2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目绩效评价报告

项目名称：霍城县2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目

项目单位：霍城县民政局

评价机构：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

二〇二一年八月

目　录

1.基本情况.....1

1.1 项目概况.....1

1.1.1 项目背景.....1

1.1.2 项目主要内容.....1

1.1.3 项目实施情况.....2

1.1.4 资金投入情况.....2

1.1.5 资金使用情况.....3

1.2 项目绩效目标.....5

1.2.1 总体目标.....5

1.2.2 阶段性目标.....5

2.绩效评价工作开展情况.....5

2.1 绩效评价目的、对象和范围.....5

2.1.1 绩效评价目的.....5

2.1.2 绩效评价对象.....6

2.1.3 绩效评价范围.....6

2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....7

2.2.1 绩效评价原则.....7

2.2.2 评价指标体系.....8

2.2.3 绩效评价方法.....14

2.2.4 绩效评价标准.....15
2.3 绩效评价工作过程.....15
3.综合评价情况及评价结论.....18
4.绩效评价指标分析.....18
4.1 项目决策情况.....18
4.1.1 立项依据充分性.....18
4.1.2 立项程序规范性.....19
4.1.3 绩效目标合理性.....19
4.1.4 绩效指标明确性.....19
4.1.5 预算编制科学性.....20
4.1.6 资金分配合理性.....20
4.2 项目过程情况.....20
4.2.1 资金到位率.....20
4.2.2 预算执行率.....20
4.2.3 资金使用合规性.....21
4.2.4 管理制度健全性.....21
4.2.5 制度执行有效性.....21
4.3 项目产出情况.....22
4.3.1 产出数量.....22
4.3.2 产出质量.....22
4.3.3 产出时效.....23
4.3.4 产出成本.....23

4.4 项目效益情况.....24
4.4.1 实施效益.....24
4.4.2 满意度.....25
5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....25
5.1 主要经验及做法.....25
5.2 存在的问题及分析.....25
6.有关建议.....26
7.其他需要说明的问题.....27
附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分.....29
附件 2：2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目满意度调查问卷.....31

1.基本情况

1.1 项目概况

1.1.1 项目背景

为更好地体现党和政府及全社会对老年人的关怀，提高老年人的生活质量和生命质量，发展老年事业，弘扬敬老、养老的传统美德，树立良好的社会风尚。2011 年，自治区党委办公厅、自治区人民政府办公厅制定印发《80 周岁以上老年人基本生活津贴制度》和《自治区 80 周岁以上老年人免费体检制度》的通知（新党办发〔2011〕31 号），全面建立 80 周岁以上老年人基本生活津贴制度及免费体检制度。按照年龄在 80 周岁（含 80 周岁）89 周岁的老年人每人每月补贴 50 元；90 周岁（含 90 周岁）99 周岁的老年人每人每月补贴 120 元；100 周岁以上（含 100 周岁）的老年人每人每月补助 200 元的补贴标准，对具有新疆户籍，当年年满 80 周岁的老年人，按照每人每年 100 元的标准实施免费体检。

霍城县实施 2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目，为全县 80 周岁以上老年人发放基本生活津贴，持续提升 80 周岁以上老年人的生活和生命质量。

1.1.2 项目主要内容

项目内容为符合要求的 80 周岁以上老年人发放基本生活津贴和免费体检。

1.1.3 项目实施情况

截至2020年12月，霍城县11个乡镇场享受高龄津贴的80周岁（含80周岁）89周岁的老年人2880人，发放基本生活补贴累计153.105万元；90周岁（含90周岁）99周岁的老年人337人，发放基本生活补贴累计42.326万元；100周岁以上（含100周岁）的老年人9人，发放基本生活补贴累计2.384万元。

1.1.4 资金投入情况

根据《关于下达2020年自治区本级彩票公益金资助80岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目预算指标的通知》（伊州财社〔2020〕21号），伊犁哈萨克自治州财政局下达霍城县财政局支持2020年80周岁以上老年人基本生活津贴和免费体检补助资金138.13万元，其中用于高龄补贴资金115.70万元，免费体检资金22.43万；2020年8月《关于请求解决80周岁以上老年人津贴的报告》（霍政民字〔2020〕55号），申请1—7月高龄补贴缺口资金80.27万元；8月—12月根据20200821号文件申请高龄补贴缺口资金2.255万元。

