**西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目**

**绩效评价报告**

为强化绩效预算管理，提高预算精细化、科学化管理水平，合理配置公共资源，发挥财政资金使用效益和引导作用，我们对西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目实施绩效评价。报告结果如下：

# 一、项目基本实施情况

## （一）项目立项背景和目的

### 1、项目实施背景

为深入贯彻落实党的十九大精神，全面提升养老服务质量，加快社区居家养老服务发展，满足社区居家老年人群体的助残服务需求，按照《天津市人民政府办公厅印发关于推进老年人助餐服务工作试行办法的通知》（津政办发〔2019〕30号）要求，西青区民政局结合实际，按照全是关于养老服务体系建设的部署，围绕老年人最关心、最直接、最现实的就餐需求，整合社会资源，拓展服务方式，积极探索为老服务社会化的新机制、新途径、新方法，推进西青区老年福利事业可持续发展。

### 立项目的

建立覆盖范围广泛、服务流程便捷的助餐服务网络，为老年人提供安全、方便、实惠的助餐服务。按照全市统一部署，通过开设老人家食堂、规范老人家食堂运营管理、加强老年助餐食品安全监管以及完善老年助餐服务补贴资金政策，解决高龄和失能等老年人“吃饭难”问题。

## （二）项目预算和实际执行情况

### 1、项目预算以及资金来源

西青区民政局老年人助餐补贴和老人家食堂运营补贴项目2021年度预算121.26万元， 资金来源全部为天津市西青区财政局拨款。

### 2、资金下达

2021年1月25日，天津市西青区财政局向天津市西青区民政局下达了关于2021年部门预算的批复（西青财指〔2021〕1号），明确了2021年度西青区老年人助餐补贴和老人家食堂运营补贴项目预算121.26万元已纳入2021年政府性基金预算，并下达资金121.26万元。

## 项目实施内容、范围

2021年度本市户籍80岁以上的老年人；本市户籍60岁以上低保、低收入且照料等级为重度的老年人；享受本市残疾人生活补贴中60周岁以上且残疾等级为一、二级的重度残疾人；本项目针对上述老年人在自愿申请的前提下，给予每餐3元（每天午餐一次，每周5天）的助餐补贴。老人家食堂运营补贴为老年人每发放一次助餐补贴，给予老人家食堂2元的运营补贴。

## （四）组织管理和实施情况

### 1、项目实施方案

本项目以政府采购方式，天津市西青区民政局局通过公开招标方式遴选老人家食堂运营单位及老人家食堂资质评估、日常运营监督机构。

### 2、政策依据

①《天津市人民政府办公厅印发关于推进老年人助餐服务工作试行办法的通知》（津政办发〔2019〕30号）

②《中华人民共和国老年人权益保障法》（中华人民共和国主席令第73号）中相关法律法规规定

③《国家积极应对人口老龄化中长期规划》

④《关于加强新时代老龄工作的意见》

⑤《中共中央国务院关于加强新时代老龄工作的意见》

⑥国家及地方有关的法律、法规、规定和标准。

## （五）相关利益方

本项目涉及的相关利益方包括：

1、资金拨付与监督单位：天津市西青区财政局；

2、项目实施单位：天津市西青区民政局；

3、项目承包单位：老人家食堂（红色）、老人家食堂（麦乐）、老人家食堂（松江城）等；

4、项目监督机构：天津市盛加伊科技有限公司；

5、项目受益方：西青区符合补贴政策的老年人群体；

# 二、绩效评价工作实施情况

## （一）绩效评价工作目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置、提高公共服务水平。我们通过资料收集、承包单位访谈、部门访谈、数据分析等方式，对项目决策的科学性、合理性，管理的有效性、产出和效果的绩效性进行全面客观的了解，从而总结项目执行过程中的经验和存在的问题，并提出针对性建议。

## （二）绩效评价工作方案

### 1、成立绩效评价项目小组

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预（2011）285号）的要求，成立绩效评价项目小组，具体开展西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目绩效评价工作。

### 2、绩效评价实施过程

2.1制定项目绩效评价方案，工作方案包括西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目绩效评价实施方案、评价指标体系及评价标准、访谈大纲、基础数据表、绩效评价资料清单。项目小组对该项目绩效评价相关事项进行讨论与研究，设计访谈模式，确定评价依据、数据来源及证据收集方法；

2.2根据制定的西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目绩效评价工作方案，收集项目实施材料，同时查阅招投标文件、核查会计凭证等基础资料；开展项目成果文件复核，核实项目是否实施以及项目实施情况是否良好；对收集的证据运用科学的方法进行综合分析；同时通过电话询问一级老人家食堂，对运营食堂企业进行满意度调查；

2.3根据分析后的情况评分，形成综合评价结果，将评价结果纳入已确定的各项指标评价标准进行比较，确定绩效评价等级（优、良、中、差）；

## （三）绩效评价原则、评价方法、指标设计

### 1、绩效评价原则

我们严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，对西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目进行绩效评价。针对反映产出、效果等方面的末级明细指标，以取得的可量化的数据为基础进行评分，降低评价人员的主观影响。

（1）科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法；

（2）公开公正原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开接受监督；

（3）分级分类原则。本次绩效评价由区财政根据评价对象的特点，分类组织实施；

（4）绩效相关原则。我们使用与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标实现程度的绩效评价指标，如验收情况、开展数量、一级食堂满意度、用餐满意度等。

