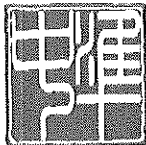


涞源县民政局福利彩票公益金项目
重点绩效评价报告

中准冀专字[2025] 3010 号



中准会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所
Zhongzhun Certified Public Accountants HeBei Branch

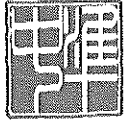
(电话)TEL: (0311)67560809

(邮编)POSTCODE: 050000

(地址)ADDRESS: 河北省石家庄市裕华区槐安东路 105 号怀特商业广场
C 座 806 室

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	5
二、绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	6
(三) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策情况 (权重 14 分, 实际得 8 分)	8
(二) 项目管理情况 (权重 26 分, 实际得 21.5 分)	10
(三) 项目产出情况 (权重 40 分, 实际得 39.5 分)	12
(四) 项目效益情况 (权重 20 分, 实际得 19 分)	15
五、绩效评价发现的主要问题及建议	16
(一) 主要问题	16
(二) 审计建议	16
六、其他需要说明的问题	17



涞源县民政局福利彩票公益金项目 重点绩效评价报告

中准冀专字[2025] 3010 号

涞源县财政局：

为进一步规范和加强专项资金的使用，切实提高财政资金使用效益和项目管理水平，我所接受委托对涞源县民政局福利彩票公益金项目进行重点绩效评价。我们根据《中华人民共和国预算法》《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、涞源县财政局关于《涞源县预算绩效重点评价管理办法》（涞财〔2020〕20号）、涞源县财政局《关于印发2025年财政资金重点绩效评价工作计划的通知》（涞财监〔2025〕2号）等文件规定，实施了查阅工程资料、财务记录、实地查看项目情况、对项目负责人进行访谈等必要的评价程序，我们认为已经取得了对涞源县民政局福利彩票公益金项目重点绩效评价的充分依据。现将绩效评价结果报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、立项情况

（1）2024年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

根据《保定市“双创双服”活动领导小组办公室关于印发〈保定市2024年民生工程专项工作方案〉的通知》（保双创双服办〔2023〕3号），涞源县共计为涞源镇、银坊镇、东团堡乡、留家庄乡等4个乡镇，200户特殊困难老年人适老化改造，不断提升居家养老的安全性、便利性，不断增强特殊困难老年人的获得感、幸福感、安全感，突出室内行走便利、如厕洗澡安全、厨房操作方便、居家环境改善、智能安全监护、辅助器具适配等改造方向，按照自愿、安全、便利、经济的原则，因地制宜、因户施

策推进特殊困难老年人家庭适老化改造，满足其居家生活照料、起居行走、康复护理等需求，特推进特殊困难老年人家庭适老化改造项目。该项目适老化改造费共计肆拾万元（40.00万元），其中：冀财社（2023）227号《河北省财政厅关于提前下达2024年省级专项福利彩票公益金预算的通知》福利彩票公益金20.00万元，县级预算内资金20.00万元。

（2）2024年省级财政养老服务体系建设项目

为提升养老机构服务质量，弥补运营经费不足，对通过等级评定的民办养老机构按入住的本省户籍老年人数量和生活能力登记给予补贴，收住社会老年人的公办养老机构按入住的本省户籍社会老年人数量和生活能力等级给予补贴。

对符合条件的经济困难的高龄、失能老年人发放养老服务补贴、护理补贴。

为降低养老服务机构运营风险，对通过等级评定且参保的养老机构和符合《社区老年人日间照料中心建设标准》（建标〔2010〕143号）、依法登记注册并在民政部门备案、年检（年报）合格的社区居家养老服务机构，给予养老服务机构综合责任保险补贴。

河北省财政厅《关于提前下达2024年省级财政养老服务体系建设项目经费预算的通知》（冀财社〔2023〕216号）下达涞源县147.00万元，其中一般公共预算资金83.00万元，福利彩票公益金64.00万元。

