

洛阳市老城区残疾人两项补贴项目 绩效评价报告

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）洛阳分所

目 录

一、 项目基本情况	1
二、 项目单位绩效报告情况	3
三、 绩效评价工作情况	3
四、 绩效评价指标分析情况	5
五、 综合评价情况及评价结论	8
六、 存在问题	9
七、 对策建议	10
附件 1、 2022 年项目绩效评价指标表	12
附件 2、 重度残疾人满意度调查问卷	15
附件 3、 困难残疾人满意度调查问卷	17
附件 4、 调查问卷数据分析报告	19
附件 5、 现场走访图片	21

洛阳市老城区残疾人两项补贴项目

2022 年绩效评价报告

根据《中共洛阳市委、洛阳市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洛发〔2021〕3号）精神，结合老城区实际情况，洛阳市老城区财政局成立绩效评价工作组，参照《中共老城区委、老城区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《老城区财政局关于印发〈老城区区级部门预算绩效目标管理办法〉的通知》（老财文〔2023〕33号）、河南省人民政府印发的《河南省困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施办法的通知》（豫政〔2016〕60号）精神、洛阳市人民政府印发的《洛阳市困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴（以下统称残疾人两项补贴）实施办法》（洛政〔2016〕60号），按照科学规范、公正公开的原则，通过现场考察、听取汇报、查看资料、访问调查和分析研究等形式，对老城区残疾人两项补贴项目2022年财政支出情况及实施效果进行绩效评价，形成评价报告。

本次评价内容具体包括：绩效目标的设定情况；资金投入和使用情况；为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等；绩效目标的实现程度及效果；绩效评价的其他内容。

一、项目基本情况

（一）项目单位概况

洛阳市老城区民政局级别为正科级，机构性质：机关，统一社会信用

代码：11410302005380946M，经费形式为财政全供，内设 4 个办公室，有一个下属事业单位，社区服务中心。

（二）项目概况

1. 项目背景及目的

残疾人是需要格外关心、格外关注的特殊困难群体。党和政府高度重视残疾人福利保障工作。为解决残疾人特殊生活困难和长期照护困难，国务院决定全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴（以下统称残疾人两项补贴项目）制度。这是保障残疾人生存发展权益的重要举措，对全面建成小康社会具有重要意义。2015 年 9 月 23 日，国务院印发《关于全面建立困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴制度的意见》（国发[2015]52 号），决定残疾人两项补贴制度自 2016 年 1 月 1 日起全面实施。

为解决困难残疾人生活和重度残疾人长期照护问题，切实保障残疾人生存发展权益，根据河南省人民政府印发的《河南省困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施办法的通知》（豫政〔2016〕60 号）精神，结合我洛阳市实际，制定洛阳市困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴（以下统称残疾人两项补贴）实施办法（洛政〔2016〕60 号），民政部、财政部、残联根据职责制定具体政策措施，推进落实相关工作开展。

2. 项目主要对象

困难残疾人生活补贴对象为：（1）具有洛阳市户籍；（2）持有第二代中华人民共和国残疾人证；（3）最低生活保障家庭中的残疾人。重度残

疾人护理补贴对象为：（1）具有洛阳市户籍；（2）持有第二代中华人民共和国残疾人证；（3）残疾等级被评定为一级、二级且需要长期照护的重度残疾人。

3. 补贴标准

残疾人两项补贴标准根据经济社会发展水平、残疾人生活保障需求、长期照护需求统筹确定和适时调整，自2022年12月1日起，残疾人两项补贴标准由原来的每人每月不低于60元，提高到每人每月不低于75元。

4. 补贴形式

残疾人两项补贴采取社会化形式通过代发金融机构按月发放。

（三）项目绩效目标

老城区残疾人两项补贴项目，项目经费主要用于及时足额发放困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴，目标是对符合条件的残疾人做到应发尽发，解决残疾人生活支出和长期护理支出的困难，保障残疾人的基本生活，促进残疾群体健康发展。