资金到位后，霍城县财政局立即做好预算安排，2020年11月30日，霍城县卫生健康委员会向霍城县民政局提出《关于支付80以上城乡居民体检费用的申请》，截至11月6日，累计体检80岁以上城乡居民2284人，金额22.84万元。拨

付霍城县民政局2020年80周岁以上城乡居民免费体检资金22.84万元；截至2020年12月31日，霍城县财政局根据相关文件要求，拨付给霍城县财政局2020年80周岁以上老年人高龄津贴补助资金197.815万元。合计投入220.655万元，专项用于2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目。

1.1.5 资金使用情况

截至2020年11月6日，80岁以上城乡居民免费体检累计支付22.84万元；截至2020年12月，2020年80周岁以上老年人高龄津贴资金累计支付197.815万元。具体资金使用情况详见下表:

序号	乡镇	高龄补贴									金额合计	免费体检补贴		
		基本生活补贴发放人数（80-89周岁）	补贴标准（元/人）	1-12月基本生活补贴发放金额	基本生活补贴发放人数（90-99周岁）	补贴标准（元/人）	1-12月基本生活补贴发放金额	基本生活补贴发放人数（100周岁以后含100周岁）	补贴标准（元/人）	1-12月基本生活补贴发放金额		80岁以上城乡居民体检人数	补贴标准（元/人）	1-11月6日80岁以上城乡居民体检金额
1	11个乡镇场1-3月	2712	50	404750	297	120	105640	11	200	6440	516830	2284	100	228400
2	11个乡镇场4月	2707	50	135350	310	120	37200	12	200	2400	174950			
3	11个乡镇场5-6月	2755	50	275700	333	120	79340	11	200	4400	359440			
4	11个乡镇场7月	2815	50	140750	328	120	39360	11	200	2200	182310			
5	11个乡镇场9-10月	2856	50	286750	338	120	80840	12	200	4800	372390			
6	11个乡镇场11-12月	2880	50	287750	337	120	80880	9	200	3600	372230			
合　计				**1531050**			**423260**			**23840**	1978150	**2284**	100	**228400**

1.2 项目绩效目标

1.2.1 总体目标

为了做好对高龄老人的关心和爱护，确保生活补贴足额发放到每一位享受政策的老人手中，80 岁以上老年人能够健康体检，做好政策宣传。

1.2.2 阶段性目标

2020 年 1 月至 2020 年 12 月，每月对符合要求的 80 周岁以上老年人按标准发放基本生活津贴；对符合要求的 80 周岁以上老年人发放免费体检补贴，及时完成资金支付。

2.绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的、对象和范围

2.1.1 绩效评价目的

1、通过绩效评价，对预算资金的投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映项目规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位、支出情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据，同时作为以后年度霍城县编制预算和安排财政项目资金的重要依据；逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

2、通过绩效评价，考察 2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改

进措施和建设性意见，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

3、通过绩效评价，能够让各级工作人员认识到发挥项目资金效益的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工作的内容与其需要达到的标准；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强项目管理、资金管理、绩效评价理论学习和实践活动，提高工作效率。同时也可在实践中检验绩效评价工作的针对性和可操作性，推动绩效评价的制度体系建设。

2.1.2 绩效评价对象

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目开展绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

2.1.3 绩效评价范围

本项目绩效评价的范围包括:

1、项目决策情况，包括立项情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等;

2、资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，支付合法合规性等;

3、项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等;

4、产出情况，包括项目内容和任务完成情况，质量是否达标，是否通过验收，是否在规定的时间内完成，项目进度和工期是否合理，项目成本是否实现有效节约等;

5、取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

2.2.1 绩效评价原则

本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

1、科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.2.2 评价指标体系

2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目绩效评价指标体系的设计，是在充分与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通、掌握项目状况的基础上，并在征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了 2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目的项目支出绩效评价指标体系。

1、确定评价指标

结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标。其中，一级指标 4 个，分别为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益；二级指标 12 个；三级指标 25 个。

2、确定权重和分值

本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向。按照财预〔2020〕10 号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于 60%”的要求，本项目产出、效益指标权重

65%（即 65 分）。

3、评分结果

本项目绩效评价评分按照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），绩效评价结果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）－100 分为优、80（含）－90 分为良、60（含）－80 分为中、60 分以下为差。