### 2、绩效评价工作方法

2.1绩效评价方式

绩效评价小组采取询问、观察、检查、复核等方式对评价项目的有关情况进行核实，对收集的资料进行整理和科学的分析，根据综合分析的结果得出评价结果，撰写评价报告。

2.2绩效评价方法

主要包括成本效益分析法、比较法、最低成本法、公众评判法、统计计算法、穿行测试等。西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目绩效评价根据其特点和评价工作的要求，选择比较法、公众评判法、穿行测试等方法进行绩效评价分析，并对收集的统计资料进行分析研究。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实际实施效果的对比，对年度绩效指标完成情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度，项目小组根据收集的项目资料和实地观察，了解项目支出的实际情况，与西青区民政局项目支出申报时确定的绩效目标进行对比，评价绩效目标的实现程度；同时项目小组收集西青区民政局绩效指标数据，分析其绩效指标完成情况并进行比较，评价其绩效指标目标实现程度。

（2）公众评判法。是指通过调查问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度，项目小组将对参与的管理部门和具体实施单位进行访谈，核查相关受益人满意度调查问卷，收集项目具体实施情况和效果的相关证据，为绩效分析结论提供有力支撑。

（3）统计计算法。是指采用各种专业（或专门）指标的计算方法，通过收集项目实施的相关数据，采用统计或核算等方式计算实际完成或达到的结果，评价绩效目标实现程度，项目小组根据相关文件依据，设计符合项目特点的评价指标体系，然后采集数据按照计算公式进行计算分析，并根据计算结果分析项目的绩效目标实现程度。

（4）穿行测试。是指通过追踪项目信息在被评价单位的传递、流转、处理的过程，来证实对控制的了解、评价控制设计的有效性以及确定控制是否得到执行。

2.3证据收集方法

绩效评价项目小组采取深入项目实施单位访谈、查阅相关资料、核查财务凭证等证据收集方法，并获取准确可靠的数据信息，同时对项目外包服务第三方进行访谈，发放调查问卷，收集绩效评价所需的基础性资料。

### 3、绩效评价指标的设计

依据绩效评价原理和原则，运用逻辑分析法，结合项目绩效目标和特点，设计本项目绩效评价指标体系。

评价小组按照逻辑分析法设计评价指标体系，依据“投入-产出-效果”的逻辑路径，围绕西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目资金投入、财务管理和实施管理方面的情况，结合该项目的绩效目标，客观分析项目产出、效益和受益群众的满意情况。

评价小组从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度入手，具体思路如下：

（1）项目决策部分针对项目立项合规及项目职责规范进行考核，评价绩效目标的明确性与合理性以及预算编制的合规性、合理性、客观性及细化程度；

（2）项目过程部分针对资金管理、组织实施进行考核；

（3）项目产出部分从项目产出数量、产出质量及产出成本三个角度进行考核；

（4）项目效益部分主要评价项目经济效益、社会效益、可持续影响，同时关注各利益相关方的满意程度。

## （四）绩效评价实施过程

评价小组通过调研、对相关文件的解读，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，确定评价指标体系、评分标准、评价方法及相关的工作程序和步骤。评价小组严格按照工作方案，通过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价报告工作。具体实施过程如下：

1、项目实施部门访谈和资料收集

项目启动后，西青区财政局向天津市西青区民政局发出现场绩效评价告知。评价小组对项目负责人进行访谈，主要内容包括项目实施，项目管理，项目绩效等内容，并收集项目内部管理办法、项目申请资料和合同文本等资料。

2、项目报批及招投标合规性检查

评价小组在天津市西青区民政局对该项目就预算审批流程、招投标资料、政府采购合同、项目资金收支情况及凭证资料进行检查。

1. 访谈

评价小组对该项目业务部门及第三方进行访谈，访谈内容主要针对在项目执行方面的实际情况、效果及建议。依托于访谈了解的2021年项目实施细节。

4、专家讨论

评价小组内部提交了阶段性梳理的项目维度划分指标，与专家组讨论并细化该项目的具体评价维度指标。

5、形成正式绩效评价报告

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目的绩效目标，评价小组设立科学、客观的绩效评价指标体系，对评价环节进行复核，确认评分的公正、准确性，形成报告终稿。

## （五）绩效评价的局限性

因为疫情，被评价单位工作人员部分处于防疫一线，受本次评价项目访谈人数与时间限制，可能有了解不全面之处，另外绩效评价人员在设计评价方案，无法顾及项目所有方面及受益人群，故可能有个别情况未得到全面反映。

# 三、评价结论和绩效分析

## （一）评价结论

### 1、评价结果

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式，具体分值和等级根据不同评价内容设定，体现客观公正，具有公信力。量化分值一般为百分制，绩效评价等级标准分为：优（A）、良（B）、中（C）、差（D）4个评价等级。

其中：优（A）：评价总分≥90分，良（B）：90 >评价总分≥80分，中（C）：80>评价总分≥60分，差（D）：评价总分<60分。西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营项目综合评分为82.1分，绩效评级为“良”，各级指标绩效评分情况汇总如下表1所示：

**表1.指标绩效评分情况汇总表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **分值** | **得分** |
| A决策（21分） | A1项目立项  （4分） | A101立项合规 | 2 | 2 |
|
| A102项目职责 | 2 | 2 |
|
| A2绩效目标（6分） | A201绩效目标  明确性 | 2 | 0.5 |
|
| A202绩效目标  合理性 | 4 | 4 |
|
|
|
| A3预算编制  （11分） | A301预算范围合规性 | 2 | 2 |
|
| A302预算标准合理性 | 2 | 2 |
|
| A303预算测算数据客观性 | 4 | 2 |
|
| A304预算测算过程细化度 | 3 | 1.5 |
|
| B过程  （37分） | B1资金管理  （13分） | B101资金到位率 | 2 | 2 |
|
| B102资金到位  及时率 | 2 | 2 |
| B103预算执行率 | 3 | 0.1 |
|
| B104资金使用  合规性 | 6 | 6 |
|
|
|
|
|
| B2组织实施  （24分） | B201管理制度  健全性 | 4 | 3 |
|
| B202制度执行  有效性 | 8 | 6 |
|
|
|
| B203采购流程规范性 | 2 | 2 |
|
| B204运行保障 | 10 | 7 |
|
|
|
| C产出  （18分） | C1产出数量  （6分） | C101补贴执行 | 3 | 3 |
| C102数量核定 | 3 | 3 |
| C2产出质量  （6分） | C201质量达标 | 3 | 3 |
| C202质量管理 | 3 | 3 |
| C3产出成本（6分） | C301成本控制措施有效性 | 3 | 3 |
| C302成本控制措施执行情况 | 3 | 2 |
| D效益  （24分） | D1经济效益  （6分） | D101经费保障 | 3 | 3 |
| D102补贴发放 | 3 | 3 |
| D2社会效益  （6分） | D201社会服务 | 3 | 3 |
| D202经营安全 | 3 | 3 |
| D3可持续影响  （6分） | D301政策宣传 | 3 | 0 |
| D302资源优化 | 3 | 3 |
| D4服务对象满意度（4分） | D401企业满意度 | 3 | 3 |
| D402用餐满意度 | 3 | 3 |
| 得分 |  |  | 100 | 82.1 |

