

湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUNAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字(2024)第38号

2023 年度特困人员照料护理费 项目支出绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金管理，强化预算绩效责任，提升财政资金使用效益，根据《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理>的通知》（财预〔2020〕10号）、《湖南省财政厅关于印发<湖南省预算绩效管理工作规程（试行）>的通知》（湘财绩〔2013〕28号）、《湖南省财政厅湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）、《桃江县人民政府关于推进全县预算绩效管理的实施意见》（桃政发〔2013〕25号）、《桃江县财政局关于开展2024年度财政绩效评价的通知》（桃财监〔2024〕183号）要求，我们接受桃江县财政局委托，于2024年9月2日至9月19日对桃江县民政局2023年度特困人员照料护理费项目支出的管理和使用开展了绩效评价。绩效评价相关资料的真实性和完整性由资料提供单位负责，我们的责任是按照绩效评价相关要求开展绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

一、工作概况

（一）绩效评价范围

根据《桃江县财政局关于开展2024年度财政绩效评价的通知》（桃财监〔2024〕183号）要求，本次纳入绩效评价考核范围的桃江县民政局2023年特困人员照料护理费项目支出总额300.00万元。

（二）绩效评价主要依据



1. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
2. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；
3. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
4. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效管理工作规程（试行）〉的通知》（湘财绩〔2013〕28号）；
5. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）；
6. 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）；
7. 《桃江县人民政府关于推进全县预算绩效管理的实施意见》（桃政发〔2013〕25号）；
8. 《桃江县财政局关于开展2024年度财政绩效评价的通知》（桃财监〔2024〕183号）；
9. 相关专项资金管理制度和管理办法；
10. 其他相关政策、管理规定和财务会计制度等。

（三）绩效评价体系

采用《2023年度桃江县民政局特困人员照料护理费项目支出绩效评价指标及评分表》，绩效评价评分体系主要包括项目决策、过程、产出、效益四个部分共计100分，其中决策部分20分，过程部分30分，产出部分40分，效益部分10分。绩效评价结果分为优、良、较差、差四个等级，其中90（含）—100分为“优”，80（含）—90分为“良”，60（含）—80分为“较差”，60分以下为“差”。

（四）绩效评价方法



为确保本次绩效评价工作有序进行，我们制定了绩效评价实施方案，按照实施方案要求并结合项目的实际情况，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算支出与绩效目标、资金投入与管理、项目组织实施、项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价，通过询问项目相关人员、查阅项目资料、检查财务资料、实地查验和发放问卷调查等方法，了解项目执行和完成情况、资金管理使用和核算情况，并已获取相关绩效评价资料和数据，为形成评价结论收集了依据。

二、项目基本情况

（一）项目单位基本情况

桃江县民政局（以下简称“县民政局”）为正科级行政单位，负责人：周德生；统一社会信用代码：11430922006490274H；机构地址：湖南省益阳市桃江县桃花江镇芙蓉路。

该项目具体由县民政局负责，涉及县民政局社会救助服务股、各乡镇社会事务办及三方承接服务机构。

（二）项目背景及立项情况

1. 项目背景

为深入贯彻习近平总书记关于民政工作的重要指示精神，全面落实《民政部关于加强分散供养人员照料服务的通知》（民发〔2019〕124号），湖南省民政厅《关于进一步加强分散供养特困人员照料服务的通知》（湘民发〔2020〕24号）等文件要求，各地结合当地工作实际，制定具体的政策措施和落实办法，在辖区内进行一次全面摸排和评估认定，及时将符合条件的对象纳入救助供养范围，并实施动态管理，做到应救尽救，应养尽养。

2. 项目立项

2023年7月10日湖南省民政厅《分散供养特困人员照料服务规范》的通知（湘民函〔2020〕34号），2020年7月13日湖南省民政厅《关于进一步加强分散供养特困人员照料服务的通知》（湘民发〔2020〕24号），2020



年9月25日益阳市民政局《关于进一步加强分散供养特困人员照料服务的通知》（益民函〔2020〕27号）。

根据2022年3月14日《桃江县人民政府常务会议纪要》，2022年1月1日起实施全县分散供养特困人员照料服务，全护理、半护理分散供养特困人员照料护理费按照上年度最低工资标准的1/3、1/6发放，全自理分散供养特困人员照料护理费采用政府购买服务的方式发放。由县财政据实解决所需经费，从预备费中列支，从2023年起将相关经费纳入财政预算。

