

# 三乡镇社工经费项目 绩效评价报告

委托单位：中山市财政局三乡分局

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

2022年11月20日



为进一步规范和加强专项资金管理，加强政府绩效管理，强化预算支出责任，合理配置资源，切实提高财政资金使用效益，中山市财政局三乡分局根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）和《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）等有关规定，委托第三方对“社工经费”项目进行了绩效评价，形成本绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目设立背景

根据中山市《关于加快推进全市民政兜底性社工服务高质量发展指导意见》（中民社管〔2019〕1号）的要求，社工服务需要“脱虚入实”，紧紧围绕底线民生和基层社会治理，运用社会工作的理念和方法，为双低家庭、空巢与独居老人、高龄老人、困难残疾人等民政对象提供精准、有效的服务。为了实现上述目标，三乡镇公共服务办主导运作兜底性社工工作，成立三乡镇社会工作服务站直接统筹管理。为此，主管部门三乡镇公共服务办上报《关于社会事务局购买社工服务的请示》，对三乡镇困难群体、残疾人、长者群体重点优抚等对象开展电访、探访、组织活动、咨询服务等惠民服务，确保各项惠民政策能够落到实处，真正提升社区居民的获得感。

该项目单位提供了绩效自评表、自评报告以及资金使用明细，项目具有必要性和可行性，本次主要针对该项目 2021 年预算安排、预算执行及绩效目标的完成情况进行评价。

## **（二）资金使用（安排）情况**

2020 年中山市财政局三乡分局批复中山市三乡镇公共服务办公室部门预算，2020 年年初预算安排社工经费项目经费 136.8 万元，其中 2020 年 8 月 12 日支付 2019 年三乡镇民政兜底社工服务项目末期及社区居家养老社工服务项目末期评估费用 0.97 万元；2019 年中山市三乡镇民政兜底社工服务项目经费（第一年第三期）26.56 万元及 2020 年中山市三乡镇民政兜底社工服务项目经费（第二年第一期）39.84 万元，2020 年 11 月 26 日支付 2020 年中山市三乡镇民政兜底社工服务项目经费（第二年第二期）66.4 万元，以上合计支出 133.77 万元，支付率为 97.79%。

## **（三）资金使用的绩效目标**

1.困难群体全面调研走访 70 户。2.残疾人全面调研摸查（含就业能力评估）645 人。3.残疾人居家康复根据甲方要求，对约 30 名残疾人开展居家康复。4.长者群体独居及孤寡长者居家安全探访 8 次/长者。5.长者群体独居及孤寡长者居家安全电访 4 次/月/长者。6.长者群体高龄长者政策核查，核查高龄长者生存状态及政策补贴情况。7.重点优抚调研跟进帮扶 79 人。8.服务群体 100%全覆盖。

## 二、审核结果

审核结果基于你单位报送的相关材料，你单位对基础材料的真实性负责。

经审核，项目绩效得分“87”分，绩效等级评定为“良好”（见附件）。

## 三、主要问题

（一）项目材料提供不完整，合同约定和实际聘请人数不一致

根据《关于社会事务局购买社工服务的请示》会议决定：为更好地提供社工服务，结合该镇实际，三乡镇社会事务局建议购买两年社工服务，配置14名社工，按平均每10万元项目经费不少于1名社工的标准，两年服务总金额约280万元；而《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目》第六条也规定：服务项目人员要求明确须配备专职项目社工14名，其中民政兜底性项目社工11名，社工助理3名。但根据所提供的附件材料社工一栏中只有11名社工人员信息，没有提供3名社工助理任何信息，这与合同中要求聘请14名社工数量不符合。

初审后，项目单位回复道：“根据实际工作安排，11名为一线社工，3名为社工助理，社工助理主要在我办办公室开展文书档案等行政工作，没有量化指标故不参与绩效考核，现补充合同期间部分月份第三方公司发工资、参保、劳

动合同等佐证材料”，但是只补充了 2019 年和 2020 年 5 月份的工资发放银行回单，未见参保、劳动合同等佐证材料。

## **（二）项目未制定社工服务站管理办法，缺乏有效制约机制**

根据《关于加快推进全市民政兜底性社工服务高质量发展的指导意见》（中民社管〔2019〕1 号）中明确，到 2020 年底，全市大部分镇区民政兜底性社工服务实现服务项目直接管理、社工人员直接招聘、工作内容直接安排，从根本上转变民政兜底性社工运作模式，而且要求各镇区在按照要求推进民政兜底性社工改革后，应制定《镇（区）社工服务站工作管理办法》，包括人员管理、经费管理、绩效考核等，由镇区民政部门对镇区社工服务站人员及工作进行考核。