评价计分结果	评价结果级别
90（含）—100 分	优
80（含）—90 分	良
60（含）—80 分	中
60 分以下	差

4、指标体系分析

（1）项目决策指标分析

一级指标：项目决策总分 15 分

二级指标：项目立项（共 4 分）

三级指标：立项依据充分性（共 2 分）

立项程序规范性（共 2 分）

二级指标：绩效目标（共 5 分）

三级指标：绩效目标合理性（共 3 分）

绩效指标明确性（共 2 分）

二级指标：资金投入（共 6 分）

三级指标：预算编制科学性（共 3 分）

资金分配合理性（共 3 分）

指标说明详见下表:

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策（15分）	项目立项	立项依据充分性	立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责满分，其余酌情扣分。	2
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用于反映和考核项目立项的规范情况。	项目是否按规定程序设立审批文件是否符合相关，其余酌情扣分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	依据充分，是否符合客观实际满分，其余酌情扣分。	3
		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的明细化情况。	绩效指标是否清晰、细化、可衡量满分，其余酌情扣分	2
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应满分，其余酌情扣分。	3
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	有测算依据，与补助单位或地方实际相适应满分，其余酌情扣分。	3

（2）项目过程指标分析

一级指标：项目过程总分 20 分

二级指标：资金管理（共 12 分）

三级指标：资金使用合规性（共 4 分）

资金到位率（共 4 分）

预算执行率（共 4 分）

二级指标：组织实施（共 8 分）

三级指标：管理制度健全性（共 4 分）

制度执行有效性（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
过程（20分）	资金管理	资金使用合规性	资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用于反映和考核项目资金的规范运行情况。	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，其余酌情扣分。	4
		资金到位率	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时。	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时得满分，其余情况酌情扣分	4
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	以项目计划批复文件为依据，资金及时到位得 3 分；资金未及时到位但未影响项目进度得 1.5-2 分；资金未及时到位并影响项目进度得 0.5-1 分；项目资金未及时支付完，按所执行的比例得分。	4
	组织实施	管理制度健全性	为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；相关管理制度合法、合规、完整；相关管理制度得到有效执行满分，否则不得分。	4
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映费考核相关鼓励制度的有效执行情况。	是否遵守相关法律法规和相关管理制度，其余情况酌情扣分。	4

（3）项目产出指标分析

一级指标：项目产出总分 45 分

二级指标：产出数量（共 16 分）

三级指标：发放80（含80）至89周岁老人补助人数（共4分）

发放90（含90）至99周岁老人补助人数（共4分）

发放100周岁（含1000）以上老人补助人数（共4分）

发放80周岁（含80）以上老人免费体检人数（共4分）

二级指标：产出质量（共10分）

三级指标：高龄津贴及免费体检资金发放率（共5分）

对辖区内80周岁补贴对象动态管理精准度（共5分）

二级指标：产出时效（共10分）

三级指标：高龄津贴资金发放时间（共10分）

二级指标：产出成本（共9分）

三级指标：发放80（含80）至89周岁老人成

本节约率（共2分）

发放90（含90）至99周岁老人成本节约率（共2分）

发放100周岁（含1000）以上老人成本节约率（共3分）

80周岁（含80）以上老人免费体检

成本节约率（共2分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
产出（45分）	产出数量	发放80（含80）至89周岁老人补助人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	4
		发放90（含90）至99周岁老人补助人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	4
		发放100周岁（含1000）以上老人补助人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完	4

			程度。	成不得分。	
		发放 80 周岁（含 80）以上老人免费体检人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	4
	产出质量	高龄津贴及免费体检资金发放率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。达到 95%以上满分，其余情况酌情扣分	5
		对辖区内 80 周岁补贴对象动态管理精准度	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。达到 95%以上满分，其余情况酌情扣分	5
	产出时效	高龄津贴资金发放时间	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时、准确满分，其余情况酌情扣分。	10
	产出成本	发放 80（含 80）至 89 周岁老人成本节约率	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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到 60%以上满分，每超出 1 个百分点其余酌情扣分	2
		发放 90（含 90）至 99 周岁老人成本节约率	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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到 60%以上满分，每超出 1 个百分点其余酌情扣分	2
		发放 100 周岁（含 100）以上老人节约率	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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到 60%以上满分，每超出 1 个百分点其余酌情扣分	3
		80 周岁（含 80）以上老人免费体检成本节约率	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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到 60%以上满分，每超出 1 个百分点其余酌情扣分	2

