

## 市残联部门本级及下属单位 2023年度市级财政资金绩效自评结果

部门（单位）：东莞市残疾人联合会

序号	主管部门	预算单位	项目名称	自评结果	财政抽查审核结果	财政抽查审核意见
1	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	直属学校校长奖励性绩效工资经费	优		
2	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	春节非低保残疾人价格补贴经费	良	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额841.32万元，实际下达预算金额693.432万元，实际支出金额693.432万元，预算执行率100%。2.产出方面：项目完成大部分预期产出目标。具体情况：2023年实际补助残疾人19197人，补助标准为1200元/年，不存在重复发放和错发的情况。存在问题：一是数量指标设置不够准确合理，指标值设置过高，预计补助人数23700人，实际符合要求的人数仅19197人；质量指标、成本指标设置不准确，根据项目内容质量指标可修改为“补助对象准确性”、成本指标可修改为“补助标准=1200元/人/年”；时效指标设置不够明确具体，可修改为“补贴发放时间-春节前”。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标，满意度基本实现。具体情况：为我市精神、智力、重度残疾人发放元旦春节价格补贴，为精神、智力、重度残疾人带来生活补助，使精神、智力、重度残疾人生活水平得以提高。存在问题：填报绩效目标时未设置效益指标。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
3	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	购买社工岗位服务经费	优		
4	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	残疾人津贴	优	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额3643.35万元，实际下达预算金额2644.35万元，实际支出金额2644.35万元，预算执行率100%。2023年9月，东莞市东财投资控股有限公司向东莞市慈善会捐赠999万元指定用于残疾人津贴项目，项目实际到位3643.35万元，实际支出3571.73万元，预算执行率98.03%。2.产出方面：项目完成大部分预期产出目标。具体情况：2023年实际发放残疾人津贴53158人，补助标准为200元/月/人，补助对象准确，津贴发放准确。存在问题：一是数量指标值设置过高，预计发放残疾人津贴53500人，实际符合发放标准的人数为53158人。二是个别质量指标设置不准确，根据项目内容可将质量指标“补助标准”修改为“补助对象准确率”。三是下半年经费下发时间较晚。根据要求下半年经费应于第三季度发放到各镇街，但实际上下发时间为2023年10月。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标，满意度基本实现。具体情况：残疾人津贴发放有效缓解残疾人生活压力，残疾人津贴发放覆盖了全市33个镇园区，为残疾人基本生活兜底保障期限到2027年，领取津贴的残疾人满意度为97.38%。但在指标设置不规范的问题，该项目未产生经济效益，建议将经济效益指标“有效缓解残疾人生活压力”修改为社会效益。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，加强项目跟踪管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
5	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	“一户多残”生活补助	优		
6	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	残疾人购买社保经费	良	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额1362.23万元，实际下达预算金额1362.23万元，实际支出金额1362.23万元，预算执行率100%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：2023年为8201名符合条件的对象发放养老保险补助，为10286名符合条件的对象发放医疗保险补助，补贴发放准确率和发放及时率均为100%。存在问题：（1）为符合条件的对象发放养老保险补助人数和为符合条件的对象发放医疗保险补助人数未达到预期人数目标，但未说明原因。（2）预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议删除。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过为符合条件的残疾人购买医疗保险和养老保险，缓解其对购买社保经费的经济压力，保障其基本生活。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
7	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	残疾人考取汽车驾驶证补助经费	良		
8	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	残疾人首次办证补贴	优		
9	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	残疾人免费体检经费	良		
10	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	残疾人居家康复专项资金	优		
