

# 2017年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目

## 绩效评价报告

上海玄钥管理咨询有限公司根据《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩[2014]22号）的要求，受上海市民政局委托，对2017年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目进行绩效评价。项目组严格按照绩效评价工作要求对福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目的资金、组织、管理和实施效果等情况进行数据收集、档案核对、问卷调研和现场访谈，经过汇总分析，最终形成本报告。

### 一、项目基本情况

#### （一）概况

##### 1. 立项背景及目的

###### 1、项目背景

我国人均寿命持续增长，人口老龄化趋势逐步显现，养老问题成为必须认真对待的重大问题。伴随着城乡人民生活水平提高和生活质量的改善，老年人老有所乐的要求也随之增长。为了给社区的老年人有一个活动的空间，满足他们文化、娱乐需要，社区老年活动室开始大量建设。

上海市民政局按照《上海市老龄事业发展“十三五”规划》“（一）新建项目。一是以未建老年活动室社区为主，争取消除空白点；二是以郊区农村为重点，适当兼顾城区。（二）改造项目。一是以创建时间为序，优先安排创建早的项目；二是以基本满足村委会级项目为主，适当考虑居委会级项目”继续加强建设。近年来，上海继续以每年新

建改造合计大约 300 家的速度建设老年活动室，上海市老年活动室数量不断攀升，截至去年年底，全市共有标准化老年活动室 5500 多家。

此次评价的对象为福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目，项目从 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日结束，本项目为经常性项目。

## 2、项目目的

通过开展新建和改造社区老年活动室，填补所在社区空白点，均衡布局，优化设施建设，拓展服务功能，提升服务质量，为老年人构建和谐幸福的文化生活环境，丰富老年人精神文化生活。

## 2.预算资金来源及使用情况

### (1) 资金投入情况

2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目资金全部来源于市级财政资金（福彩公益金），预算金额为 3000 万元。该项目按照新建改造 300 个老年活动室、平均每个 10 万元的标准编制预算。

项目近三年内的预算执行情况见表 1-1:

表 1-1 福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目三年预算执行情况

单位：万元

年份	预算金额	支出金额	预算执行率 (%)
2015	3000	3000	100.00%
2016	3000	2970	99.00%
2017	3000	2805	93.50%

### (2) 资金使用情况

2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目，实际共支出 2805 万元，预算执行率为 93.5%。市民政局根据任务分解分批拨付建设补贴资金，在 2017 年 6 月 30 日采取预拨的方式拨付了 1930 万元，用于缓解建设单位的资金压力，到年末 12 月 22 日根据各区验

收、审价结果，按照相关规定足额拨付 875 万元建设补贴资金。资金拨付到各个区的具体情况见表 1-2:

表 1-2 2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目预算执行情况

单位: 万元

序号	区	预算金额	支出金额
1	崇明区	3000	280
2	青浦区		45
3	金山区		115
4	松江区		180
5	奉贤区		185
6	嘉定区		120
7	闵行区		280
8	浦东新区		730
9	宝山区		280
10	杨浦区		175
11	虹口区		95
12	普陀区		150
13	静安区		155
14	长宁区		15
15	黄浦		0
16	徐汇		0
合计		3000	2805

### (3) 资金支付流程

2017 年项目资金支付方式为授权支付，对象为各区民政局，由市民政局根据授权支付额度和核定用途将款项支付至区民政局，再由区民政局拨付至收款单位，具体流程见图 1-1。

