

附件 5：

其他社会福利项目支出绩效自评报告 (2020 年度)

部门名称（公章）：昆明市盘龙区社会福利中心

项目单位：昆明市盘龙区社会福利中心

主管部门：盘龙区民政局

项目名称：其他社会福利

绩效自评日期：2021 年 4 月

2021 年 4 月

评价小组成员：

评价小组 机构职位	姓名	职务/职称	所属 单位/处室	签字
组长	姜志卫	主任	盘龙区社会 福利中心	姜志卫
成员	杨凤萍	职工	办公室	杨凤萍
成员	卢智玲	职工	膳食科	卢智玲
成员	苏思思	职工	护理科	苏思思
成员	杨秀娥	职工	财务室	杨秀娥
报告撰写人（签字）： 姜志卫 2021 年 5 月 26 日				
评价工作负责人（签字）： 姜志卫 2021 年 5 月 26 日				

目录

摘要

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景
- (二) 项目立项依据
- (三) 项目实施内容
- (四) 项目实施计划及完成情况
- (五) 项目的组织及管理
- (六) 项目绩效目标

二、绩效评价工作情况

- (一) 评价的目的和依据
- (二) 绩效评价工作方案制定过程
- (三) 绩效评价原则、评价方法等
- (四) 绩效评价实施过程
- (五) 绩效评价的局限性

三、评价结论及绩效分析

- (一) 评价结论
- (二) 绩效分析

四、项目主要经验及做法、存在的问题和建议

- (一) 主要经验及做法
- (二) 存在的问题
- (三) 建议和改进措施

五、附件

附件一：指标体系

附件二：基础数据表

附件三：访谈记录

附件四：问卷调查分析报告

附件五：……

其他社会福利项目支出绩效自评报告

根据盘龙区财政局《关于开展 2020 年度区级预算支出绩效自评工作的通知》（盘财绩【2021】2 号）精神，我单位对财政资金的项目支出绩效进行了认真的自评，总体自我评价是：财政资金预算配置合理合规，预算执行严格有序，预算管理规范可控，资金效益合乎预期，具体自我评价情况如下：

一、项目概况：含项目立项背景及目的，预算收支情况。

盘龙区社会福利中心，承担着全区面向社会提供集中养老、托养服务、收养民政“特困”对象、残疾儿童康复训练的职能。是集养生文化、生活照料、康复护理、精神慰藉、休闲娱乐等功能为一体的社会福利机构。我单位本年度一个项目即 208 社会保障和就业支出—20810 社会福利—2081099 其他社会福利支出 269.1 万元

评价结论

总自评分 90

三、经验、问题和建议

1. 主要经验及做法；

进一步加强了预算管理，加大预算执行力度，确保实现预算管理的科学化、公开化、透明化。树立了节俭意识，科学合理有效地使用资金，为所需日常公用经费、事业发展所需项目经费等方面工作提供坚实的支撑。

全面提升了我中心常公用经费的使用绩效，强化了对各类业务费用支出的财务管理，有利于不断改善中心设施，优化护理人员队伍，提升护理水平，不断提升护理培训质量。

树立了以全面预算管理、绩效评价管理、审批制度管理和审核制度管理为主要内容的管理理念，使中心的财务工作从单纯的

申请资金、记账、出纳为主的报账型的工作方式，逐步转向事前参与决策、事中管理控制、事后绩效评价的新型财务管理模式。

2. 存在的问题；

项目支出运行实践有待探索，进一步完善运行管理机制。项目资金预算与实际支出之间，尚需作小部分调整。

3. 改进措施及建议。

进一步完善绩效管理制度，强化绩效管理意识。提升项目资金管理人员的业务能力，加强专业培训力度，配备相关人员专门负责项目支出运行管理。

在资金分配方面，根据项目活动、项目开支范围、成本定额等有关资料来更精确的进行项目经费预算，加强科室和财务科的沟通联系。

业务管理方面，继续加强业务学习，加强各业务部门的资料归集归档整理工作，同时落实问责机制，将项目工作完成情况作为部门绩效考核的评价依据，以提高部门工作的效率和效果。