（三）项目内容及实施情况

1. 项目概况

按照差异化服务原则，依据特困人员生活自理能力和服务需求，参照当地最低工资标准，救助供养标准分为全护理、半护理、全自理三档。截止2023年12月，全县共有分散供养特困人员全护理对象约139人，半护理对象约186人，全自理对象约4745人。

项目主要内容为：对分散供养城乡特困人员发放照料护理费补贴，全护理标准407元/月/人（2023年5月起提升到517元/月/人），半护理标准204元/月/人（2023年5月起提升到259元/月/人）；对全自理分散供养特困人员按40元/人/月（2023年7-12月提升到50元/人/月）标准提供上门护理照料服务。

2. 项目实施情况

2023年全护理和半护理特困人员照料护理费用由县民政局拨付至桃江县财政事务中心，由桃江县财政事务中心通过“一卡通”打卡发放，特困人员、照料人员、村居委会、乡镇政府签订《分散供养特困人员照料服务协议》，保证护理费支付安全、到位。2023年全县通过财政集中支付，向符合条件的服务对象共3904人次（月均325人）支付护理费144.20万元，其中半护理2234人次（月均186人），全护理1670人次（月均139人）。

2023年全县15个乡镇在册全自理分散供养特困待服务对象约4775人，



通过第三方服务机构提供上门护理照料服务，2023 年为全自理分散供养特困服务人数约 4704 人，其中马迹塘镇 478 人、牛田镇 249 人等，服务对象比例 98.5%。服务内容包含室内清洁、整理、洗涤、登记身体状况、人文关怀等。

三、项目资金使用及管理情况

（一）资金到位情况

2023 年 4 月 18 日收到县财政下达的 2023 年特困人员照料护理费 300.00 万元（预字〔2023〕0160 号）。

（二）项目资金使用情况

2023 年共计支付分散供养特困人员照料护理费 377.43 万元，其中支付第三方服务机构全自理分散供养特困人员照料服务费 233.23 万元，通过“一卡通”发放全护理、半护理分散供养特困人员护理费 144.20 万元。

1. 全自理分散供养特困人员照料服务费：全自理分散特困人员照料服务 2023 年 1 月至 6 月由湖南怡康养老服务管理有限公司、桃江县重阳养老服务有限公司 2 家服务机构承担，合计支付服务费 113.04 万元；2023 年 7 月至 12 月由湖南怡康养老服务管理有限公司、桃江县重阳养老服务有限公司、桃江县龙门社会工作服务中心、益阳市爱龄居社会工作服务中心 4 家服务机构承担，合计支付服务费 120.19 万元。2023 年共计支付服务费 233.23 万元：

（1）湖南怡康养老服务管理有限公司：2023 年 1 月至 6 月服务人数 1963 人，支付服务费 54.19 万元（含 2022 年结算补差价）；2023 年 7 月至 12 月服务人数 1096 人，支付服务费 27.95 万元。全年合计支付服务费 82.14 万元。

（2）桃江县重阳养老服务有限公司：2023 年 1 月至 6 月服务人数 2290 人，支付服务费 58.85 万元（含 2022 年结算补差价）；2023 年 7 月至 12 月服务人数 1178 人，支付服务费 30.14 万元。全年合计支付服务费 88.99 万元。

（3）桃江县龙门社会工作服务中心：合同期从 2023 年 7 月 1 日至 2024



年6月30日,2023年7月至12月服务人数1241人,支付服务费31.78万元。

(4) 益阳市爱龄居社会工作服务中心:合同期从2023年7月1日至2024年6月30日,2023年7月至12月服务人数1189人,支付服务费30.32万元。

以上四家全自理代理服务机构2023年7月1日至2024年6月30日的服务费暂未进行年度结算。

2. 半护理、全护理分散供养特困人员照料护理费:2023年通过“一卡通”发放全护理、半护理分散供养特困人员护理补贴144.20万元,其中农村特困人员133.13万元、城市特困人员11.07万元。全年支付情况详见下表:

