2020 年返还盟市福利彩票公益金项目 绩效评价简版报告

评价机构：内蒙古云海绩效管理咨询有限公司

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目内容	1
(二) 资金投入及使用情况	1
(三) 项目绩效目标	1
二、绩效评价工作开展情况	2
三、综合评价情况及评价结论	2
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	2
(一) 主要经验及做法	2
(二) 存在问题及原因分析	3
五、有关建议	7
(一) 强化绩效管理理念，落实绩效管理主体责任	7
(二) 加大资金绩效考评力度	7
(三) 建立健全项目管理制度	8
(四) 健全项目管理机制，确保项目如期完成	9
(五) 建立定期抽查监管机制，提高全过程跟踪服务水平	9

2020 年返还盟市福利彩票公益金项目 绩效评价简版报告

一、基本情况

（一）项目内容

对 2020 年自治区返还盟市福利彩票公益金涉及的社会公益类、老年人福利类和残疾人福利类共 32 个子项目的社会福利事业支出进行绩效评价工作，主要包括项目总体资金规模、支出情况、执行情况、绩效目标、实际产出效益等内容，从而对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

（二）资金投入及使用情况

2020 年自治区返还盟市福利彩票公益金项目预算安排 2564.14 万元，下达 2564.14 万元。截至绩效评价日，各项目单位使用资金 1906.5429 万元，预算执行率为 74.35%。

（三）项目绩效目标

根据《内蒙古自治区彩票公益金使用管理办法》（内财综规〔2021〕30 号）的相关规定，2020 年自治区返还盟市福利彩票公益金涉及老年人福利类、残疾人福利类和社会公益类项目，主要用于市辖区内各街道社区的养老服务中心的建设、社会福利事业单位消防安全设施的新建和维修改造。其中，老年人福利类项目资金占比为 62.8%，残疾人福利类

占比项目资金为 24.62%，社会公益类项目资金占比为 12.6%。

二、绩效评价工作开展情况

根据委托要求及本项目的具体情况，我公司成立绩效评价工作组。自 2023 年 4 月 4 日起，工作组前往本项目涉及的 8 家单位开展现场评价工作，收集、核实项目相关资料。2023 年 4 月 10 日，制定项目绩效评价工作方案，确定初版绩效评价指标体系，并提交给委托方与第四方监管机构。2023 年 5 月 12 日，召开内部专家评审会，组织项目专家根据现有数据资料出具评价意见，形成评价报告初稿并提交各方，进行报告意见交换与完善。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价综合得分“84.07”，评级“良”。

总体结论：项目决策指标满分 15 分，实际得分为 10.5 分；过程指标满分 18 分，实际得分为 12 分；产出指标满分 32 分，实际得分为 28.7 分；效益指标满分 35 分，实际得分为 33.37 分。

四、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

项目实施后，一是产生了一定的社会效益和可持续影响，养老机构、儿童福利机构、精神病人福利机构等社会服务机构基础设施建设及服务质量明显改善。对保障基本民生、提升基层民主活力和社会自治能力、养老事业发展起到了促进

作用。政策、资金、人才以及持续地资金投入促进了社会福利事业的可持续发展。

二是团结了各界热心社会福利事业人群的力量，发扬社会主义人道主义精神，筹集社会福利资金，用来兴办残疾人、老年人、孤儿福利事业和帮助困难群体，其“扶老、助残、救孤、济困”的发行宗旨，有力地推动了全市社会福利、社会保障和公益事业的发展。

三是统筹推进了呼和浩特市养老服务工作。2020年返还盟市福利彩票公益金项目资金2564.14万元，其中老年人福利类项目资金1609.63万元，占资金总额的62.77%，重点用于全市居家和社区养老服务项目、社会福利院、敬老院、示范性老年公寓等项目，统筹推进了呼和浩特市养老服务工作，完善了以居家养老为基础、社区养老为依托、机构养老为补充、医养结合的养老服务体系，增强了社会公众对我市人口老龄化趋势下的新型养老方式的认可度。

通过对社会困难群体的关注及帮扶，维护了社会的安定团结，增强了政府公信力，促进了社会和谐健康发展。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效目标设置不够全面，指标设定不够细化