11	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	救助精神病患者服药、住院等康复服务经费	优	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额648.00万元，实际下达预算金额648.00万元，实际支出金额648.00万元，预算执行率100%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：2023年为全市8098名精神病患者提供免费服药救助，为915名精神障碍患者提供住院救助，救助准确率达100%。存在问题：预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议设置科学合理的成本指标。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：对全市建档精神病患者住院治疗，长期服药治疗以及康复进行救助，开展监护和记录随访，完成档案管理建设，进行线索调查、确诊、建档立卡和设立监护小组，对患者进行管理、及时监护随访，监督患者按时服药及病情变化，对发病患者及时送院治疗，稳定患者病情。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
12	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	学前融合教育	优		
13	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	镇街残疾人康复就业中心补助经费	优		
14	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	社区（村）残疾人协会专职委员岗位经费	优	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额975万元，实际下达预算金额975万元，实际支出金额974.58万元，预算执行率99.96%。项目所需经费为3282.5万元，其中市级应负担984.75万元（实际拨付974.58万元，2022年结余10.17万元）；镇街（园区）负担2297.75万元。2.产出方面：项目完成大部分预期产出目标。具体情况：全年人均服务532人次，未达到计划580人次；2023年聘请505名残疾人专职委员，每村配置了专职委员，覆盖面100%；组织集体活动5.95次/年/村，未达到预计的8次/年/村；专职委员优良率82.34%，未达到预期85%的目标要求；成本指标设置不够合理，预算执行率不属于项目成本指标，根据项目内容成本指标应设置为专职委员薪酬标准6.5万/年/人。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标，满意度基本实现。具体情况：聘请残疾人专职委员为基层残疾人提供入户交流、传达政策、协助办证、发放补助、服务转介、组织特殊节日活动等，同时有利于集中安置残疾人就业，解决残疾人家庭生活困难。4.加强预算绩效管理的建议：一是加强项目监管，明确专职委员的职责分工，制定相关管理办法和实施细则。二是合理设置绩效目标，根据项目内容重新设置成本指标和社会效益指标，成本指标建议修改为“专职委员薪酬标准≤XX万元/人/年”，可持续影响指标建议修改为社会效益指标。三是完善自评佐证资料，提供及时了解并响应残疾人需求和帮助基层残疾人解决问题的相关佐证资料。
15	东莞市残疾人联合会	东莞市特殊幼儿中心	特殊岗位补助	优	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额285.62万元，实际下达预算金额250.31万元，实际支出金额250.20万元，预算执行率99.96%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：项目经费主要用于对服务残疾人的一线聘用人员发放特殊岗位补贴。2023年实际为80名聘用人员发放特殊岗位补助，岗位补贴足额发放率100%。存在问题：预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议设置科学合理的成本指标。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过发放特殊岗位补助，提高聘用人员工作积极性和为中心幼儿教育的质量。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
16	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人社会组织和辅助器具服务中心	残疾人辅具资助经费	优		

序号	主管部门	预算单位	项目名称	自评结果	财政抽查审核结果	财政抽查审核意见
17	东莞市残疾人联合会	东莞市康复实验学校	市属学校教师超课时及行政岗位补助	良	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额30.95万元，实际下达预算金额30.95万元，实际支出金额30.95万元，预算执行率100%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：项目经费主要用于发放特殊教育学校教师超课时及行政岗位补助。2023年实际享受补贴人数超过60人，补贴资金发放到位率100%，补贴发放及时率100%。存在问题：预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议设置科学合理的成本指标。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过实施该项目，有利于鼓励教职工长期从事特殊教育，建设一支相对稳定又能适应新形势下特教工作需要的教职工队伍，促进我市特殊教育事业的发展。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