### 2、主要绩效

2021年度项目实施内容为按照《天津市人民政府办公厅印发关于推进老年人助餐服务工作试行办法的通知》的要求，对申领运营补贴人员数量及资质进行抽查核对；对老人家食堂法人、食堂经营许可，消防安全资质进行调查；完成了申领人员及相应老人家食堂的补助发放。

## （二）绩效指标分析

通过解读相关文件、访谈、现场调研、问卷调查、数据分析，按照工作方案确定的指标体系及评分标准，设置4项各具侧重点的指标体系，用于评价专项资金的实际使用效果，对项目的各项指标完成情况进行客观分析，逐项打分，并对扣分指标的扣分原因进行了具体分析，本绩效评价项目的最后得分将通过各个单项指标的评分汇总计算出最后得分。具体情况如下：

### 1、项目决策（21分）

项目决策类指标由3个二级指标，8个三级指标构成，权重21分，实际得分16分，各指标业绩值和绩效分值如表2所示：

**表2. 项目决策类指标评分表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **分值** | **指标解释和说明** | **评分标准** | **得分** | **评分依据** |
| A决策（21分） | A1项目立项  （4分） | A101立项合规 | 2 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、用于反映和考核项目立项合规情况：  ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  ②项目立项是否符合行业发展规划和区域政策要求。 | 该项分值2分，每个要点为“是”是得1分，为“否”不得分。 | 2 | 该项目的立项符合《中华人民共和国老年人权益保障法》（中华人民共和国主席令第73号）中相关法律法规规定，《国家积极应对人口老龄化中长期规划》、《关于加强新时代老龄工作的意见》、《中共中央国务院关于加强新时代老龄工作的意见》中国民经济发展规划及相关政策规定；该项目立项符合《天津市人民政府办公厅印发关于推进老年人助餐服务工作试行办法的通知（津政办发〔2019〕30号）》中西青区区域政策的相关要求。 |
|
| A102项目职责 | 2 | 项目立项是否契合部门职责，用于反映和考核项目立项职责情况：  ①项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  ②项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目存在政策交叉重复。 | 该项分值2分，每个要点为“是”是得1分，为“否”不得分。 | 2 | 根据《天津市人民政府办公厅印发关于推进老年人助餐服务工作试行办法的通知（津政办发〔2019〕30号）》、《老年人助残服务工作指引》中相关内容，该项目属于西青区民政局的部门职责，属于部门履职所需；该项目不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目政策交叉重复的情形。 |
|
| A2绩效目标（6分） | A201绩效目标  明确性 | 2 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况：  ①是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  ②绩效目标申报表列式维度是否健全。 | 该项分值2分，每个要点1分，根据实际情况评分。 | 0.5 | 项目绩效目标申报表中的相关维度未见清晰量化指标，扣1分；绩效目标申报表列示的维度不健全，缺失经济效益指标和可持续影响指标，扣0.5分。 |
|
| A202绩效目标  合理性 | 4 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况：  ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 该项分值4分，每个要点为“是”是得1分，为“否”不得分。 | 4 | 项目已经细分到具体的绩效指标，产出、效益等方面；项目绩效中的产出指标中，发放及时率、每周补贴天数等，与该项目的相关性强；预期产出效益符合正常业绩水平；该项目在2021年年初部门预算确定金额121.26万与项目绩效目标金额匹配。 |
|
|
|
| A3预算编制  （11分） | A301预算范围合规性 | 2 | 项目预算测算内容是否符合相关政策文件规定范围：  ①预算内容是否符合相关政策文件规定范围；  ②预算内容是否存在重复测算政策规定内的内容。 | 该项分值2分，每个要点为“是”是得1分，为“否”不得分。 | 2 | 预算内容符合《关于推进老年人助餐服务工作试行办法》中规定的范围，不存在重复测算政策中规定相关内容的情况。 |
|
| A302预算标准合理性 | 2 | 项目预算测算项目支出标准是否符合相关政策制度或行业、领域规定：  ①预算测算内容是否符合相关政策文件规定；  ②预算测算是否符合上级管理部门的标准。 | 该项分值2分，每个要点为“是”是得1分，为“否”不得分。 | 2 | 根据《关于推进老年人助餐服务工作试行办法》中相关政策性文件的规定，符合《西青区老年人助餐服务工作实施方案（试行）》标准。 |
|
| A303预算测算数据客观性 | 4 | 项目预算测算数据是否客观、真实、准确：  ①预算测算数据是否符合客观需求，与历史数据有可比性；  ②预算测算数据提供是否有合规佐证依据。 | 该项分值4分，每个要点2分，根据实际情况评分。 | 2 | 只考虑了西青区符合老人助餐补贴的三类老人总数量，但对老人情况缺乏基本调研，导致2021年度预算数据121.26万元不符合客观需求，同时与历史数据、实际支出数据无可比性，扣2分。预算数据的测算依据是街镇上报数据，有合规佐证依据。 |
|
| A304预算测算过程细化度 | 3 | 测算过程是否细化清晰：  ①预算是否按照项目内容，对上报数据进行核定及测算；  ②预算是否根据事权划分准确核定本级财政支出。 | 该项分值3分，每个要点1.5分，根据实际情况评分。 | 1.5 | 预算未按照项目内容对街镇上报数据进行具体细化核定，仅加总街镇上报数据，扣1.5分；预算根据事权划分为本级财政支出。 |
|

