

专项彩票公益金支持居家和社区基本养老服务提升行动项目

支出绩效评价结果

项目名称	专项彩票公益金支持居家和社区基本养老服务提升行动项目
预算金额（万元）	76.23 万元
项目实施单位	隆安县民政局
评价得分	得分：98.5 分，评价等级：优
评价结论	<p>投入指标方面，完成目标较好，项目立项依据充分，建设内容明确具体，资金安排符合规定，项目绩效目标与实际内容具有相关性，但绩效指标设定不够全面，部分指标不正确。</p> <p>过程指标，项目实施合法依规，资金支出进度完成较好，会计基础工作规范。</p> <p>产出指标按完成年初制定的绩效目标。</p> <p>满意度指标基本达到设定的指标值。</p>
主要绩效	<p>1. 项目绩效：隆安县民政局通过中央专项彩票公益金支持，面向经济困难的失能、部分失能老年人建设家庭养老床位 70 张，为 140 人次的失能部分老年人提供上门服务，推动形成成本可负担、方便可及的普惠型养老服务，提升失能、部分失能老年人生活幸福感。通过此方式，发挥项目示范带动作用，引导更多专业优质资源投入居家社区基本养老服务，形成可复制可推广的居家社区养老服务有效模式，使更多失能老人得到政府、社会的关爱和帮助，带来较好的社会效益。</p> <p>2. 资金使用：2023 年 12 月，预算金额 76.23 万元，资金到位率 100%，项目支出 76.23 万元，资金使用率 100%。</p>
主要问题	<p>1. 部门内控制度还不够健全。未根据根据财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》关于业务层面内控制度的要求，建立健全相应的预算</p>

	<p>内部管理制度、收入内部管理制度，内控制度不够健全，可操作性不强。</p> <p>2. 项目绩效目标绩效指标设定不够准确、全面、完整。绩效目标与实际内容具有相关性，但不够全面，原绩效目标“根据实际需求评估情况，开展家庭养老床位建设或居家养老上门服务”，未说明项目具体建设数量及建成后效果。绩效指标设定也存在不足，如成本指标为“项目总成本\geq76.99 万元”不正确，本项目不涉及可持续影响指标，建议删除。</p>
<p>整改建议</p>	<p>1. 加强内控制度建设，完善管理制度。部门要按照财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》、自治区财政厅《关于加快推进行政事业单位内部控制建设有关工作的通知》（桂财会〔2016〕25 号）等文件要求，建立健全内部控制制度，制定预算内部管理制度、收入内部管理制度，通过完善制度建设，建立规范的内控制度体系，形成相互制约和相互监督的长效机制，堵塞漏洞、消除隐患，规范单位经济和业务活动。</p> <p>2. 加强绩效目标和绩效指标的管理。项目单位要提高预算绩效管理认识，切实加强预算绩效管理工作。绩效目标编制人员要加强预算绩效管理业务的学习，正确理解绩效指标的含义，掌握项目绩效目标申报要求，准确、完整、规范地设定绩效目标和项目绩效指标，根据《中央对地方转移支付区域绩效目标表》，建议绩效目标设定为“通过支持建设家庭养老床位 70 张，为不低于 140 人次的失能部分老年人提供上门服务，推动形成成本可负担、方便可及的普惠型养老服务，提升失能、部分失能老年人生活幸福感”。设定项目绩效指标值要准确、具体、可衡量，建议成本指标设定为“项目总成本\leq76.99 万元”。</p>
<p>评价机构</p>	<p>南宁鉴达会计服务有限公司</p> <p>2024 年 7 月 20 日</p>