

北京市残疾人联合会预算项目支出 绩效评价报告

项目名称：____残疾人社会保障和就业服务项目____

主管部门：____北京市残疾人联合会____

项目单位：____北京市残疾人社会保障和就业服务中心____
____（北京市第八十六职业技能鉴定所）____

评价时间：____2023 年 4 月至 2023 年 5 月____

填报日期：____2023 年 5 月____

目 录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	3
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	3
（三）绩效评价工作过程.....	4
三、综合绩效评价情况和评价结论.....	5
四、绩效评价指标分析.....	6
（一）项目决策情况分析.....	6
（二）项目过程情况分析.....	8
（三）项目产出情况分析.....	10
（四）项目效益实现情况.....	12
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	14
六、有关建议.....	16
七、其他需要说明的问题.....	16

2022 年残疾人社会保障和就业服务 项目支出绩效评价报告

为进一步提高财政支出管理水平，检验财政支出预期目标实现程度，考核财政支出效率和综合效果，为以后年度财政资金安排提供重要依据，根据《北京市项目支出绩效管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）、《北京市财政局关于2023年推进全面实施预算绩效管理工作的预通知》等文件，北京市残疾人联合会（以下简称“市残联”）对2022年“残疾人社会保障和就业服务项目”（以下简称“社会保障和就业服务项目”或“项目”）的绩效情况实施评价，现将绩效评价结果报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

北京市残疾人社会保障和就业服务中心（北京市第八十六职业技能鉴定所，以下简称“社就中心”）为市残联所属正处级公益一类事业单位，承担北京市残疾人教育、就业、社会保障、职业技能鉴定等综合服务工作，承担按比例安排残疾人就业、残疾人养护照料机构建设等事务性工作。为保障社就中心做好残疾人社会保障和就业服务工作，社就中心申请设立“残疾人社会保障和就业服务项目”，由市级财政资金全额保障，纳入市残联部门预算管理，主要用于开展全市残疾人就业审核，参加中残联“一网通办”工作，组织并检查残疾人职业康复工作，开展农村残疾人增收工作并检查

职康项目，推广职康站产品，慰问残疾儿童和教师，大力推广残疾人就业，推动残疾人创业，组织残疾人参加职业技能比赛，组织盲人医疗按摩从业人员提升等工作。2022 年，该项目年初预算批复 936.59 万元，调整后全年预算 784.40 万元，截至 2022 年 12 月 31 日全年执行 749.50 万元，资金支出率 95.55%。

（二）项目绩效目标

社就中心按照年度工作安排，针对该项目设置了绩效目标和绩效指标，具体内容如下：

1.年度绩效目标

开展全市残疾人就业审核，参加中残联“一网通办”工作，组织并检查残疾人职业康复工作，开展农村残疾人增收工作并检查职康项目，推广职康站产品，慰问残疾儿童和教师，大力推广残疾人就业，推动残疾人创业，组织残疾人参加职业技能比赛，组织盲人医疗按摩从业人员提升。

2.绩效指标

（1）产出指标：数量指标：审计（会计）检查考核≤6.6 万人次；职康站运行补贴≤100 人数；慰问残疾儿童和老师≤7300 人数；职业技能竞赛项目≤20 个；时效指标：残疾人展示展览及招聘会≤27 次；跨省通办 12 个月；成本指标：总支出≤7844005.89 元。

（2）效益指标：为农村残疾人提供农村实用技术科技服务专家人次≥150 人数。

（3）满意度指标：服务对象满意度指标，具体包括残

疾人职业比赛及奖励 $\geq 90\%$ ，盲人能力建设 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过本次绩效评价，分析项目的经济性、效率性和效果性，发现项目决策、项目过程、项目产出和项目效益中存在的问题，总结经验，为主管部门创新工作提供决策建议和依据，促进项目实施单位树立以结果为导向的绩效管理理念，提高科学决策水平，规范项目管理，保证项目资金使用的规范性、安全性，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2.绩效评价对象和范围

