

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

单位: 万元

项目评审总体情况

项目编号		项目名称	残疾人补贴经费	申报金额	148.97
申报单位	神湾镇公共服务办公室		主管部门		
项目得分	78.5		评审等级	中	
立项与否	立项		核定金额	119.28	核减金额 29.69

核定或建议的绩效目标

落实残疾人社会保障政策,保障神湾镇残疾人的基本生活,解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难等问题,2022年享受残疾人补贴预期覆盖XX个街道办事处,全年发放人数XX人,并做好核实调查工作,旨在残疾人补贴政策落实率达到100%,以改善其生活质量,保障其生存发展权益,切实加强残疾人保障工作。

核定或建议的绩效指标

数量指标: 重度残疾人居家托养数量15人; 残疾人津贴数量490人; 一户多残补助数量50户; 医保补助重度、精神、智力残疾人数量250人;

质量指标: 补贴政策落实率(%)、补贴资金发放准确率(%);

时效指标: 补贴资金发放及时率(%)、对申请材料的审核时限(工作日);

成本指标: 人均生活补贴金额(元/月/人);

经济效益指标: 被补助家庭经济收入增长(元/月);

社会效益指标: 改善残疾人生活质量(%)、补贴政策知晓率(%)、残疾人投诉次数;

可持续发展指标: 加快残疾人小康进程,逐步完善残疾人社会保障体系的推动情况(%);

满意度指标: 残疾人满意度(%)。

专家评分表

一级指标	二级指标	指标说明	分值	评分标准	得分	评分依据 (扣分项务必严谨地给出扣分理由)
	立项文件依据	项目是否有法律法规制度、上级文件等方面的依据;是否具备市政府或市级部门的文件、批复(批示)或会议纪要等材料。	5	1. 列出项目依据的相关法律法规、上级的正式批复、部门领导批示的得2分;	2	本项目依据《中山市人民政府关于印发中山市残疾人保障办法的通知》及《中山市人民政府办公室关于印发中山市医疗救助办法的通知》(中府办【2020】48号)文件实施,立项依据充分,属于基本民生项目。
				2. 列出文件名称、文号,引用具体条款的得1分;	1	
				3. 符合财政重点支持方向和范围的得2分。	2	



中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

一、项目立项必要性 (20)	项目与部门职能的契合度	从项目与申报单位职能相关性方面进行评审,判断是否符合单位职责。	5	1. 说明单位职责的得2分,未说明的得0分;	2	项目单位提供了部门职责职能说明。
				2. 项目对单位履职需要相关性强且十分必要的得3分,相关性较强且有必要的得2分,相关性和必要性一般的得0-1分。	3	
	项目立项紧迫性	除文件依据外,项目单位是否有其他理由能说明项目开展的迫切性,如项目对该负责领域具有哪些重要影响和作用等。	10	1. 说明项目的紧迫性得3分,紧迫性不明显得0分;	3	项目属于基本民生项目,项目实施的紧迫性较强。
				2. 项目对促进所属单位或所负责的领域事业发展十分重要且非常紧迫的得5-7分,重要且紧迫的得3-6分,重要性和紧迫性一般的得0分。	7	
二、项目可行性 (20)	项目与行业标准、技术规范或发展方向的符合情况	是否符合相关行业标准、技术规范或所在行业规划发展方向等。	5	非常符合得5分;比较符合得3分;一般得1分;不符合得0分。	5	项目依据《中山市人民政府关于印发中山市残疾人保障办法的通知》《中山市人民政府办公室关于印发中山市医疗救助办法的通知》等文件实施,符合行业发展要求。
	项目调研、论证、决策及风险预案等情况	项目是否经过充分的前期调研、论证和决策并形成项目可行性分析、风险评估预案等。	7	项目可行性论证充分、内容完整得7分,论证不够充分最多得4分,没有项目调研、论证情况且无法体现可行性得0分。	5	项目单位未进行前期调研,包括对辖区内残疾人类型、数量等的摸底工作。
	项目实施计划或方案	项目单位是否制定有项目实施方案,且方案的完整性如何(是否包含总目标、阶段目标、本年度工作内容和技术要求、工作进度安排、支付进度等)。	8	实施计划包含总目标、阶段目标、本年度、季度及月度工作内容和技术要求、工作进度安排的得8分;计划不详尽酌情扣分,高得4分;没有实施计划得0分。	5	项目主要依据市里面的管理办法进行实施,没有制定本区域的实施计划和方案。
三、项目预算合理性 (20)	预算明确性	预算支出构成是否明确、细化、详尽、清晰。	10	1. 每项支出内容细化到具体的工作活动和工作过程的得2分,没有得0分;	2	项目预算主要依据《中山市人民政府关于印发中山市残疾人保障办法的通知》及《中山市人民政府办公室关于印发中山市医疗救助办法的通知》(中府办【2020】48号),并给出了每一类补贴的计算标准和依据,同时提供了近三年每一类型的残疾人数等。
				2. 每项工作内容有对应的经费数额得2分,没有得0分;	2	
				3. 每项工作内容经费数额有测算依据和说明的得6分,没有得0分。	4	
	预算规模、水平合理性	预算编制规模、水平是否控制在合理范围内。	10	有与其他地区或部门类比相对详细的说明得10分;没有做比较说明但有的一般性说明的酌情扣分,最高得6分。	7	项目单位在医保参保人数的预估上调整过大,预算规模合理性不足。