在目标方面，由于部分子项目实施单位的相关工作人员的绩效管理意识不够强，对绩效目标的编制过于简单，未按相关要求进行了合理细化、量化，概括不够完整清晰，导致绩

效目标与项目实际情况的联系不够紧密，与实际工作内容相关度不够高。

例如：市老年公寓管理处负责的示范性老年公寓新建项目（消防验收检验费）、示范性老年公寓新建项目（公寓项目及换热站新接供水工程）、示范性老年公寓新建项目（项目二类费用）三个项目的绩效目标均为“确保工程顺利进行，保证工程质量，按时完成工程进度”，目标设置太过笼统，与实际工作内容相关度不够高。市敬老院负责的消防水池、配套设备项目绩效目标为“呼和浩特市敬老院消防水池、配套工程预算金额 120 万元，符合要求的工程进度支出为 79.823 万元”，只提到了资金量，未明确工程相关工作内容和预期产出及效果。

在指标方面，导致部分子项目依据绩效目标设定的绩效指标不够合理、不够细化。例如：呼和浩特市敬老院消防水池、配套工程项目的产出部分指标设置不够恰当，产出数量三级指标设为“消防水池、配套设施工程款设计费、造价咨询费、监理”，产出质量三级指标设为“该工程应具备工程概预算、工程设计、造价咨询费等”，产出成本指标为“该工程应具备工程概预算、工程设计、造价咨询费所需资金”。市老年公寓管理处负责的示范性老年公寓新建项目（项目二类费用）项目中产出数量指标设为“根据需求进行”，指标细化程度不强。

此外，大多数子项目均未在项目绩效目标中体现出目标任务数或计划数，无法确认指标是否与其相对应。

2.预算执行率较低

2020年返还盟市福利彩票公益金项目下达资金2564.14万元，使用资金1906.5429万元，预算执行率为74.35%。一是受2021年、2022年疫情影响，财政资金下达较为缓慢，致使现场评价时，部分项目执行单位的资金还未使用。如：子项目“居家社区和农村养老服务”预算资金共1014.13万元，市四区分别下达253.5325万元，玉泉区民政局已使用200.6551万元，新城区社区办已使用资金119.3021万元，赛罕区社区办暂未使用该笔资金。二是由于部分项目未实施，财政资金已原路返还。如：示范性老年公寓新建项目（项目竣工图测绘费）、示范性老年公寓新建项目（燃气灶具安检费）以及回民区民政局居家社区和农村养老服务项目。三是项目因招投标工作而产生节约资金，该部分资金也已返还财政。

3.项目实施单位管理制度不够完善

资金管理方面，仅市特殊教育学校和市精神康复医院提供了相关财务管理制度，但制度内容不够细化，针对性不强；其他子项目实施单位未能提供财务管理制度。业务管理方面，由于各子项目实施单位未能针对福利彩票公益金项目制定相应的项目管理制度，导致部分项目合同中未明确计划开工

时间与计划完工时间，且资料归档不完善。

4.部分项目未能按时完成，且缺少项目调整手续

经核查，由于各子项目实施单位缺乏项目管理制度，导致部分项目未能按时完成，并且缺少项目调整手续，未能根据项目实际情况及时对项目调整进行申请说明。例如：市敬老院消防水池、配套设施项目施工合同中未写明计划开工、竣工日期，只注明了工期总日历天数为 50 天。工程实际开工日期为 2021 年 9 月 5 日，实际竣工日期为 2021 年 12 月 9 日，工期为 94 天，超过合同约定工期 44 天。市特殊教育学校楼顶防水工程及评审经费项目实际开工日期为 2021 年 6 月 3 日，与计划开工日期一致，实际竣工日期为 2021 年 8 月 23 日，较合同约定日期晚 21 天。

5.项目管理不够到位

由于部分子项目实际完成时间均晚于《呼和浩特市本级福利彩票公益金资助项目管理办法》的出台时间，且各子项目实施单位均未单独制定与福利彩票公益金相关的项目资金使用管理办法及项目管理办法，使得部分工程建设类及服务采购类项目未形成规范的、系统的档案，项目实施进度效果缺乏有效的监督管理，未形成规范统一的项目管理程序及标准。