其他社会福利支出项目支出绩效自评报告

（一）项目概况。

1. 立项背景及目的。

盘龙区社会福利中心，承担着全区面向社会提供集中养老、托养服务、收养民政“特困”对象、残疾儿童康复训练的职能。是集养生文化、生活照料、康复护理、精神慰藉、休闲娱乐等功能为一体的社会福利机构。

根据我市 2020 门预算要求。区财政局作出的《关于批复 2020 门预算的通知》中关于中心部门预算的批复，我中心项目为其他社会福利支出。年初预算安排经费 435.65 正常开展工作和本单位发展提供了有力保障。

其他社会福利中心项目经费主要用于保障专项集中养老、托养服务、收养民政“特困”对象、残疾儿童康复训练、生活照料的住养老人日常支出，中心设施维修改造和日常维护等方面，从而进一步促进了中心护理质量的提高，提升了护理服务保障能力。

2. 项目实施计划及完成情况 2020 年 12 月开放床位房间数 80 间、床位数 160 个，入住老人共 103 其中“特困人员”29 人。根据《昆明市人民政府办公厅关于印发昆明市“医养结合”工作实施方案的通知》（昆政办〔2017〕11 号）及《关于确定第一批市级医养结合工作试点县区 and 单位的通知》（昆卫〔2016〕69 号）文件精神，我中心积极筹备“医养结合”工作，与昆明市第二人民医院达成合作协议。一是扩大规模。由医务点扩大为老年病科室，由门诊治疗扩大为住院治疗。二是服务范围。由中心老人辐射到周边社区老人及养老机构。三是绿色通道。在市二院开

辟绿色通道，转送危重病老人。四是办理证照。住中心老年病科室由院方负责办理相关证照。五是医疗场地。由中心提供约 20 张床位的场地作为科室医疗场所。

3、资金来源及使用情况。

资金分为本级财政集中供养“特困人员”护理人员劳务费、非税收入两部分，其中非税收入纳入财政收支两条线管理，非税收入上缴财政，然后财政按单位预算下拨支付使用。

实施项目使用情况主要包括：临时人员劳务费、住养老人伙食费、业务运行经费。预算资金支出合计 269.1 万元，执行率为 99.7%。

4. 组织及管理情况。包括项目组织情况、项目实施流程、资金拨付流程。

建立专人负责制度。每项指标须由责任人负责撰写计划或方案、经费预算和项目总结等，上报责任领导审核，并报财务审核，最后申报本级财政局审核，下达指标，单位按财政局下达指标组织实施。实行财务审核审批制度。项目经费预算、支出等，一律按财政授权支付程序进行实施，严格把握财务管理关。

5. 绩效目标。

（1）总目标。

针对盘龙区户籍的城市“特困”人员和农村“五保户”提供无偿护理服务，为盘龙区户籍的低保或低收入家庭中孤寡、失能、高龄老人提供低收费护理服务，为盘龙区户籍的特困难人群中的失能、高龄老人提供适当的优惠护理服务。兼顾面向社会失能、高龄老人提供自费护理，提供残疾儿童康复训练等护理服务；按要求提供集中养老、托养服务、收养民政“特困”对象、残疾儿童康复训练，单位具备养生文化、生活照料、精神慰藉、休闲娱乐

等功能。让特困对象的基本生活得到改善、让住养老人舒适、愉快的安度晚年、给老人提供安全舒适的生活环境；体现了政府公办养老机构“托底”供养、护理服务功能，同时解决了 33 个劳动力的就业问题，减轻了社会就业压力，对社会发展具有一定可持续影响；解决老人子女后顾之忧，维护社会稳定、和谐，促进社会协调发展

（2）年度目标。包括产出目标、效果目标。

体现政府公办养老机构“托底”供养、护理服务功能、空余床位面向社会提供优质的养老服务。严格管理、规范操作，努力打造全区养老机构示范性单位。给老人提供安全舒适的生活环境。提高老人的生活质量。创维稳、和谐社会。解决了 33 个劳动力的就业问题，减轻了社会就业压力，对社会发展具有一定可持续影响精神慰藉服务、解决老人子女后顾之忧。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的。全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