纳入本次评价范围的为 2022 年“残疾人社会保障和就业服务项目”，涉及年初预算 936.59 万元，调整后全年预算 784.40 万元，全年执行 749.50 万元，主要用于开展全市残疾人就业审核，参加中残联“一网通办”工作，组织并检查残疾人职业康复工作，开展农村残疾人增收工作并检查职康项目，推广职康站产品，慰问残疾儿童和教师，大力推广残疾人就业，推动残疾人创业，组织残疾人参加职业技能比赛，组织盲人医疗按摩从业人员提升等内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.评价原则。根据《财政部关于印发<项目支出绩效管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146 号）、

《北京市财政局关于**2023**年推进全面实施预算绩效管理工作的预通知》等文件规定，按照科学规范、绩效相关、政策相符、独立评价的原则实施评价。

2.评价指标体系。根据《财政部关于印发<项目支出绩效管理办法>的通知》（财预〔**2020**〕**10**号）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔**2020**〕**2146**号）、《北京市财政局关于**2023**年推进全面实施预算绩效管理工作的预通知》等设置绩效评价指标体系（详见附件），评价内容包括决策、过程、产出、效益四个方面。

3.评价方法。本着科学、规范、独立、客观、公正的原则，评价工作组采用定量数据分析、行业专家咨询、公众问卷调查、利益相关者访谈等方法对残疾人社会保障和就业服务项目进行绩效评价，并对照绩效评价指标体系和评分标准进行评分，同时形成综合评价结论。

4.评价综合绩效级别。本次综合绩效评价总分为**100**分，其中项目决策分值**20**分，项目过程分值**20**分，项目产出分值**30**分，项目效益分值**30**分。参照《财政部关于印发<项目支出绩效管理办法>的通知》（财预〔**2020**〕**10**号）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔**2020**〕**2146**号）等文件，绩效评价结果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优（**90**分（含）—**100**分）、良（**80**分（含）—**90**分）、中（**60**分（含）—**80**分）、差（**60**分（不含）以下）。

（三）绩效评价工作过程

1.组建工作组。5月5日前按照评价项目的情况，细化完善绩效评价方案，组建由市残联和第三方评价机构组成的绩效评价工作组。

2.初步审核项目资料。5月10日前工作组拟定资料清单，完成资料收集，并按照初步拟定的绩效评价指标体系，对提交资料进行初步审核，围绕项目决策、项目管理和项目绩效进行梳理，对相关数据进行汇总。

3.细化调整绩效评价指标体系。5月12日前参照财政支出项目绩效评价指标体系框架，工作组在了解项目基本情况的基础上，对决策、过程、产出和效益等指标进行了细化，进一步完善绩效评价指标体系，对各项指标的评价内容和权重进行确认。

4.出具评价结论。5月23日工作组组织专家对项目资料进行梳理审核，按照绩效评价指标体系逐项出具意见，与项目单位交换初步结论。

5.撰写绩效评价报告。工作组根据绩效评价报告的编写要求，以项目单位提交的资料信息，结合现场调研情况、专家评价结果以及人大代表意见等，撰写绩效评价报告。

三、综合绩效评价情况和评价结论

2022年，社就中心通过开展全市残疾人就业审核，组织并检查残疾人职业康复工作，推广职康站产品，组织参加残疾人技能大赛等方式，大力推广残疾人就业，推动残疾人创业。其中，北京代表团在第八届全国残疾人岗位精英赛中获得总分第二名、“优秀组织奖”和就业服务成效奖，取得

优秀成绩。多渠道、多层次开发就业岗位，将应届高校残疾人毕业生就业列为民生实事项目，提供“一对一”精准就业服务，开展就业助力计划专项就业帮扶活动，为 50 名毕业生建立精细化就业服务档案，获得较好反响。但评价发现，该项目在绩效目标及指标设置、绩效管理水平和项目成果归集及满意度调查等方面仍需进一步改善。

根据绩效评价指标体系，2022 年残疾人社会保障和就业服务项目综合评价得分 85.34 分，其中项目决策得分 16.40 分，项目过程得分 18.44 分，项目产出得分 26.00 分，项目效益得分 24.50 分，绩效级别评定为“良”。