2、项目主要内容

（1）2024年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

本项目覆盖4个乡镇，改造户数200户，改造内容涵盖卫生间防滑处理、全屋无障碍通道建设、紧急呼叫系统安装、智能监控设备部署等。

预期效益：消除老年人居家安全隐患，降低意外风险，改善居住环境，提升生活自主能力。

（2）2024年省级财政养老服务体系建设项目

养老服务体系建设项目围绕构建“经济困难高龄、失能老人”的养老服务补贴，养老机

构运营补贴，共发放资金 64.00 万元。

预期效益：为经济困难高龄、失能老人发放服务补贴，不断提升老年人对养老服务满意度。

3、项目组织实施情况

(1) 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

2024 年 1 月 26 日，涑源县民政局制定《2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造工程工作方案》（涑民字（2024）2 号），支持 200 户特殊困难老年人家庭进行适老化改造。

2024 年 3 月 29 日，在民政局三楼党组会议室召开《涑源县民政局 2024 年适老化改造询价专题会议》，各建设单位进行了报价，按照报价结果待开完党组会议后确定改造单位，并形成会议记录。

2024 年 4 月 10 日，于民政局三楼党组会议室开《适老化改造遴选施工单位党组扩大会》，通过价格对比和样品验看，金木建材有限公司被遴选为 2024 年适老化改造施工单位，并形成会议记录。

2024 年 4 月 11 日，涑源县民政局与涑源县金木建材有限公司签署《涑源县民政局养老服务提质增能工程项目合同》，合同金额为 412,000.00 元。

2024 年 9 月 19 日，受涑源县民政局委托，北京华源信工程咨询有限公司出具《涑源县 2024 年特殊困难老年人家庭居家适老化改造工程结算审核报告》（结审字（2024）BD-127 号），项目报审金额 412,080.00 元，核减 12,080.00 元，审定金额 400,000.00 元。

2024 年 9 月 9 日，涑源县民政局会同监管单位涑源县留家庄乡人民政府、施工单位涑源县金木建材有限公司对涑源县留家庄乡 31 户家庭进行验收，并出具工程竣工验收表。

2024 年 9 月 9 日，涑源县民政局会同监管单位涑源县涑源镇人民政府、施工单位涑源县金木建材有限公司对涑源县涑源镇 14 户家庭进行验收，并出具工程竣工验

收表。

2024年9月11日，涑源县民政局会同监管单位涑源县银坊镇人民政府、施工单位涑源县金木建材有限公司对涑源县银坊镇77户家庭进行验收，并出具工程竣工验收表。

2024年9月14日，涑源县民政局会同监管单位涑源县银坊镇人民政府、施工单位涑源县金木建材有限公司对涑源县东团堡乡78户家庭进行验收，并出具工程竣工验收表。

(2) 2024年省级财政养老服务体系建设经费项目

2019年12月27日，河北省民政厅 河北省财政厅制定《关于省级财政支持养老服务体系建设改革的实施意见》（冀民〔2019〕107号），对通过等级评定的民办养老机构按入住的本省户籍老年人数量和生活能力等级给予补贴，收住社会老年人的公办养老机构按入住的本省户籍社会老年人数量和生活能力等级给予补贴；对符合条件的经济困难的高龄、失能老年人发放养老服务补贴、护理补贴；为降低养老服务机构运营风险，对通过等级评定且参保的养老机构和符合《社区老年人日间照料中心建设标准》（建标〔2010〕143号）、依法登记注册并在民政部门备案、年检（年报）合格的社区居家养老服务机构，给予养老服务机构综合责任保险补贴。

2024年5月14日，在民政局会议室召开《关于对养老机构资金发放专题会议》，关于胜利幸福院和恩坤养老院的运营补贴拨付问题进行研讨落实：胜利幸福院和恩坤养老院都属于星级养老机构，……其中胜利幸福院运营补贴及保险共涉及金额230,600.00元，恩坤养老院运营补贴及保险共涉及金额207,220.00元。会议同意全额发放运营补贴。

2024年4月16日，民政局向县政府申请支付高龄、失能老人补贴221,900.00元，《2024年省级财政养老服务建设经费预算》冀财社〔2023〕216号资金列支67,000.00元。