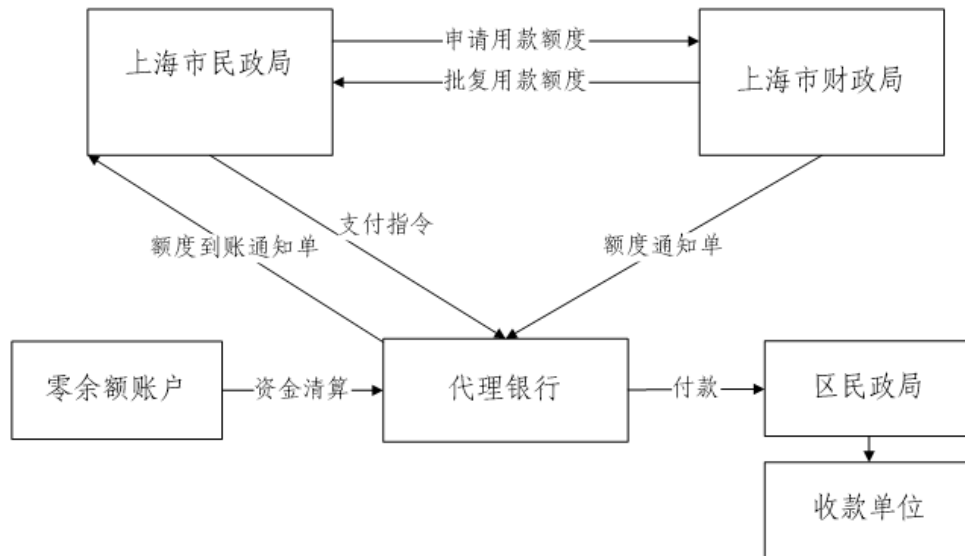


图 1-1 授权支付流程图

### 3.实施情况

根据《关于 2017 年社区为老服务实项目项目和老年宜居社区试点安排的通知》（沪民老工发[2017]4 号），各区民政局（老龄办）是项目的验收、审价责任主体。项目主要实施内容是对全市范围内符合要求的新建、改造老年活动室进行补贴。根据《关于本市标准化老年活动室建设和管理的意见》，该项目补贴标准为：

（1）一类项目，即对从未接受过市级财力此项资助，总投资额在 40 万元以上（含 40 万元）、20-40 万元（含 20 万元）的项目，由市级彩票福利金分别给予 20 万元、10 万元的一次性补贴。

（2）二类项目，即对接受过市级财力此项资助，建成 10 年后（含 10 年）改造的项目，按照一类项目的补贴标准予以一次性补贴。

（3）三类项目，即对接受过市级财政此项资助、建成后 5-10 年内（含 5 年）改造，总投资额在 10 万元以上（含 10 万元）的项目，市级福彩公益金给予 5 万元一次性补贴。

2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目的具体建设情况如下表：

表 1-3 2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目建设情况表

序号	区	2017 年实际进行补贴的建设情况			
		新建补贴 20 万元项目	新建补贴 10 万元项目	改造补贴 5 万元项目	合计
1	崇明区	12	0	8	20
2	青浦区	1	0	5	6
3	金山区	5	1	1	7
4	松江区	5	2	12	19
5	奉贤区	7	0	9	16
6	嘉定区	5	1	2	8
7	闵行区	8	4	16	28
8	浦东新区	35	0	6	41
9	宝山区	7	8	12	27
10	杨浦区	1	1	29	31
11	虹口区	2	4	3	9
12	普陀区	3	3	12	18
13	静安区	3	6	7	16
14	长宁区	0	1	1	2
15	黄浦区	---	---	---	---
16	徐汇区	---	---	---	---
合计		94	31	123	248

#### 4.组织及管理

##### (1) 项目组织情况

##### ①主管单位

上海市民政局是本项目的主管部门，负责统筹协调整个项目实施和监督管理工作

##### ②项目单位

上海市民政局是该项目的项目单位，负责项目的设立，预算资金的申请，福彩金的下拨，并负责监督、指导各区工作。

##### ③项目实施单位

各区民政局（老龄办）是项目的验收、审价责任主体，具体负责组织、指导辖区内建设项目申报、开展建设工作，督促其按时完成当年度建设任务。

## （2）项目管理流程

2017年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目的主要工作流程包括：项目申请、项目建设、项目预拨、项目验收、项目拨剩余款等，具体流程如下图 1-2：

