武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：其他专项经费

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](#_Toc523756534)

[(一)项目概况 1](#_Toc523756535)

[1．项目立项背景 1](#_Toc523756536)

[2．基准日及评价历时 1](#_Toc523756537)

[3．项目的实施情况 1](#_Toc523756538)

[4．经费来源和使用情况 2](#_Toc523756539)

[(二)项目预算绩效目标 2](#_Toc523756540)

[1.产出目标 2](#_Toc523756541)

[2.效果目标 3](#_Toc523756542)

[二、项目绩效分析 4](#_Toc523756543)

[（一）项目管理情况 4](#_Toc523756544)

[1.业务管理情况 4](#_Toc523756545)

[2.财务管理情况 4](#_Toc523756546)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 5](#_Toc523756547)

[1.产出目标 6](#_Toc523756548)

[2.效果目标 7](#_Toc523756549)

[三、自评结论 7](#_Toc523756550)

[(一)自评结论 8](#_Toc523756551)

[1．评分结果 8](#_Toc523756552)

[2．主要结论 8](#_Toc523756553)

[(二)主要经验、存在的问题和改进建议 10](#_Toc523756554)

[1.主要经验 10](#_Toc523756555)

[2.存在的问题 10](#_Toc523756556)

[3.改进建议 11](#_Toc523756557)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

为牢固树立和落实科学发展观，按照党的十八大会议精神要求，结合开展“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，认真落实关东街重点地区综合整治工作，加强综治工作，全面深入开展平安建设，为丰富群众文体活动，为实施“五务合一”专项，特申请该专项费用。

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：

①对保利时代、祥和雅居、八一社区办公点进行相应的装修和开办工作；

②举办相应文艺、体育活动，丰富居民的业余生活；

③对政苑小区、新竹路、拿铁专班、熊家咀4个重点地区进行相应的整顿治理工作。

(4)项目完成概况：

2017年开展群众文化活动130余场，其中大型文艺演出43场，体育活动20余场。关东街27个社区有75支文体队伍，约5000多名社区居民经常参加活动。关东街100%社区拥有健身站点，并有相应的社会指导员。新增、更换体育器材完成率100%，器材完好率在97%。

对政苑小区、新竹路、拿铁公寓、熊家咀进行综合治理，治安环境以及卫生状况得到明显改善，未发生恶性安保事件。

对八一社区、保利时代、祥和雅居党务办公区进行了全面装修，截至评价基准日已全部完工并投入使用。

对风度柏林还建房物业费进行相应补助22万元。

4．经费来源和使用情况

(1)项目经费来源：本项目预算金额874.87万元，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853.73万元，其中：劳务费支出143.7万元，重点地区综合整治经费支出359.57万元(其中：政苑小区综合整治经费99.57万元、新竹路专班整治经费50万元，拿铁专班整治经费60、熊家咀专班整治经费150万元)，群众文体活动经费支出37.99万元，风度柏林还建房物业费22万元，荷叶山社区卫生服务站用房租金30万元，“五务合一”专项支出239.07万元，政务分中心运行补助支出21.40万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

（1）社区装修完成率

计划全年对八一社区1080㎡、祥和雅居社区1000㎡、保利时代社区771㎡，共2851㎡装饰装修。目标值100%。

（2）学校及周边治安环境整治工作

治理及时，治理效果好。

（3）重点地区综合整治

对以下地方进行综合整治：①政苑小区综合整治；②新竹路专班整治；③拿铁专班整治；④熊家咀专班整治。

政苑小区预计安排15人，新竹路专班预计安排14名专班人员和8名协管员，拿铁专班预计安排10名协管员，熊家咀专班预计安排35人。

（4）对荷叶山社区卫生服务站办公用房租赁

对荷叶山社区卫生服务站办公用房支付租金，目标值30万。

（5）文体活动举办质量

活动内容丰富、形式多样，群众满意度高。

（6）重点地区综合整治经费

2017年重点地区综合整治经费预算金额为360万元。目标值100%。

（7）健身器材管理

健身器材的投放情况，体育器材的建档情况，以及器材完好等情况。

（8）资金使用率

项目实际支出与项目到位资金的比率，反映和考核项目资金使用情况。

2.效果目标

效果目标具体为：(1)重点整治地区环境改善满意率达到80%；(2)群众文体活动满意率不低于80%；(3)居民生活水平提高率达到80%；(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