金额单位:万元

月份	农村人员			城市人员			合计金额
	全护理人数	半护理人数	付款金额	全护理人数	半护理人数	付款金额	
1月	131	192	11.75	14	7	0.91	12.65
2月	126	190	11.44	14	7	0.91	12.34
3月	124	186	11.23	14	7	0.91	12.13
4月	122	181	11.00	14	7	0.91	11.90
5月	123	180	11.02	14	7	0.91	11.93
6月	124	177	11.00	14	7	0.91	11.90
7月	126	177	11.10	14	7	0.91	12.00
8月	123	176	10.92	15	7	0.96	11.87
9月	123	172	10.81	15	7	0.96	11.77
10月	127	174	11.07	15	7	0.96	12.03
11月	124	174	10.92	14	7	0.91	11.82
12月	125	171	10.89	15	7	0.96	11.85
合计	1498	2150	133.13	172	84	11.07	144.20

(三) 资金管理情况

截止2023年12月31日,专项资金(预字〔2023〕0160号)指标300.00



万元已全部支付无余额，其中支付分散供养特困人员照料护理费 290.62 万元，支付分散供养特困人员生活补助 9.38 万元。

另外通过“2023 年困难群众救助补助资金”（社保股〔2023〕0001 号）支付分散供养特困人员照料护理费 86.81 万元。

四、项目管理情况

（一）项目制度建设情况

制定了《桃江县民政局事务专项资金管理办法》、《桃江县民政局财务会计内部控制制度》规范各项资金的安全运行，提高资金的使用效率。

为进一步规范分散供养特困人员照料服务的开展，加强对照料服务的监督管理考核，2023 年 7 月制定了《桃江县全自理分散供养特困人员照料服务考评办法》，根据考核评估结果，县民政局做出资金审批决定，会同县财政局拨付资金。

为进一步加强对全县分散全自理特困人员委托照料护理服务和管理各项工作，桃江县民政局 2023 年 5 月和 2024 年 6 月，在全县开展了分散供养特困人员（全自理）照料服务检查验收工作。检查组成员包括县民政局工作人员及纪检组、财政局抽调人员。检查人员通过现场对抽取的特困人员满意度调查，对服务进行评价；通过各乡镇《照料服务评估表》和评估结果统计表确定实际照料服务人数和服务质量。

（二）项目主要合同执行情况

2022 年 7 月至 2023 年 6 月全自理分散供养城乡特困人员照料服务工作由湖南怡康养老服务管理有限公司和桃江县重阳养老服务有限公司承担，服务对象约 4700 人，服务费标准 40 元/人/月。

2023 年 7 月至 2024 年 6 月全自理分散供养特困人员照料服务采购采取公开招标方式。2023 年 4 月 21 日桃江县民政局在湖南省政府采购网发布采购意向，预算金额 852 万元（3 年），服务范围为 4 个包（包一 217.08 万元，包二 224.34 万元，包三 197.82 万元，包四 212.76 万元），分别服务全县 4



个片区 15 个乡镇。委托招标代理机构湖南省梦园招标代理有限公司，2023 年 6 月 9 日在益阳市公共资源交易中心和益阳市政府采购网发布招标公告，6 月 30 日开标，经评标桃江县重阳养老服务有限公司（包 4）（以下简称重阳）、湖南怡康养老服务管理有限公司（包 3）（以下简称怡康）、桃江县龙门社会工作服务中心（包 2）（以下简称龙门）、益阳市爱龄居社会工作服务中心（包 1）（以下简称爱龄居）为中标候选人，6 月 30 日发布中标公告，7 月 3 日同意发布中标公告并发出中标通知书。

桃江县民政局于 2023 年 7 月 4 日分别与四家服务机构签订《桃江县分散特困供养人员（全自理）照料服务购买合同书》，合同金额分别为桃江县重阳养老服务有限公司 70.92 万元（服务范围：大栗港镇、马迹塘镇、鸬鹚镇、沾溪镇），湖南怡康养老服务管理有限公司 65.94 万元（服务范围：修山镇、鲇埠回族乡、三堂街镇、武潭镇），桃江县龙门社会工作服务中心 74.78 万元（服务范围：桃花江镇、浮邱山乡、高桥镇、石牛江镇），益阳市爱龄居社会工作服务中心 72.36 万元（服务范围：牛田镇、松木塘镇、灰山港镇）。