1、项目决策情况分析

中心部门预算的编报工作，由财务室组织实施，相关科室协助配合。项目经费预算的编报和实施，结合相关科室业务职能或工作，本着立项有据、发展需要和财力可能的原则，依规编报项目支出预算和项目支出绩效目标申报表，项目支出预算批复后，专款专用。中心有明确的预算编制流程，确保预算工作的合

理性、合规性。

2、项目组织管理情况分析

一是有健全的项目管理制度，建立健全了护理管理、食堂管理、总务管理、财务管理、固定资产管理、政府采购信息网络管理等制度。通过加强制度建设强化管理，使项目管理根据规范有序。

二是有健全的项目实施机构并严格执行项目管理。护理科负责护理人员培训的组织实施，膳食科负责住养老人膳食安全和搭配，总务科负责各类设施维修改造和固定资产管理，财务科负责项目资金的管理，办公室负责中心协调工作。

三是建立起经费管理内部监测机制，要求财务科、办公室、总务科、护理科膳食科等部门，具体负责监测工作。要求财务科对每月的差旅费、办公费、水电燃气费进行监测，进行财务数据分析，并建立反馈制度；办公室实行监督，进行评估考核，定期实行内部审计；办公室、财务科对维修费用实时交叉监管；总务科对物品采购实行验收查验入库工作，并切实采取节能降耗的有效措施。

四是具备良好的资产管理台账系统，用于加强固定资产登记建账，动态管理。固定资产管理职能部门设有准确、完整的台账，指定专人兼管固定资产工作。每项固定资产的使用和管理责任落实到人，以明确责任、安全保管、合理使用。每年进行一次常规的固定资产清查盘点，以做到账、卡、物相符。

3、项目资金管理情况分析

建立了较为完整的财务、资产管理和内部审核制度，依据政府会计会计制度准则的规定，依法设置会计账簿、进行会计核算。确立了财务管理活动在单位负责人的领导下，实行“统一

领导、集中管理、分级授权”的财务管理体制。具体而言，财务管理工作如下。

第一，制度建设方面。着力抓好预算、资金使用、政府采购和资产管理，严格遵守财经纪律，有效使用资金，为中心正常运转和长远发展提供坚实支撑。

第二，预算管理方面。首先，将预算资金合理地分配到使用部门掌握使用，实行了经费开支由使用部门按权限审批，财务室按权限审核的结算双审制度。其次，树立了以全面预算管理、绩效评价管理、审批制度管理和审核制度管理为主要内容的管理理念，使中心的财务工作从单纯的申请资金、记账、出纳为主的报账型的工作方式，逐步转向事前参与决策、事中管理控制、事后绩效评价的新型财务管理模式。

第三，财务职责方面财务室对项目资金进行财务监管，项目会计核算真实、准确和规范，各类会计核算资料提供及时；严格执行支出审批制度，已完成项目及时进行决算与审计，项目形成的固定资产及时登记入账等情况。

4、项目绩效情况分析

(1) 项目实施过程中，加强了对外临时人员培训的支出力度，有计划对现有基础设施的维护，改善中心环境，努力为住养老人营造良好的学习生活环境。

表现在：

实施数量指标方面，2020 年，使用项目资金预算支出达到的实际值均超过原有制定预期值，住养老人达 103 人（其中特困人员 29 人）。

实施质量指标方面，围绕中心护理质量提升设置了护理人员护理优良率 96%、住养老人满意率 95%、水电设施和、食堂、住

养老人宿舍等基础设施未出现故障，使用项目资金预算支出达到的实际成本值均达到原有制定预期值。

实施时效指标方面，因经费项目属于日常公用经费支出范畴，主要评价是否按预算安排组织实施并且常年性业务能正常开展，实施时效为2020年1月1日至12月31日，全年各项支出均能保证常年性业务正常开展。

