

山丹县民政局

第二批大规模设备更新和消费品以旧换新

项目支出绩效评价报告

(政府债券)

项目名称：第二批大规模设备更新和消费品以旧换新项目

项目单位：山丹县民政局

委托单位：山丹县财政局

评价机构：甘肃天一中信会计师事务所

二〇二五年八月三十日



山丹县民政局  
“第二批大规模设备更新和消费品以旧换新”项目

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	“第二批大规模设备更新和消费品以旧换新”项目		
	评价年度	2024年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	山丹县财政局	评价机构名称	甘肃天一中信会计师事务所
	评价对象名称	山丹县民政局		
评价目的	依据设定的绩效目标，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。			
资金情况 (万元)	预算安排资金	665	实际到位资金	665
	其中：中央财政	665	其中：中央财政	665
	省级财政	0	省级财政	0
	实际支出资金	665	结转结余资金	0
	资金性质	政府债券		
	预算执行率	100.00%		
二、绩效目标				
核心目标	在665万元预算范围内，为符合条件的老年人家庭提供适老化物品购置补贴，解决居家安全与便利问题。			
三、评价基本情况				
评价范围	1. 山丹县民政局“第二批大规模设备更新和消费品以旧换新”项目（居家适老化改造补贴）全流程（决策、实施、资金、绩效）； 2. 时间范围：2024年9月10日-2024年12月31日； 3. 资金范围：中央预算资金665万元； 4. 内容范围：项目决策、实施过程、产出成果、综合效益；			
评价依据	1. 政策法规依据 《中华人民共和国预算法》； 《项目支出绩效评价管理办法》； 《甘肃省省级项目支出绩效部门评价和财政评价工作规程》。 2. 项目管理依据 公示截图； 项目实施方案； 资金支付凭证； 国发〔2024〕7号； 甘民发〔2024〕80号； 张民发〔2024〕71号； 《补贴申请表》《入户核查验收表》。 3. 其他依据 问卷调查记录； 现场核查记录。 GB/T35790-2023《居家适老化改造通用要求》；			

绩效评价指标体系	一级指标为共性指标，从决策、过程、产出、效益4个维度体现全过程绩效；对项目实施步骤、内容进行深入分析，从立项合规性、目标合理性、资金管理、质量达标等14个方面设置二级指标，通过进一步的细化和分解设置了27个三级指标。 本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价指标体系包含4个一级指标，其中：“决策”指标权重占20%，“过程”指标权重占30%，“产出”指标权重占30%，“效益”指标权重占20%。
评价方法	成本效益分析法、比较法、文献研究法、公众评判法等。
数据采集及处理办法	信息与数据收集采取实地调研、获取资料、问卷调查和直接访谈等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。
绩效评价工作过程	接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档。

#### 四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	92分		评价等级	优
绩效分析	指标	决策	过程	产出	效益
	得分	95%	86.67%	100%	85%

五、存在问题	<p>1. 绩效目标方面 根据山丹县民政局编制的《山丹县2024年全县消费品以旧换新适老化改造补贴项目支出绩效目标表》，对于数量指标、社会效益指标设置较为笼统，项目数量指标：消费品以旧换新适老化改造补贴完成即止、社会效益指标：居家养老安全、服务和品质有效提高，未设定可衡量的具体标准，例如：具体补贴数量、服务投诉率降低多少。</p> <p>2. 部分申请材料不规范 部分《入户核查验收表》入户核查人员未标注核查日期，申报材料支付凭证和发票日期不一致。例如：申请人高希兰购买智能锁1把，发票日期为2024年10月9日，支付凭证日期为2024年9月25日。</p> <p>3. 绩效监控覆盖不全面 山丹县民政局对消费品以旧换新资金项目绩效监控范围不足，仅对其中120万元资金在11月开展1次绩效监控，剩余资金未进行绩效监控，导致项目整体执行情况缺乏有效跟踪，难以全面掌握项目实际推进情况，无法实时了解资金使用进度与合规性，及时发现执行偏差与潜在问题，并得到有效整改。</p>
--------	---

