武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：计生事业专项经费

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](#_Toc28930_WPSOffice_Level1)

[(一)项目概况 1](#_Toc2668_WPSOffice_Level2)

[1.项目立项背景 1](#_Toc2668_WPSOffice_Level3)

[2.基准日及评价历时 1](#_Toc12601_WPSOffice_Level3)

[3.项目实施情况 1](#_Toc5797_WPSOffice_Level3)

[4.经费来源和使用情况 2](#_Toc20502_WPSOffice_Level3)

[(二)项目预算绩效目标 3](#_Toc12601_WPSOffice_Level2)

[1.产出目标 3](#_Toc16664_WPSOffice_Level3)

[2.效果目标 3](#_Toc18115_WPSOffice_Level3)

[二、项目绩效分析 4](#_Toc2668_WPSOffice_Level1)

[(一)项目管理情况 4](#_Toc5797_WPSOffice_Level2)

[1.业务管理情况 4](#_Toc22939_WPSOffice_Level3)

[2.财务管理情况 4](#_Toc27580_WPSOffice_Level3)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 6](#_Toc20502_WPSOffice_Level2)

[1.产出目标 6](#_Toc29392_WPSOffice_Level3)

[2.效果目标 7](#_Toc3297_WPSOffice_Level3)

[三、自评结论 7](#_Toc12601_WPSOffice_Level1)

[(一)自评结论 7](#_Toc16664_WPSOffice_Level2)

[1．评分结果 7](#_Toc14773_WPSOffice_Level3)

[2．主要结论 8](#_Toc26450_WPSOffice_Level3)

[(二)主要经验，存在的问题和改进措施 9](#_Toc18115_WPSOffice_Level2)

[1.主要经验 9](#_Toc4767_WPSOffice_Level3)

[2.存在的问题 10](#_Toc17148_WPSOffice_Level3)

[3.改进措施 11](#_Toc28423_WPSOffice_Level3)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

实行计划生育是我国的基本国策，执行计划生育政策是每个公民和全社会的共同责任。2015年12月27日，全国人大常委会审议通过了新修订的《人口与计划生育法》，提倡一对夫妻生育两个子女，自2016年1月1日起施行，2016年1月13日，湖北省十二届人大常委会第十九次会议作出《关于修改（湖北省人口与计划生育条例）的决定》，第十四条修改为“提倡一对夫妻生育两个子女”。

本项目根据相关法律法规成立，贯彻执行党的政策方针，普及计划生育相关知识法规，契合了党的长期战略，对人口规划以及社会发展具有重要的意义。

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：

①对严格执行计划生育政策的家庭进行奖励；

②建立健全人口和计划生育信息系统；

③开展计划生育生殖健康促进及三查四术活动；

④建设人口计划生育服务网络；

⑤对计划生育相关政策进行宣传教育。

（4）项目完成概况：

2017年度全街共出生人口4317人，其中二孩及以上1846人，占出生总人数的43%，二孩及以上对象孕情上报及时率55.55%。免费孕前优生健康检查完成366对，超额完成区级下达目标任务。国家和省市规定的计划生育各项奖励扶助政策100%落实到位。一是认真落实两孩政策；二是强化便民服务理念，开展了为期34天的免费生殖健康检查活动，辖区参检人数达2583人；三是真情关爱计生特殊困难家庭，按标准发放特别扶助金18.336万元，发放医疗保健爱心包1.53万元；四是[严厉打击“两非”行为](http://www.baidu.com/link?url=HE23MxDl4xa-hsy-aNhYjrfEqIo4Abnmn7niD5O4iGmgUtCFcP2VetYfItZFrpGKPVTVo1VGYEpzPznbeOXmuYSKtvG0B_KYF9x0AMj8RH723apJO7qiyFMyqTPYUyYv)，制作并发放打击“两非”、关爱女孩宣传折页15000份，开展了“幸福家庭”评选活动，对在街道领取二孩《生育服务证》及办理《生育证》且已怀孕的对象，一律采取名单化管理，对孕情无故消失情况进行倒追跟踪人责任，从源头上杜绝“两非”案件的发生。

4．经费来源和使用情况

（1）项目经费来源：本项目预算金额294.3万元，资金来源于区级财政资金。

（2）项目资金使用情况：截止评价基准日，本项目共发生经费支出275.02万元，其中：计划生育家庭奖励经费146.79万元，人口和计划生育信息系统建设0.69万元，计划生育生殖健康促进及三查四术经费12.55万元，人口计划生育服务网络建设经费30.34万元，计划生育宣传教育经费59.91万元，关爱女孩专项经费3万元，人口和计划生育目标责任制管理经费12万元，出生人口性别比综合治理经费4.74万元，流动人口计划生育管理经费5万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