2024年5月16日，民政局向县政府申请《关于发放2024年5月份高龄失能老人养老服务补贴的请示》申请支付高龄老人1704人，失能老人517人，共计2221

人，所需资金 222,100.00 元，其中 135,180.00 元从《2024 年省级财政养老服务建设经费预算》冀财社〔2023〕216 号资金列支，86,920.00 元从《河北省财政厅关于下达 2024 年省级财政养老服务体系建设经费预算的通知》冀财社〔2024〕21 号资金列支。

4、福利彩票公益金投入和使用情况

(1) 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

根据河北省财政厅《关于提前下达 2024 年省级专项福利彩票公益金预算的通知》（冀财社〔2023〕227 号），下达福利彩票公益金 20.00 万元，用于特殊困难老年人居家适老化改造项目。截至 2024 年 12 月 31 日，已全部支出。

(2) 2024 年省级财政养老服务体系建设经费项目

根据河北省财政厅《关于提前下达 2024 年省级财政养老服务体系建设经费预算的通知》（冀财社〔2023〕216 号），下达福利彩票公益金 64.00 万元，用于养老服务体系建设经费项目。截至 2024 年 12 月 31 日，已全部支出。

(二) 项目绩效目标

1、总体绩效目标

(1) 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

完成 200 户老年人家庭改造，消除老年人居家安全隐患，降低意外风险，改善居住环境，提升生活自主能力。

(2) 2024 年省级财政养老服务体系建设经费项目

为经济困难高龄、失能老人发放服务补贴，不断提升老年人对养老服务满意度。

2、阶段性绩效目标

(1) 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

项目计划于 2024 年 2 月底前动员部署，2024 年 3 月—10 月推进实施（3 月底前组织申报、资格审定、建立台账，4 月底前遴选第三方机构、上门评估、确定方案、建立档案，9 月底前按照方案进行改造，10 月底前完成任务），2024 年 11 月—12 月

考核评估。

(2) 2024 年省级财政养老服务体系建设项目

项目计划 6 月底前支出 60%，10 月底前支出 90%，年底前全部支出。

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

通过对涞源县民政局福利彩票公益金项目进行绩效评价，加强政府福彩公益金项目资金管理，提高福彩公益金使用效益，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，促进福彩公益金资金管理水平的提高。

2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价的对象是涞源县民政局福利彩票公益金项目，评价范围主要为项目决策、项目管理、项目产出和项目效益等。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

本着客观公正、科学规范、绩效相关、公开透明的原则，采用全面评价和重点评价相结合，现场评价与非现场评价相补充的方法，对政府福彩公益金项目进行综合评价。在评价过程中，结合被评价单位的实际情况，通过听取情况介绍、收集和核实相关材料、检查财务凭证、综合分析等一系列工作程序，在全面掌握政府福彩公益金项目情况的基础上，形成绩效评价结论。

2、绩效评价指标体系

本次评价指标体系设计思路是按照《涞源县预算绩效重点评价管理办法（暂行）》（涞财〔2020〕20 号）等文件规定，从项目决策、项目管理、项目产出和项目效益四个维度，综合考察涞源县民政局福利彩票公益金项目截至 2024 年 12 月取得的绩效。项目决策、管理、产出和效益 4 个一级指标项目决策指标下设项目立项管理、绩效目

标、绩效指标、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、可持续影响、服务对象满意度 11 个二级指标，并根据项目实际情况细分为 18 个三级指标。绩效评价结果分为四个等级：综合评分为 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

3、绩效评价方法

本次评价运用效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。在指标设定上定量与定性相结合，在总体分析的基础上形成综合评估报告。具体采取社会问卷调查、实地察看、材料查阅、数据分析、比较分析、现场访谈等绩效评价方法。

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，从项目立项、项目管理、项目产出、项目效益等方面来评价。

（三）绩效评价工作过程

准备阶段：与项目相关人员进行交流座谈，了解资金项目背景及实施管理情况，搜集有关文件资料。成立绩效评价小组，开展调查研究、分析论证并形成初步工作方案。

组织实施阶段：在项目单位绩效自评的基础上，组织项目人员对涞源县民政局福利彩票公益金项目建设资金开展现场评价。建立健全评价指标体系，对项目决策、管理、产出和效益等方面进行绩效评价。