18	东莞市残疾人联合会	东莞市康复实验学校	市属学校教师班主任岗位津贴	良		
19	东莞市残疾人联合会	东莞市康复实验学校	市直属学校教师节慰问金	良		
20	东莞市残疾人联合会	东莞市康复实验学校	中职学校国家助学金	良		
21	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人体育训练中心	运动健儿奖金	优	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额645.75万元，实际下达预算金额645.75万元，实际支出金额645.75万元，预算执行率100%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：2023年实际奖励获奖运动员15人次，奖励教练员15人次，于2023年3月完成奖金发放工作，奖金发放准确率100%。存在问题：预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议设置科学合理的成本指标。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过奖励参加第16届残疾人奥林匹克运动会、2021年世界残奥举重锦标赛和2022年残奥举重亚锦赛的获奖运动员、教练员，激励其再创佳绩，继续发扬刻苦训练、顽强拼搏的精神，促进东莞市残疾人体育事业发展。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
22	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人托养中心	特殊岗位补助	优	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额332.34万元，实际下达预算金额332.34万元，实际支出金额306.86万元，预算执行率92.33%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：项目经费主要用于为在职员工发放特殊岗位补助。2023年实际为112名在职员工发放特殊岗位补助，补助资金按时足额发放给员工。存在问题：预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议设置科学合理的成本指标。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过发放特殊岗位补助，提高在职人员的工作积极性，以提高托养服务水平。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
23	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人康复中心	残疾儿童资助经费	良		
24	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人康复中心	特殊岗位补助	良	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额332.00万元，实际下达预算金额282.00万元，实际支出金额276.86万元，预算执行率98.18%。2.产出方面：项目完成大部分预期产出目标。具体情况：2023年实际聘用人数为81名，补助发放准确率100%，按月发放补助。存在问题：实际聘用人数未达预期指标值102名，未说明原因。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过对服务残疾人的一线聘用人员发放特殊岗位补助，维护聘用队伍的稳定性，提高工作的积极性，促进劳资双方和谐，让在特殊岗位工作的一线聘用人员全心全意投入到康复工作中，使残疾儿童享受到更好康复训练，最大限度地回归社会。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
25	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人体育训练中心	残疾人体育项目经费	优		
26	东莞市残疾人联合会	东莞市康复医院	技术创新专项	良		
27	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人托养中心	精神病患者服药住院补助经费	优		
28	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	试点政府购买托养服务经费	中		
29	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人劳动就业管理办公室	国家级残疾人集中就业（培训）机构（基地）补助	优		
30	东莞市残疾人联合会	东莞市康复医院	基本补助支出	优		
31	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人劳动就业管理办公室	《残疾人就业创业促进办法》补贴经费	良	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额63.10万元，实际下达预算金额63.10万元，实际支出金额63.10万元，预算执行率100%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：2023年实际补贴残疾人数量2989人次，补贴对象基本符合申报条件，补贴按程序、按标准、按时发放。存在问题：预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议设置科学合理的成本指标。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过实施该项目，助力残疾人就业，激发广大残疾人就业以及用人单位招聘残疾职工的积极性，帮助广大残疾人实现更高质量地就业。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