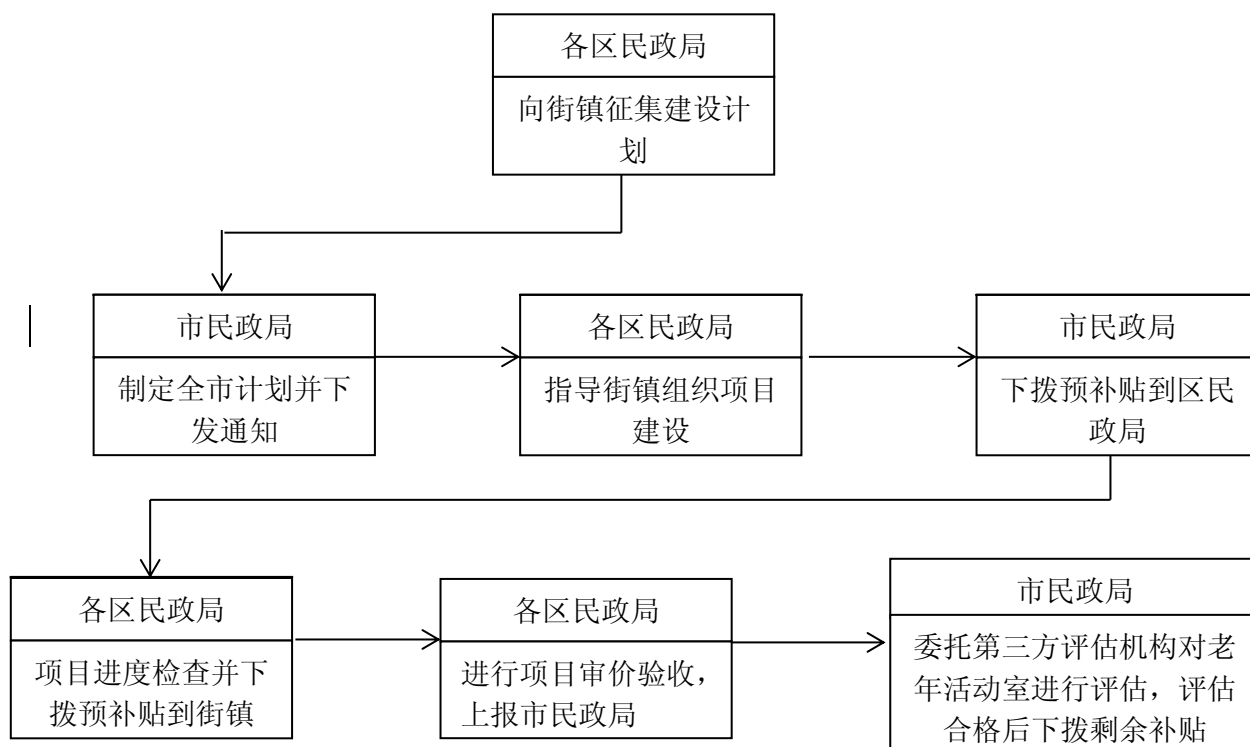


图 1-2 项目管理流程图

首先各区民政局（老龄办）先统计区内建设计划，并向市民政局提出申请，上交申报材料。市民政局根据上报的各个区建设计划，制定全市建设计划并下发通知到各个区。各区民政局根据计划组织开展建设任务，市民政为缓解资金压力于 2017 年 6 月 30 日发放预拨款到区民政，由区民政下拨到各街镇。项目建设完成后由区民政组织审价

验收，并上报市民政，市民政根据验收结果于 2017 年 12 月 22 日拨付剩下的补贴。

## （二）绩效目标

### 1、项目总目标

通过新建和改造社区老年活动室均衡布局，优化设施建设，拓展服务功能，提升服务质量，为老年人构建和谐幸福的文化生活环境，丰富老年人精神文化生活。

### 2、年度目标

①福彩金补贴全部按申报完成发放，福彩金补贴发放完成率达 100%，并且发放及时率达 100%；

②新建、改造的老年活动室内部设施设备完好，开展活动内容丰富多样，能够满足老年人文化生活的质量要求，提升老年人文化生活环境；

③该项目管理人员满意度达到 90%，社区老年人满意度达到 90%。

④项目设有相应补贴资金跟踪管理制度并且能够有效执行。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

本次评价从上海市 2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目产生的效果角度出发，力求从绩效的角度发现该项目中取得的成绩和产生的问题，优化财政支出管理改革，为下一步实施绩效预算奠定基础。具体目标如下：

1. 通过评价，了解上海市 2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目的基本情况，对项目背景和目的、项目内容和现状、项目预算做深入调研和分析；

2. 通过评价，了解上海市 2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目的产出和效果情况，及整体绩效状况。

3. 通过评价，总结上海市 2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目规划和实施中的经验和不足。

4. 通过评价，从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，为老年人构建和谐幸福的文化生活环境，提高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理。

## （二）绩效评价原则、评价方法

### 1. 绩效评价原则

#### （1）价值中立原则

财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，而不取决于评价人的价值判断和个人意愿。评价结果不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。

#### （2）公平、公开、公正原则

从评价目标的设计、指标体系的研发及设计、数据填报、复核，专家评议等所有环节，都必须保证评价过程的公开性、程序的规范性



和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

### （3）客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。即由相关部门填报数据，项目组根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

## 2. 绩效评价方法

2017 年度福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目采用的绩效评价方法主要包括政策文献研究法、因素分析法、公众评判法等。

### （1）政策、文献研究法

通过研究和解读上海市民政福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目的相关政策文献，获取项目背景、项目概况等信息，同时，还可以梳理绩效评价指标。