计生事业项目产出绩效指标具体为：（1）免费孕前优生健康检查300对；（2）完成退休独生子女一次性奖励发放，计划发放388人，一人发放3500元；（3）二孩以上对象孕情及时上报；（4）“两非”案件管理情况，杜绝“两非”案件发生；（5）达标项目成本节约率达到5%；（6）人口计划生育服务网络建设经费成本控制率目标值90%；（7）计划生育宣传教育经费成本控制率90%；（8）组织计划生育等专项宣传活动；（9）关爱女孩专项宣传情况，制作宣传册并分发;（10）举办计划生育活动；（11）资金使用率达到95%。

2.效果目标

计生事业项目效果绩效指标具体为：（1）产生社会效益；（2）项目具有可持续性；（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

计划生育是我国一项基本国策，设立本项目，符合国家战略布局以及长远发展。本项目由公共服务办公室负责，主要职责有：负责计划生育政策正常实施；负责对辖区内人口进行登记；进行宣传教育，普及计划生育知识；严打“两非”等违法行为。本项目实施基本按照相关制度进行，制度执行性良好，但对经费预算支出的刚性约束不严格，具体预算执行未严格按预算明细执行，例如计划生育生殖健康促进及三查四术经费中预算与实际支出金额存在差异。该项目的基础资料基本齐全，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。项目的调研资料、总结报告、签收记录、验收资料、结算资料、订阅报刊、书籍、认证资料，根据法律法规分别采用不同的归档年限，由专人进行保管。

2.财务管理情况

本项目总体实施符合要求，前期根据有关指示精神，本项目根据实际情况，制定了2017年工作任务及分解表，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，预算金额为294.3万元整，实际支出金额为275.02万元，资金到位276.75万元，到位率为94.04%；资金的使用率为99.37%，主要是信息化建设服务经费较预计费用少。实际支出中：计划生育家庭奖励经费146.79万元，人口和计划生育信息系统建设经费0.69万元，计划生育生殖健康促进及三查四术经费12.55万元，人口计划生育服务网络建设经费30.34万元，计划生育宣传教育经费59.91万元，关爱女孩专项经费3万元，人口和计划生育目标责任制管理经费12万元，出生人口性别比综合治理经费4.74万元，流动人口计划生育管理经费5万元。

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，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。对项目设置了专门的明细科目核算管理。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、挤占项目资金；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。

通过查阅财务凭证，项目实施单位资金支出合规，抽查凭证及其后附报销单、购货合同、发票、支付凭证等，附件完整，有相关人员签字审批，属于政府集中采购目录范围内的货物，执行了政府采购程序，未发现虚列、截留、挪用、挤占项目资金、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

截止评价基准日，本项目2017年度产出绩效目标大部分已实现，具体为：（1）免费孕前优生健康检查366对，超出预算指标；（2）退休独生子女一次性奖励，实际发放人数为388人，每人发放3500元，总共发放金额为135.8万，退休独生子女一次性奖励发放完成率为100%；（3）2017年计生年度，全街共出生人口4317人，其中二孩及以上1846人，占出生总人数的43%；出生人口综合性别比108.25；二孩及以上对象孕情上报及时率55.55%。（4）对在街道领取二孩《生育服务证》及办理《生育证》且已怀孕的对象，一律采取名单化管理，对孕情无故消失情况进行倒追跟踪人责任，从源头上杜绝了“两非”案件的发生。（5）计划生育项目预算资金为294.3万元，实际支出金额为275.02万元，达标项目完成节约率为6.55%。（6）人口计划生育服务网络建设经费年初预算数为36万，实际支出金额为30.34万元，成本控制率为84.28%。（7）本年度计划生育宣传教育经费实际支出金额为59.90万元，计划生育宣传教育经费成本控制率为99.84%。（8）举办了一些计划生育宣传活动，但是宣传力度还需要进一步加强，宣传方式需要创新。（9）发放关爱女孩宣传折页15000份。（10）开展了为期34天的免费生殖健康检查活动，辖区参检人数达2583人。根据现场访谈得知社区活动的力度不够多，内容和形式需要多样化。（11）项目到位资金为276.75万元，实际支出金额为275.02万元，资金使用率为99.37%。