综合评价阶段：整理分析获取的基础数据等资料，依据制定的评价标准进行评价指标打分，以定量和定性相结合的评价方法完成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据项目的指标评价体系及评价标准，经过数据采集、问卷调查、访谈以及数据分析等环节，完成了绩效评价工作。最终评分结果：总分为 88.00 分，属于“良”。得分情况具体如下：

项目绩效评价得分表

	评价指标	标准分值	实际得分
项目绩效	决策	14.00	8.00
	管理	26.00	21.50
	产出	40.00	39.50
	效益	20.00	19.00
	合计	100.00	88.00

四、绩效评价指标分析

本次绩效评价采用三级细化指标进行评分，从项目的决策、管理、产出与效益等维度的绩效指标分析出发，通过定性与定量相结合的方式，综合涞源县民政局福利彩票公益金项目资金的使用效益，得出绩效评价综合结论。

（一）项目决策情况（权重 14 分，实际得 8 分）

1、项目立项管理（权重 4 分，实际得 4 分）

2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目：2024 年 1 月 26 日，涞源县民政局制定《2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造工作方案》，主要方案为根据特殊困难老年人家庭实际状况，逐户制定改造方案，按照方案完成全部改造任务，逐户组织验收并移交老年人家庭使用。

2024 年省级财政养老服务体系建设经费项目：2019 年 12 月 27 日，河北省民政厅 河北省财政厅制定《关于省级财政支持养老服务体系建设改革的实施意见》（冀民〔2019〕107 号），对通过等级评定的民办养老机构按入住的本省户籍老年人数量和生活能力等级给予补贴，收住社会老年人的公办养老机构按入住的本省户籍社会老年人数量和生活能力等级给予补贴；对符合条件的经济困难的高龄、失能老年人发放养老服务补贴、护理补贴；为降低养老服务机构运营风险，对通过等级评定且参保的养老机构和符合《社区老年人日间照料中心建设标准》（建标〔2010〕143 号）、依法登记注册并在民政部门备案、年检（年报）合格的社区居家养老服务机构，给予养老服务机构综合责任保险补贴。

结论：项目立项程序规范。

2、绩效目标（权重 4 分，实际得 2 分）

（1）2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

项目预期目标：完成老年人适老化改造工作。

项目实施内容：完成 200 户特殊困难老年人家庭进行适老化改造，改造项目分别为地面防滑处理、高差处理、安装床边护栏或抓杆、安装扶手、配置沐浴椅、手杖、防走失装置。

（2）2024 年省级财政养老服务体系经费项目

项目预期目标：完成养老服务体系建设工作。

项目实施内容：按月给经济困难高龄、失能老人发放资金，2024 年已为养老机构发放运营补贴。

结论：两个项目制定的实施计划完整、详细，但预期绩效目标设置均不明确，扣 2 分。

3、绩效指标（权重 6 分，实际得 2 分）

（1）2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

项目绩效目标表中成本指标设置合理，但数量指标、质量指标、时效指标、效益指标、满意度指标设置不科学、不可衡量，如：

1) 数量指标设置不具体，与计划数无法对应。数量指标的三级指标为“支出完成率”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”。

2) 指标值设置不科学或不合理。质量指标的三级指标为“正常使用率”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”；时效指标的三级指标为“及时性”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”；满意度指标的三级指标为“服务对象满意度”，指标值为“不断提升”。经济效益指标的三级指标为“提高效率”，指标值为“不断提高”；社会效益指标的三级指标为“社会氛围”，指标值为“不断提升”；生态效益指标的三级指标为“改善生态环境质量”，指标值为“不断改善”；可持续影响指标的三级指标为“维护社会稳定”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”。

(2) 2024 年省级财政养老服务体系建设经费项目

项目绩效目标表中各级绩效指标设置不合理，指标值设置不科学，如：

1) 数量指标的三级指标为“支出完成率”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”；质量指标的三级指标为“正常使用率”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”；时效指标的三级指标为“及时性”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”；成本指标的三级指标为“成本控制”，指标值为“100%”；满意度指标的三级指标为“服务对象满意度”，指标值为“不断提升”。