二、项目单位绩效报告情况

老城区民政局对项目开展情况、项目资金使用情况及项目产生的绩效进行了自我评价，并提交绩效自评报告。自评报告在业务数据方面进行了论述，但对项目管理及实施的过程阐述不够明晰，对项目开展中存在问题的和后续改进措施部分未进行梳理。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过对老城区残疾人两项补贴项目财政资金使用情况的综合评价，衡量资金的“产出”与“效果”，了解、分析、检验项目是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，总结财政资金在该类项目支出中的经验与不足，对项目单位及政府决策提供参考性建议，从而提高财政专项资金的使用效益，为以后年度安排项目资金预算提供参考依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法

本次评价遵循科学规范、公正公开的原则；评价指标体系的建立主要依据《中共洛阳市委、洛阳市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洛发〔2021〕3号）、《洛阳市财政局关于印发〈洛阳市市级部门预算绩效目标管理办法〉的通知》（洛财效〔2022〕6号）及《中共老城区委、老城区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《老城区财政局关于印发〈老城区区级部门预算绩效目标管理办法〉的通知》（老财文〔2023〕33号）；结合本项目的实际情况，制定项目评价指标表，通过深入现场调研、座谈、查看资料和数据分析、走访民政局、街道办事处、探访困难残疾人和重度残疾人等形式开展评价。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

2023年11月2日-11月16日，老城区财政局组建项目评价工作组，组织召开绩效评价工作布置会，明确评价目的。工作组查阅项目资料，了解项目开展情况，制定评价工作方案和评价指标表，并向被评价单位下达绩效

评价通知。

2. 组织实施

2023年11月17日-12月2日，绩效评价工作组开展项目评价调研工作：

一是座谈和查阅资料：工作组到老城区民政局进行座谈，听取相关领导和项目实际负责人对项目的介绍，同时查看老城区民政局相关项目自评报告和其他相关资料，了解项目实施过程中存在的实际问题。

二是深入现场进行调研和走访：根据老城区残疾人两项补贴项目的实际情况，工作组人员到民政局及辖区街道办事处进行走访，了解残疾人两项补贴项目的相关情况，听取一线工作人员对该项目的评价，获取第一手资料；同时在民政局和办事处协助下，到困难残疾人和重度残疾人家中进行问卷调查，听取本人及其家人的想法，进一步了解残疾人两项补贴项目具体开展情况。

3. 分析评价

2023年12月2日-12月29日，召开项目评价工作组座谈会，沟通项目开展中存在的主要问题，分析问题形成的原因，提出相关改进措施，并对重点工作开展整体情况进行评价，撰写项目评价报告。

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况分析

2022年老城区残疾人两项补贴项目资金收入情况：省级实际批复资金为66.00万元，市级实际批复资金为46.6055万元，区级实际批复资金为57.97万元，共计170.5755万元。

2022年老城区残疾人两项补贴项目资金支出情况：残疾人两项补贴项目2022年共计支出170.5755万元。通过财政直接支付至洛阳市老城区惠民惠农补贴资金一卡通专户，共涉及9个街道办事处，其中老城区东北隅街道办事处13.566万元；老城区南关街道办事处21.8085万元；老城区西关街道办事处23.7375万元；老城区西北隅街道办事处16.1235万元；老城区西南隅街道办事处11.0655万元；洛阳道北街道办事处18.3045万元；洛阳东南隅街道办事处9.9465万元；洛阳洛浦街道办事处22.227万元；洛阳邙山街道办事处33.7965万元，共计170.5755万元。

（二）项目实施情况分析

1. 项目组织情况

老城区残疾人两项补贴项目由老城区民政局进行管理，老城区民政局主要参与资金的筹措与管理，提出资金分配方案和使用计划，受理、审核专项资金申请，公示、确认审核结果；管理保存各项活动经费申报材料，实施绩效评价工作。

老城区财政局主要负责资金的筹措与管理，按规定拨付专项资金，建立健全绩效评价机制。

2. 项目管理情况

采取的具体措施如下：

（1）制定方案。

民政局按照《洛阳市人民政府关于印发洛阳市困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴实施办法的通知》（洛政〔2016〕60号文件），并根