### （2）比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果，结合各项评价指标的完成情况，评价财政支出的产出和效果。

### （3）因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，结合各项评价指标的完成情况，评价财政支出的产出和效果。

### （4）公众评判法

公众评判法是指通过公众问卷及抽样调查等方法，客观实际地对财政支出的产出和效果进行评判。

## （三）数据采集方法及过程

本次绩效评价工作需要的数据包括定性数据和定量数据两种类型，定性数据主要是通过实地考察、现场访谈、电话沟通和问卷调查

等社会调查方式进行采集；定量数据主要是通过项目单位和其他相关单位填报基础数据采集表的方式进行采集；此外，我们会对采集的数据进行复核，确保数据的准确性。

#### （四）绩效评价实施过程

福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目绩效评价工作，首先，项目组积极与市民政相关负责人沟通，通过材料收集、电话沟通，对项目具体实施内容、预算资金编制依据及执行情况、组织管理流程等有了详实的掌握，并对项目单位相关负责人进行了访谈，进一步了解项目单位的内部管理制度和关键工作内容。项目组梳理项目基本情况，确定评价关注点，设计评价指标体系、基础表、访谈提纲、老人满意度问卷、项目单位人员满意度问卷；项目组经历了数据进行采集、问卷调查、社会访谈、数据分析和报告撰写环节，顺利完成了绩效评价工作。

绩效评价具体实施过程如下：

1. 2018年6月，项目组接受委托后，由市民政项目相关负责人填写基础表，并反馈相关数据。

2. 问卷调查：

项目组对福彩金资助老年人社区援助服务项目涉及的利益相关民政局管理人员、社区老人进行满意度问卷调查。共发放问卷189份，其中民政局管理人员满意度问卷8份，社区老人满意度问卷181份，有效问卷回收率为100%。在通过问卷录入、分析、整理后，形成社会调查满意度报告（具体见附件2）。

3. 访谈：

获取基础数据后，项目组针对福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目开展情况、管理措施等进行访问和了解，访谈方式为上门访谈。最后项目组撰写了访谈报告（具体见附件3）。

#### 4. 数据分析及撰写报告：

在前期工作基础上，项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内上报委托方。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）评价结论

##### 1. 评价结果

本次绩效评价运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对2017年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目绩效进行客观评价，最终评分结果：综合得分为89.41分，属于“良”<sup>1</sup>。其中，项目决策类指标权重共12分，得10.5分，得分率为87.5%；项目管理类指标权重共38分，得35.2分，得分率为92.63%；项目绩效类指标权重共50分，得43.71分，得分率为87.42%，具体得分详见表3-1。

表 3-1 2017 年福彩金资助新建改造标准化老年活动室项目绩效评价得分表

评价指标	权重	业绩值	得分	指标解释
A 项目决策	12		10.5	——
A1 项目立项	6		6	——
A11 战略目标适应性	2	适应	2	考察项目与国家或上海市及主管单位的发展战略目标的紧密程度
A12 立项依据充分性	2	充分	2	考察项目的立项是否有充分的文件及标准作为依据

<sup>1</sup> 绩效得分90分以上为“优”，75分-90分为“良”，60-75分为“合格”，60分以下为不合格。

A13 项目立项规范性	2	规范	2	考察项目立项是否规范，项目申请、设立的过程是否符合相关规定
A2 项目目标	6		4.5	——
A21 绩效目标合理性	3	合理	3	考察绩效目标的合理性，是否符合项目实际情况
A22 绩效指标明确性	3	部分不明确	1.5	考察绩效指标的明确性，是否符合 SMART 原则
B 项目管理	38		35.2	——
B1 投入管理	9		6.2	——
B11 预算执行率 (%)	6	93.50%	4.7	考察项目预算执行进度；预算执行率 (%) = 实际支出数 / 项目预算数 * 100%
B12 预算编制合理性	3	预算编制依据不够充分合理	1.5	考察项目预算在编制时是否合理，是否细化可衡量
B2 财务管理	8		8	——
B21 财务管理制度健全性	2	健全	2	考察项目单位是否为保障资金使用、规范运行等而具有或制定了必要的管理制度。
B22 资金使用合规性	4	合规	4	考察项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定；资金拨付是否有完整审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
B23 财务监控有效性	2	有效	2	考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而

				采取了必要的监控、管理措施。
B3 项目实施	21		21	——
B31 项目计划编制合理性	1	合理	1	考察项目计划编制的合理性
B32 项目管理制度健全性	5	健全	5	考察申报审核、补贴标准、实施进度管理、监督管理和档案管理等相关制度是否健全
B33 项目管理执行有效性	15		15	考察各项管理制度是否得到落实
B331 项目申报审核管理制度执行有效性	3	有效	3	考察项目的申报以及审核是否严格按照监督检查制度执行
B332 项目补贴标准管理制度执行有效性	3	有效	3	考察项目是否严格按照补贴标准管理制度执行
B333 项目进度管理制度执行有效性	3	有效	3	考察项目进度是否严格按照进度管理制度执行
B334 项目监督考核管理执行有效性	3	有效	3	考察项目的监督检查情况是否严格按照监督检查制度执行
B335 项目档案管理管理执行有效性	3	有效	3	考察项目的档案管理情况是否严格按照档案管理制度执行
C 项目绩效	50		43.71	——
C1 项目产出	16		16	——
C11 福彩金补贴新建老年活动室发放完成率	4	100%	4	考察申报的新建老年活动室项目是否都享受到补贴，福彩金补贴新建老年活动室发放完成率=实际发放完成量/申报通过建设项 目量*100%
C12 福彩金补贴改造老年活动室发放完成率	4	100%	4	考察申报的改造老年活动室项目是否都享受到补贴，福彩金补贴改造老年活动室发放完成率=实际发放完成量/申报通过建设项