（4）项目效益指标分析

一级指标：项目效益总分 20 分

二级指标：社会效益指标（共 6 分）

三级指标：80 周岁以上高龄老人基本生活水平提高（共 6 分）

二级指标：可持续影响指标（共 6 分）

三级指标：80 周岁以上高龄老人幸福感（共 6 分）

二级指标：服务对象满意度（共 8 分）

三级指标：80 周岁以上高龄老人满意度（共 8 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
效益（20分）	社会效益指标	80 周岁以上高龄老人基本生活水平提高	项目实施所产生的社会效益	产生的社会效益得满分，其余情况酌情扣分。	6
	可持续影响指标	80 周岁以上高龄老人幸福感	项目实施所带来的可持续影响	带来的可持续影响得满分，其余情况酌情扣分。	6
	服务对象满意度	80 周岁以上高龄老人满意度	该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人满意度	该项目实施而受到影响的离退休人员满意度，其余情况酌情扣分。	8

2.2.3 绩效评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

结合 2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价方法：

1、公众评判法

本项目公众评判法主要是采取问卷调查、抽样调查的方

式，一是问卷调查广泛采纳服务对象的评价，二是对资金的发放情况抽样检查。

2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大程度上体现在霍城县 80 岁以上老年人群的生活水平方面，较为直观。为此，与该项目评价的具体指标相对应，设计了调查问卷，按照一定比例，以电话、现场询问等方式进行问卷调查，收集、分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价本项目取得的社会效益。

2、比较法

本项目比较法，主要是中介机构及专家组在通过抽样调查方式核实工作任务完成量的基础上，将该项目的实际执行结果与政策目标进行比较，从而衡量 2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目取得的实际绩效。

2.2.4 绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

结合 2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价标准:

1、计划标准。以预先制定的享受 80 岁以上老年人基本生活补贴人数及享受 80 岁以上老年人免费体检补贴人数作

为目标，制定补贴计划、资金预算。

2、历史标准。参照同类指标的历史数据制定的评价标准。在关于项目实施后是否有效改善80岁以上老年人生活水平考核中，均融入了往期的数量或质量指标。通过对比科学考察具体项目的实施状况。

2.3 绩效评价工作过程

1、前期准备

对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局行政办公室，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对项目的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式:

（1）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系

需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（2）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（3）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科室、其他单位专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

3、数据集中分析

工作小组对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

4、分析总结

（1）根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

（2）就绩效评价报告与项目实施单位等相关单位征求意见，形成最终的绩效评价报告。

3.综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 90 分。其中项目决策 15 分，项目过程 18 分，项目产出得分 37 分，项目效益 20 分。

本项目按规定的程序审批并合规执行，目标明确合理，项目按进度要求 100%完成任务量，补贴人数和资金数量达到要求，质量达到规定的标准并能正常发放，能够达到预定的项目目标，产生了良好的项目效果。但项目实施过程中存在相关文件审批材料不全、未及时归档等问题。

在产出和效益方面通过财政资金的帮扶，完善了全县社会保障体系，增进了老年人福祉、促进了老年社会福利均等化，让广大老年人共享改革开放和经济社会发展的成果。

4.绩效评价指标分析

4.1 项目决策情况

4.1.1 立项依据充分性

依据《关于下达 2020 年自治区本级彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目预算指标的通知》（新财社〔2019〕243 号）；自治区党委和人民政府办公厅《关于〈印发 80 周岁以上老年人基本生活津贴〉和〈80 周岁以上老年人免费体检制度〉的通知》（新党发〔2011〕31 号）等文件的要求，伊犁州民政局下发《关于下达 2020 年自治区本级彩票公益金资助 80 岁以上老年人基本生活津

贴和免费体检项目预算指标的通知》（伊州财社〔2020〕21号）文件，霍城县民政局项目申请、设立过程符合法规，符合单位职责。

本项满分2分，评估得分2分。

4.1.2 立项程序规范性

本项目不是基建类项目，无需立项。项目的开展和实施严格按照霍城县事前审批制度和程序，经县领导审批同意后开展和实施。

本项满分2分，评估得分2分。

4.1.3 绩效目标合理性

2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目设立了项目绩效目标，绩效目标与国家相关政策，与自治区80周岁以上老年人基本生活津贴和80周岁以上老年人免费体检制度要求相一致。