2) 经济效益指标的三级指标为“提高效率”，指标值为“不断提高”；社会效益指标的三级指标为“社会氛围”，指标值为“不断提升”；生态效益指标的三级指标为“改善生态环境质量”，指标值为“不断改善”；可持续影响指标的三级指标为“维护社会稳定”，指标值为“ $\geq 100\%$ ”。

结论：项目绩效目标表中除特殊困难老年人家庭适老化改造项目的成本指标设置合理，其他指标设置均不合理。指标设置评价标准不科学，前后内容不匹配。扣 4 分。

(二) 项目管理情况（权重 26 分，实际得 21.5 分）

1、资金管理（权重 12 分，实际得 10.5 分）

(1) 资金到位率（权重 4 分，实际得 4 分）

河北省财政厅《关于提前下达 2024 年省级专项福利彩票公益金预算的通知》（冀财社〔2023〕227 号），下达福利彩票公益金 20.00 万元，用于特殊困难老年人居家适老化改造项目。

河北省财政厅《关于提前下达 2024 年省级财政养老服务体系建设经费预算的通知》（冀财社〔2023〕216 号），下达福利彩票公益金 64.00 万元，用于养老服务体系建设经费项目。

结论：特殊困难老年人居家适老化改造项目到位资金 20.00 万元，资金到位率 100.00%；养老服务体系建设经费项目到位资金 64.00 万元，资金到位率 100.00%。

(2) 预算执行率（权重 4 分，实际得 4 分）

1) 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目：项目总投资 20.00 万元，为福利彩票公益金。

截至 2024 年 12 月 31 日，完成支出 20.00 万元，占预算安排资金的 100.00%。

2) 2024 年省级财政养老服务体系建设项目：项目总投资 64.00 元，为福利彩票公益金。

截至 2024 年 12 月 31 日，完成支出 64.00 万元，占预算安排资金的 100.00%。

(3) 资金使用合规性（权重 4 分，实际得 2.5 分）

1) 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目和 2024 年省级财政养老服务体系建设项目均未建立专账核算。

2) 保定市佑亲养老服务评估中心于 2023 年 12 月 31 日出具的《涞源县恩坤养老服务有限公司老年人生活能力评估报告》和由保定市金铭养老服务有限公司于 2023 年 12 月 31 日出具的《涞源县胜利幸福院老年人能力评估报告》中均未体现入住的老年人是否为本省户籍。

结论：资金支付审批流程合规，不存在挪用、截留、挤占资金问题，但项目单位未建立专账核算。扣 1.5 分。

2、组织实施（权重 14 分，实际得 11 分）

(1) 管理制度健全性（权重 5 分，实际得 3 分）

涞源县民政局制定了《内部控制制度》，对内部控制评价和监督工作等做出相关规定，成立内部控制建设领导小组。

涞源县民政局制定了《各类专项资金收支流程及管理办法》《困难群众救助补助直达资金管理办法》，对民政各项专项资金专款专用、及时足额发放到位、提高预算完整性、加快支出进度等做出相关规定。

涞源县民政局制定了《财务管理制度》，但制度内容过于简单，未对资金审批权限作出规定，未制定“三重一大”制度，未对重大事项决策、大额资金使用、重大事项安排作出评判标准。

未针对 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目制定项目管理制度，设立项目小组，明确职责分工。

结论：管理制度基本健全，严格按照福利彩票公益金规定用途和程序使用。但未明确资金审批权限和项目管理制度。扣 2 分。

(2) 管理规范性（权重 5 分，实际得 4 分）

2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目，改造台账的部分改造内容与实际改造内容不符。

2024 年 9 月 9 日，建设单位、监管单位、施工单位组成验收小组，对涑源县留家庄乡 31 户老年人家庭进行竣工验收，验收结果为：“合格”。

2024 年 9 月 19 日，北京华源信工程咨询有限公司出具的《结算审核报告》（结审字〔2024〕BD-127 号），其中分部分项工程量清单与计价表中：留家庄乡 31 户的改造项目中安装床边护栏（抓栏）5 套。