				目量*100%
C13 福彩金补贴新建老年活动室发放及时率	4	100%	4	考察申报的新建老年活动室项目福彩金补贴是否发放及时(福彩金补贴新建老年活动室发放及时率=按时发放的补贴数量/补贴计划发放数量*100%)
C14 福彩金补贴改造老年活动室发放及时率	4	100%	4	考察申报的改造老年活动室项目福彩金补贴是否发放及时(福彩金补贴改造老年活动室发放及时率=按时发放的补贴数量/补贴计划发放数量*100%)
C2 项目效益	34		27.71	——
C21 老年活动室提供服务情况	12		10.63	
C211 整体环境状况	3	95.68%	2.68	考察标准化老年活动室整体环境状况
C212 设施设备完好性	3	95.25%	2.64	考察标准化老年活动室内部的设施设备是否完好
C213 服务人员态度情况	3	96.24%	2.72	考察标准化老年活动室相关服务人员的态度
C214 开展活动内容丰富程度	3	94.48%	2.59	考察标准化老年活动室开展活动的内容是否丰富多样
C22 项目管理人员满意度	6	100.00%	6	考察项目单位管理人员的满意度
C23 社区老人满意度	8	95.42%	7.08	考察社区老人的满意度
C24 影响力	8		4	——
C241 补贴资金跟踪管理制度健全性	4	补贴资金跟踪管理制度不够完善	2	考察项目单位或后续责任单位是否对于后补贴资金建立相关跟踪管理制度办法
C242 补贴资金跟踪管理执行有效性	4	执行有待完善	2	考察项目补贴资金跟踪管理是否得到有效的执行

总分	100	89.41	--
----	-----	-------	----

## 2. 主要绩效

项目整体绩效处于良好水平，具体来说：

(1) 项目与部门职责、发展战略相适应，项目立项依据充分，立项程序规范，设置绩效目标，但绩效指标明确性有待加强。

(2) 预算执行率为 93.5%；预算未严格按照补贴标准进行编制；财务管理制度健全；资金使用情况合规；项目管理制度健全，具有申报审核、补贴标准、进度管理、监督管理和档案管理等方面的制度；在管理制度执行方面，项目单位在实施项目时，严格按照制度进行申报、审核程度进行，补贴资金严格按照补贴标准进行发放，项目单位对各个区实施情况展开调查，实时跟进项目进度，档案管理规范，项目在管理制度执行方面做的较好。

(3) 项目整体产出和效果目标完成情况良好，福彩金补贴新建、改造老年活动室都及时全额发放完成，福彩金补贴新建、改造老年活动室发放完成率均达到 100%，福彩金补贴新建、改造老年活动室发放及时率均达到 100%；新建、改造的老年活动室能够填补所在社区空白点，活动室内部设施设备完好，开展活动内容丰富多样，能够满足老年人文化生活的质量要求，提升老年人文化生活环境；该项目管理人员满意度达到 100%，社区老年人满意度达到 95.42%。项目单位补贴资金跟踪管理制度有待进一步完善，补贴资金跟踪管理制度部分执行有效。

### (二) 具体绩效分析

#### A 项目决策

##### A1 项目立项

### A11 战略目标适应性

考察项目主管单位的发展战略目标的紧密程度。本项目的总目标是通过新建和改造社区老年活动室，填补所在社区空白点，均衡布局，优化设施建设，拓展服务功能，提升服务质量，为老年人构建和谐幸福的文化生活环境，丰富老年人精神文化生活。与上海市民政局的战略目标相匹配。综上所述，项目与国家或上海市及主管单位的发展战略目标紧密相关，根据评分标准，该指标得满分。

### A12 立项依据充分性

考察项目的立项是否有充分的文件及标准作为依据。项目以《上海市老龄事业发展“十三五”规划》为重要指导精神，并且按照《关于加强社区老年活动室管理的意见(试行)》、《关于推进本市“十三五”期间养老服务设施建设实施意见》的要求，着力完善综合为老服务体系，推动老年友好城市和老年宜居社区建设。故综上，项目按照国家 and 市级相关规定开展项目。项目立项依据充分，根据评分标准，该指标得满分。