已颁布实施的中民社管〔2019〕1 号已明确要对现有的民政兜底社工服务模式进行改革。对此，三乡镇现有的民政兜底性社工服务合同到期后，应积极根据已发布的民政兜底性社工服务高质量发展的指导意见进行相应改革，对现有的民政兜底性社工运作模式进行调整，并尽快出台《镇（区）社工服务站工作管理办法》，目前评价的是 2021 年社工经费预算，但在所提供的附件材料中没有提供上述改革变化的相关文件及材料。

初审后，项目单位对以上问题进行了补充说明：根据《关于做好民政兜底性社工服务高质量发展工作的通知》（中民



社字[2018]7号)，我办已于2018年制定了《三乡镇民政兜底性社工服务高质量发展的工作实施方案》、《三乡镇民政兜底性社工服务工作制度和绩效考核制度》、《三乡镇民政兜底性社工服务监督及管理工作制度》、《三乡镇民政兜底性社工服务项目评估管理制度》等内部制度，其中上次已提供了《三乡镇民政兜底性社工服务工作制度和绩效考核制度》，具体在3-2，其余制度现补充。建议今后要及时完整提供自评材料，以佐证项目实施的制度保障。

### **（三）项目日常监管存在欠缺，检查考评力度还需加强**

根据《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目》第六条（四）人员考核要求明确：完善绩效考核机制，对本项目的社工开展绩效考核，绩效考核以甲方考核制度为主，每季度开展一次绩效考核，并根据甲方绩效考核制度，发放绩效奖励金额，但查阅该项目佐证资料发现，该项目监督管理未完全落实到位，对项目中标单位是否按合同约定履行义务缺乏相关考核，只是在每年末由第三方机构广州市穗协社会工作资源中心出具了《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目末期评估报告》，既缺乏事中考评也没有按合同约定对人员每年开展绩效考核。

初审后，项目单位回复道：“根据《三乡镇民政兜底性社工服务监督及管理工作制度》，我办每月对财务、社工工作等进行监督管理，并开展定期、常规沟通管理，因监督记

录表格存放了当时项目社工服务档案里，现已换了两届项目，仅提供能找到的部分佐证材料”。根据补充材料，基本是计划安排，即只是社工服务的过程，并没有体现监督管理的效果，如，社工服务过程中遇到的问题，以及解决的办法等没有体现，仍然缺乏事中考评也没有按合同约定对人员每年度开展绩效考核。

#### **（四）绩效目标设置不全面，缺乏效益佐证材料**

该项目年初设置绩效目标为：1.困难群体全面调研走访70户；2.残疾人全面调研摸查（含就业能力评估）645人；3.残疾人居家康复根据甲方要求，对约30名残疾人开展居家康复；4.长者群体独居及孤寡长者居家安全探访8次/长者；5.长者群体独居及孤寡长者居家安全电访4次/月/长者；6.长者群体高龄长者政策核查，核查高龄长者生存状态及政策补贴情况；7.重点优抚调研跟进帮扶79人；8.服务群体100%全覆盖。9.服务对象的满意度为优秀。

上述指标与《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目》第七条服务量化指标中的具体数据基本相符，但所提供的《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目末期评估报告》均没有针对年初设置量化指标完成情况进行回应，难以判断是否完成上述绩效目标，而作为民生项目，服务对象满意度指标应有具体量化数据，不宜用优秀表述。

#### **四、相关建议**

中山市三乡镇高度重视社工经费保障工作，加大经费投入力度，为该地区弱势群体提供了强有力的经费保障。评审组认为，在加大经费投入力度同时，更应聚焦于如何使用好该项经费，更好发挥资金使用效益，提出如下建议：

### **（一）进一步完善项目材料，确保合同约定与实际内容相一致**

建议对《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目》明确服务项目人员须配备专职项目社工 14 名，其中民政兜底性项目社工 11 名，社工助理 3 名与实际提供的附件材料社工只有 11 名人员不一致信息进行解释说明，确保合同规定的社工人员数量与实际聘请的人员数量相匹配。

初审后，项目单项目单位回复道：“根据实际工作安排，11 名为一线社工，3 名为社工助理，社工助理主要在我办办公室开展文书档案等行政工作，没有量化指标故不参与绩效考核。”补充了 2019 年和 2020 年 5 月份的工资发放银行回单，未见参保、劳动合同等佐证材料。