据实际情况制定2022年发放明细及补贴金额。

（2）项目实施。

为贯彻落实《河南省人民政府办公厅关于做好疫情期间困难和特殊群体关心关爱工作的通知》（豫政办〔2022〕109号），根据《通知》要求，自2022年12月1日起，残疾人“两项补贴”标准由原来的每人每月不低于60元，提高到每人每月不低于75元。民政局切实做好残疾人“两项补贴”提标相关保障工作，确保残疾人“两项补贴”按新的标准及时、准确发放到位，截止到2022年12月为729名困难残疾人，1604名重度残疾人，共计发放补贴170.5755万元。

（3）项目监管。

项目实施过程中，资金拨付坚持按补贴标准进行发放，严格执行资金审批程序，各相关单位负责人签字盖章；老城区民政局联合财政部门，对资金监管工作进行检查，尽量早发现问题，避免和减少损失，提高专项资金使用效益。

（三）项目绩效情况分析

1. 项目效率性分析

老城区残疾人两项补贴项目，通过全国残疾人两项补贴信息系统实现了与全国残疾人口数据库的共享对接，加强了对补贴信息的实时监测、比对、归纳分析和动态管理，为两项补贴的精准发放提供了信息化方法手段和数据支撑，保障了残疾人两项补贴制度的精准实施，有效避免了错领、冒领和重复领的现象，在2022年及时高效的为729名困难残疾人，1604名重

度残疾人进行补贴发放。

2. 项目效益分析

老城区残疾人两项补贴项目主要体现为社会效益，通过本项目的开展实施，提高了残疾人及其家人对残疾人两项补贴政策的知晓度，改善了残疾人生活质量，减轻了残疾人家庭经济负担，使残疾人医疗、护理难题得到缓解，提升社会对残疾人的关爱度。

3. 调研情况分析

通过对老城区重度残疾人和困难残疾人的调研，掌握“残疾人两项补贴”的社会效果以及残疾人及其家人对“残疾人两项补贴”项目的诉求和建议，在此基础上对洛阳市老城区民政局对于该项目后续建设和存在的问题提出建议，探寻提高财政资金利用效率和扩大社会效益的途径。

残疾人作为一个特殊群体，绩效评价工作中的现场调研只能通过上门访谈进行，我们抽取了老城区负责管辖的西关街道办事处和南关街道办事处，经民政局相关人员协调，同街道办事处残疾专干进行入户问卷调查，通过调查了解到：残疾人及其家人对该项政策非常了解，认为该项补贴很有必要，补贴及时足额的发放对残疾人基本生活增加了保障，缓解了残疾人因生活支出和护理、医疗支出带来的困扰。

残疾人两项补贴政策在各部门配合之下得到落实，从而缓解了残疾人一定的经济压力，通过此次问卷调查，我们了解到残疾人及其家人对该项政策认可的同时，也希望得到政府更多的扶助。

五、综合评价情况及评价结论

经绩效评价工作组成员的分别打分和共同讨论，认为该项目基本符合市区相关文件的要求，残疾人两项补贴资金的发放，进一步体现了国家对残疾人的人文关怀，项目管理较为科学，但存在项目目标不够细化、量化，民政局监督约束机制不够完善，项目实施问题及改进措施等尚不完善等问题，经过工作组成员评议，老城区民政局残疾人两项补贴项目综合得分为88.29分，评价等级为良。

六、存在问题

（一）项目资金管控和监督措施不完善

对项目专项资金缺乏必要的监控和检查，残疾人两项补贴项目前期接收、审核的材料工作均由下属的街道办事处进行，初审合格后材料报送残联进行相关再审核，老城区民政局在残疾人两项补贴项目中，只负责资金的收付职能，未直接参与到资格审查等工作中，缺乏必要的监督、检查措施。