**1.1项目立项**

**A101立项合规**

该指标主要反映该项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、相关政策、行业发展规划和政策要求。

该项目的立项符合《中华人民共和国老年人权益保障法》（中华人民共和国主席令第73号）中相关法律法规规定，《国家积极应对人口老龄化中长期规划》、《关于加强新时代老龄工作的意见》、《中共中央国务院关于加强新时代老龄工作的意见》中国民经济发展规划及相关政策规定；该项目立项符合《天津市人民政府办公厅印发关于推进老年人助餐服务工作试行办法的通知（津政办发〔2019〕30号）》中西青区区域政策的相关要求。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**A102项目职责**

该指标主要反映项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目存在政策交叉重复。

根据《天津市人民政府办公厅印发关于推进老年人助餐服务工作试行办法的通知（津政办发〔2019〕30号）》、《老年人助残服务工作指引》中相关内容，该项目属于西青区民政局的部门职责，属于部门履职所需；该项目不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目政策交叉重复的情形。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**1.2绩效目标**

**A201绩效目标明确性**

该指标主要反映绩效目标设定的绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效目标申报表列式维度是否健全。

项目绩效目标申报表中的相关维度未见清晰量化指标，扣1分；绩效目标申报表列示的维度不健全，缺失经济效益指标和可持续影响指标，扣0.5分。

该项指标满分2分，根据评分标准得0.5分。

**A202绩效目标合理性**

该指标主要反映该项目是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；预算申报的项目投资额是否与应投入的资金量相匹配。

项目已经细分到具体的绩效指标，产出、效益等方面；项目绩效中的产出指标中，发放及时率、每周补贴天数等，与该项目的相关性强；预期产出效益符合正常业绩水平；该项目在2021年年初部门预算确定金额121.26万与项目绩效目标金额匹配。

该项指标满分4分，根据评分标准得4分。

**1.3预算编制**

**A301预算范围合规性**

项目预算测算内容是否符合相关政策文件规定范围，是否存在重复测算政策规定内的内容。

预算内容符合《关于推进老年人助餐服务工作试行办法》中规定的范围，不存在重复测算政策中规定相关内容的情况。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**A302预算标准合理性**

该指标主要反映项目预算测算项目支出标准是否符合相关政策制度或行业、领域规定，符合上级管理部门的标准。

被评价单位《关于推进老年人助餐服务工作试行办法》中相关政策性文件的规定，符合《西青区老年人助餐服务工作实施方案（试行）》（西青政办发〔2019〕19号）相关标准。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**A303预算测算数据客观性**

该指标主要反映项目预算测算数据是否符合客观需求，与历史数据有可比性；是否有合规佐证依据。

该项目只考虑了西青区符合老人助餐补贴的三类老人总数量，但对老人情况缺乏基本调研，导致2021年度预算数据121.26万元不符合客观需求，同时与历史数据、实际支出数据无可比性，扣2分。预算数据的测算依据是街镇上报数据，有合规佐证依据。