合同期限：自 2023 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

服务内容：照料服务人员原则上每月上门提供 2 次照料服务，每次服务时间不少于 2 小时，或每月提供服务时间不少于 4 小时。督促帮助特困人员进行基本保洁，督促特困人员做好个人卫生，为其代购日常用品和药品等。为保证项目顺利开展及运营，要求乙方在本项目配备具有项目管理及运营服务能力的服务团队。甲方对乙方提供服务支持并定期对乙方服务进行评估。甲方对乙方的照料服务进行监督和管理，随时了解掌握乙方开展全处理分散供养特困人员照料服务进度情况，进行必要的监督检查。乙方对每名对象提供的服务必须有真实、准确、全面的记录，并得到服务对象像的确认。

服务费支付标准：原则按季度支付，服务费金额按甲方审核后每月交由乙方实际服务人数计算，即季度服务费=每月实际服务人数*50 元/月*3 个月*85%，项目结束评估合格后付清。



(三) 项目绩效目标和完成情况

1. 绩效目标

为切实加强分散供养特困人员照料服务工作，确保分散供养特困人员得到规范、专业、有效的照料服务，真正做到平日有人照应、生病有人看护，进一步增强特困人员的获得感、幸福感和安全感。2023 年提供服务人数 4500 人以上，服务对象满意度 95% 以上。

2. 绩效完成情况

2023 年全县通过财政集中支付，向全护理和半护理分散供养特困人员共 3904 人次（月均 325 人）支付护理费 144.20 万元，其中半护理 2234 人次（月均 186 人），全护理 1670 人次（月均 139 人）。

2023 年全县 15 个乡镇在册全自理分散供养特困待服务对象约 4775 人，通过第三方服务机构护理服务，2023 年为全自理分散供养特困服务人数约 4704 人，其中马迹塘镇 478 人、牛田镇 249 人等，服务对象比例 98.5%。服务内容包含室内清洁、整理、洗涤、登记身体状况、人文关怀等。

五、项目支出评价结论

通过每月特困人员照料护理金的发放，提供上门护理照料服务等，一定程度上满足了特困人员的基本生活需要，解决了他们的困难，是一件福泽百姓的民生工程，取得了较好的社会效益。我们从项目立项、组织和实施、资金管理、项目产出、项目效益等方面进行评价，根据《桃江县民政局 2023 年度特困人员照料护理费项目支出绩效评价指标及评分表》结果，得分 86.5 分，评价等级为“良”。

六、存在的问题

(一) 检查验收程序不到位

桃江县民政局 2023 年和 2024 年在全县开展了分散供养特困人员（全自理）照料服务检查验收工作。检查组成员包括县民政局工作人员及纪检组、



财政局抽调人员。检查人员通过现场对抽取的特困人员满意度调查，对服务进行评价；通过各乡镇《照料服务评估表》和评估结果统计表确定实际照料服务人数和服务质量。

部分抽查表只有县民政局工作人员签名，验收抽查组成员未全部签名；抽查比例未按验收工作通知“抽查 30%的乡镇，每个乡镇抽查 30%的村或社区中的分散供养特困人员”要求，实际抽查比例不到 20%。

（二）服务机构台账管理有待加强

抽查四个机构分散供养特困人员（全自理）服务台账发现，怡康、重阳、龙门三个服务机构服务内容未经服务对象签字确认；四个机构均未按月统计实际服务人数，不利于对服务进度和服务质量进行检查和监督。

（三）会计凭证附件不全

2023 年 12 月 32#凭证，支付怡康第四季度服务费 13.97 万元，未提供服务名册；2023 年支付服务机构分散供养特困人员（全自理）服务费共计 233.23 万元，支付凭证未提供服务时段。

七、有关建议

（一）加强对服务机构的监督检查力度。

根据《湖南省财政厅关于印发〈湖南省政府购买服务管理实施办法〉的通知》（湘财综〔2020〕6 号）要求，县民政局应当加强政府购买服务项目履约管理，及时掌握项目实施进度，督促服务机构严格履行合同，按照合同约定向承接主体支付款项。县民政局应加强对服务机构的台账管理检查，督促其建立完善台账，检查是否依照合同约定记录保存项目实施相关重要资料信息。

县民政局应当加强服务机构绩效管理，完善政府购买服务绩效评价机制，建立健全信息技术为基础的绩效执行评估，不断提高政府购买服务质量和效益。



（二）加强财务基础工作

财务人员应严格按照《会计基础工作规范》《桃江县民政局财务会计内部控制制度》规范财务基础工作，加强支付凭证的审核，保证支付数据准确真实、业务信息完整、佐证材料齐全，确保财务报告信息完整可靠，各项资金的使用安全有效。