表 1 综合绩效评价得分情况表

评价内容	标准分值	评价得分	得分率
决策	20.00	16.40	82.00%
过程	20.00	18.44	92.20%
产出	30.00	26.00	86.67%
效益	30.00	24.50	81.67%
综合得分	100.00	85.34	85.34%
绩效评定等级	良		

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

1.项目立项情况分析

按照“三定”方案，社就中心承担本市残疾人教育、就业、社会保障、职业技能鉴定等综合服务工作，承担按比例安排残疾人就业、残疾人养护照料机构建设等事务性工作。为发挥社就中心服务功能，做好残疾人就业创业服务及社会保障工作，2022 年社就中心继续申请延续性项目——“残

残疾人社会保障和就业服务项目”。

社就中心按照中央及北京市有关残疾人就业服务的相关工作要求，结合以往年度服务工作开展情况、**2022**年服务工作开展计划及市财政局关于市级部门预算编制的要求，编制了项目预算，履行单位内部审批流程后，报送市残联，纳入部门预算统一报送市财政局。

评价认为，该项目立项依据较为明确、充分，立项程序规范，但项目立项的需求调研不够充分，建议增加残疾人在社会保障和就业方面的服务需求调研，完善项目整体实施方案。

2.绩效目标设置情况分析

从绩效目标编制程序看，社就中心按照市财政局有关工作要求，结合**2022**年工作实际，编制了项目绩效目标，与部门预算同步履行内部决策程序后报送市财政局。部门预算批复后，市残联将年初预算项目绩效目标随部门预算同步公开。**2022**年年中，因疫情等原因，项目内容发生变更、项目预算发生调整，社就中心按照统一工作要求，对年初申报绩效目标进行了调整，主要调整产出指标、效益指标。评价认为，该项目绩效目标编制主体明确、申报及调整审批流程清晰、公开内容完整。

从绩效目标设置内容看，经审核绩效目标申报表及调整表发现，**2022**年该项目设置绩效目标较为明确，社就中心结合项目情况细化了绩效指标，但评价发现，该项目绩效目标设定不够合理，个别绩效指标设定不够规范，产出效益指

标设定与项目内容不够匹配。

3.资金投入情况分析

从预算编制整体情况看，根据市财政局、市残联预算编制工作部署，社就中心结合年度工作需要等编制了**2022**年项目预算。项目年初预算**936.59**万元，年中因疫情影响，调整职业技能竞赛、就业展览招聘等规模频次，申请调减了项目预算，全年实际安排预算**784.40**万元，全部为市级财政资金，主要用于残疾人就业审核及岗补检查，职康项目、助残增收基地绩效考核（审计）检查，“跨省通办”业务服务，农村实用技术扶持服务，残疾人就业招聘会，残疾人职业技能比赛，残疾人儿童和教师慰问等支出。评价认为，该项目预算编制较为细致，标准较为明确，预算规模与项目内容较为匹配，但年中预算调减比例偏高，在预算制定的科学性、准确性方面有待提升。

（二）项目过程情况分析

1.资金管理情况分析

总体来看，社就中心按照市财政局、市残联资金管理有关规定及社就中心内部控制制度要求进行资金使用管理，严格履行资金支出审批制度，严格按照预算批复安排、使用资金，不存在执行数值偏离预算数较多的问题，评价中未发现违法违规支出的情况。**2022**年，项目实际安排全年预算**784.40**万元，实际支出**749.50**万元，资金支出率**95.50%**，结余资金已按照要求上交市财政局。项目经费结余的主要原因一是受疫情影响，原计划开展的部分工作无法实施或调整

实施内容；二是据实结算项目经费中的专家费、劳务费等，因此与预算存在差异。

2.组织实施情况分析

制度建设方面。为强化项目管理，社就中心严格落实市财政局、市残联有关要求，按照《北京市残疾人社会保障和就业服务中心内部控制管理手册》履行资金审批和使用程序，确保了财政资金管理合法、依规。日常监督管理中，及时监控项目实施进展和资金使用情况，定期调度和推进各项培训、考核、审计工作开展，确保项目进展顺利，为项目按计划实施提供了保障，确保了财政资金的支出安全和使用效率。