六、有关对策建议	<p>1. 细化绩效目标 在申报专项资金时应编制科学合理的项目绩效目标，绩效目标应与项目计划目标一致，做到绩效目标明确、细化、量化，从而有利于加强财政专项资金管理的落实和具体化。项目单位在项目实施过程中应高度重视绩效考核，切实提高财政资金使用绩效。</p> <p>2. 规范申请材料管理 制定《资料填写操作手册》，明确“核查日期”为必填项，附规范样本；严格按照山丹县（第二批）消费品以旧换新居家适老化改造补贴公告要求的补贴流程审核资料，例如：申报人所购物品和材料要索取正规支付凭证和发票，支付凭证和发票需为同一日期。 每月开展1次乡镇工作人员培训，重点讲解资料填写与复核要点； 民政局复核时增加“细节检查”环节，对不规范资料当场退回整改。</p> <p>3. 加强监控结果运用，强化执行监控意识 进一步强化绩效管理意识，提高绩效执行监控工作的受重视程度。全面覆盖监控范围，完整跟踪项目资金流向与使用情况，优化监控时间频次，动态掌握项目推进情况，建立问题整改机制，形成“监控-发现问题-整改-复核”的闭环管理，通过正向的宣传引导和逆向的管理约束，切实做好预算绩效运行监控工作。</p>
----------	---

七、其他需要说明的事项 无

1. 本次绩效评价所需资料均由山丹县民政局相关工作人员提供。
2. 本次绩效评价涉及的金额均保留两位小数。

评价机构： 主评人（签字）： 评价日期：2025年8月30日	 评价工作组人员（签字）： 杨玉琴 张秋明 评价日期：2025.8.30
--------------------------------------	--

附：项目主评人在财政部平台注册的信息

附件

财政部统一报表系统 (预算绩效评价第三方机构信用管理平台)

预算绩效评价第三方机构信息

机构信息 法定代表人信息 主评人信息 分支机构信息 (非独立法人机构) 合作专家信息 其他绩效评价从业人员信息 流程查询

增行 删行

序号	姓名	性别	国籍	政治面貌	学历	职务	职称	办公电话	移动电话	电子邮箱	所在单位
1	赵志	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	1809392...	1455856812@qq.c...	甘肃天一中信会计...
2	张自春	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	177931...	1078814221@qq.c...	甘肃天一中信会计...
3	杨伟元	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	130992...	958111571@qq.co...	甘肃天一中信会计...
4	范吉斌	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	138932...	1455856812@qq.c...	甘肃天一中信会计...
5	王斌	男	中国籍	群众(普...	大学本科	高级经理	高级	0931-8748633	138932...	393549090@qq.co...	甘肃天一中信会计...
6	席秀霞	女	中国籍	群众(普...	大学本科	高级经理	高级	0931-8748633	138932...	465811804@qq.co...	甘肃天一中信会计...
7	马述民	男	中国籍	群众(普...	大学本科	副所长	中级	0931-8748633	139931...	908805340@qq.co...	甘肃天一中信会计...
8	汪翠红	女	中国籍	群众(普...	大学本科	所长	高级	0931-8748631	132204...	505514988@qq.co...	甘肃天一中信会计...

财政部统一报表系统 (预算绩效评价第三方机构信用管理平台)

预算绩效评价第三方机构信息

机构信息 法定代表人信息 主评人信息 分支机构信息 (非独立法人机构) 合作专家信息 其他绩效评价从业人员信息 流程查询

业务须知:

**绩效评价主评人由第三方机构根据以下条件择优评定**

(一) 遵守法律、行政法规和本办法的规定,具有良好的职业道德;

(二) 具有与预算绩效评价业务相适应的学历、能力;

(三) 具备中高级职称或注册会计师、评估师、律师、内审师、注册造价工程师、注册咨询工程师等相关行业管理部门认可的专业资质;

(四) 具有5年以上工作经验,其中从事预算绩效评价工作3年以上;

(五) 具有较强的政策理解、项目管理和沟通协调能力;

(六) 未被追究过刑事责任,或者从事评估、财务、会计、审计活动中因过失犯罪而受刑事处罚,刑罚执行期满逾5年。

新增

添加机构内主评人信息

序号	姓名	性别	政治面貌	职务	职称	专业	办公电话	移动电话	电子邮箱	操作列
1	汪翠红	女	群众(普通党员)	所长	高级会计师, 注册评估师, 注册税务师, 注册会计师	会计学	0931-874863	1322040200E	505	查看