2.效果目标

本项目效果绩效目标完成情况具体为：（1）本项目属于无偿性、公益性项目，对普及我国计划生育政策起到积极作用，产生较大的社会效益；（2）项目来源区财政专项资金，资金充足；本项目由公共服务办公室负责实施，设置专门科室，包括科长在内共有10人负责此项目工作，但其中有6人是借用社区人员，人力资源的配备不是很充足；（3）本项目落实计划生育政策，普及计划生育知识，加强对国家政策的理解，对建立和谐社会起到积极作用，社区居民满意度很高。

**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90.5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 | 16.5分 | 优秀 |
| 过程 | 22分 | 18.75分 | 良好 |
| 产出 | 25分 | 21.25分 | 良好 |
| 效果 | 35分 | 34分 | 优秀 |
| 综合绩效 | 100分 | 90.5分 | 优秀 |

2．主要结论

（1）投入指标评分结果16.5分，评价等级为“优秀”。项目按照规定的程序申请设立，关东街道办事处对项目的概况、立项情况以及保证项目实施的制度、措施做了明确规定，并获得相关批复文件。计划生育事业是实施单位密不可分的基本职责，促进单位职能作用的发挥，项目设立、执行均符合国家相关法律法规。项目指标依据相关文件以及其职能而确定，依据充分，符合客观实际，但是指标的设立不够清晰和细化，不利于绩效工作的评价。项目年初预算资金为294.3万元，实际到位资金为275.02万元，资金到位率为93.45%，项目资金首次到账时间为2017年1月17日，资金拨付较及时。

（2）过程指标评分结果18.75分，评价等级为“良好”。项目由公共服务办公室负责执行，相关人员分工明确；虽有相关组织机构，但是项目管理制度不是很健全。项目实施过程遵守相关法律法规，各个审批流程均有相关领导签字，做到了层层把关，严格把控项目执行质量可靠性。项目实施单位制定了财务管理制度，并有内部控制手册，财务管理制度健全。项目资金的支出严格按照制度规定申请、审批、报销流程进行，后附凭证均有各级领导审批签字，财务监控到位，资金使用合规。项目档案管理不是很健全，例如开展活动未进行活动总结或者进行月度总结，不利于及时总结工作经验、发现并纠正问题。

（3）产出指标评分结果21.25分，评价等级为“良好”。截止评价基准日，项目产出目标已经基本实现。开展了为期34天的免费生殖健康检查活动，组织366对符合生育条件的育龄夫妇参加了孕前优生健康检查。制作并发放打击“两非”、关爱女孩宣传折页15000份，开展了“幸福家庭”评选活动。各项活动经费成本控制率基本达标，国家和省市规定的计划生育各项奖励扶助政策100%落实到位。但是在计划生育宣传上，宣传力度要进一步加强，宣传的方式缺乏创新。

（4）效果指标评分结果34分，评价等级为“优秀”。项目来源区财政专项资金，资金充足；本项目由公共服务办公室负责实施，设置专门科室，但是相关人员同时负责多个项目职责，人力资源略显不足。计划生育项目是一项公益性、社会性工程，对政府政策的执行、相关知识的普及起到基础性作用，具有较高的社会效益。计划工作的圆满完成，使得社会满意率大大提高。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

（1）按照计划并严格按照程序进行项目活动。对材料进行审核，按照政府采购程序进行宣传册制作和发放。严格按照预算和请款计划执行项目。

（2）政府采购流程手续执行有力，财务账册齐全，后附凭证完整，签字手续完备。

（3）积极采取措施，对在街道领取二孩《生育服务证》及办理《生育证》且已怀孕的对象，一律采取名单化管理，对孕情无故消失情况进行倒追跟踪人责任，从源头上杜绝“两非”案件的发生，有效保证任务的顺利完成。

2.存在的问题

2017年度计生事业项目总体实施情况优秀，但我们还注意到一些问题：

（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）项目人员不足，人员调动较频繁，流动性较大。很多活动开展依靠社区人员（27个社区）的工作，关东街道办进行监管，因为人手不足，监控力度不够强。

（5）社区活动的力度不够大，举办活动不够多。主要是社区缺乏积极性，审核活动方案过程比较繁琐，政策性规定多，要求严、审批手续复杂，导致社区不敢积极申报使用资金。

（6）由于计生专员和卫生系统信息需及时反馈，该专项负责人员业务系统操作不是很熟练，信息上报及时率有待进一步提高。

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）建议适当增加该项目实施人员，保证项目顺利运行。

（5）街道应根据各社区实际情况，对专项资金统筹使用，适当精简审核活动方案的程序，明确政策规定，保证活动方案的申报过程更加便捷高效。

（6）需要加强业务培训，计生专干和卫生系统信息需要及时反馈，业务系统操作熟悉，就可以提高信息上报及时率。