武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：村级正常运转专项经费

项目单位：武汉东湖新技术开发区关东街道办事处

区财政局主管业务科室：东湖高新区财政局预算科

评价机构：湖北诚康未来会计师事务有限公司

2018年5月

**目 录**

[一、项目基本情况 1](#_Toc523754415)

[(一)项目概况 1](#_Toc523754416)

[1．项目立项背景 1](#_Toc523754417)

[2．基准日及评价历时 1](#_Toc523754418)

[3．项目的实施情况 1](#_Toc523754419)

[4．经费来源和使用情况 2](#_Toc523754420)

[(二)项目预算绩效目标 2](#_Toc523754421)

[1.产出目标 2](#_Toc523754422)

[2.效果目标 2](#_Toc523754423)

[二、项目绩效分析 2](#_Toc523754424)

[(一)项目管理情况 2](#_Toc523754425)

[1.业务管理情况 2](#_Toc523754426)

[2.财务管理情况 3](#_Toc523754427)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 4](#_Toc523754428)

[1.产出目标 4](#_Toc523754429)

[2.效果目标 4](#_Toc523754430)

[三、自评结论 5](#_Toc523754431)

[(一)自评结论 5](#_Toc523754432)

[1．评分结果 5](#_Toc523754433)

[2．主要结论 5](#_Toc523754434)

[(二)主要经验、存在的问题和改进建议 6](#_Toc523754435)

[1.主要经验 6](#_Toc523754436)

[2.存在的问题 7](#_Toc523754437)

[3.改进建议 8](#_Toc523754438)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

在社会主义现代化新农村建设中，村主职干部发挥着不可替代的作用，对离任村主职干部进行生活补助，其意义不仅仅是给予其物质上的帮助，更在于通过政策帮扶，改善离任村主职干部生活现状，让其感受到政府的关怀，同时也激励着在职村干部努力认真工作，为社会主义现代化建设添砖加瓦。基于此，特申请该专项经费。

2．基准日及评价历时
 本项目评价基准日为2017年12月31日。本次评价从2018年5月20日-2018年5月30日，历时约10日。

3．项目的实施情况

(1)项目实施单位：武汉东湖新技术开发区关东街道办事处。

(2)项目实施周期及地点：2017年度，武汉关东街区域。

(3)项目主要内容：发放各离任村干部生活补贴，以保障各项工作的顺利开展。

(4)项目完成概况：2017年预算金额为3.39万元，实际发放金额为2.61万元，实际补贴金额减少。2017年共补贴离任村干部16人，其中：连续或累计任职满5年不满10年的有1人，连续或累计任职满10年不满15年的共有9人，连续或累计任职满15年不满20年的有4人，连续任职满20年的有2人。发放目标均已完成，受到广大干部的一致好评。

4．经费来源和使用情况

(1)项目经费来源：本项目预算金额3.39万元，资金来源于区级财政资金。

(2)项目资金使用情况：截至评价基准日，本项目共发生经费支出2.61万元，其中：离任村主职干部生活补助2.61万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

村级正常运转项目产出目标具体为：(1)离任村主职干部计划发放生活补助，计划发放人数为16人，目标值100%；(2)离任村主职干部生活补助经费成本控制率在95%；（3）资金使用率目标值为95%。

2.效果目标

村级正常运转项目的效果目标具体为：(1)村主职干部补助产生较强社会效益；(2)具有可持续性；(3)服务对象满意。

**二、项目绩效分析**

(一)项目管理情况

1.业务管理情况

村级正常运转项目由党建办公室负责，主要是对符合条件的离任村主职干部进行补贴，该项目按照相关文件设立并执行，严格遵守相关制度。项目基本资料不是很齐全，例如相关人员的评定标准没有纸质性资料作为参考。其他相关资料齐全，预算申报材料及预算批复、决算编制说明及批复、会计账簿、会计凭证、财政支出授权支付单据等资料由会计人员负责保管存档。