### A13 立项规范性

立项规范性考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求，是否按照规定的程序申请设立，是否有立项文件及材料。经过项目组的调查，各个区民政根据计划统计标准化老年活动室建设数目并申请上报给市民政，由市民政确定补贴建设的项目数量及资金，并上报进行审核。经审核确认后通过。综上所述，项目立项规范，根据评分标准，该指标得满分。

## A2 项目目标

### A21 绩效目标合理性



考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，产出和效果目标是否符合正常业绩水平，是否与预算相关联。据项目组了解，本次评价的项目有制定绩效目标，且项目年度目标与总目标设置合理，故根据评分标准，该指标得满分。

#### A22 绩效指标明确性

考察绩效指标的明确性，是否符合 SMART 原则，是否清晰、细化、可衡量，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。该项目填写的绩效目标申报表中，填报的相关绩效指标基本能与本项目目标匹配，但绩效目标不够明确细化，故项目组选取了部分目标进行进一步明确、细化，作为绩效指标。根据评分标准，该指标得 1.5 分。

### B 项目管理

#### B1 投入管理

##### B11 预算执行率

预算执行率考察项目预算的执行情况， $\text{预算执行率}(\%) = \text{项目实际支出数} / \text{项目预算数} * 100\%$ 。经过项目组了解到，本项目预算金额为 3000 万元，实际共支出 2805 万元，预算执行率为 93.5%。故根据评分标准，该指标得 4.7 分。

##### B12 预算编制合理性

考察项目预算编制的合理情况，依据是否充分，预算明细测算是否科学合理。经过项目组了解到，市民政在进行预算编制时按照新建改造 300 个标准化老年活动室的要求，平均每个 10 万编制项目预算，但项目补贴标准因建设总投资和建设年限等因素存在不同（分为 3 档补贴标准，分别补贴 20 万，10 万，5 万），不能完全按照每个 10 万元来进行预算编制，预算编制的依据与补贴标准不能完全匹配，根据评分标准，该指标最终得 1.5 分。

## B2 财务管理

### B21 财务管理制度健全性

考察财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对项目资金规范、安全运行的保障情况。经过项目组了解到，市民政制定了财务管理制度，其中包括对于福彩金拨付管理、制度与监督管理、资金管理、业务收费管理等提出了明确的要求。并对项目预算申报、财务报销等有关资金结算方面进行了严格规定。以上制度符合国家有关法律法规，能够在制度层面保证项目资金使用的合规性。故财务管理制度健全，该指标得满分。

### B22 资金使用合规性

考察项目资金使用是否符合相关的相关法律法规和财务管理制度的规定及，用以反映和考核项目是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目组检查了本项目市民政部分支出的记账凭证，通过调查发现项目资金使用严格按照财务管理制度的规定使用，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，故该指标得满分。

### B23 财务监控有效性

考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施。根据项目组的了解，市民政局规定补贴只有在项目建成并验收合格后方可下拨。因此委托第三方在项目终期对标准化老年活动室开展评估工作，评估合格（并参考验收、审价报告）后由区民政申报给市民政，市民政根据补贴标准给予建设补贴。故根据评分标准，该指标得满分。

## B3 项目实施

### B31 项目计划编制合理性

考察项目计划编制的合理性。根据项目组了解，本项目计划分季度完成：一季度，完成项目申报工作；二季度，由街镇根据市局下发的指导意见筹备建设工作项目；三季度，指导街镇加快项目建设进度；四季度，完成全市新建改造标准化老年活动室的建设以及验收工作，并且完成福彩金补贴发放额度。项目计划与项目目的相符合并且时间较为明确，故根据评分标准，该指标得满分。

#### B32 项目管理制度健全性

考察申报审核、补贴标准、实施进度管理、监督管理和档案管理等相关制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。经项目组调查，本项目实施的主要管理制度主要为市民政局的一系列业务管理制度。包括申报审核、补贴标准、进度管理、监督管理和档案管理等方面的制度。具体来说：申报审核管理制度中对于项目的申报，审核等要求以及程序做出了明确的相关规定；补贴标准管理制度中，明确了对于建设项目申报补贴的规定；进度管理制度对于项目的计划以及实际实施进度在时间上有明确的要求；监督管理制度在项目实施过程中规定了严格的监督范围和方式；档案管理制度对项目后续档案管理工作作出相关规定。