附件：

- 1、项目支出绩效评价基础数据表
- 2、桃江县民政局 2023 年度特困人员照料护理费项目支出绩效评价
指标及评分表

湖南源成会计师事务所



湖南 长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 11 月 28 日



附件 1

项目支出绩效评价基础数据表

填报日期：2024 年 11 月 28 日

项目名称：特困人员照料护理费		项目截止时间：2023 年 12 月 31 日	
项目主管部门	桃江县民政局	项目实施单位	桃江县民政局
项目投资金额：377.43 万元			
资金来源	自有资金：	财政拨款：377.43 万元	
	债券资金：	项目经营收入：	
	银行贷款：		
项目资金投入使用情况 (按经济分类科目)	特困人员照料护理费 377.43 万元 。		
项目完成情况 (完成项目数量指标)	特困人员照料护理费 377.43 万元。		



附件2:

桃江县民政局2023年度特困人员照料护理费项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：桃江县民政局			项目实施单位：桃江县民政局		项目名称：特困人员照料护理费		
一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	指标说明	评分标准	绩效评分
项目决策 (20分)	立项规范性		项目的申请、设立过程是否符合相关要求。	4	1、项目是否按照规定的程序申请设立； 2、所提交的文件、材料是否符合相关要求； 3、项目事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	1. 按照规定的程序设立得0.5分，否则不得分； 2. 提交的文件、材料符合相关要求得0.5分，否则不得分； 3. 项目前期准备成熟得1分，否则不得分；	4
		绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合绩效管理要求，是否符合客观实际。	8	1、是否按绩效管理要求申报项目绩效目标； 2、是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； 3、是否与项目单位或委托单位职责密切相关； 4、项目是否为促进事业发展所必需； 5、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	1. 按绩效管理要求申报项目绩效目标得1分，否则不得分； 2. 符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策得1分，否则不得分； 3. 与项目单位或委托单位职责密切相关得2分，否则不得分； 4. 为促进事业发展所必需得2分，否则不得分； 5. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得2分，有不符项扣0.5分，扣完为止；	8
	绩效指标明确性		依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标实现情况。	8	1、是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； 2、是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 3、指标值的设置是否符合政策要求和行业规定； 4、是否与项目年度任务数或计划数相对应； 5、是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1. 项目绩效目标细化分解为具体得绩效指标得2分，有不符项扣0.5分，扣完为止； 2. 通过清晰、可衡量得指标值予以体现得2分，有不符项扣0.5分，扣完为止； 3. 指标值的设置符合政策要求和行业规定得2分，有不符项扣0.5分，扣完为止； 4. 与项目年度任务数或计划数相对应得1分，有不符项扣0.1分，扣完为止； 5. 与预算确定得项目投资额或资金量相匹配得1分，有不符项扣0.1分，扣完为止；	8
		管理制度健全性	项目单位的项目管理制度是否健全，用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。	2	1、是否已制定或具有相应的项目管理制度； 2、制度是否合法、合规、完整。	1. 已制定或具有相应的项目管理制度得1分，有不符项扣0.1分，扣完为止； 2. 制度合法、合规、完整得1分，有不符项扣0.5分，扣完为止；	2

附件2:

桃江县民政局2023年度特困人员照料护理费项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：桃江县民政局			项目实施单位：桃江县民政局		项目名称：特困人员照料护理费		
一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	指标说明	评分标准	绩效评分
过程 (30分)	组织实施 (17分)	制度执行有效性	项目实施是否符合相关项目管理规定，有以反映和考核项目管理制度有效执行情况。	6	1、是否遵守相关法律法规和项目管理规定； 2、项目调整及支出调整手续是否完备； 3、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 4、项目实施的机构人员、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	1. 遵守相关法律法规和项目管理规定得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 2. 项目调整及支出调整手续完备得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得3分，有不符合项扣1分，扣完为止； 4. 项目实施的机构人员、场地设备、信息支撑等落实到位得3分，有不符合项扣1分，扣完为止；	6
		绩效自评管理情况	现场评价组根据《桃财监〔2024〕51号 关于开展2023年度财政资金绩效自评工作的通知》的要求进行打分。	4	①是否按要求开展绩效自评工作并对所属单位自评进行了复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改；	自评报告报送及时，报告内容全面无遗漏，数据准确无瑕疵，反映的问题客观具体，整改措施合理可行得4分；有自评报告，但内容有遗漏，或数据有瑕疵，或问题不具体流于形式等，酌情扣分；无自评报告不得分。	2
	项目质量	项目质量	项目单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	5	1. 是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； 2. 是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段； 3. 项目质量是否符合要求。	1. 已制定或具有相应的项目质量要求或标准得1分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 2. 采取相应的项目质量检查、验收等必需得控制措施或手段得2分，有不符合项扣1分，扣完为止； 3. 项目质量符合要求得2分，有不符合项扣1分，扣完为止；	2
		财务管理	财务制度是否健全。反映项目财务管理制度对项目实施保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施。	3	1、是否已制定或具有相应的项目资金管理办法和其他相关的财务管理制度；2、制度是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定。3、成本是否得到有效控制，是否发生不必要的支出。4、是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	1. 已制定或具有相应的财务管理制度得2分，有不符合项扣0.5分，扣完为止； 2. 采取了有效的手段进行控制和监管，得1分，否则不得分。	3

附件2:

桃江县民政局2023年度特困人员照料护理费项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：桃江县民政局			项目实施单位：桃江县民政局		项目名称：特困人员照料护理费		
一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	指标说明	评分标准	绩效评分
过程 (30分)	资金管理 (13分)	资金使用合规性	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	10	1、是否按规定进行了财政投资评审； 2、财务管理制度是否得到有效执行； 3、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 4、资金的支付是否符合支付管理的流程和要求； 5、项目的重大开支是否经过评估认证； 6、是否符合项目预算批复或合同规定的用途； 7、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1.按规定进行了财政投资评审得1分，否则不得分；	7.5
						2.财务管理制度得到有效执行得1分，否则不得分；	
						3.资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分；	
						4.资金的支付符合支付管理的流程和要求得1分，否则不得分；	
						5.项目的重大开支经过评估认证得2分，有不符合项扣1分，扣完为止；	
					6.符合项目预算批复或合同规定的用途得2分，有不符合项扣1分，扣完为止；		
					7.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分。		
产出 (40分)	项目产出 (40分)	计划完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，反映项目产出数量目标的实现程度	10	计划完成率=（本年度或项目期内实际产出的产品或服务数量/计划产出数量）×100%。按比例计分。	完成率100%得10分，100%以下按实际完成率，每降低1%扣0.1分，50%以下不得分。	10
		完成及时率	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，反映项目产出时效目标的实现程度。	10	完成及时率=[（计划完成时间—实际完成时间）/计划完成时间]×100%。及时完成的或未按时完成但不影响项目总进度的计满分，影响总进度的按比例计分。	完成率100%得10分，100%一下按实际完成率*指标分值计算。	10
		质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，反映项目产出质量目标的实现程度。	10	是否按照《分散供养特困人员照料服务协议》完成任务，并按照抽查要求完成了质量评估。	按合同要求完成服务内容，抽查比例达到要求得10分，未达到酌情扣分。	4
		成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，反映项目的成本节约程度。	10	考核项目实施单位是否按总概算、总预算控制项目投入资金，合理、合规的安排资金支出，项目款支付按合同、进度支付。	项目总投资未超预算、进度款支付未超合同进度总成本不扣分，每超过1%扣0.5分，扣完为止。	10

附件2:

桃江县民政局2023年度特困人员照料护理费项目支出绩效评价指标及评分表

项目主管部门：桃江县民政局				项目实施单位：桃江县民政局		项目名称：特困人员照料护理费	
一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	指标说明	评分标准	绩效评分
效果（10分）	项目效益（10分）	社会效益	项目实施对经济发展或社会环境所带来的直接或间接影响情况。	4	为切实加强分散供养特困人员照料服务工作，确保分散供养特困人员得到规范、专业、有效的照料服务，真正做到平日有人照应、生病有人看护，进一步增强特困人员的获得感、幸福感和安全感。	根据满意度和项目实施效果酌情计分	4
		社会公众满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	6	对项目受益群体和利益相关方进行满意度的问卷调查，满意度考核根据问卷调查结果评价。	满意度在95%以上不扣分；满意度在95%以下，每低1个百分点扣0.4分，扣完为止。80%以下不得分。	6
总 分				100			86.5