该项指标满分4分，根据评分标准得2分。

**A304预算测算过程细化度**

该指标主要反映项目测算过程是否按照项目内容，对上报数据进行核定及测算；是否根据事权划分准确核定本级财政支出。

预算未按照项目内容对街镇上报数据进行具体细化核定，仅加总街镇上报数据，扣1.5分；预算根据事权划分为本级财政支出。

该项指标满分3分，根据评分标准得1.5分。

**小结: 决策管理指标得分16分。其中：项目立项指标得4分；绩效目标指标得4.5分，预算编制指标得7.5分。**

### 2、项目过程（37分）

项目管理类指标由2个二级指标，8个三级指标构成，权重37分，实际得分28.1分，各指标业绩值和绩效分值如表3所示：

**表3. 项目过程类指标评分表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **分值** | **指标解释和说明** | **评分标准** | **得分** | **评分依据** |
| B过程  （37分） | B1资金管理  （13分） | B101资金到位率 | 2 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 该项分值2分，按公式计算得分。项目专项资金到位率=(实际到位资金÷预算资金)×l00%；  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。  注：根据该项目资金管理办法规定，及财政事权和支出责任划分相关制度，分别考核中央、市级资金和区级资金的到位率 | 2 | 2021年初根据实际情况申请该项目预算资金121.26万，根据《关于2021年部门预算的批复（西青财指【2021】1号）》，实际到位资金121.26万，项目专项资金到位率=121.26/121.26\*100%=100%，乘以相应分值2分，实际得分2分。 |
|
| B102资金到位  及时率 | 2 | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 该项分值2分，存在一次不及时的情况扣1分，存在两次及两次以上不及时情况，不得分。 | 2 | 该项目资金支付通过零余额账户划转，资金拨付时间与申请资金拨付基本同步。 |
| B103预算执行率 | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 该项分值3分，按公式计算得分。  区级资金预算执行率=（实际支出资金÷实际到位资金)×100%； | 0.1 | 2021年初预算实际到位资金121.26万，实际项目支付资金3.95775万元，该项目得分3\*3.95775/121.26=0.10分。 |
|
| B104资金使用  合规性 | 6 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况：  ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；  ⑤是否按照规定处理结余、结转资金；  ⑥是否做到政府采购应采尽采。  注：在审计、巡视、财政检查等报告中提出有涉及本项的重大违纪行为一次性扣除5分。 | 该项分值6分，符合一项情况得1分，在审计、巡视、财政检查等报告中提出有涉及本项的重大违纪行为一次性扣除5分。 | 6 | 该项目在资金使用上符合《中华人民共和国预算法》中法律法规要求和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；资金的使用全部用于老年人助餐补助和老人家食堂运营补贴服务，符合预算批复用途；不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等的情况；结余结转资金按照规定处理；本项目未达到政府采购应采金额，提供餐饮服务的老人家食堂为街镇根据西青区人民政府下发的《西青区老人家食堂准入和退出机制》进行遴选，并与当地镇政府签订服务协议，未发现异常。未见重大违纪相关情形。 |
|
|
|
|
|
| B2组织实施  （24分） | B201管理制度  健全性 | 4 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况：  ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，与上位法要求是否相符，侧重点是否明细；  ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  注：从项目申报、项目实施、项目结项、项目后续等4个环节的管理需要评价项目管理制度的完整性。 | 该项分值4分，每个要点2分，根据实际情况评分。 | 3 | 西青区民政局已经制定《西青区民政局财务管理制度》及《西青区民政局财务开支审批制度》，与《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《政府会计制度》等相关法律法规要求相符，侧重点符合西青区民政局具体情况。同时，西青区民政局目前针对养老服务机构，制定了《西青区养老服务机构日常监督检查工作方案》，是目前在执行的业务实施方案，侧重点明细、合规。但项目管理目前依托于第三方的考评，缺少对第三方进行绩效考评的相关管理制度，扣1分。 |
|
| B202制度执行  有效性 | 8 | 评价项目期间，项目工作流程的合规性：  ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；  ②项目资金支付手续是否完备；  ③项目协议书、验收报告等资料是否齐全并及时归档；  ④项目实施的人员条件、设备、信息支撑等是否落实到位。 | 该项分值8分，每个要点2分，根据实际情况评分。 | 6 | 项目实施期间，符合法律法规和局机关内部的相关规定，手续齐全；项目资金支付的手续齐全；项目属于年度常规性项目，第三方对食堂的评估、报告及民政局对第三方工作抽检记录齐全并及时归档，但缺少复核，归档材料存在部分表述错误或缺失，扣1分；项目实施过程中，人员条件、设施、设备的监控和管理依托负责评估养老服务设施运营项目的第三方天津市盛嘉伊科技有限公司管理，经过抽查第三方的评估报告，部分食堂的服务设施、设备、人员条件等尚未达到《西青区老年人助餐服务工作实施方案（试行）》中运营标准的具体要求，扣1分。 |
|
|
|
| B203采购流程规范性 | 2 | 主要评价招投标及采购过程的规范性：  ①该项目招投标的过程是否合法合规；  ②招投标的资料是否齐全。 | 该项分值2分，每个要点为“是”是得1分，为“否”不得分。 | 2 | 2021年度对于西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营补贴项目的评估委托第三方，采用招投标方式选择外包服务供应商：天津市盛嘉伊科技有限公司，招投标资料齐全，招投标过程合法合规。 |
|
| B204运行保障 | 10 | 用以反映和考评部门（单位）及委托机构的运行保障情况：  ①项目运行过程中部门是否按照《西青区老年人助餐服务工作实施方案（试行）》、《西青区老人家食堂准入和退出机制》进行监督监控；  ②人员编制能否保障项目正常运行并且不存在冗余；  ③项目运行过程中，单位内部是否有完整的监控机制，保证第三方协助部门对食堂进行监控数据的完整性、真实性；  ④项目财务核算清晰，是否合理追加日常经费预算；  ⑤运行中是否存在由于内部或外部因素导致的项目拖期。 | 该项分值10分，每个要点2分，根据实际情况评分。 | 7 | 项目运行委托第三方天津市盛嘉伊科技有限公司管理进行评估管理，在2021年第一季度未按照《西青区老人家食堂准入和退出机制》中的西青区老人家食堂（一级）运营评估表进行评分，监督管理需完善，扣1分；聘请的第三方在本项目上配置的人员较少，相关评价、检查工作缺少复核机制，扣1分；项目运行过程中，西青民政局对第三方的监控机制不完善，过于依赖第三方的工作成果，评价工作不到位，扣1分；项目财务核算清晰，未有追加的日常经费预算；运行过程中未有内外部因素导致的项目拖期。 |
|
|
|

**2.1资金管理**

**B101资金到位率**

该指标主要反映项目实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度：

资金到位率=（实际到位资金÷预算资金）\*100%；

实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。

2021年初根据实际情况申请该项目预算资金121.26万，根据《关于2021年部门预算的批复（西青财指【2021】1号）》，实际到位资金121.26万，项目专项资金到位率=121.26/121.26\*100%=100%，乘以相应分值2分，实际得分2分。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**B102资金到位及时率**

该指标主要考核及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。

该项目资金支付通过零余额账户划转，资金拨付时间与申请资金拨付基本同步，未见资金延迟拨付情况。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**B103预算执行率**

该指标主要考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

资金预算执行率=（实际支出资金÷实际到位资金）×100%；

2021年初预算实际到位资金121.26万，实际项目支付资金3.95775万元，该项目得分3\*3.95775/121.26=0.10分。

该项指标满分3分，根据评分标准得3\*3.95775/121.26=0.10分。

**B104资金使用合规性**

项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；是否按照规定处理结余、结转资金；是否做到政府采购应采尽采。

该项目在资金使用上符合《中华人民共和国预算法》中法律法规要求和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；资金的使用全部用于老年人助餐补助和老人家食堂运营补贴服务，符合预算批复用途；不存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等的情况；结余结转资金按照规定处理；本项目未达到政府采购应采金额，提供餐饮服务的老人家食堂为街镇根据西青区人民政府下发的《西青区老人家食堂准入和退出机制》进行遴选，并与当镇政府签订服务协议，未发现异常。未见重大违纪相关情形。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