同时，市民政局本级及下属二级单位实施的项目，以政府采购方式委托社会服务机构进行，故开展绩效评价时，项

目实施单位提供的项目资料主要为履行资金财政集中支付审批拨付凭证以及合同，未能提供第三方组织实施项目的过程资料。

五、有关建议

(一) 强化绩效管理理念，落实绩效管理主体责任

建议各项目实施单位深入贯彻落实《呼和浩特市人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（呼政办字〔2020〕69号）、《呼和浩特市预算支出绩效评价管理办法》（呼政办字〔2020〕77号）文件精神，强化绩效管理理念，落实绩效管理主体责任，做好部门绩效自评工作，合理设置项目绩效目标与绩效指标。对福利彩票公益金项目，要强化项目绩效监控组织工作，推进项目绩效目标体系建设。及时编制项目绩效目标，明确、具体、细化、量化绩效目标，同时要将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，加强绩效目标审核，未按要求设定绩效目标或目标未通过的，适度减少预算安排。

此外，设置绩效目标申报表时，针对产出数量、产出质量、产出时效，可根据项目专项资金的使用情况，制定符合项目实际的、具有科学性、标准化和可操作性的三级量化指标。针对效益指标进行合理的细化与量化，兼顾定量与定性之间的关系。

(二) 加大资金绩效考评力度

为进一步提高福利彩票公益金的使用效果，持续提高公益金的辐射作用，放大资金杠杆效应，建议项目主管单位加大对资金的绩效考评力度，重点检查资金是否按照指定用途使用，是否及时足额到位，资金使用是否有损失浪费、挤占、截留、挪用或者体外循环的行为，督促资金使用主体强化资金使用责任。上述行为一经发现，立即缓拨、停拨或收回已拨付资金，并且严格控制其下一年度申请的预算资金，逐步形成以结果为导向的资金分配和使用机制，有效提升资金使用效益。

（三）建立健全项目管理制度

建议项目实施单位建立健全项目管理制度，加强对资助项目的资金支付、实施过程及效率效果的监督管理工作，健全项目督导制度，加强项目过程管控。例如规范施工合同方面，项目实施单位应根据工程施工的一般特点，在施工合同中明确一些主要内容，如工程范围、建设工期、中间交工工程的开工和竣工时间、工程质量、工程造价、技术资料交付时间、材料和设备供应责任、拨款和结算、交工验收、质量保修范围和质量保证期、双方互相协作等条款。同时完善材料归档制度，建立健全档案管理制度，强化档案管理工作，明确档案人员职责分工，加强文件材料的收集、整理、归档工作的规范性，从制度上、措施上有效保证项目管理工作的顺利开展。

（四）健全项目管理机制，确保项目如期完成

建议项目实施单位提前做好项目规划、调研与论证立项工作，实现项目动态调整、滚动管理，充分考虑项目建设的规律性、成果产出的周期性等影响因素，明确各项建设任务完成时间节点，合理规划资金支出进度，积极妥善解决项目执行中的困难与问题，推动项目按计划进行，提高财政资金使用效率，降低财政资金沉淀的风险。同时主管部门要建立动态监控机制，加强对项目实施单位的监督指导，及时掌握项目建设、资金支付等情况，发现存在的突出问题，提出有针对性的改进措施，确保项目如期完成建设任务。

（五）建立定期抽查监管机制，提高全过程跟踪服务水平

为进一步发挥福彩公益金的支持作用，建议项目主管单位严格要求各级民政部门执行《呼和浩特市本级福利彩票公益金资助项目管理办法》，同时建立定期抽查监管机制，明确抽查事项清单，制定联合检查的抽查工作细则，并科学、合理确定抽查比例和频次，及时公开抽查情况和查处结果，进一步明确目标、压实责任。通过建立定期抽查监管机制，健全资金保障体系，落实抽查监管责任主体制度，加大专项资金保障力度，完善奖惩机制。

其次，建议项目单位提高项目资金使用效益的全过程跟踪服务水平。一是加强对项目实施单位的跟踪服务，确保项

目按时按质完成。进一步加大对资金拨付后的跟踪服务力度，充分了解资金的实际使用情况，确保财政资金的使用符合政策意图。二是设置内部管理台账，调研核查项目实施进度。在项目完成质量方面，可要求建设单位或用款单位提供监理月报、工作台账等，亦可按照月度项目建设说明的形式，提供项目进度及建设项目现状实时记录，标注项目实施中的特殊情况，更新月度计划、季度计划等。三是针对年度性项目及工作内容，可根据以往年度完成情况进行同期数据对比，作为衡量当年度项目完成质量参考依据。

内蒙古云海绩效管理咨询有限公司