结论：改造台账中留家庄乡 31 户老年人家庭改造项目勾选的改造内容均没有安装床边护栏。实际改造验收和竣工结算内容与台账部分改造内容不符。扣 1 分。

结论：2024 年省级财政养老服务体系建设经费项目的项目管理基本规范。

(3) 是否建立监督机制（权重 4 分，实际得 4 分）

涑源县民政局制定了《内部控制制度》，对内部控制评价和监督工作等做出相关规定，成立内部控制建设领导小组。

2024 年 9 月 19 日，北京华源信工程咨询有限公司就涑源县 2024 年特殊困难老年人家庭居家适老化改造工程进行结算审核，并出具《结算审核报告》（结审字〔2024〕BD-127 号）。

结论：涑源县民政局建立了监督机制，2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目实施结束后经过了结算审核。

(三) 项目产出情况（权重 40 分，实际得 39.5 分）

1、产出数量（权重 10 分，实际得 10 分）

（1）适老化改造完成户数（权重 5 分，实际得 5 分）

计划完成：对 200 户特殊困难老年人家庭进行适老化改造。

实际完成：依据《结算审查报告》单项工程汇总表，涑源县 2024 年特殊困难老年人家庭居家适老化改造工程改造完成 200 户，分别为涑源镇 14 户、留家庄乡 31 户、东团堡乡 78 户、银坊镇 77 户。

结论：完成适老化改造 200 户目标户数。

（2）实际补贴养老机构户数（权重 5 分，实际得 5 分）

计划完成：对通过等级评定的民办养老机构按入住的本省户籍老年人数量和生活能力登记给予补贴，收住社会老年人的公办养老机构按入住的本省户籍社会老年人数量和生活能力等级给予补贴。

实际完成：有两家通过等级评定的养老机构申请运营补贴且足额发放补贴。

结论：两家符合标准的养老机构申请运营补贴且足额发放补贴。

2、产出质量（权重 10 分，实际得 10 分）

（1）完工项目验收情况（权重 5 分，实际得 5 分）

2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目：

2024 年 9 月 9 日，建设单位、监管单位、施工单位组成验收小组，对涑源县涑源镇 14 户老年人家庭进行竣工验收，验收结果为：“合格”。

2024 年 9 月 9 日，建设单位、监管单位、施工单位组成验收小组，对涑源县留家庄乡 31 户老年人家庭进行竣工验收，验收结果为：“合格”。

2024 年 9 月 11 日，建设单位、监管单位、施工单位组成验收小组，对涑源县银坊镇 77 户老年人家庭进行竣工验收，验收结果为：“合格”。

2024 年 9 月 14 日，建设单位、监管单位、施工单位组成验收小组，对涑源县东团堡乡 78 户老年人家庭进行竣工验收，验收结果为：“合格”。

结论：验收结果为合格。

(2) 补助正确率（权重 5 分，实际得 5 分）

保定市佑亲养老服务评估中心于 2023 年 12 月 31 日出具《涞源县恩坤养老服务有限公司老年人生活能力评估报告》，保定市金铭养老服务有限公司于 2023 年 12 月 31 日出具《涞源县胜利幸福院老年人能力评估报告》。

结论：支付涞源县恩坤养老服务有限公司 207,220.00 元，支付涞源县胜利幸福养老院 230,600.00 元，支付高龄、失能老人补贴 202,180.00 元。

3、产出时效（权重 10 分，实际得 9.5 分）

(1) 项目完工时效（权重 5 分，实际得 5 分）

2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目：

计划工期：2024 年 3 月底前组织申报、资格审定、建立台账，4 月底前遴选第三方机构、上门评估、确定方案、建立档案，9 月底前按照方案进行改造，10 月底前完成任务。

实际完成：2024 年 9 月 9 日—14 日，建设单位、监管单位、施工单位组成验收小组，对涞源县 200 户老年人家庭适老化改造工程进行竣工验收，验收结果为：“合格”。

