武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：农林水专项经费

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](#_Toc523750314)

[(一)项目概况 1](#_Toc523750315)

[1．项目立项背景 1](#_Toc523750316)

[2．基准日及评价历时 1](#_Toc523750317)

[3．项目的实施情况 1](#_Toc523750318)

[4．经费来源和使用情况 2](#_Toc523750319)

[(二)项目预算绩效目标 2](#_Toc523750320)

[1.产出目标 2](#_Toc523750321)

[2.效果目标 2](#_Toc523750322)

[二、项目绩效分析 3](#_Toc523750323)

[(一)项目管理情况 3](#_Toc523750324)

[1.业务管理情况 3](#_Toc523750325)

[2.财务管理情况 3](#_Toc523750326)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 4](#_Toc523750327)

[1.产出目标 4](#_Toc523750328)

[2.效果目标 5](#_Toc523750329)

[三、自评结论 6](#_Toc523750330)

[(一)自评结论 6](#_Toc523750331)

[1．评分结果 6](#_Toc523750332)

[2．主要结论 6](#_Toc523750333)

[(二)主要经验、存在的问题和改进建议 8](#_Toc523750334)

[1.主要经验 8](#_Toc523750335)

[2.存在的问题 9](#_Toc523750336)

[3.改进建议 10](#_Toc523750337)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

食品是人类生存和发展最基本的物质要素，食品安全问题是国家和社会重点关注的话题，关系到国民健康、生命安全甚至社会稳定，因此政府对食品安全的监管工作显得极为重要。

关东街道办产业结构是以农业为主，投入农林水专项经费，对抵御农业自然灾害，加强畜禽防疫检疫，维护农产品质量安全，增加农民收入，保障农业发展有着重大的作用。

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：对预防森林火灾进行宣传教育，普及森林火灾预防和扑救知识；对辖区内畜禽疫苗的供应进行监管；对市场蔬菜农药残留及瘦肉精进行检测。

（4）项目完成概况：

根据东湖高新管委会《关于禽流感防控工作的紧急通知》精神，在辖区开展了农贸市场活禽宰杀销售情况检查、居民区内圈养家禽情况普查、蔬菜农药残留检查等工作，关东街无一例（包括疑似病例）食品安全问题发生。根据武新管社《东湖高新区畜禽和水产养殖禁养规划及实施方案》文件精神，关东街辖区内共有郑桥、周店两处畜禽饲养场，现已强制关停，生猪处理完毕。加大森林防火控火宣传力度，做到知识和意识全面普及。

4．经费来源和使用情况

（1）项目经费来源：本项目预算金额65万元，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65万元，其中：病虫害控制支出37万元，农产品质量安全支出25万元，林业防灾减灾支出3万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

农林水专项经费产出绩效目标具体为：（1）瘦肉精检测完成率达到100%；（2）蔬菜农残留检测完成率达到100%；（3）森林火灾预防和扑救知识普及宣传完成率不低于100%；（4）Ｈ7Ｎ9禽流感防控，目标值0起；（5）对所有不合格畜禽养殖场进行关停；（6）林业项目经费成本控制率达到100%；（7）畜禽防疫经费成本控制率达到100%；（8）农产品质量安全检测经费成本控制率达到100%；（9）资金使用率，目标值100%。

2.效果目标

农林水专项经费效果绩效目标具体为：（1）食品安全事故数0个；（2）产生较好的生态效益；（3）产生较大的社会效益；（4）项目具有可持续性；（5）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

农林水项目由公共安全办公室负责，其主要职责有：负责森林火灾的预防和扑救；负责辖区内畜禽疫苗的供应和管理工作；负责对市场蔬菜农药残留及瘦肉精检测工作；负责对合同执行、请款付款及对项目进行验收、监督审查；对有关工作总结汇报。项目按照相关制度执行，委托第三方专业机构进行相关检测，定期对相关工作执行情况进行检查，相关专业机构每月一汇总，年终总结，做到实时监控，但检查的频率不够。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。

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65万元整，实际支出金额为65万元，资金到位65万元，到位率为100%；资金的使用率为100%。实际支出中：病虫害控制经费支出37万元，农产品质量安全经费支出25万元，林业防灾减灾经费支出3万元。

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、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年度产出绩效目标均已实现，具体为：（1）关东区管辖范围内共有27个市场，2017年每天对所有市场肉类进行瘦肉精检测，完成率100%；（2）关东街道办事处管辖范围内蔬菜市场有27个，实际检测的市场个数为27个，完成率100%，但是审计人员核查月蔬菜农药检测总检查批次时发现，2017年每个月总检查量均少于合同规定的月检测1620次；（3）减灾、防灾宣传教育活动共30次，远超计划目标；（4）根据东湖高新管委会《关于禽流感防控工作的紧急通知》精神，在辖区开展了农贸市活禽宰杀销售情况检查、居民区内圈养家禽情况普查等工作，关东街无一例（包括疑似病例）病例发生；（5）根据武新管社《东湖高新区畜禽和水产养殖禁养规划及实施方案》文件精神，关东街辖区内共有郑桥、周店两处畜禽饲养场，现已强制关停，生猪处理完毕；（6）2017年林业项目本年度实际支出金额为3万元，年初预算金额为3万元，成本控制率为100%；（7）畜禽防疫经费年初预算金额为37万元，实际支出金额为37万元，成本控制率为100%；（8）农产品质量安全检测经费预算金额为25万元，实际支出金额为25万元，成本控制率为100%；（9）农林水项目经费到位资金为65万元，实际支付金额为65万元，资金使用率为100%。