（二）补贴金额较低，医疗护理负担较重

近年来残疾人的生活状况在“残疾人两项补贴”政策的扶持下得到改善，但是残疾人的医疗保健等刚性支出对大多数残疾人家庭仍是较重的负担，因此减免残疾人的医疗费用，提高残疾人的医疗保障无疑是急需解决的一个重要问题。

（三）补贴对象变动信息滞后

补贴对象处于动态变动之中，补贴对象死亡信息无法同步到补贴发放系统，会带来补贴超发的隐患，若补贴出现超发情况后，社区还需追缴，

增加社区工作人员负担。

七、对策建议

（一）增加资金监管措施

老城区民政局应树立资金监管观念，对项目专项资金进行全方位的监管。完善资金管理制度，通过建立资金管理、监控体系对项目资金进行细致的监控和管理。

（二）采用新的传播方式，加大对残疾人两项补贴的宣传

建议区民政局、街道办事处、社区除通过传统方式对残疾人两项补贴进行宣传外，还可采用新媒体宣传，比如通过数字电视、手机等对补贴申请、补贴政策等进行宣传，让符合条件的人员及其家人了解、理解国家残疾人两项补贴的政策，充分享受政府补贴。其次，民政部门、街道开展抽查回访，进一步做好政策讲解宣传。对于达到一定时间未申请补贴的新增残疾人开展回访，分析未申请补贴原因，做好政策二次讲解宣传。

（三）加快信息化建设

建议将残疾人信息同公安系统进行联网，确保信息同步性，以便及时掌握残疾人信息，避免出现补贴发放不同步。

附件 1：项目绩效评价指标表

附件 2：残疾人两项目补贴项目重度残疾人满意度调查问卷

附件 3：残疾人两项目补贴项目困难残疾人满意度调查问卷

附件 4：老城区残疾人两项补贴项目调查问卷数据分析报告

附件 5：现场走访图片

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）洛阳分所

附件 1：项目绩效评价指标表

残疾人两项补贴项目

2022 年绩效评价指标表

一级指标		二级指标		三级指标			评价得分
指标内容	分值	指标内容	分值	指标内容	指标解释	评价标准	
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	残疾人两项补贴项目目标是否明确、细化、量化；管理的高效性、及时性、精准性是否达到要求（4分）	项目目标明确，1分；项目目标细化、量化，1分（得0分）；管理高效、及时和精准，2分	3
		决策过程	8	决策依据	残疾人两项补贴项目设立与运作是否规范；决策管理机制是否统一，内部治理结构是否合理（3分）	设立与运作规范，1分；决策管理机制统一，治理结构合理，2分（得1分）	2
				决策程序	资料接收是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；监督约束机制是否健全（5分）	申报资料接收符合申报条件，1分；申报、批复程序符合相关管理办法，1分；监督约束机制健全，3分（得1分）	3
		资金分配	8	分配办法	是否根据需要制定相关资金申请拨付及使用计划；项目付款期限是否合理、科学（2分）	制定相关资金申请拨付及使用计划，1分；项目付款期限是否合理、科学，1分	2
				分配结果	项目资金的分配和运行是否符合相关管理办法；项目资金在各付款环节是否合理（6分）	项目资金的分配和运行是否符合相关管理办法3分；项目资金在各付款环节是否合理，3分	6
项目	25	资金	5	到位率	财政实际到位资金 / 财政计划到位资金 × 100%（3分）	根据项目资金到位率计算得分，3分	3