职责分工方面。根据职责分工，该项目由社就中心各科室按照职责分工具体实施，市残联负责业务指导，责任分工较为明确。社就中心各科室任务分工如下：

表 2 残疾人社会保障和就业服务项目责任分工表

序号	科室	工作内容
1	就业审核科	负责开展 2021 年按比例安排残疾人就业审核及检查岗社补工作、联网认证“跨省通办”系统技术服务等工作。
2	职业康复科	负责职业康复劳动项目绩效考核及审计、为职康站送劳动项目上门、爱立方产品展览展示及残疾人技能展示等工作。
3	综合服务科	负责助残增收基地审计和绩效考核、农村实用技术扶持服务、盲人技能提升、儿童节和教师节走访慰问等工作。
4	就业服务科	负责残疾人就业招聘会组织、残疾人大学生就业服务、支持性就业服务开展、就业服务队伍建设、残疾人创业服务等工作。
5	职业能力建设科	负责残疾人培训、组织开展和参加残疾人职业技能竞赛、全国残疾人岗位精英赛等工作。

项目采购方面。为强化政府采购管理，社就中心组建了采购领导小组，在中心支委会领导下，按照社就中心政府采购管理办法组织开展采购工作。组长由中心主任担任，成员由有采购需求的科室分管领导、办公室负责政府采购的工作人员、各科室负责政府采购的工作人员、财务人员等组成，纪检委员负责采购会议监督工作。**2022**年，经采购小组审议通过后，社就中心根据采购金额、采购内容等，通过公开招标、邀请招标、单一来源采购等方式，确定了相关服务商，与相关单位签订采购合同，采购流程较为规范。

项目质量控制方面。日常管理中，社就中心相关科室按照职责分工具体开展工作，并对项目质量负责。在政府购买服务等项目实施过程中，社就中心通过事后结项报告等方式，对服务商的服务质量进行控制，如在为职康站送劳动项目中，社就中心委托**2**家机构开展送服务上门工作，并在全部委托服务结束后，要求受托机构提供结项总结材料，对服务商进行了相应的日常监管工作。

（三）项目产出情况分析

经核实社就中心提供的绩效自评表及相关佐证资料，**2022**年项目产出完成情况较好，但由于考核指标设置为反向指标，项目产出考核意义不强，具体情况如下：

1.产出数量指标完成情况

该项目共计设置**4**项产出数量指标，相关指标设置为反向指标，无法比较完成比例，综合来看，各项指标基本达成预期目标，具体完成情况如下：

审计（会计）检查考核**≤6.6**万人次。经核实第三方机构出具的《关于**2021**年残疾人就业审核及岗位补贴和社会保险补贴审批工作检查情况的报告》及其他佐证资料，**2022**年，实际审核（会计）检查考核人数**5.79**万人次。

职康站运行补贴**≤100**人数。经核实相关佐证资料，**2022**年，市残联实际发放职康站运营补贴**74**人。

慰问残疾儿童和老师**≤7200**人数。经核实相关佐证资料，社就中心制定了《**2022**年儿童节教师节慰问工作方案》等文件，计划对全市**7-14**岁义务教育阶段持证残疾儿童和特教、融合教育教师进行慰问并发放补贴。根据统计，**2022**年社就中心实际慰问人数**7197**人，包括残疾儿童**4400**人，教师**2797**人。

职业技能竞赛项目**≤20**个。**2022**年，社就中心计划组织开展北京市第十届全国残疾人职业技能大赛，设置**20**个竞赛项目，受疫情影响调整竞赛规模，取消**4**个项目，实际设置**16**个竞赛项目，共计**1321**名残疾人报名参与。