2.财务管理情况

本项目的实施符合要求，前期根据有关指示精神，本项目根据实际情况，制定了中长期规划。因此，本项目决策依据合理。本项目的决策过程实行部门预算管理制，部门预算编制流程为：①通知编报；②部门上报预算建议草案；③区财政下达部门预算控制数；④单位编制部门预算；⑤上报区政府；⑥上报区委；⑦区人大审查；⑧批复预算。因此，本项目决策程序合规，预算批复了 3.39万元，实际到位资金2.61万元，资金到位率为77%，实际支出2.61万元，全部支付于离任村主职干部生活补助。

通过面访、案卷研究、查阅财务凭证，项目实施单位制定了财务管理制度，根据项目的具体情况，制定了财务管理制度，明确了本项目的资金管理办法，根据项目的具体情况，严格按照单位的财务管理制度执行。其具体要求有：

①专项资金应专款专用，不得用于专项资金范围外的开支，实行专人管理，按项目单独核算，按规定提取和使用。

②资金拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复内容，不得擅自调项、扩项、缩项，更不得拆借、挪用、挤占；资金拨付动向，按不同专项资金的要求执行，不得任意改变；特殊情况，必须请示。

项目实施单位资金支出合规，抽查凭证及其后合规村主职干部名单、支付凭证、报销凭证等，附件基本齐全，有相关人员签字审批，未发现虚列、截留、挪用、挤占、超标支出等情况。

(二)项目预算绩效目标的完成情况

1.产出目标

截至评价基准日，本项目2017年度产出目标实现情况具体为：(1)离任村主职干部补贴计划发放16人，实际发放16人，发放完成率为100%；(2)年初预算发放资金3.39万元，实际支出金额2.61万元，降低金额0.78万元，成本控制率为76.99%；3）预算资金实际到位2.61万元，实际支出金额为2.61万元，资金使用率为100%。

2.效果目标

项目效果目标实现情况为：(1)发放村主职干部补贴，体现党和政府对离任村干部的关怀，激励在职干部努力工作，产生了较大社会效应；(2)项目来源区财政专项资金，资金充足；本项目由党建办公室负责实施，配备专门人员对退休老干部进行慰问，且工作任务不是特别重，人力资源充足；(3)该项目经费支付于离任村主职干部生活补助，目的不仅仅用于改善离任村干部生活质量，更在于激励现任村干部努力工作，工作效率提高，社会满意度较高。

**三、自评结论**

(一)自评结论

1．评分结果

本项目绩效评价得分为91分，评价结果为“优秀”。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 评价准则 | 准则分值 | 评价得分 | 评价等级 |
| 投入 | 18分 | 14分 | 良好 |
| 过程 | 22分 | 19分 | 良好 |
| 产出 | 25分 | 24分 | 优秀 |
| 效果 | 35分 | 34分 | 优秀 |
| 综合绩效 | 100分 | 91分 | 优秀 |

2．主要结论

(1)投入指标评分结果为14分，评价等级为“良好”。项目按照规定的程序申请设立，编制了《2017年部门项目申报及绩效目标表》，同时对项目的概况、立项情况以及保证项目实施的制度，措施做了明确规定，获得相关批复文件。项目设立符合国家相关法律法规，绩效目标设立依据合理，符合客观实际，但是其目标设立的不够细化。本项目年初设定预算金额为3.39万元，实际到位资金为2.61万元，资金到位率为76.99%；项目资金第一次拨付的时间是2017年9月8日，资金到位不太及时。

(2)过程指标评分结果为19分，评价等级为“良好”。项目的组织机构健全，人员充足，但分工不明确；单位制定了相应的财务管理制度，资金的使用通过申请、审批、报销程序，相应的制度健全，但在具体执行过程中需要加强管控，注重资料的齐全性，注重档案管理。在补助资金申请、审批、发放过程中有各级领导签字，做到层层把关，一人不错、一分不差，财务监控有效。本项目资金支付符合《关于核查上报2010年度全省享受生活补贴离任村主职干部基本情况的通知》的规定，资金分配较为合理。