### **（二）改革现有民政兜底性社工服务模式，出台社工服务站管理办法**

建议三乡镇尽快根据《关于加快推进全市民政兜底性社工服务高质量发展的指导意见》（中民社管〔2019〕1 号）中明确“到 2020 年底，全市大部分镇区民政兜底性社工服务实现服务项目直接管理、社工人员直接招聘、工作内容直



接安排，从根本上转变民政兜底性社工运作模式”的工作要求，加快推动三乡镇民政兜底性社工改革，并尽快出台制定《镇（区）社工服务站工作管理办法》，包括人员管理、经费管理、绩效考核等工作流程，明确由镇区民政部门对镇区社工服务站人员及工作进行考核。

初审后，项目单位补充了相关管理办法，建议今后要及时完整提供自评材料，以佐证项目实施的制度保障。

### **（三）加强项目日常监管，堵塞考核考评漏洞**

建议主管部门根据《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目》第六条（四）人员考核要求，尽快完善《三乡镇民政兜底社工绩效考核办法》，同时按照合同约定，绩效考核以三乡镇社会事务局考核制度为主，每季度开展一次绩效考核，并根据三乡镇社会事务局绩效考核制度，发放绩效奖励金额，而不是仅仅以中山市杨帆社会工作服务中心自行考核为依据对社工进行绩效奖励金发放，第三方机构不宜即“做运动员又做裁判员”，同时，加强项目事中考核，主管部门应履行考核的主体责任，避免将考核责任甩给中介广州市穗协社会工作资源中心，以便堵塞监督管理漏洞。

### **（四）完善绩效指标设定，提供绩效完成佐证材料**

建议该项目围绕社工服务年初设定的 9 项具体指标内容，提供绩效指标完成证明材料，如对困难群体全面调研走访 70 户、残疾人全面调研摸排（含就业能力评估）645 人、

对约 30 名残疾人开展居家康复、长者群体独居及孤寡长者居家安全探访 8 次/长者、长者群体独居及孤寡长者居家安全电访 4 次/月/长者、长者群体高龄长者政策核查，核查高龄长者生存状态及政策补贴情况、重点优抚调研跟进帮扶 79 人、服务群体 100%全覆盖提供相应的数据分析佐证材料，判断项目实施后是否完成年初设定的各项绩效指标，同时将“服务对象的满意度为优秀”调整为“服务对象的满意度 $\geq$  95%”，并应提供相应的调查问卷及调查样本。

此外，聘请第三方编制的《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目末期评估报告》应对《中山市三乡镇民政兜底社工服务项目》第七条约定的服务量化指标中的具体数据进行核查证明，是否完成合同中约定的量化指标。

附件：三乡镇 2021 年社工经费项目绩效评价评分表

附件：三乡镇 2021 年社工经费项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	得分	扣分原因
预算执行 过程管理 (40 分)	项目管理 (13 分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。	2	
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。	2	
		项目执行及监管	8	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段。	6	监督检查还不到位。
		制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。	2	
	资金管理 (27 分)	使用合规合理性	9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	9	

	支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。	13	支出率 97.79%
		3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。	3	
绩效指标完成情况 (60分)	产出效率 (30分)	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。	9	绩效目标设置不全面，缺乏产出与效益指标的佐证材料。
		5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。	4	
		15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。(既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。)	14	
			根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。		
	效益指标 (25分)	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。(可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)	17	满意度指标没有具体样本数据。
		5	项目实施后运行及成效发挥的可持续影响情况。(可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)	5	
	社会公众或服务对象满意度 (5分)	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群	3	



				体或个人，一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①满意度=100%，得 5 分； ②90%≤满意度<100%，得 4 分； ③80%≤满意度<90%，得 3 分； ④70%≤满意度<80%，得 2 分； ⑤60%≤满意度<70%，得 1 分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得 0 分。			
逆向指标	自评工作质量（-10 分）	扣分处理	-10	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限 10 分。	-2	项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足（详见报告正文）	
	绩效信息公开情况（-5 分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣 5 分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时限和范围内公开的，不扣分。	0		
	项目实施整改情况（-5 分）	项目实施整改情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于 35 分，单位需报送整改措施及佐证材料。 无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣 1-4 分；未进行整改的扣 5 分；未报送整改情况及佐证材料的扣 5 分。	0		
	负面影响（-5 分）	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限 5 分。	0		

	政府采购执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按照规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	建设工程招标投标执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招标投标，预算单位应按照规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	违法违规纪行为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生未按规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。	0	
	合计		100	优 (90-100)；良 (80-89)；中 (70-79)；低 (60-69)；差 (0-59)	87	良