2.产出时效指标完成情况

该项目共计设置**2**项产出时效指标，相关指标设置为反向指标，无法比较完成比例，综合来看，各项指标基本达成预期目标，具体完成情况如下：

残疾人展示展览及招聘会**≤27**次。经核实相关佐证资料，社就中心举办北京市残疾人大学生就业专场招聘洽谈活动**1**次、举办中型招聘洽谈活动**9**次，招聘洽谈活动期间，组织部分残疾人进行展示展览**11**次，其中职康展示**6**次，

职业技能展示 5 次，共计举办残疾人展示展览及招聘会 21 次。

跨省通办 12 个月。按照中国残疾人联合会就业服务指导中心《关于全国残疾人按比例就业情况联网认证系统部署的通知》（中残就业〔2021〕22 号）的工作要求，社就中心在联网认证系统本地化部署后，采用单一来源采购方式委托中残联指定的第三方机构开展技术服务，负责技术咨询、系统运维、巡检等服务。根据社就中心与第三方机构签订的委托合同，第三方机构按合同约定提供了 12 个月的系统运维服务，保证系统全年正常运行。

3.产出成本指标完成情况

该项目共计设置 1 项产出成本指标，即总支出 ≤ 784.40 万元，根据预算执行情况统计，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目实际完成支出 749.50 万元，未超过控制数，且未明显偏离控制数，达成预期目标。

（四）项目效益实现情况

评价认为，2022 年该项目通过开展残疾人创业就业服务，提升了残疾人就业技能，提高了残疾人参与社会的能力，增强了残疾人的社会价值感；通过走访慰问、发放补贴等方式，引导社会形成理解、尊重、关心、帮助残疾人的良好氛围，残疾人对社会保障和就业服务的综合满意度较高，项目效益指标、满意度指标达成预期指标。具体情况如下：

1.开展残疾人就业服务，提升残疾人创业就业能力。一是依托各区残疾人职业技能培训基地、辅助性就业机构、职

业康复站等资源，组织开展技能培训、技能竞赛、职业介绍、送服务上门等工作，提高残疾人就业能力，**2022** 年全市共计完成 **4123** 人次职业培训任务，完成 **163** 名盲人按摩人员继续教育培训任务，向 **96** 位残疾人大学生提供就业服务；成功开展北京市第十届全国残疾人职业技能大赛，共有 **1321** 名残疾人参赛，选拔 **9** 名残疾选手组建北京代表队参加第八届全国残疾人岗位精英职业技能竞赛。深入残疾人基层服务组织或涉农经济组织，面向残疾人开展农业科技指导服务，累计服务 **170** 人次，培训 **39** 名乡土专家或技能能手，推广新技术或新品种 **46** 项。提高职康站的服务水平，通过集中服务和重点打造的“点餐送菜”服务模式，为全市 **181** 家职康站提供总服务 **340** 课时，共服务 **1629** 人次，残疾学员满意度达 **99.72%**。该项目通过整合社会优势资源，联合社会机构邀请专业人员走进各区、街乡镇职康站开展各类培训体验活动，提升全市职业康复劳动项目品质，各类专业机构打造兔毛猴、麦秸画、景泰掐丝、团扇等非遗精品融合课程，实现高附加值职康劳动项目的均衡分布，受益残疾人整体满意度较高。二是成功举办爱立方产品展览展示及技能展示。通过举办大型“爱立方”创意作品展，共征集非遗大师、助残社会组织及残疾人职站的手工、绘画、书法等创意作品 **240** 多件，初期筛选出 **68** 件作品参与网络投票，经过 **129** 万多人次的访问、**38** 万多人次的有效投票以及专家共同认定，评选出部分优秀作品展览展示；创意展共设置“喜迎二十大”“美丽工坊”“一起向未来”“我们的星球”**4** 个展

区，中国残联副理事长亲临展览，给予了较高评价。同时，“爱立方”展览展示项目分别走进 FESCO、首钢 2 家国企，敦煌网 1 家企业，让社会各界更多地领略残疾人的优秀技能和匠心精神，取得良好的宣传效果和社会反响，有效促进残疾人就业与创业。