(3)产出指标评分结果为24分，评价等级为“优秀”。项目年初计划发放补贴人数16人，实际发放补贴人数16人，发放完成率为100%；年初预算金额为3.39万元，实际发放金额为2.61万元，成本控制率为76.99%；项目9月8日实际到位资金为2.61万元，资金到位不及时；项目实际支出金额为2.61万元，资金使用率为100%。

（4）产出指标评分结果为34分，评价等级为“优秀”。项目对离任村主职干部进行补助，体现了党的关怀和温暖，激励在任干部努力工作，产生了较大的社会效益。项目来源区财政专项资金，资金充足，且有专门的党建办公室负责，人力资源充沛，项目可持续性高。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

(1)对离任村主职干部补贴，体现党和政府对离任村主职干部的关怀与温暖，同时激励在任村主职干部努力工作，推进社会主义新农村建设。本项目自2008年开始执行，至今已经执行十多年，已经建立离任村主职干部档案，每年对其进行相应补贴，取得了广大干部的一致好评。

(2)补贴的对象主要是：累计任职村主职10年以上，男性满60周岁、女性满55周岁的村干部。具体标准为：连续或累计任职满5周年不满10周年的，每人每年补贴1200元；连续或累计任职满10周年不满15周年的，每人每年补贴1500元；连续或累计任职满15周年不满20周年的，每人每年补贴1800元；连续或累计任职满20周年以上的，每人每年补贴2100元。在项目执行过程中，制定了相应的审批程序和管理方式：有符合条件的干部提出书面申请，所在村党组织和乡镇(街)党(工)委逐级审核，在村、乡镇(街)公示后，由乡镇(街)党(工)委填写申请表，报区委组织部、区民政局审核，审核名单无意义后，办理审批手续。且关东街道办事处每年对补贴对象进行年检，对于已经亡故了的村主职干部，及时办理了终止补贴手续。

(3)项目经费支出严格按照国家有关政策规定和定额标准执行，实行“支出按预算、审批按程序、报销按规定”的管理办法，保证了对项目质量的控制。

2.存在的问题

2017年度村级正常运转项目总体实施情况优秀，我们需要注意一些问题：

(1)绩效管理理念有待加强。长期以来“重资金使用、轻绩效评价”的思想根基较深厚，而“重产出、重结果”的绩效管理理念尚未全面深入人心，认为只要资金使用合法、合规就行，忽视财政资金的使用绩效，对绩效管理工作缺乏主动性，没有将绩效管理工作作为一项日常性重要工作来抓。

(2)项目未执行档案管理制度。档案资料不完整、不充分。项目档案建设管理不健全。项目实施单位未将该项目的所有文档资料规范整理。

(3)绩效目标设计不够细化。项目实施单位对绩效评价指标体系建立还在摸索阶段，目前建立的绩效指标评价体系，在科学性、规范性、系统性、关联性等方面都还有待进一步完善和细化。

(4)年终没有总结分析报告，未对经费的执行情况进行分析。

3.改进建议

针对上述主要问题提出以下建议：

(1)树立绩效理念，增强绩效意识。把绩效管理理念与方法引入财政支出全过程管理，充分利用各种新闻媒体、政府网络平台等，加强对绩效评价工作的宣传，对涉及群众利益、群众普遍关心的财政专项资金及时向社会公开，不断强化部门单位的支出责任，广泛接受社会监督，真正让人民知道政府花了多少钱、办了多少事以及产生的效益和效果。

(2)重视档案在项目实施过程中的基础性作用，全面、真实地记录项目实施情况，建立健全档案管理制度，提高档案管理水平，便于专项进行考评和工作成果考评，为项目决策提供支持性证据，也为绩效评价工作提供支持性证据。

(3)提高对项目绩效评价工作的关注度，建立完善的项目绩效评价体系，建立健全绩效评价工作机制，对绩效评价实施精细化管理，制定合理、细化、量化的绩效目标。建立完善的项目绩效评价指标体系将有利于评价项目实施的具体情况和指导日后工作的开展。

(4)年终应该对全年专项经费使用情况、专项运行情况进行分析，撰写年终总结报告。