**2.2组织实施**

**B201管理制度健全性**

项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，与上位法要求是否相符，侧重点是否明细；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

西青区民政局已经制定《西青区民政局财务管理制度》及《西青区民政局财务开支审批制度》，与《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《政府会计制度》等相关法律法规要求相符，侧重点符合西青区民政局具体情况。同时，西青区民政局目前针对养老服务机构，制定了《西青区养老服务机构日常监督检查工作方案》，是目前在执行的业务实施方案，侧重点明细、合规。但项目管理目前依托于第三方的考评，缺少对第三方进行绩效考评的相关管理制度，扣1分。

该项指标满分4分，根据评分标准得3分。

**B202制度执行有效性**

该指标是指评价项目期间，是否遵守相关法律法规和相关管理规定；资金支付手续是否完备；项目协议书、验收报告等资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、设备、信息支撑等是否落实到位。

项目实施期间，符合法律法规和局机关内部的相关规定，手续齐全；项目资金支付的手续齐全；项目属于年度常规性项目，第三方对食堂的评估、报告及民政局对第三方工作抽检记录齐全并及时归档，但缺少复核，归档材料存在部分表述错误或缺失，扣1分；项目实施过程中，人员条件、设施、设备的监控和管理依托负责评估养老服务设施运营项目的第三方天津市盛嘉伊科技有限公司管理，经过抽查第三方的评估报告，部分食堂的服务设施、设备、人员条件等尚未达到《西青区老年人助餐服务工作实施方案（试行）》中运营标准的具体要求，扣1分。

该项指标满分8分，根据评分标准得6分。

**B203采购流程规范性**

该指标主要评价招投标及采购过程是否合法合规；招投标的资料是否齐全。

2021年度对于西青区老人助餐补贴和老人家食堂运营补贴项目的评估委托第三方，采用招投标方式确定外包服务供应商天津市盛嘉伊科技有限公司，招投标资料齐全，招投标过程合法合规。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**B204运行保障**

该指标主要用以反映和考评部门（单位）及委托机构在项目运行过程中是否按照《西青区老年人助餐服务工作实施方案（试行）》、《西青区老人家食堂准入和退出机制》进行监督监控；人员编制能否保障项目正常运行并且不存在冗余；项目运行过程中，单位内部是否有完整的监控机制，保证第三方协助部门对食堂进行监控数据的完整性、真实性；项目财务核算清晰，是否合理追加日常经费预算；运行中是否存在由于内部或外部因素导致的项目拖期。

项目运行委托第三方天津市盛嘉伊科技有限公司管理进行评估管理，在2021年第一季度未按照《西青区老人家食堂准入和退出机制》中的西青区老人家食堂（一级）运营评估表进行评分，监督管理需完善，扣1分；聘请的第三方在本项目上配置的人员较少，相关评价、检查工作缺少复核机制，扣1分；项目运行过程中，西青民政局对第三方的监控机制不完善，过于依赖第三方的工作成果，评价工作不到位，扣1分；项目财务核算清晰，未有追加的日常经费预算；运行过程中未有内外部因素导致的项目拖期。

该项指标满分10分，根据评分标准得7分。

**小结: 项目过程管理指标得分28.1分。其中：资金管理指标得10.1分；组织实施指标得18分。**

### 3、项目产出（18分）

项目产出类指标由3个二级指标，6个三级指标构成，权重18分，实际得分17分，各指标业绩值和绩效分值如表4所示：

**表4. 项目产出类指标评分表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **分值** | **指标解释和说明** | **评分标准** | **得分** | **评分依据** |
| C产出  （18分） | C1产出数量  （6分） | C101补贴执行 | 3 | 主要评价老人家助餐补助执行情况：  2021年度主动申请且符合补助条件的人群补贴范围是否达到100%。 | 该项分值3分。结果为“是”得3分，结果为“否”不得分。 | 3 | 经核查，2021年度主动申请且符合补助条件的人群补贴范围达到100%。 |
| C102数量核定 | 3 | 主要评价老人家助餐涉及补贴人员情况及数量的核定情况：  2021年度是否按月度进行申领运营补贴调查工作。 | 该项分值3分。结果为“是”得3分，结果为“否”不得分。 | 3 | 经核查，2021年度由第三方按月度进行申领运营补贴调查工作。 |
| C2产出质量  （6分） | C201质量达标 | 3 | 主要评价2021年度西青区民政局对第三方服务的验收结果。 | 该项目3分，验收结果为“满意”得3分；验收结果为“一般”得1.5分；验收结果为“不满意”得0分。 | 3 | 2021年10月31日，西青区民政局对第三方开展养老服务设施运营评估项目进行验收，验收结果为满意。2021年第四季度服务涉及的服务周期尚未结束，未涉及验收。 |
| C202质量管理 | 3 | 主要评价项目执行过程中，西青区民政局是否对第三方工作成果组织年度或阶段性验收。 | 该项目3分，组织验收内容涉及1个要点得1.5分：  ①对西青区养老机构进行安全评估监测；  ②对一级老人家食堂进行资质评估。 | 3 | 验收内容涵盖对西青区养老机构进行安全评估监测与对一级老人家食堂进行资质评估。 |
| C3产出成本（6分） | C301成本控制措施有效性 | 3 | 用以反映和考评项目是否有成本控制措施：  2021年度助餐补贴与运营补贴工作是否有专项成本控制措施。 | 该项分值3分。如有得3分，根据实际情况打分。 | 3 | 在项目执行过程中，由第三方按月度进行申领运营补贴人员数量抽查核对并且对老人家食堂申领补贴人员进行调查核实。 |
| C302成本控制措施执行情况 | 3 | 用以反映和考评成本控制措施的执行情况。 | 该项目3分，成本控制措施包含以下一个要点得1.5分：  ①老人家食堂有完备的出入库记录，并用以核定相关菜品菜价及定量是否符合实际。  ②对第三方按合同约定的价格进行结算，是否有超出现象。 | 2 | 经核查：  ①在抽选的食堂中“天津华思谊养老服务有限公司”食堂无出库记录，仅有采购记录，“金友花园一级老人家食堂”食堂入库记录与出库记录不规范，扣1分；  ②服务结算能按照合同约定进行结算，无超出现象。 |