本项满分3分，评估得分3分。

4.1.4 绩效指标明确性

2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目绩效目标设定清晰、细化、可衡量。根据《项目绩效目标申报表》，设置一级指标3条，二级指标7条，三级指标12条，其中量化指标条数共11条，量化绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

本项满分2分，评估得分2分。

4.1.5 预算编制科学性

本项目预算资金220.655万元，来源为自治区财政补助资金及县级财政资金。项目预算编制严格按照2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目中符合要求享受补贴80岁以上老年人人数来编制资金预算。预算编制较为科学，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分。

本项满分3分，评估得分3分。

4.1.6 资金分配合理性

本项目主管单位为霍城县民政局，项目实施单位为霍城县民政局。预算资金分配依据充分；按照80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检补贴的标准分配，资金分配额度合理。

本项满分3分，评估得分3分。

4.2 项目过程情况

4.2.1 资金到位率

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

本项目预算资金220.655万元，实际到位资金220.655万元，资金到位率100%。

本项满分4分，评估得分4分。

4.2.2 预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

本项目到位资金220.655万元，实际拨付资金220.655

万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.3 资金使用合规性

本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.4 管理制度健全性

本项目财务管理严格按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》等法律、法规及有关财经政策的规定。业务管理严格按照霍城县民政局 80 周岁及以上老年人高龄津贴发放实施方案实施。未单独制定有关财务制度和业务管理制度。

本项满分 4 分，评估得分 3 分。

4.2.5 制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、80 岁以上老人高龄补贴和免费体检补助标准等，应人员名单，验证核实等资料齐全，资料未及时归档。

本项满分 4 分，评估得分 3 分。

4.3 项目产出情况

4.3.1 产出数量

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

（1）发放 80（含 80）至 89 周岁老人补助人数：80（含 80）至 89 周岁老人补助人数年初计划数 2712 人，实际 2880 人，实际完成计划，发放超计划人数比例 1.06%。本项满分 4 分，得分 4 分。

（2）发放 90（含 90）至 99 周岁老人补助人数：90（含 90）至 99 周岁老人补助人数年初计划 297 人，实际人数 337 人，实际完成计划，发放超计划人数比例 1.14%。本项满分 4 分，得分 4 分。

（3）发放 100 周岁（含 100）以上老人补助人数：100 周岁（含 100）以上老人补助人数年初计划 11 人，实际人数 9 人，未完成计划，未完成率 0.82%。扣 1 分，本项满分 4 分，得分 3 分。

（4）发放 80 周岁（含 80）以上老人免费体检人数：80 周岁（含 80）以上老人免费体检人数年初计划 2234 人，实际人数 2284 人，实际完成计划，发放超计划人数比例 1.02%。本项满分 4 分，得分 4 分。

本项满分 16 分，评估得分 15 分。

4.3.2 产出质量

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

（1）高龄津贴及免费体检发放率

霍城民政局按相关制度要求及时发放高龄老人生活津贴，组织人力物力实施高龄老人免费体检。本项满分 5 分，得分 5 分。

（2）对辖区内 80 周岁补贴对象动态管理精准度

对辖区内 80 周岁补贴对象动态管理精准度不足，80 周岁以上高龄老人预算人口数 2985 人，实际上报数 3226 人。扣 1 分，本项满分 5 分，得分 4 分。

本项满分 10 分，评估得分 9 分。

4.3.3 产出时效

按文件要求及时发放补贴。完成及时性较好。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.3.4 产出成本

成本节约率=[（计划成本－实际成本）/计划成本]×100%。

（1）发放 80（含 80）至 89 周岁老人成本节约率

发放 80(含 80)至 89 周岁老人补助人数年初计划数 2712 人，实际人口数 2880 人，实际人口数比计划多 168 人，按 80 周岁至 89 周岁老人基本生活补助标准每年 300 元核算，节约资金 0 万元，成本节约率 0。满分 2 分，本项得 0 分。

