办法等制度的有效性尚待加强，得4分	4
项目绩效运行监控开展情况（2分）	有开展绩效运行监控工作，得2分	2
小计	21分（共24分）	

3.产出分析

经核定，对照产出目标，项目单位完成预期产出的数量、并达到预期产出时效，全部产出指标均达到预期目标，评价说明详见表 7：

表 7 康园工疗站运作经费项目主要产出情况表

三级指标	指标内容	预期值	实际值	得分
成立工疗站个数（8分）	黄埔区康园中心成立工疗站的数量	17个	17个	8
成立康园工疗站服务中心个数（8分）	成立康园工疗站服务中心的数量	1个	1个	8
全年服务残疾人总数（8分）	全年服务残疾人的总人数	400人	417人	8
残疾人出勤率（6分）	康园工疗站服务中心残疾人的到站率	≥70%	95.5%	6
小计	30分（共30分）			

（1）成立工疗站个数，预期值 17 个，实际完成值 17 个，该绩效指标完成，总分 8 分，得分 8 分。2022 年，区残联直属单位黄埔区康园中心继续贯彻落实“每个街道（镇）镇设 1 个工疗站，有条件的街道（镇）也可以根据实际情况多建立工疗站”

的方针，新增长岭街康园工疗站，至今已成立 17 个工疗站，各个站点均按照文件要求开展服务。

(2) 成立康园工疗站服务中心个数，预期值 1 个，实际完成值 1 个，该绩效指标完成，总分 8 分，得分 8 分。

(3) 全年服务残疾人总数，预期值 400 人，实际完成值 417 人，该绩效指标完成，总分 8 分，得分 8 分。2022 年，黄埔区康园工疗机构全年服务工疗人员 417 人，其中精神残疾类别学员 122 人，占总服务人数 29.3%；智力残疾类别学员 183 人，占服务总人数 43.9%；重度肢体残疾学员 53 人，占服务总人数 12.7%；其他残疾学员 59 人，占服务总人数 14.1%。

(4) 残疾人出勤率，预期值 70%，实际完成值 95.4%，该绩效指标完成，总分 8 分，得分 8 分。2022 年，区残联在黄埔区康园中心注意观察学员的进站考勤、训练行为和健康情况，并及时提供必要的提醒、协助和保护。

4.效益分析

经核定，对照效益目标，项目单位全部效益指标均达到预期目标，评价说明详见表 8：

表 8 康园工疗站运作经费项目效益情况表

三级指标	指标内容	预期值	实际值	得分
------	------	-----	-----	----

精、智类残疾人肇事肇祸发生次数（15分）	精、智类残疾人肇事肇祸发生总次数	0次	0次	15
残疾人满意度（15分）	调查工疗人员的满意度	≥80%	98%	9
小计	24分（共30分）			

（1）精、智类残疾人肇事肇祸发生次数，预期值0次，实际完成值0次，该绩效指标完成，总分15分，得分15分。

2022年，在康园工疗站的康复训练下，没有出现精、智类残疾人肇事肇祸的现象，减轻了家庭及社会的负担。

（2）残疾人满意度，预期值大于等于80%，实际完成值98%，该绩效指标完成，总分15分，得分9分。为更好地了解服务对象对工疗站服务的满意度，便于提供更优质的服务，康园工疗中心年终时对工疗人员满意度已开展问卷调查，调查结果表明，工疗人员满意度为98%，高于预期值，但项目单位仅提供了工疗人员调查问卷和调查统计结果，没有提供调查分析报告，且满意度预期值设置偏低，扣6分。

四、项目主要绩效或成功经验

（一）主要产出

1.工疗站成立数量多、工疗站升级改造力度大

2022年，区残联在黄埔区康园中心继续贯彻落实“每个街道（镇）镇设1个工疗站，有条件的街道（镇）也可以根据实际情况多建立工疗站”的方针，新增长岭街康园工疗站，全区共成立工疗站17个，全区康园工疗机构工作人员共42人，并依法依规对现有站点进行升级改造。对黄埔街、萝岗街工疗站场地进行修缮改造，对于场地面积不符合相关要求的新龙镇工疗站，区残联理事长与新龙镇相关负责人经过协商，敲定了新的工疗站地址。此外还在各个站内增设无障碍设施，增加办公设施，增设文化背景墙等，提升了工疗站的整体形象。

2.全年服务残疾人数量多，残疾人出勤率高

2022年，黄埔区康园工疗机构全年服务工疗人员417人，其中精神残疾类别学员122人，占总服务人数29.3%；智力残疾类别学员183人，占服务总人数43.9%；重度肢体残疾学员53人，占服务总人数12.7%；其他残疾学员59人，占服务总人数14.1%。工疗人员积极参加康园工疗站的康复训练活动，出勤率达95.5%。通过工疗、娱疗、文化教育、生活技能和职业康复等服务的开展，促进残疾人获得生活自理能力，提升职业技能，协助其适应社会生活，减轻家庭负担，回归社会。