**3.1产出数量**

**C101补贴执行**

该指标主要评价老人家助餐补助执行情况：2021年度主动申请且符合补助条件的人群补贴范围是否达到100%。

经核查，2021年度主动申请且符合补助条件的人群补贴范围达到100%。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**C102数量核定**

该指标主要评价老人家助餐涉及补贴人员情况及数量的核定情况：2021年度是否按月度进行申领运营补贴调查工作。

经核查，2021年度由第三方按月度进行申领运营补贴调查工作。

该项指标满分3分，该项得分为3分。

**3.2产出质量**

**C201质量达标**

主要评价2021年度西青区民政局对第三方服务的验收结果。

2021年10月31日，西青区民政局对第三方开展养老服务设施运营评估项目进行验收，验收结果为满意。2021年第四季度服务涉及的服务周期尚未结束，未涉及验收。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**C202质量管理**

该指标主要评价项目执行过程中，西青区民政局是否对第三方工作成果组织年度或阶段性验收。

验收内容涵盖对西青区养老机构进行安全评估监测与对一级老人家食堂进行资质评估。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**3.3产出成本**

**C301成本控制措施有效性**

该指标用以反映和考评项目是否有成本控制措施：2021年度助餐补贴与运营补贴工作是否有专项成本控制措施。

在项目执行过程中，由第三方按月度进行申领运营补贴人员数量抽查核对并且对老人家食堂申领补贴人员进行调查核实。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**C302成本控制措施执行情况**

该指标主要反映用以反映和考评成本控制措施的执行情况。

经核查：①在抽选的食堂中“天津华思谊养老服务有限公司”食堂无出库记录，仅有采购记录，“金友花园一级老人家食堂”食堂入库记录与出库记录不规范，扣1分；②服务结算能按照合同约定进行结算，无超出现象。

该项指标满分3分，根据评分标准得2分。

**小结: 项目产出指标得分17分。其中：产出数量指标得6分; 产出质量指标得9分; 产出成本指标得5分。**

### 4、项目效益（24分）

项目绩效类指标由4个二级指标，8个三级指标构成，权重24分，实际得分21分，各指标业绩值和绩效分值如表5所示：

**表5. 项目效益类指标评分表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **分值** | **指标解释和说明** | **评分标准** | **得分** | **评分依据** |
| D效益  （24分） | D1经济效益  （6分） | D101经费保障 | 3 | 用以反映和考评2021年度老助餐补贴金额是否存在因超预算导致补贴未及时发放，对老人家食堂造成经济损失的的情形。 | 该项分值3分。结果为“否”得3分，结果为“是”得0分。 | 3 | 2021年度老助餐补贴金额不存在因超预算导致补贴未及时发放，对老人家食堂造成经济损失的的情形。 |
| D102补贴发放 | 3 | 用以反映和考评2021年度老助餐补贴金额发放是否较2020年度有增长。 | 该项分值3分。2021年度老年人助餐补贴金额发放较2020年度有增长得3分；2021年度老年人助餐补贴金额发放较2020年度相同1.5分；2021年度老年人助餐补贴金额发放较2020年度有减少不得分。 | 3 | 2021年度老年人助餐补贴发放金额3.9577万元，同比2020年发放金额2.3376万元有所增长，按评分标准得3分。 |
| D2社会效益  （6分） | D201社会服务 | 3 | 用以反映和考评2021年度老人家食堂数量是否较2020年度有增长。 | 具备一个要点实际值50%权重分。 | 3 | 2021年度一级老人家食堂运行数量8家，同比2020年度运行数量7家有所增长，按评分标准得3分。 |
| D202经营安全 | 3 | 用以反映和考评2021年度老人家食堂是否有因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情况。 | 该项分值3分。2021年度不存在因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情形得3分；2021年度存在1次因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情形得2分；2021年度存在2次因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情形得1分；2021年度存在3次及3次以上因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情形不得分。 | 3 | 经核查，2021年度不存在因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情形。 |
| D3可持续影响  （6分） | D301政策宣传 | 3 | 用以反映2021年度是否对符合享受老年人助餐补贴的人群采用不同途径、方式进行政策宣传。 | 该项分值3分。3次及3次以上得3分，2次得2分，1次得1分，没有宣传不得分。 | 0 | 未见2021年度有基于该项目的宣传，该项不得分。 |
| D302资源优化 | 3 | 用以反映养老服务中心是否对老人家食堂的准入标准逐步提高，提高政策落实力度。 | 该项分值3分。根据实际情况打分。 | 3 | 2022年度，西青民政局养老服务中心着手与“友鹏海鲜”等大型餐饮集团共同推进老人家食堂相关事宜，提高老年人餐食供应商质量。 |
| D4服务对象满意度 （6分） | D401企业满意度 | 3 | 老人家食堂对于养老服务中心满意程度。 | 该项分值3分。根据领取补贴的老人家食堂对于养老服务中心在政策落实、补贴发放及管理帮扶等方面的满意度情况打分。 | 3 | 经问卷四家一级老人家食堂，满意度测评结果为满意。 |
| D402用餐满意度 | 3 | 涉及补助人员对于老人家食堂满意度。 | 该项分值3分。根据现场查看老人家食堂的满意度问卷评分。 | 3 | 经核查金友、金谊老人家食堂满意度问卷，问卷结果为满意。 |