实施成本指标方面，按成本预算控制，设置预期预算使用率95%，在保持相同预算资金支出数额情况下，尽可能扩大产出，成本控制率为92%。加大了节能降耗的力度，设置了节能降耗检查测评合格的指标，实际测评为优秀。

(2) 经济效益方面，由于中心工作性质的特殊性，工作任务主要是集中供养特困人员，该项目的实施很难有经济利益流入，直接经济效益难以量化权衡，项目实施中，对于公共机构节能工作的加强和改进如何转化为间接经济利益还有待于进一步挖掘，年初项目申报时未设置经济效益指标。

(3) 社会效益方面，主要围绕从整体护理环境上保证住养老人日常生活正常，外聘临时工作人员数量在职人员总数的79%。

(4) 环境效益方面，设置了建设园林化单位，中心美化、绿化、亮化达标指标要求。中心环境四季常青，植被覆盖率高，绿化美化程度高，整洁舒适，秩序良好，适宜养老。逐步改善住养老人的食宿条件。抓紧建设消防安全系统，建立了安全维稳防控体系。护理环境进一步优化。

(5) 可持续影响和服务满意度方面，设置了住养老人可参阅的图书藏书、报刊杂志数值，中心的护理管理和护理服务工作紧密结合自身实际，为住养老人提供更为便捷和期优质的服务，

得到住养老人的肯定，相关数值和优良率满意度超过了预期值。

（二）绩效评价工作方案制定过程。

本次绩效评价主体中心自行组织评价。指标体系设计。根据财政厅统一标准设置一级指标，经细化后设置时效目标、成本目标等二级指标，根据保障我单位运转的特点，设置了资金到位率、使用规范率、发展目标、满意率等三级指标，每个三级指标根据实际情况量化参考标准。本次自评过程中中心抽调财务人员，组成绩效自评小组，对临时人员劳务费、伙食费、业务运行经费3个项目支出进行现场核查，查阅相关合同和会计凭证，进行核实、汇总、分析和评价，同时随机走访部分住养老人。

（三）绩效评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则。包括科学规范、公开公正、绩效相关等原则。

本着科学规范、公开公正的原则，评价小组采取了单位自评、书面审核与现场核查方式，最终形成量化的评价结果。

2. 绩效评价方法。包括指标评价、数据采集和社会调查中所采用的方法。

本次评价的主要标准是资金预定绩效目标的实现程度，作为资金的过程控制，本次评价的主要依据是市区财政局相关文件对资金使用范围、流程、责任主体的具体规定。

指标体系（指标与权重）是评价的关键问题。中心其他社会福利支出经费项目资金用于多个明细项目，且由于其公共服务型项目更加突出资金管理，资金分配，社会效益以及可持续性效益。在计算指标得分时，按照各明细项目分别核算，再按市区财政规定的有关规则计算汇总指标得分。

（四）绩效评价实施过程

自评内容为中心的自评报告与佐证材料，在此基础上评价核实与汇总材料。审核根据评分标准与自评资料，进行书面审核，按指标取得审核评分。核查采取资料查阅、现场勘察等方式甄别资金使用的真实情况，取得指标核查评分，发现问题，深究其原因。

评价工作主要包括前期准备、材料收集整理审核、现场交流与核查、撰写报告、报告论证修改及终稿等阶段。

成立了绩效自评工作组，据实对预算项目的资金使用绩效及绩效目标的实现程度进行评价。绩效自我评价表格及其指标体系、评价标准和分值设置情况由预算项目实施部门财务室负责制定，提交绩效自评工作组进行评分。

财务室根据评分情况拟定项目绩效评价报告，提交自评小组审定，并将项目绩效评价报告及附件提区民政局审核。

（五）本次绩效评价的局限性。

1、未设置经济效益指标，由于中心工作性质的特殊性，工作任务主要是集中供养特困人员，该项目的实施很难有经济利益流入，直接经济效益难以量化权衡，项目实施中，对于公共机构节能工作的加强和改进如何转化为间接经济利益还有待于进一步挖掘，年初项目申报时未设置经济效益指标。