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

四、项目管理水平 (10)	资金管理制度、财务会计制度的规范性	项目的资金及财务会计管理制度是否齐全，且制定较为规范。	5	两项制度都有且规范得5分；只有一项制度且规范得3分；两项制度都没有得0分。	4	项目主要依据市里的管理办法和部门资金管理办法进行实施。
	项目运行保证措施的完整性	项目单位就项目运行是否制定了完整的项目保障措施，包括专门的组织机构、人员分工以及相关的项目管理制度、实施措施等。	5	1. 设置项目实施组织形式（预设置有专职的组织机构和配置专业人员）得1分；	0	项目单位未设置相关的组织机构。
				2. 制定项目管理办法得1分；	0.5	项目主要依据市里的管理办法进行实施，没有结合本辖区实际情况制定项目管理办法。
				3. 制定实施举措方案(需包括完成项目本年度工作目标所采取的方法和手段、质量跟踪管理措施)得3分。	2	项目单位未针对项目制定专门的相关实施方案，包括人员安排、流程以及动态管理等。
五、绩效目标设置情况 (20)	绩效目标明确及相关性	绩效目标是否明确，是否符合部门单位职能，体现本部门单位、本行业发展规划以及项目实施内容等。	5	绩效目标明确且与项目工作内容、实施计划相符得5分；目标明确，但与实施计划相符程度一般得3分；目标不明确且与实施计划不相符得0分。	4	项目单位设置了相应的绩效目标，绩效目标比较明确，能够指导项目的实施。
	绩效目标完整性	绩效目标内容是否全面，是否涵盖有数量、质量、成本和效果等方面的目标任务。	5	指标详细说明，设置完整，有个性的产出和效益指标的得5分；有细化的指标，但不够完整，最高得3分；未说明、不完整、无个性化和细化量化的得0分。	3	项目绩效目标项目不够完整，缺少成本指标，且绩效指标不够明确，与计划内容不够关联。
	绩效目标科学性	绩效目标设置是否具备科学性，是否可进行量化。	5	绩效目标设置科学合理，且能以量化形式呈现，得5分，目标设置合理，但不能以量化形式呈现，最高得3分。	3	绩效指标设置比较合理。
	绩效目标可行性	绩效目标是否经过充分论证和测算，是否切实可行，是否能客观反映项目绩效水平和目标实现程度。	5	绩效目标设置合理，论证和测算依据充分，预期可实现程度高，得5分；每缺少一方面内容扣一分。	4	主要依据文件和往年经验进行填报，数据来源比较充分。
六、申报材料 及表现 (10)	申报材料的质量	项目申报材料是否完整、真实、清晰、无错漏。	5	资料齐全、编写规范得5分；缺任何一份资料且不按要求补充完整，最高得3分；资料不全且不按要求及时补充完整得0分。	3	存在填报数据错误等问题。
	申报单位配合度	评审过程中预算单位的配合情况。	5	现场查看项目：以评审现场表现为主，现场应答简明有依据得5分；现场应答简明但依据不足，最高得3分；现场应答不对题得0分。 非现场项目：以评审申报材料的时效性、配合度为主，时效性高、配合度好得5分；时效性一般、配合度一般，最高得3分；时效性低、配合度差得0分。	5	提交资料比较齐全。
合计			100	总得分	78.5	
绩效等级：【100，90】分为优，（90，80】分为良，（80，70】分为中，（70，60】分为低，低于60分为差						