**4.1经济效益**

**D101经费保障**

该指标主要反映和考评2021年度老助餐补贴金额是否存在因超预算导致补贴未及时发放，对老人家食堂造成经济损失的的情形。

在项目实施过程中，2021年度老助餐补贴金额不存在因超预算导致补贴未及时发放，对老人家食堂造成经济损失的的情形。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**D102补贴发放**

该指标主要用以反映和考评2021年度老助餐补贴金额发放是否较2020年度有增长。

2021年度老年人助餐补贴发放金额3.9577万元，同比2020年发放金额2.3376万元有所增长，按评分标准得3分。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**4.2社会效益**

**D201社会服务**

该指标主要用以反映和考评2021年度老人家食堂数量是否较2020年度有增长。

在项目实施过程中，2021年度一级老人家食堂运行数量8家，同比2020年度运行数量7家有所增长，按评分标准得3分。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**D202经营安全**

该指标主要用以反映和考评2021年度老人家食堂是否有因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情况。

经核查，2021年度不存在因卫生不达标造成用餐人员就医引发的投诉及举报的情形。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**4.3可持续影响**

**D301政策宣传**

该指标主要用以反映2021年度是否对符合享受老年人助餐补贴的人群采用不同途径、方式进行政策宣传。

未见2021年度有基于该项目的宣传，该项不得分。

该项指标满分3分，根据评分标准得0分。

**D302资源优化**

该指标主要用以反映养老服务中心是否对老人家食堂的准入标准逐步提高，提高政策落实力度。

2022年度，西青民政局养老服务中心着手与“友鹏海鲜”、“全聚德”等大型餐饮集团共同推进老人家食堂相关事宜，提高老年人餐食供应商质量。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**4.4 服务对象满意度**

**D401企业满意度**

该指标主要考核老人家食堂对于养老服务中心满意程度。

经问卷四家一级老人家食堂，满意度测评结果为满意。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**D402用餐满意度**

该指标主要涉及补助人员对于老人家食堂满意度。

经核查金友、金谊老人家食堂用餐满意度问卷，问卷结果为满意。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**小结: 项目效益指标得分21分。其中：经济效益指标得6分; 社会效益指标得6分；可持续影响指标得3分；服务对象满意度指标得6分。**

# 四、存在的问题和建议措施

## （一）主要问题

1**、预算缺乏实地调研，预算数据与实际支出差异大**

针对本项目，西青区民政局进行的实地调研不足，2021年部门预算中针对老人助餐补贴和食堂运营补贴的预算申报仅通过各街镇上报的数字进行汇总统计，未进行相关数字来源的实际调研和客观性分析，导致年初预算数据121.26万元与实际支出3.9577万元差异较大，预算调研、分析、测算及申报环节有待提升。

1. **项目过程管理不完善，对第三方评估机构的监控待完善**

针对本项目西青区民政局在项目过程管理上，依托于第三方天津市盛嘉伊科技有限公司进行评估，涵盖协议认定、环境设施、制度公示、服务人员、运营情况、安全保障等老人助餐服务工作运行中的各个方面，第三方评估机构是项目过程管理中最重要的管理单位。目前西青区民政局缺少对于第三方的监控及绩效评价，对项目运行的监控环节待完善。

**3、项目宣传工作欠缺，符合要求人群的知晓率不高**

西青区民政局对于该项目欠缺有效宣传，2021年未进行该项目的宣传。老年人助餐服务工作是西青区人民政府为全面贯彻党的十九大精神，认真落实市委、市政府关于老年人助餐服务有关工作要求，解决高龄和失能等老年人“吃饭难”问题开展的民心工程。目前社会面尚存在较大的待补助人群空间。针对符合餐食补助条件的老人，应开展针对性的宣传工作，让高龄和失能老人及其家人知悉该政策。

**（二）建议措施**

1、**加强预算管理能力，增加预算数据的客观性**

在常规性项目预算管理上，西青区民政局应完善项目生命周期管理体系，针对老人助餐服务工作：首先，应通过实地调研，针对各街镇老人的经济、家庭等具体调研结果以及老人经过调研的年度可用餐天数进行预算测算及申报；其次，合理填写绩效目标申报表，参照绩效目标指标库，结合项目实际，细化三级指标，明确指标值，便于跟踪问效；最后，对于年初的项目预算应结合历史项目实际支出情况并结合本年度实际规划进行定性及定量分析，得出相对可行的预算数据及规划，让项目预算更贴合实际。

**2、完善项目绩效管理制度，加强对第三方服务的监控**

西青区民政局应建立项目绩效管理制度，从项目预算、过程、结果等各个维度完善全过程绩效管理。在项目立项上，建立从决策、绩效目标分解、核定、申报等多环节管理，让立项更切合项目实际情况；在过程管理上，加强项目实施过程的监控力度，如果依托于第三方进行项目运行评估，则应建立完善的第三方绩效考评细则，对第三方的服务质量进行科学与量化的考评和管理，包括但不限于过程管理质量、过程管理资料整理、评价结果推进整改、后续数据统计等各个维度，提升过程管理的有效性；针对项目结果应进行年度绩效评估，涵盖项目在立项、实施、产出及效益等，有效运用年度绩效评估结果进行次年的此项目的更完善化的推进，以循环有效的方式改善项目管理质量。

**3、加强项目宣传工作，提高符合人群的知晓率**

西青区民政局应在每个年度，组织各街镇联合一级老人家食堂供应商利用报刊、网络、微信等各种媒体公开老人家食堂的分布地点，绘制“助餐地图”；对符合享受餐食补助条件进行解读，必要时通过上门走访，分发宣传册、社区公告栏等手段开展针对性的宣传工作，让高龄和失能老人及其家人知悉相关政策，增加该项民心工程的覆盖面，提高该项民心工程服务的水平。