2.强化服务保障能力建设，确保扶持政策精准落地。一是广泛开展政策宣传及培训工作，整理残疾人就业服务政策、典型就业案例并形成宣传材料，提高残疾人对就业服务政策的知晓度及认可度。面向各区残疾人就业服务机构开展残疾人就业审核及岗社补审批工作线上培训，提高基层工作人员服务水平和能力。二是精心组织实施全市残疾人就业审核及岗社补审批检查工作，确保残疾人扶持政策精准落实。2022 年，社就中心委托第三方机构组织实施了残疾人就业审核、岗位补贴和社会保险补贴审批检查工作，审核检查近 6 万人次，确保了残疾人就业审核及岗位补贴和社会保险补贴审批工作的规范性和严肃性。三是按要求开展约 110 家职康站、助残增收基地审计和绩效考核工作，严密组织第三方会计师事务所对 90 家职康站进行职康劳动项目绩效考核及资金审计，通过培训授课、研讨交流、过程监督、质量监控等手段，查找问题不足、挖掘特色亮点，取长补短、查漏补缺，全面提高职康劳动项目运行质量。职康站、助残增收基地审计、绩效考核工作，以评促改，及时发现问题并落实整改，促进残疾人基层服务机构能力提升。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

在 2022 年度项目经费实施过程中，社就中心严格按照市残联财务相关规定和招标采购工作流程支出预算经费，资金使用管理较为规范。社就中心严格落实市财政局、市残联有关要求，按照《北京市残疾人社会保障和就业服务中心内部控制管理手册》履行资金审批和使用程序，确保了财政资金管理合法依规，制度建设较为健全。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效目标科学合理性有待提高。项目年度绩效目标设置不够明确细化，个别绩效指标设置不够科学合理。一是该项目绩效目标设定不够合理，存在以工作内容代替绩效目标的情况，未能充分阐述项目预期实现的目标；二是个别绩效指标设定不够规范，如产出时效指标“残疾人展示展览及招聘会”次数，实际应为产出数量指标；三是效益指标、满意度指标与项目内容、绩效目标不够匹配，仅设置了扶贫开发、残疾人职业比赛、盲人能力建设等工作相关指标，缺少反映就业服务整体效果的效益指标；四是指标值设定不准确，数量指标设定为反向指标，如“审计（会计）检查考核 ≤ 6.6 万人次”“职康站运行补贴 ≤ 100 人数”“慰问残疾儿童和老师 ≤ 7200 人数”“职业技能竞赛项目” ≤ 20 个，难以用于考核工作完成情况。

2.绩效管理水平有待提升。合同履行监管有效性有待提升。经审核相关资料发现，社就中心在项目履行结束后委托服务合同中约定的验收标准不够明确，服务质量控制措施不

够健全。

3.项目成果归集及满意度调查工作有待提升。2022年，该项目在提升残疾人就业能力等方面发挥了一定作用，但项目绩效信息归集不够完整，难以充分反映项目绩效目标实现情况；项目满意度调查内容较简单，不利于支撑后续决策。

六、有关建议

（一）完善绩效目标及指标设置，强化绩效目标指导作用。树立项目整体意识，加强前期需求调研，结合实际情况科学合理地设定项目绩效目标，在年度绩效目标填报中有效涵盖年度重点工作任务、预期目标及能够实现的效果，确保绩效目标设置与预算支出结构及重点工作内容相匹配。聚焦项目核心效益，设置可衡量的效益指标，增强绩效目标及指标设置的科学性。

（二）强化日常监督监管，提高项目管理水平。明确服务质量要求，并在合同中强化质量约束，加强服务开展过程中的日常监管工作，通过日常调度、定期跟踪等方式，对服务承接机构的服务进度、质量等进行监督检查，同时，加强对第三方提供成果的应用，进一步提升管理水平。

（三）提高绩效管理意识，注重项目成果归集及满意度调查。及时收集项目绩效资料，完整呈现项目产出、效益等。对项目服务对象开展全面细致的满意度调查并及时对满意度调查结果进行统计分析，以服务对象满意度指标作为反映项目实施认可度、满意度和效果的重要参考。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：残疾人社会保障和就业服务项目支出绩效评价评分表