故综上，根据评分标准，该指标得满分。

#### B331 项目申报审核管理执行有效性

考察项目的申报以及审核是否严格按照监督检查制度执行。根据项目组了解，项目的前期由区民政上报项目计划数给市民政，由市民政制定具体补贴数以及相关要求，审核通过后再下发到区民政开始实施，项目申报以及审核严格按照市民政规范的程序进行，故项目组认为项目申报审核管理执行情况良好，根据评分标准，该指标得满分。

#### B332 项目补贴标准管理执行有效性

考察项目是否严格按照补贴标准管理制度执行。根据项目组了解，本项目福彩金补贴实际发放由市民政局委托第三方根据补贴标准以及实际建设情况进行评估，评估合格后进行补贴。故项目组认为补贴标准管理执行情况良好，根据评分标准，该指标得满分。

#### B333 项目进度管理执行有效性

考察项目进度是否严格按照进度管理制度执行。根据项目组了解，项目实际操作过程中，项目单位积极开展项目的相关工作，严格按照计划进行实施，故项目组认为项目进度管理执行情况良好，根据评分标准，该指标得满分。

#### B334 项目监督检查管理执行有效性

考察项目的监督检查情况是否严格按照监督检查制度执行。根据项目组了解，项目监督管理由区民政局负责，并以月报的形式报告市民政局。故项目组认为监督考核管理执行情况良好，根据评分标准，该指标得满分。

#### B335 项目档案管理执行有效性

考察项目的档案管理情况是否严格按照档案管理制度执行。根据项目组了解，档案由区民政局负责并上报市民政局，市民政按照相关管理办法进行统一归档收编。故项目组认为监督考核管理执行情况良好，根据评分标准，该指标得满分。

### C 项目绩效

#### C1 项目产出

##### C11 福彩金补贴新建老年活动室发放完成率

考察申报的新建老年活动室项目是否都享受到补贴，福彩金补贴新建老年活动室发放完成率=实际发放完成量/申报通过建设项目量\*100%，根据项目组了解，2017年本项目建设内容中，新建老年活动

室申报补贴 125 家，实际完成补贴 125 家，福彩金补贴新建老年活动室发放完成率达 100%，根据评分标准，该指标得满分。

#### C12 福彩金补贴改造老年活动室发放完成率

考察申报的改造老年活动室项目是否都享受到补贴，福彩金补贴改建老年活动室发放完成率=实际发放完成量/申报通过建设项目量\*100%。根据项目组了解，2017 年本项目建设内容中，改造老年活动室申报补贴 123 家，完成申报 123 家，福彩金补贴改造老年活动室发放完成率达 100%，根据评分标准，该指标得满分。

#### C13 福彩金补贴新建老年活动室发放及时率

考察申报的新建老年活动室项目福彩金补贴是否发放及时(福彩金补贴新建老年活动室发放及时率=按时发放的补贴数量/补贴计划发放数量\*100%)，根据项目组调查了解，本项目资助新建标准化老年活动室建设的福彩金补贴计划于 2017 年 12 月底之前发放完成，实际补贴资金于 2017 年 6 月 30 日以及 12 月 22 日发放，福彩金补贴按时完成率=125/125\*100%=100%，根据评分标准，该指标得满分。

#### C14 福彩金补贴改造老年活动室发放及时率

考察申报的改造老年活动室项目福彩金补贴是否发放及时(福彩金补贴改造老年活动室发放及时率=按时发放的补贴数量/补贴计划发放数量\*100%)，根据项目组调查了解，本项目资助改造标准化老年活动室建设的福彩金补贴计划于 2017 年 12 月底之前发放完成，实际补贴资金于 2017 年 6 月 30 日以及 12 月 22 日发放，福彩金补贴按时完成率=123/123\*100%=100%，根据评分标准，该指标得满分。

### C2 项目效益

#### C21 老年活动室提供服务情况

##### C211 整体环境状况

考察标准化老年活动室的整体环境状况。根据项目组社会调查了解到，标准化老年活动室整体环境较好，老人对整体环境状况的满意度为 95.68% 小于 100%，根据评分标准，该指标得分为  $=3-(1-95.68\%)*2.5*3=2.68$  分。

#### C212 设施设备完好性

考察社区老年活动室内部的设施设备是否完好。根据项目组社会调查了解到，社区老年活动室内部实施设备较为完好，老人对设施设备完好性的满意度为 95.25% 小于 100%，根据评分标准，该指标得分为  $=3-(1-95.25\%)*2.5*3=2.64$  分。

#### C213 服务人员态度情况

考察标准化老年活动室的相关人员的服务态度情况。根据项目组社会调查了解到，社区标准化老年活动室的相关服务人员态度较好，老人对服务人员态度情况的满意度为 96.24% 小于 100%，根据评分标准，该指标得分为  $=3-(1-96.25\%)*2.5*3=2.72$  分。