中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

专家评审意见表

评审内容	专家意见	
一、项目概况	根据《中山市人民政府办公室关于印发中山市医疗救助办法的通知》及《中山市人民政府办公室关于印发中山市医疗救助办法的通知》（中府办【2020】48号）文件要求，为维护残疾人的合法权益，保障残疾人平等充分参与盛会生活，共享社会物质文化成果，符合标准的残疾人进行补贴，该项目的实施有利于保障神湾镇残疾人的基本生活，解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难等问题。	
二、立项建议（立项/不立项）	立项文件依据及原因	不立项原因及具体意见
	建议立项。本项目依据《中山市人民政府关于印发中山市残疾人保障办法的通知》及《中山市人民政府办公室关于印发中山市医疗救助办法的通知》（中府办【2020】48号）文件实施，本项目属于基本民生项目，立项必要性充分。但预算偏高，建议在适当核减预算的基础上立项实施。	
三、存在问题及建议（在立项依据、预算测算、目标设置、实施方案等方面）	存在问题	
	1. 项目立项及实施方案与计划方面	《中山市人民政府关于印发中山市残疾人保障办法的通知》及《中山市人民政府办公室关于印发中山市医疗救助办法的通知》（中府办【2020】48号）等文件中规定了补贴流程以及职责分工，如“各镇街负责落实本级医疗救助资金，确保本辖区内重点医疗救助对象全面参加本市基本医疗保险，为其做好参保资助；负责本辖区其他医疗救助对象医疗救助申请受理、调查、审核、公示和医疗救助资金发放工作；各镇街应当主动发现并及时核实所辖区域居民罹患重病等特殊困难，帮助有困难的单位和个人提出救助申请”。但是项目单位未制定相应的实施方案和计划，包括人员安排、工作内容以及相应的时间节点等。
	2. 组织机构与管理制度等保障措施方面	项目单位未制定相应的补贴经费保障措施，作为经常性项目，应该有对补贴前期工作和跟踪的管理办法，才能保障财政资金的安全。
	3. 预算合理性方面	项目预算合理性不足，项目单位将下年度医保参保补助的人数提高幅度过高，该项提高无任何依据。
	4. 目标设置与绩效指标方面	项目绩效指标不齐全，规范性不足。如缺少成本指标，“问题整改率”不是可持续发展指标；且数量指标填写不够规范等。
	5. 申报规范性方面	申报材料存在错误，如一户多残补助约3000元/户/年，2021年9月核定户数25户，而项目单位申报表该项金额计算错误，少写了一个0。
	...	
	提出建议：	
	1. 项目立项及实施方案与计划方面	建议项目单位结合上级文件，制定相应的实施方案和计划，明确实施的目的、人员分工、组织安排以及动态管理等工作，以加强补贴的公平性。
	2. 组织机构与管理制度等保障措施方面	建议项目单位针对补贴工作制定相应的检查跟踪机制和应急防范机制，以及后续工作的纠察管理办法等，从管理制度等方面保证补贴工作的顺利完成。
	3. 目标设置与绩效指标方面	建议项目单位结合项目实施内容，进一步完善项目绩效指标，如数量指标中，明确补贴的数量；质量指标中，明确补贴金额发放准确性，如补贴政策落实率（%）、补贴资金发放准确率（%）；时效指标中，明确补贴发放及时性以及效果指标中明确补贴对残疾人的生活的的影响。
	4. 申报规范性方面	建议项目单位进一步检查申报资料，修改错误，保证申报资料的真实与数据的准确。
	...	

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

	预算明细项	申请金额	调整金额（“+”调增，“-”调减）	核定金额	调整原因
四、预算调整建议	重度残疾人居家托养	7.20	-3.36	3.84	根据单位提供的《残疾人补贴经费历年明细》，近四年重度残疾人居家托养平均补贴人数数为8，建议按平均人数进行预算。 1. 重度残疾人居家托养2022年9月核定人数8人，按每月400元/人标准发放补贴，月发放2400元，建议预算金额=2.88万元。
	残疾人津贴	117.60	-25.20	92.40	2. 根据单位提供的《残疾人补贴经费历年明细》，近四年残疾人津贴平均增长比例为5.62%，因此建议2022年残疾证的残疾生活补助核定人数385人，发放200元/人/月，建议预算金额=87.6万元。
	更新残疾人康复档案费用	0.60	0.00	0.60	3. 每年更新残疾人康复档案300份，按更新补贴10元/份，新建残疾人康复档案100份，新建补贴补助30元/份的标准，向医务工作者发放工作补助，建议预算金额=0.6万元；
	一户多残补助（申报数据有误）	1.50	0.00	8.40	4. 项目单位将下年度一户多残的户数均提高了近1倍，该项提高无任何依据。且根据项目单位提供的《残疾人补贴经费历年明细》也显示，2019年9月补贴人数42人，2020年补贴人数47人，2021年补贴人数53人（25户），整体的补贴人数是比较平稳的，因此单位2022年预估补贴户数50户，比2021年提高1倍的依据不充分。根据近三年的补贴人数看，每一年平均增加5人左右，考虑到现代家庭一般为2-3人/户，建议2022年核定户数在2021年的基础上增加3户，即2022年核定补贴户数为28户（人数大概为60人左右），一户多残补助约3000元/户/年，建议预算金额=8.4万元。（项目单位申报表该项金额计算错误，少写了一个0）
	医保参保补助	20.07	-8.03	12.04	5. 根据单位提供的《残疾人补贴经费历年明细》，2019年和2020年在补贴人数上保持平衡，虽然2021年人数有大规模的上浮，但考虑到实际情况，建议2022年可暂时按照2021年的人数进行估算，重度、精神、智力残疾人每月发放医保补助66.9元/人/月，建议预算金额=11.89万元。
	残疾人学历、技能培训等补贴	2.00	0.00	2.00	未调整。
	合计	148.97	29.69	119.28	建议预算金额=3.84+92.4+0.6+8.4+12.04+2=119.28万元（项目单位进一步申报数据的准确性）
评审机构	广东中大管理咨询集团股份有限公司				
评审专家	冯昀、郭金凤				
评审时间	2021年12月8日				