管理		到位	到位时效	财政资金是否能及时拨付给运行单位；资金若未及时到位，对项目运行造成影响的程度（2分）	根据资金到位情况及对项目运行造成影响的程度进行评分，2分	2	
		资金管理	10	资金使用	项目资金使用是否规范合理，是否存在资金使用不合规、虚列或套取情况；是否专款专用，有无截留、挤占项目资金情况，是否存在挪用项目资金情况，是否通过审计和检查，内部控制管理，项目资金是否合规（7分）	无虚列，1分；支出依据合规、无截留、挤占，1分；无挪用资金情况，2分；内部控制管理，1分；资金根据相关办法严格管理，2分	7
				财务管理	健全财政规章制度，资金管理、费用支出等财务制度是否规范完善，是否严格执行；会计核算是否规范、完整，可持续性的监管（3分）	严格按照财政资金使用办法管理，1分；资金管理制度健全，1分；严格执行制度，1分	3
		组织实施	10	组织机构	项目主管单位项目管理机构是否健全（2分）	项目管理机构健全，2分	2
				管理制度	是否建立项目实施方案，是否健全项目管理制度；是否严格执行相关项目方案和制度；项目进度是否进行检查和监督，档案管理是否规范，加强对项目的科学论证和管理；制定合理的项目运行方案（8分）	建立项目实施方案，1分；健全项目管理制度，1分；严格执行相关项目方案和制度，1分；项目进度合理、监督到位，档案规范，3分（得1分）；制定合理的项目运行方案，2分	6
		项目绩效	55	项目产出	23	产出数量	残疾人两项补贴项目符合条件的残疾人，申请补贴纳入保障范围率（6分）
产出质量	残疾人两项补贴项目，对象认定准确率（6分）				根据运行后实际情况评分	6	
产出时效	残疾人两项补贴项目，财政资金转移支付及时发放率（6分）				根据运行后实际情况评分	6	
产出成本	项目运行费用符合相关政策规定的数额（5分）				符合相关政策规定的数额，5分	5	
项目	32			社会效益	残疾人对残疾人两项补贴项目的知晓程度（5分）	根据该项目的问卷调查结果评分	5

		效果		社会效益	残疾人生活水平改善（11分）	根据该项目的问卷调查结果评分	9.46
					残疾人医疗、护理困难问题的缓解（11分）	根据该项目的问卷调查结果评分	8.58
				服务对象满意度	残疾人对残疾人两项补贴项目效果是否满意（5分）	残疾人对项目运行效果满意程度	3.25
总分			100				88.29

附件 2

残疾人两项目补贴项目 重度残疾人满意度调查问卷 绩效评价问卷调查

感谢您在百忙之中抽空回答我们的问卷，请根据您的重度残疾人补贴项目了解情况填写，问卷采用匿名方式、遵循自愿原则，所收集的资料仅作研究用途，个人资料将绝对保密。最后，祝您身体健康、工作顺利！

(1) 您认为老城区目前在重度残疾人补贴项目的资金投入是否必要？（单选题）

A: 非常必要 B: 必要 C: 比较必要 D: 不必要

(2) 您对重度残疾人具体的补贴政策和具体金额是否了解？（单选题）

A: 十分了解 B: 比较了解 C: 一般 D: 不了解

(3) 重度残疾人补贴对您基本生活的保障是否有帮助？（单选题）

A: 非常有 B: 有 C: 比较有 D: 没有

(4) 您的重度残疾人补贴能否按时到账？（单选题）

A: 非常能 B: 基本能 C: 基本不能 D: 不能

(5) 您的重度残疾人补贴能否足额发放？（单选题）

A: 非常能 B: 基本能 C: 基本不能 D: 不能

(6) 您的重度残疾人补贴一般用于生活支出还是护理、医疗支出？

(单选题)

A:生活支出 B:护理、医疗支出 C:两者兼有 D:其他

(7) 您认为重度残疾人补贴金额是否合适? (单选题)

A:非常合适 B:合适 C:比较合适 D:不合适

(8) 您认为重度残疾人补贴项目申请补贴手续是否复杂? (单选题)

A:十分复杂 B:复杂 C:比较复杂 D:不复杂

(9) 您的补贴金额占生活支出的比例为? (单选题)

A:小于 5% B:5%以上

(10) 您的补贴金额占护理、医疗支出的比例为? (单选题)

A:小于 5% B:5%以上

针对重度残疾人补贴项目您有什么好的建议?