32	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	乡村振兴市直机关派出挂职工作人员工作性补贴资金	优		
33	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	“与星同行”计划	优		
34	东莞市残疾人联合会	东莞市康复实验学校	中小学教师工作室、名校长工作室经费补助	良		
35	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	残疾儿童青少年肢体残疾矫治手术补贴经费	优		
36	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	市残联网站无障碍及适老化改造	优		
37	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人社会组织和辅助器具服务中心	残疾儿童抢救性康复教育补助经费（0-6岁）	优	良	1.预算执行情况：市级财政年初预算金额744万元，实际下达预算金额744万元，实际支出金额744万元，预算执行率100%。2.产出方面：项目基本完成预期产出目标。具体情况：2023年实际补助0-6周岁残疾儿童1332人，其中孤独症829人，脑瘫60人，其他443人。补助对象准确，均为在有关资质的医疗机构或者民办残疾人康复服务机构接受抢救性康复服务的0至6周岁残疾儿童。补助标准为脑瘫儿童每人每年不超过3万元，孤独症儿童每人每年不超过2.5万元，听障、视障、智障及其他类别儿童每人每年不超过2万元。但未提供时效指标佐证资料，无法确定补助要求发放的时间和补助实际发放的时间，补助发放及时率无法判断。成本指标设置不够准确，建议根据项目内容修改为“0-6岁脑瘫儿童补助标准≤3万元/人/年”“0-6岁孤独症儿童补助标准≤2.5万元/人/年”“0-6岁听障、视障、智障及其他类别儿童补助标准≤2万元/人/年”。3.效果方面：项目实现大部分预期效益目标。具体情况：通过项目的实施，对接抢救性康复服务的0至6周岁残疾儿童进行补助，能有效减轻残疾儿童的生活负担。制定了《东莞市残疾人保障和扶助办法》《东莞市残疾儿童康复服务定点机构管理办法》等办法，残疾人社会补助制度较为健全。但经济效益指标设置不合理，该项目为补助类项目，不会产生经济效益。4.加强预算绩效管理的建议：（1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。（2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。
38	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人社会组织和辅助器具服务中心	残疾儿童抢救性康复教育补助经费（7-17岁）	优		
39	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人社会组织和辅助器具服务中心	民办残疾人康复服务机构补助专项经费	优		
40	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人联合会	市追加项目-东发改函〔2023〕27号-价格临时补贴	良		

序号	主管部门	预算单位	项目名称	自评结果	财政抽查审核结果	财政抽查审核意见
41	东莞市残疾人联合会	东莞市康复医院	粤财债（2023）8号2023年1月新增专项债券资金转贷（市康复医院住院大楼改造项目J14290000）	优	良	<p>1. 预算执行情况：市级财政年初预算金额0万元，实际下达预算金额443.86万元，实际支出金额443.86万元，预算执行率100%。</p> <p>2. 产出方面：项目完成大部分预期产出目标。具体情况：住院大楼实际改造装修面积为5338.5平方米。项目实际开工日期为2022年6月29日，完工时间为2023年2月28日，工期超过合同约定的210个日历天。根据竣工验收报告，工程质量达标、验收合格。存在的主要问题为：一是数量指标“预算支出率”设置不正确。二是项目未按期完工，实际工期超过210个日历天。三是预算执行率作为反映预算完成情况的指标不能作为成本指标，建议设置科学合理的成本指标。</p> <p>3. 效果方面：项目实现大部分预期效益目标，满意度基本实现。具体情况：住院大楼改造后病床数量增加80个，接收病人也较改造前增长，建筑利用率高，也促进了业务发展。竣工验收合格后，设施均正常使用，正常运作。病房改造后环境舒适，设施完善，患者满意度为95.61%。存在的主要问题为：一是经济效益指标设置不够准确，未能反映住院大楼改造后收入增长情况。二是生态效益指标设置不合理，该项目未产生生态效益建议不设置。三是住院大楼设计合理使用年限为30年，未达到40年的预期值。</p> <p>4. 加强预算绩效管理的建议： （1）继续加强项目绩效目标管理工作，完整全面、科学合理设置绩效目标，发挥绩效目标的导向作用。 （2）继续增强绩效观念，强化绩效管理，认真总结经验，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高预算绩效管理的工作质量。</p>
42	东莞市残疾人联合会	东莞市康复实验学校	基础教育高层次人才培养经费项目	良		
43	东莞市残疾人联合会	东莞市康复医院	技术创新专项	良		
44	东莞市残疾人联合会	东莞市残疾人托养中心	基建工程前期工作专项-东莞市残疾人托养中心	中		
45	东莞市残疾人联合会	东莞市康复医院	东莞市康复医院住院大楼改造项目	中		