结论：及时竣工验收，验收结果为“合格”。

(2) 补贴发放及时性（权重 5 分，实际得 4.5 分）

2024 年省级财政养老服务体系建设项目：

资金支出计划：本项目计划 6 月底前支出 60%，10 月底前支出 90%，年底前全部支出。

实际支出：2024 年 5 月支出养老服务补贴 67,000.00 元，2024 年 6 月支出养老服务补贴 135,180.00 元，6 月底完成率 31.59%；2024 年 9 月支出运营补贴及责任保险 437,820.00 元，10 月底完成率 100%。

结论：6月底完成支付进度 31.59%，扣 1 分。

4、产出成本（权重 10 分，实际得 10 分）

成本节约率（权重 10 分，实际得 10 分）

（1）2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

河北省财政厅《关于提前下达 2024 年省级专项福利彩票公益金预算的通知》（冀财社〔2023〕227 号），下达福利彩票公益金 20.00 万元，用于特殊困难老年人居家适老化改造项目。

截至 2024 年 12 月 31 日，该项目实际支出 20.00 万元，节约率 0.00%。

（2）2024 年省级财政养老服务体系建设项目

河北省财政厅《关于提前下达 2024 年省级财政养老服务体系建设项目经费预算的通知》（冀财社〔2023〕216 号），下达福利彩票公益金 64.00 万元，用于养老服务体系建设项目。

截至 2024 年 12 月 31 日，该项目实际支出 64.00 万元，节约率 0.00%。

结论：计划成本等于实际成本，成本节约率为 0.00%。

（四）项目效益情况（权重 20 分，实际得 19 分）

1、可持续影响（权重 10 分，实际得 10 分）

（1）2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

该项目的实施，能够提升居家养老的安全性、便利性，满足特殊困难老年人居家生活照料、起居行走等需求，提升居家养老生活品质。

（2）2024 年省级财政养老服务体系建设项目

该项目的实施，为经济困难高龄、失能老人发放服务补贴，为养老机构发放运营补贴，不断提升老年人对养老服务的满意度，推动养老服务体系持续发展。

结论：项目建设完成后，有效提升了困难老年人居家养老的生活便利，有效增强

了养老机构持续发展的能力。

2、服务对象满意度（权重 10 分，实际得 9 分）

（1）2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目

本次电话调查共计取得 10 份有效问卷，满意、较满意占比 95.38%。其中 1 份调查问卷的被调查用户反映：改造完成后无售后管理。

（2）2024 年省级财政养老服务体系建设项目

本次现场调查共计取得 10 份有效问卷，满意、较满意占比 94.38%。

结论：福利彩票公益金项目共计取得 20 份有效问卷，满意、较满意占比 94.81%。2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目中 1 份调查问卷反映改造完成后无售后管理。扣 1 分。

五、绩效评价发现的主要问题及建议

（一）主要问题

1、福利彩票公益金项目预期绩效目标设置不明确。项目绩效指标设置合理，指标设置评价标准不科学，前后内容不匹配。

2、2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目和 2024 年省级财政养老服务体系建设项目均未建立专账核算。

3、涞源县民政局制定了《财务管理制度》，但制度内容过于简单，未对资金审批权限做出规定。未针对 2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目确定管理机构，明确职责分工。

4、2024 年特殊困难老年人家庭适老化改造项目的改造台账中部分改造内容与实际改造内容不符。

（二）审计建议

1、建议科学合理编制项目预算绩效目标，设置可完成的、可计量、科学合理的绩效指标值。

2、建议结合本单位实际情况完善内部控制制度。

3、建议加强对项目过程管理，保证项目档案资料真实完整。

六、其他需要说明的问题

涞源县民政局及相关单位对其提供的各项评价基础资料的真实性与完整性负责，我们的责任是保证本次评价工作全过程的严肃与公平，得出客观公正的评价结论。未经评价组织管理机构同意，任何单位和个人不得将评价结果对外公布。

附件：涞源县民政局福利彩票公益金项目支出重点绩效评价指标体系评分表

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二五年八月二十八日

主题词：涞源县民政局福利彩票公益金项目

绩效评价报告

地址：河北省石家庄市裕华区槐安东路105号怀特商业广场C座806室

邮编：050000

Add: Room 806,Block C,White Commercial Plaza, No. 105 Huai'an East Road, Yuhua District,Shijiazhuang Postal code: 050000