2、针对项目资金的目标实现，由于项目本身属于日常公用经费类的资金，涉及难以量化的因素，部分定性与定量指标匹配缺乏可衡量性和时效性

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论。

1. 评价结果：

总自评分为：90 分。

2 主要绩效：

(1) 申报论证充分。其他社会福利支出经费项目根据现实需要和中心发展等相关内容进行了充分的论证。

(2) 资金支出率正常，提高了预算资金的实际使用效果。

(3) 财务合规。项目资金支出符合财务相关规定。

(4) 制度完备。有专门的财务和管理制度，能细化支出范围与标准。

(5) 实施规范。财务有一定程度的公开，监管有力；对资金使用情况进行了监督检查。

(6) 项目实施成效显著，提升了护理质量，保障了中心日常运行和管理；完善了各方面基础设施建设；保障了设备的更新和房屋的必要维修；加强了中心安全、清洁、和谐创维稳社会。

(二) 具体绩效分析。对照绩效评价指标体系逐项进行分析、评价并打分析

我单位 2019 年从项目立项、资金落实、业务管理到财务管理、项目产出、项目效益，总分达到 90 分。

1、项目立项（10 分）：项目的申请、设立过程符合相关要求，设定的绩效目标合理，绩效指标细化、明确、清晰、可衡量。

2、资金落实（10 分）：资金落实到位情况良好

3、业务管理（8 分）：管理制度健全、制度执行有效、项目质量可控。

4、财务管理（20 分）：管理制度健全、资金使用合规、财务监控有效。

5、项目产出（25 分）：项目完成率 100%、完成及时率 100%、质量达标率 100%、成本节约率 100%。

6、项目效益（19 分）：项目实施对经济效益、社会效益好，是发展民生、改善民生需要，使得区域内住养条件的保障，为区

域内住养环境创造了条件，生态效益都较好，可持续影响对当地经济发挥更好效益、社会公众的满意度非常高。

（三）成本效益分析。

根据项目预算资金数额进行财政资金分配，财政资金预算与实际支出总体相符，实际成本约为 98.08%。2020 年度项目绩效目标基本完成，部分绩效目标完成有偏差获得原因如下：

在成本指标中，中心业务运行期间有临时支出费用的估算未发生，从而未完成项目指标。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法；

1、进一步加强了预算管理，加大预算执行力度，确保实现预算管理的科学化、公开化、透明化。树立了节俭意识，科学合理有效地使用资金，为所需日常公用经费、事业发展所需项目经费等方面工作提供坚实的支撑。

2、全面提升了我中心项目经费的使用绩效，强化了对各类业务费用支出的财务管理，有利于不断改善中心设施，优化护理人员队伍，提升护理水平，不断提升护理培训质量。

3、树立了以全面预算管理、绩效评价管理、审批制度管理和审核制度管理为主要内容的管理理念，使中心的财务工作从单纯的申请资金、记账、出纳为主的报账型的工作方式，逐步转向事前参与决策、事中管理控制、事后绩效评价的新型财务管理模式。

（二）存在的问题；

1、项目支出运行实践有待探索，进一步完善运行管理机制。项目资金预算与实际支出之间，尚需作小部分调整。

2、业务管理方面，各业务部门资料整理、成果归档工作完

成情况一般，对于业务进展情况的实施过程、通报情况以及事后考察的机制有待完善。

（三）建议和改进措施。

1、进一步完善绩效管理制度，强化绩效管理意识。提升项目资金管理人员的业务能力，加强专业培训力度，配备相关人员专门负责项目支出运行管理。

2、在资金分配方面，项目资金预算的结构与实际支出的结构有一定的差异。因此，应根据项目活动、项目开支范围、成本定额等有关资料来更精确的进行项目经费预算，加强科室和财务科的沟通联系。

3、业务管理方面，继续加强业务学习，加强各业务部门的资料归集归档整理工作，同时落实问责机制，将项目工作完成情况作为部门绩效考核的评价依据，以提高部门工作的效率和效果。