（2）发放 90（含 90）至 99 周岁老人成本节约率

发放 90（含 90）至 99 周岁老人补助人数年初计划 297

人，实际人数 337 人，实际人口数比计划多 40 人，按 90 周岁至 99 周岁老人基本生活补助标准每年 720 元核算，节约资金 0 万元，成本节约率 0。满分 2 分，本项得 0 分。

（3）发放 100 周岁（含 100）以上老人节约率

发放 100 周岁（含 100）以上老人补助人数计划 11 人，实际人数 9 人，实际人口数比计划少 2 人，按 100 周岁以上老人基本生活补助标准每年 1200 元核算，节约资金 0.24 万元，成本节约率 18.18%。满分 3 分，本项得 3 分。

（4）80 周岁（含 80）以上老人免费体检成本节约率

80 周岁(含 80)以上老人免费体检人数年初计划数 2234 人，实际 2284 人，实际人口数比计划多 50 人，按 80 周岁（含 80）以上老人免费体检 100 元的 50%计算，多支资金 0.25 万元。满分 2 分，本项得分 0 分。

本项满分 9 分，评估得分 3 分。

4.4 项目效益情况

4.4.1 社会效益指标

80 周岁以上高龄老人基本生活水平提高: 收入增加，生活水平得到提高，生活质量得到改善。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

4.4.2 可持续影响情况

80 周岁以上高龄老人幸福感: 项目的实施使尊老敬老的社会氛围得到进一步提升，高龄老年人幸福感和获得感得到

进一步增强。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

4.4.3 服务对象满意度

经电话、现场询问等方式对享受 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检的老年人及家属进行问卷调查，收集、分析取得的样本数据，通过分析发现 80 岁以上老年人及家属满意度为 100%。

本项满分 8 分，评估得分 8 分。

5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析

5.1 主要经验及做法

2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目在霍城县委、县人民政府的支持下，在相关单位的配合下，全面顺利完成，绩效评价优，主要经验及做法如下:

1、对高龄老人津贴和免费体检实行属地化管理、分级负责，专项资金补助对象实行动态管理。根据老年人口变化的情况，及时办理审批、增发、停发手续，相对提高了专项资金补助发放的精准度。

2、加强宣传，注重服务。通过政府网站等方式广泛宣传 80 岁以上高龄老人基本生活补贴和免费体检政策，进一步提高了政策知晓率。严格按照文件要求执行补贴审批工作，做到不遗、不漏、不错，信息准确无误，以确保此项工作落到实处，使 80 岁以上高龄老人能真正体会到党和政府

对他们的真切关怀与帮助。

5.2 存在的问题及分析

1、评价组通过查询各乡镇高龄补助明细表及补贴发放表时，发现1—3月有4个乡镇支付90—99周岁高龄补贴金额比按标准得出的金额要少。除去4月、7月以外，其余月份或多或少都有此问题出现。

2、项目实施单位对项目管理制度建设、财务制度建设和执行水平有待进一步完善。

3、项目档案资料归档不及时。部分档案资料不全，未整理归档。

6.有关建议

1、按照财政资金绩效管理要求，建立资金绩效运行跟踪监控机制，对绩效目标运行情况进行日常跟踪管理和督促检查，促进绩效目标的顺利实现。

2、建立补贴对象动态信息系统。明确补贴对象信息变动操作流程，明确补贴对象信息更新时限，确保及时准确更新补贴对象信息。避免出现领取补贴标准与年龄不相符、死亡人员多领取补贴现象。

3、预算安排和执行方面的建议：高龄老人基本生活津贴采取按季度预拨的方式，津贴发放月为每季度的第一个月，预算安排上，年初根据上年度全区老年人口数测算安排资金，年中根据实际发放情况及时进行相应预算调整。高龄

老人免费体检采取预先申请制度，与医疗机构协商好每季度15天内结算上季度体检费用，逐步实现按实际体检人数拨付资金。在预算执行进度方面，按计划有序稳步执行，结合项目实施进度进一步加强资金支出进度管理。

7.其他需要说明的问题

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上对项目管理、资金执行、资金的使用、项目目标达成进行绩效评价。项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

本绩效评价报告是在被评价单位提供项目资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对2020年80周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目的绩效评价发表意见，不应视为是对项目主管单位工作的全面评价，也不应视为是对项目执行单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利事项，与执行评价的第三方评价机构和执行评价的工作人员无关。

本次评价结果依赖于评价期搜集的项目的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果的结论可能会不同。