2.效果目标

本项目2017年度效果绩效目标具体为：（1）截止评价基准日，关东街辖区内未发现食品安全事故；（2）农林水项目通过对蔬菜、生鲜肉检测，从源头上保障人民群众食品安全，具有较大社会效益；（3）该项目实施有效保证了蔬菜和肉类食品的安全性，杜绝了各种病虫害的威胁，对社会生态环境保护起到了积极的作用；（4）项目资金来源于区财政资金，资金较充足，项目实施单位设置了相关机构支持项目后续运行，并配备相关人员负责项目实施，但是，由于市场较多，责任人员同时负责其他项目，人员不充足；（5）服务对象满意度很高，对抵御农业自然灾害，加强畜禽防疫检疫，维护农产品质量安全，增加农民收入，保障农业发展有着重大的作用，群众对该专项检查非常支持，对实施效果非常满意。

**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91.5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 | 17分 | 优秀 |
| 管理 | 22分 | 17分 | 良好 |
| 产出 | 25分 | 24.5分 | 优秀 |
| 效果 | 35分 | 33分 | 优秀 |
| 综合绩效 | 100分 | 91.5分 | 优秀 |

2．主要结论

（1）投入指标评分结果17分，评价等级为“优秀”。该项目按照规定的程序申请设立，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，并得到了相关的批复。项目与实施单位职责密切相关，且促进单位职能发挥作用。项目所设定的绩效目标依据比较充分，符合客观实际，但绩效指标设定不够清晰、细化，项目产出绩效指标未覆盖产出的各个方面。该项目年初预算金额为65万元，实际到位资金为65万元，资金到位率为100%，资金分为2笔拨付，第一笔到账时间为2017年4月19日，资金到位及时。

（2）管理指标评分结果17分，评价等级为“良好”。项目由公共安全办公室负责，设置了专门的机构，但是相关人员的分工不是特别细化。该项目在实施过程中遵守相关法律法规，关东街对项目实施情况不定时监督检查，但由于人员人手不够，导致监督频率不是很高，项目质量可控性有待提高。项目归档管理不到位，年底很多资料未进行归档总结，不利于对工作的评价，也不利于总结工作经验、发现并及时纠正问题。项目制定了财务管理制度，并印发了内控管理手册，资金的申请、审批、报销严格按照规定执行，且执行不相容职务相分离制度，会计凭证后附的原始凭证均有各级领导签字，财务管理制度健全，财务监控得到有效执行。

（3）产出指标评分结果24.5分，评价等级为“优秀”。2017年本项目各个产出项目指标均已实现，对27个生鲜蔬菜肉类市场进行了瘦肉精、农药残留检测，并附带检测注水肉情况，每月检测瘦肉精300多批次，高于目标270多批次，市场上无瘦肉精案例；农药残留均在国家标准范围内，项目规定每月检测蔬菜农药残留1620批次，但由于工作量较大，检测批次稍微有所降低；对市场上出现的部分注水肉及时进行销毁处理。森林火灾预防及扑救知识普及上，进行教育宣传30余次，达到目标。该项目各项任务支出均已达到标准，成本控制率达到100%。

（4）效果指标评分结果33分，评价等级为“优秀”。本项目机构健全，但管辖市场较多，责任人员任务重，人员相对不足，不能很好维持项目高效运转。本项目资金来源于区财政资金，资金充足。通过对食品安全的检测监控，2017年未出现重大食品安全事故，从源头上保证了人民群众的饮食安全，得到社会普遍认可，居民对其满意度较高。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

（1）对检测项目外包，实行管检分离，建立市场运作机制，资金使用效益逐步提高。关东街道办事处委托龙泉畜牧服务中心对市场售卖的“瘦肉精”进行检测，龙泉畜牧服务中心严格按照市、区有关文件精神及关东街道办事处委托协议要求，认真履行职责，通过多种形式开展对《农产品质量安全法》和肉制品质量安全知识的宣传活动，增强公众的肉制品质量安全意识，引导肉制品销售者加强肉制品质量安全责任意识。派送专业检测人员参加市农业局组织的卫生监督执法管理和“瘦肉精”质量安全检测技术培训学习，提高“瘦肉精”检测技术水平和动物卫生监督执法能力。2017年辖区内无一例“瘦肉精”事件发生。

（2）评价人员在评价过程中了解到，虽然该项检查只涉及蔬菜农药残留检测和瘦肉精检测，但是在检测过程中，还会衍生检查出注水猪肉等问题，该项目负责人会向相关检疫检验局汇报情况，连同相关部门将注水猪肉撤离市场尽快处理，对保障辖区内居民食用肉类和蔬菜的安全性，提高居民生活水平起了积极作用，提高了人民的生活水平，增加了人民群众的幸福感，有效的维护社会稳定和谐。

（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年度农林水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）负责该项目的人员不够，只有一人负责，且兼任其他职务，因此去市场巡查次数不是很多。

（5）关东街道办事处委托东湖高新技术开发区花山街道农产品质量安全检测站对市场中的蔬菜农药残留进行检测。管辖范围内蔬菜市场有27个，实际检测的市场个数为27个，完成率100%，但是评价人员核查农产品质量安全检测站提供的月蔬菜农药检测总检查批次时发现，2017年每个月总检查量均少于合同规定的月检测1620次。

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）建议增派人员，多去市场监督该项目的现场检测情况，实时了解该项目的进度，对检测结果做月报数据分析和年终数据分析，保证该项目的顺利实施。

（5）建议关东街道办事处相关负责人员加强对合同单位的管理，监督月蔬菜农药检测总检查批次完成情况，有效保证项目实施质量。