46	东莞市残疾人联合会		部门整体支出绩效自评	良	良	<p>一、预算执行方面：部门整体支出年初预算金额30362.5万元，调整后预算金额31736.79万元，预算调整率为4.5%，实际支出金额29516.52万元，调整后预算执行率为93%。</p> <p>二、履职效能方面： 1. 年度重点工作任务完成情况：根据《2023年市残联全年重点工作任务完成情况表》，2023年部门共有29项重点工作任务，其中22项工作已完成、6项工作基本完成、1项工作未完成，部门年度重点工作任务完成率=28/29*100%=96.55%。未完成的工作为“讲好残疾人励志故事，传播残疾人事业好声音”，部门计划以东莞残奥会冠军陈敏仪成长为题，拟拍摄励志电影《一箭钟情》，但截至2023年12月31日，剧本尚在完善修改阶段，据部门说明，该项工作未完成因为资金缺口较大，导致工作未能及时完成。6项基本完成工作任务中，“加快推进三级康复医院创建工作”因市康复医院自有资金不足导致未能按计划启动污水处理改造项目；“东莞市残疾人辅具资助项目”因项目辅具目录中部分新增种类单价高、申请人员较多，导致项目费用增加，年度适配预算已全部用完，无法达到绩效目标的适配人数与件数。 2. 部门整体绩效目标产出指标完成情况：根据部门提供的《整体绩效目标相关数据表》，2023年部门设置了17个产出指标，其中13个数量指标、1个质量指标、2个时效指标、1个成本指标。由于部门成本指标“预算执行率”设置不合理，故不纳入评价；时效指标“2022年重点工作完成率”的指标名称与指标值不匹配，故将指标名称调整为“重点工作完成及时率”。因此本次考核部门产出指标共16项。根据部门提供的“2023年一户多残家庭生活补助符合条件台账”等产出佐证材料，部门实际完成了13个产出指标，3个产出未能完成，产出指标完成率=13/16*100%=81.25%。未完成的产出指标包括：①数量指标“持证残疾人增长率”计划值为3%，实际完成值为2%；②数量指标“一户”多残家庭发放补助数量（户）”计划值为≥4400户，实际完成值为4349户；③数量指标“医疗保险补助人数（人）”计划值为≥18000人，实际完成值为10286人。 3. 部门整体绩效目标效益指标完成情况：根据部门提供的《整体绩效目标相关数据表》，2023年部门设置了13个效益指标，其中9个社会效益指标、2个可持续影响指标、2个服务对象满意度指标。根据部门提供的“精准康复服务率统计-辅助器具适配率”等效益佐证材料，部门实际完成了11个效益指标，1个效益指标“促进全市残疾人创业个体工商户增长率”未完成，1个效益指标“精神病患者复发率”未见完成佐证材料。</p> <p>三、管理效率方面： 1. 预算编制完成情况：部门预算编制严格遵循市财政局相关要求，对新增项目开展事前评估，预算编制较为规范，但预算测算准确性不足，部门预算差异率达到了7%。此外，部门设置了部门整体支出及项目支出绩效目标及绩效指标，绩效指标数量符合设置要求，但部门整体支出绩效目标设置不够完整，部分项目绩效指标设置不够合理，存在指标名称不明确、指标分类不准确等情况。 2. 预算执行完成情况：2023年部门实际下达预算资金31736.79万元，截至2023年12月31日，部门实际支出29516.52万元，部门预算资金支出率为93%。部门“三公”经费预算数为48.65万元，实际支出数为32.94万元，“三公”经费控制较好。部门预算支出主要执行国家财政法规和内部财务管理制度及《东莞市残疾人联合会系统财务管理规定》等制度，但2021年及2022年绩效评价过程发现部门在支出成本及资金使用规范性方面存在五个小问题，财务管理力度需加强。 3. 信息公开完成情况：2023年部门按照市财政局预算公开要求按时在市残联官网公开2023年部门预算、2022年部门决算、部门绩效目标、部门绩效评价结果及自评结果，信息公开内容齐全且规范。 4. 绩效管理完成情况：部门制定了《东莞市残疾人联合会预算绩效管理目标管理办法》，管理制度内容较为健全，但文件中的“职责分工”未细化至具体科室及下属单位，不利于后续责任管理。此外，部门绩效目标编制不够完整，且在财政自评审核工作方面，部门有1个项目被评为“差”，说明部门项目绩效管理需完善。 5. 采购管理完成情况：部门制定了《2023东莞市残疾人联合会采购内控管理制度》等采购管理制度，管理制度较为健全及完善。但在实际采购过程中部门存在采购意向公开不够及时、合同未能及时签订、合同备案公开时间滞后、项目未能在服务完成后及时验收、未开展带量集中采购工作等情况，且采购管理相关资料不够齐全，未见合同支付进度佐证材料等指标完成材料。此外，未见财政、巡察、审计的监督检查报告，无法判断在财政、巡察、审计的监督检查工作中是否存在违法违规问题。 6. 资产管理完成情况：2023年部门制定了《东莞市残疾人联合会固定资产管理制度》《东莞市残疾人联合会无形资产管理制度》等国有资产管理内部管理制度，管理制度较为健全，且部门及下属单位按资产管理要求对部门内部固定资产开展盘点，对于需处置资产严格按照要求提交资产处置申请，并经主管部门及市财政局审批。部门资产月报均能按要求及时完成上报，资产管理制度落实较为到位。但个别下属单位固定资产盘点不够规范。</p> <p>四、加强预算绩效管理的建议 1. 提升预算绩效管理意识，部门可组织下属单位学习预算绩效管理知识，科学设置绩效目标及绩效指标，准确分类各项绩效指标，绩效指标名称尽可能明确考核内容，便于后续开展自评、自评复核。 2. 提高部门预算测算准确性，预算编制时可将年度工作实施内容细化，明确各项费用测算依据，并将年初预算资金纳入考量，避免后续出现部门资金预算差异较大的情况。 3. 完善部门绩效管理制度，将职责分工落实到具体的科室及下属单位，明确各部门具体工作职责，在实施过程中根据部门绩效管理内容各进行监管，确保各项绩效管理要求落实到位。 4. 加强项目采购管理，开展采购业务培训，提高相关人员专业水平，保障采购工作规范开展。此外，可按季度定期对采购工作开展监督管理，核查采购意向是否及时公开、合同是否签订、合同是否及时备案等，并制定采购工作质量监督方案，对于重复发现的问题通报和进一步整改措施，从而确保严格规范落实各项采购要求。 5. 规范资产管理工作，部门可统一规范本级及下属单位固定资产盘点表样式及盘点内容，避免下属单位固定资产盘点工作落实不到位。</p>