附件 3

残疾人两项目补贴项目 困难残疾人满意度调查问卷 绩效评价问卷调查

感谢您在百忙之中抽空回答我们的问卷，请根据您的困难残疾人补贴项目了解情况填写，问卷采用匿名方式、遵循自愿原则，所收集的资料仅作研究用途，个人资料将绝对保密。最后，祝您身体健康、工作顺利！

(1) 您认为老城区目前在困难残疾人补贴项目的资金投入是否必要？（单选题）

A: 非常必要 B: 必要 C: 比较必要 D: 不必要

(2) 您对困难残疾人具体的补贴政策和具体金额是否了解？
（单选题）

A: 十分了解 B: 比较了解 C: 一般 D: 不了解

(3) 困难残疾人补贴对您基本生活的保障是否有帮助？（单选题）

A: 非常有 B: 有 C: 比较有 D: 没有

(4) 您的困难残疾人补贴能否按时到账？（单选题）

A: 非常能 B: 基本能 C: 基本不能 D: 不能

(5) 您的困难残疾人补贴能否足额发放？（单选题）

A: 非常能 B: 基本能 C: 基本不能 D: 不能

(6) 您的困难残疾人补贴一般用于生活支出还是护理、医疗支出? (单选题)

A:生活支出 B:护理、医疗支出 C:两者兼有 D:其他

(7) 您认为困难残疾人补贴金额是否合适? (单选题)

A:非常合适 B:合适 C:比较合适 D:不合适

(8) 您认为困难残疾人补贴项目申请补贴手续是否复杂? (单选题)

A:十分复杂 B:复杂 C:比较复杂 D:不复杂

(9) 您的补贴金额占生活支出的比例为? (单选题)

A:小于 5% B:5%以上

(10) 您的补贴金额占护理、医疗支出的比例为? (单选题)

A:小于 5% B:5%以上

针对困难残疾人补贴项目您有什么好的建议?

附件4:

老城区残疾人两项补贴项目调查问卷数据分析报告

为了顺利开展“老城区残疾人两项补贴项目绩效评价”工作，绩效评价组抽取了老城区负责管辖的西关街道办事处和南关街道办事处，经民政局相关人员协调，同街道办事处残疾专干进行入户问卷调查，通过调查了解到的具体数据如下：

1. 残疾人及其家人对“残疾人两项补贴”政策的了解程度：有80%残疾人及其家人非常了解，20%比较了解；

2. 残疾人及其家人认为该项资金投入是否有必要：有90%残疾人及其家人认为非常必要，10%认为必要；

3. 残疾人认为该项补贴对其基本生活保障是否有帮助：有55%残疾人认为非常有帮助，45%认为有帮助；

4. 100%残疾人及其家人表示补贴可以按时、足额发放到账户中；

5. 20%的残疾人补贴主要用于生活支出，30%的残疾人补贴主要用于护理、医疗支出，50%的残疾人补贴用于生活支出和护理、医疗支出（两者兼有）；

6. 残疾人及其家人认为补贴金额是否合适：有20%残疾人及其家人认为非常合适，10%认为合适，35%认为比较合适，35%认为不合适；

7. 申请补贴手续是否复杂：有5%残疾人及其家人认为比较复杂，95%认为不复杂；

8. 残疾人补贴金额占生活支出的比例：有5%的残疾人补贴金额占生活支出的比例小于5%，95%的残疾人补贴金额占生活支出的比例大

于等于5%；

9. 残疾人补贴金额占护理、医疗支出的比例：有15%的残疾人补贴金额占护理、医疗支出的比例小于5%，85%的残疾人补贴金额占护理、医疗支出的比例大于等于5%。

残疾人及其家人对该项政策非常了解，认为该项补贴很有必要，补贴及时足额的发放对残疾人基本生活增加了保障，缓解了残疾人因生活支出和护理、医疗支出带来的困扰。

附件 5：现场走访图片



图 1 民政局



图 2 同民政局老师沟通



图 3 西关街道办事处



图 4 南关街道办事处



图 5 问卷调查



图 6 问卷调查



图 7 问卷调查



图 8 问卷调查



图 9 问卷调查



图 10 问卷调查



图 11 问卷调查



图 12 问卷调查