#### C214 开展活动内容丰富程度

考察标准化老年活动室开展活动的内容是否丰富多样。根据项目组社会调查了解到，社区老年活动室开展活动基本能满足老人需求，活动内容丰富多样，老人对开展活动丰富程度的满意度为 94.48% 小于 100%，根据评分标准，该指标得分为  $=3-(1-94.48\%)*2.5*3=2.59$  分。

#### C22 项目管理人员满意度

考察项目单位管理人员的满意度。根据项目组社会调查的情况来看，项目管理人员对项目申报流程简便性、审核流程的简便性、各区管理情况、项目效果情况、项目运营管理执行情况的满意度均为 100%，管理人员平均满意度为 100%，根据评分标准，该指标得满分。

### C23 社区老人满意度

考察社区老人的满意度。根据项目组社会调查的情况来看，社区老人对新建改造的标准化老年活动室的环境满意度为 95.68%、对内部设施的满意度为 95.25%、对服务人员态度的满意度为 96.24%、对活动丰富度为 94.48%，平均满意度为 95.42%，根据评分标准，该指标得分为  $8 - (1 - 95.42\%) * 8 * 2.5 = 7.08$  分。

### C241 补贴资金跟踪管理制度健全性

考察项目单位或后续责任单位是否对于后补贴资金建立相关跟踪管理制度办法。经项目组了解，项目资金管理要求市级补贴资金下拨至各区民政局，由各区指导街镇按有关规定使用资金，并做好项目验收、审价工作。目前对补贴资金下拨到区，再到街镇的过程跟踪没有完善的管理或制度要求，根据评分标准，该指标得 2 分。

### C242 补贴资金跟踪管理制度执行有效性

考察项目补贴资金跟踪管理制度是否得到有效的执行。经项目组了解，项目补贴按计划拨付到区以及街镇，对于资金拨付到位和使用情况未能及时考察反馈，补贴资金跟踪管理制度执行过程需要进一步完善，根据评分标准该指标得 2 分。

## 四、主要经验及做法、存在的问题和建议

### （一）主要经验及做法

**项目进度控制良好，福彩金按照补贴标准顺利完成发放，项目完成效果较好**

根据项目组了解，项目单位在项目实施时，按照项目进度计划严格执行，项目整体产出和效果目标完成情况良好，福彩金补贴新建、改造标准化老年活动室发的资金全部足额发放，发放完成率均达到

100%，并且福彩金补贴全部在计划时间之内完成发放，发放及时率达100%；新建、改造的老年活动室相关内部设施设备完好，开展的活动内容丰富多彩，能够满足老年人文化生活的质量要求，提升老年人文化生活环境；该项目管理人员满意度以及社区老年人满意度情况较好。

## **（二）存在的问题**

### **1. 项目补贴资金跟踪管理制度有待进一步完善**

通过项目组的调查了解到，针对2017年福彩金资助社区综合为老服务中心建设项目，项目资金管理要求市级补贴资金下拨至各区民政局，由各区指导街镇按有关规定使用资金，并做好项目验收、审价工作。目前对补贴资金下拨到区，再到街镇的过程跟踪没有完善的管理或制度要求，对于项目资金准确到位情况考察有一定的影响。

### **2. 项目事前调研不够充分，影响预算编制的准确性**

根据《关于本市标准化老年活动室建设和管理的意见》，项目补贴标准根据对象建设目标（新建或改造）、建设年限以及总投资额分为20万元、10万元以及5万元三个等级。但是市民政局在编制预算时统一按照新建改造300个标准化老年活动室的要求，平均每个10万编制项目预算。而根据申报并且符合补贴标准的有248家，项目在事前未根据补贴标准充分调研各区新建改造情况，未具体了解建设总投资额，项目建设年限以及之前是否接受过补助等情况，影响了项目预算编制的准确性。

## **（三）建议和改进措施**

### **1. 进一步完善补贴资金跟踪管理制度**

建议今后在开展类似项目时，项目单位进一步完善补贴资金跟踪管理制度，对于项目补贴资金拨付过程的监控，补贴到位监督等作出



相关要求，区以及街镇及时对资金的到位以及使用情况备案，从而实时了解项目补贴运营情况。

## **2. 事前对实施对象进行排摸，提高预算编制的准确性**

建议市民政局在编制预算时，充分发挥各区民政局和街镇的作用，对进行新建和改造的老年活动室进行前期充分调研，了解各老年活动室的实际建设类型（新建和改造）、总投资金额以及是否接受过往年市财政该项目的补助，然后根据实际情况按照补贴标准编制预算，从而保证预算编制和计划实施的准确性。