主评人（签字）：宋敏

单位（公章）：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

日期：2021 年 8 月 18 日

附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策（15分）	项目立项	立项依据充分性	立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责满分，其余酌情扣分。	2	2
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用于反映和考核项目立项的规范情况。	项目是否按规定程序设立审批文件是否符合相关，其余酌情扣分。	2	2
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	依据充分，是否符合客观实际满分，其余酌情扣分。	3	3
		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的明细化情况。	绩效指标是否清晰、细化、可衡量满分，其余酌情扣分	2	2
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应满分，其余酌情扣分。	3	3
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	有测算依据，与补助单位或地方实际相适应满分，其余酌情扣分。	3	3
过程（20分）	资金管理	资金使用合规性	资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用于反映和考核项目资金的规范运行情况。	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，其余酌情扣分。	4	4
		资金到位率	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时。	项目申报单位向资金使用单位拨付资金是否足额、及时得满分，其余情况酌情扣分	4	4
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	以项目计划批复文件为依据，资金及时到位得 3 分；资金未及时到位但未影响项目进度得 1.5-2 分；资金未及时到位并影响项目进度得 0.5-1 分；项目资金未及时支付完，按所执行的比例得分。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；相关管理制度合法、合规、完整；相关管理制度得到有效执行满分，否则不得分。	4	3
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映费考核相关鼓励制度的有效执行情况。	是否遵守相关法律法规和相关管理制度，其余情况酌情扣分。	4	3
产出（45分）	产出数量	发放 80（含 80）至 89 周岁老人补助人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
		发放90（含90）至99周岁老人补助人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	4	4
		发放100周岁(含1000)以上老人补助人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	4	3
		发放80周岁（含80）以上老人免费体检人数	项目实施的实际产出数与计划产出数是否完成,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目实际产出数与计划产出数是否完成满分，未完成不得分。	4	4
	产出质量	高龄津贴及免费体检资金发放率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。达到95%以上满分，其余情况酌情扣分	5	5
		对辖区内80周岁补贴对象动态管理精准度	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。达到95%以上满分，其余情况酌情扣分	5	4
	产出时效	高龄津贴资金发放时间	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时、准确满分，其余情况酌情扣分。	10	10
	产出成本	发放80（含80）至89周岁老人成本节约率	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,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到60%以上满分，每超出1个百分点其余酌情扣分	2	0
		发放90（含90）至99周岁老人成本节约率	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,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到60%以上满分，每超出1个百分点其余酌情扣分	2	0
		发放100周岁（含100）以上老人节约率	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,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到60%以上满分，每超出1个百分点其余酌情扣分	3	3
		发放80周岁（含80）以上老人免费体检成本节约率	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,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=〔（计划成本－实际成本）/计划成本〕×100%。达到60%以上满分，每超出1个百分点其余酌情扣分	2	0
效益（20分）	社会效益指标	80周岁以上高龄老人基本生活水平提高	项目实施所产生的社会效益	产生的社会效益得满分，其余情况酌情扣分。	6	6
	可持续影响指标	80周岁以上高龄老人幸福感	项目实施所带来的可持续影响	带来的可持续影响得满分，其余情况酌情扣分。	6	6
	服务对象满意度	80周岁以上高龄老人满意度	该项目实施而受到影响的部门(单位）、群体或个人满意度	该项目实施而受到影响的离退休人员满意度，其余情况酌情扣分。	8	8
合计					100	90

附件 2：2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目满意度调查问卷

2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目满意度调查问卷

在 2020 年 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检项目调查问卷项目绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组以电话、现场询问等方式对享受 80 周岁以上老年人高龄津贴和免费体检的老年人及家属进行问卷调查，分发调查问卷 50 份。其中有效问卷 50 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下:

1、本次问卷调查填表人年龄:

80-90 周岁（30）　90-99 周岁（17）　100 周岁以上（3）

2、宣传生活津贴和免费体检相关政策:

非常满（ ）　满意（50）　一般（ ）　不满意（ ）

3、发放补贴的及时性:

非常满（10）　满意（33）　一般（7）　不满意（ ）

4、疾病的预防效果:

非常满（ ）　满意（42）　一般（8）　不满意（ ）

5、对投诉的处理:

非常满（ ）　满意（50）　一般（ ）　不满意（ ）