（二）主要效益

1.全年无发生精、智类残疾人肇事肇祸事件

区残联充分确保工疗人员的身体健康和生命安全，立足于社区，为精神病患者和智力残疾人提供以职业康复训练为主要形式的康复活动，降低了精神病患者的肇事肇祸情况、稳定了精神病患者的病情。在康园工疗站的康复训练帮助下，2022 全年没有发生精、智类残疾人肇事肇祸事件，维护了社会稳定，促进社区经济建设和精神文明建设。

2.获得工疗人员较高满意度

为更好地了解服务对象对工疗站服务的满意度，便于提供更优质的服务，康园工疗中心年终时对工疗人员满意度已开展问卷调查，调查结果表明，工疗人员满意度为 98%，工疗人员认可程度较高，为后续活动的开展以及提供更优质的服务积累了成功经验。

五、存在问题或不足

（一）指标体系缺乏质量导向的指标，全面性略显不足

本项目本年度绩效指标共设计 8 个：资金支出率、监管有效性、成立工疗站个数、成立康园工疗站服务中心个数、全年服务残疾人总数、残疾人出勤率、精、智类残疾人肇事肇祸发生次数、残疾人满意度调查。虽然对主要的绩效指标进行了细化量化，但相应的量化指标主要侧重于从数量上予以衡量和评价，缺少质量导向的评价指标，指标设计的全面性略显不足，

不利于监控项目实施质量情况，从而会对后续的绩效评价造成影响。

（二）项目资金使用效率尚待提高

黄埔区残联康园工疗站运作经费项目资金使用符合预算的用途及国家财经法规和财务管理制度的相关规定，项目年初预算 551 万元，实际支出 528.99 万元，其中区康园中心日常运营经费支出 9.87 万元，工疗站日常运营经费支出 167.18 万元，康园工疗机构工作人员薪酬支出 351.94 万元，预算执行率 96%，还有待提高。

（三）管理制度尚不完善、制度执行有效性尚待提高

虽然内控、业务管理制度基本健全、管理流程清晰，如经区残联理事会审批通过《关于黄埔区康园工疗机构工作整合的通知》（埔康园通〔2015〕21号）、《黄埔区康园工疗机构固定资产管理制度》、《黄埔区康园工疗站服务中心财务管理制度》、《黄埔区康园工疗站应急预案》；上墙制度：《黄埔区康园工疗机构工疗人员守则》、《黄埔区康园工疗机构工作人员守则》、《黄埔区康园工疗站站长职责》、《黄埔区工疗站管理规定》等，制度较为完整，但项目管理办法较为简单，既不利于增强工作人员的制度意识，也不利于制度的贯彻落实，制度执行的有效性也有待提高。

（四）满意度调查未提供调查分析报告

满意度调查目的是为了发现问题和提出改进方向，项目单位缺少对调查的分析和报告，未能将调查数据统计出来，并加以总结，缺少对应问题和对策分析，将无法指导今后开展工作。

六、相关建议

（一）提高项目指标体系的合理性，强化预算编制前调研工作

在充分进行项目前期调研工作的前提下，依据客观数据制定资金分配原则和分配方案，以目的为导向，设置绩效目标体系，通过设置质量和数量相结合的绩效评价指标，避免项目实施过程中“只注重活动开展的数量而不把控活动开展的质量”这一不良现象。应不断加强经费需求项目前期调研，明确项目整体绩效目标，进而确定资金分配原则。同时也应将项目费用的管理做到事前控制，减少发生超支情况的发生。

（二）提高项目资金使用效率

严格执行康园工疗站运作经费项目的专项资金管理制度，细化本项目具体支出内容和类型，全面构建本项目的资金内控管理、财务核算和运作管理制度，提高项目资金的使用效率。

（三）健全管理制度、提高制度执行的有效性

黄埔区残联应健全单位财务和业务的管理制度，进一步细化管理制度，增强项目人员对管理制度的理解，促进管理制度的有效实施，反映和考核制度对项目顺利实施的保障情况。项目实施必须严格遵守相关法律法规和业务管理规定，提高制度执行的有效性。

（四）补充满意度调查分析报告

调查问卷收集后，应及时撰写满意度调查报告，通过统计分析，调查除了满意度测评外，还应及时总结成功的经验和需要改进的方向，提出的建议应切实可行，以更好地指导今后工作开展。