其他经费项目由公共管理办公室负责实施，其主要职责有：组建各工作小组，确定相关岗位职责；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。项目实施基本按照相关制度进行，制度执行良好，对经费预算支出的刚性约束较严格，具体预算执行严格按预算明细执行。“五务合一”项目较预算金额少支出20多万主要是装修完工，工程审计调减金额所致。该项目的基础资料基本齐全，主要有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，以上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 874.87万元，实际到位资金874.87万元，资金到位率为100%，实际支出853.73万元，主要节省的是“五务合一”专项三个办公点装修审计减少支付的金额。实际支出中：劳务费支出143.7万元，重点地区综合整治经费支出359.57万元(其中：政苑小区综合整治经费99.57万元、新竹路专班整治经费50万元、拿铁专班整治经费60万元、熊家咀专班整治经费150万元)，群众文体活动经费支出37.99万元，风度柏林还建房物业费22万元，荷叶山社区卫生服务站用房租金30万元，“五务合一”专项支出239.07万元，政务分中心运行补助支出21.40万元。

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，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，本项目执行专项资金管理制度。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

（1）社区装修完成率

按照合同规定，保利时代建筑面积为880平，装修面积为880平，已全部装修完毕；八一社区的建筑面积为606.5平，装修面积为606.5平，全部装修完毕；祥和雅居的建筑面积为950平，实际装修面积950平，已装修完成。社区装修完成率为100%。

（2）学校及周边治安环境整治工作

对熊家咀地区洪山高中周边违规占道、出店经营、乱搭乱盖及政院地区高校周边各类小摊小贩、旅社进行了整治，收缴拆除违章广告牌121块，清理流动摊贩216家，规劝出店经营178家，清理垃圾415立方米，清除垃圾死角135处。

（3）重点地区综合整治

安排整治工作人员对政苑小区，新竹路，拿铁进行了整治，其中政苑小区安排15人，新竹路专班安排14人，拿铁专班安排10名协管员，熊家咀专班安排35人。综合整治成效显著。

（4）对荷叶山社区卫生服务站办公用房租赁

对荷叶山社区卫生服务站300平米支付了租金两年30万（2016年未付），有效保障荷叶山社区卫生服务站正常使用。

（5）文体活动举办质量

开展群众文化活动130余场，其中大型文艺演出43场，体育活动20余场。关东街27个社区有75支文体队伍，群众参与度较高，约5000多名社区居民经常参加活动，当代社区和关山社区在全市“健身舞比赛”分别获得了第一名和第二名的好成绩。但是文体活动经费使用范围界定不是很清晰，在完成区设定的全部绩效目标时经费不是很充足。

（6）重点地区综合整治经费

重点地区综合整治经费年初预算金额360万元，本年度实际支出金额为359.57万元，成本控制率为99.88%。

（7）健身器材管理

关东街100%社区拥有健身站点，并有相应的社会指导员。新增、更换体育器材建档率100%，器材完好率在97%。

（8）资金使用率

本年度其他经费预算金额874.87万元，实际到位资金874.87万元，资金实际支出金额为853.73万元，资金使用率为97.58%。

2.效果目标

(1)2017年对拿铁公寓、政苑小区、新竹路、熊家咀地区进行了大力整治，治安环境明显改善，未发放一起恶性重点事件，满意率达到80%以上；(2)开展群众文化活动130余场，其中大型文艺演出43场，体育活动20余场。整体满意率达到80%；(3)2017年整治重点地区脏乱差的环境，开展各种大型文体活动，社区内配备各种体育器械，居民生活水平得到明显提高；(4)项目资金来源于区财政资金，资金较充足，项目实施单位有机构设置支持项目实施的后续运行，有专门人员开展工作，但该项目工作量大、任务重，有时出现人员不足情况；(5)群众对该项目满意。

**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92.5分，评价结果为“优秀”。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 准则 | 准则分值 | 评价得分 | 评价等级 |
| 投入 | 18分 | 17分 | 优秀 |
| 过程 | 22分 | 18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 | 92.5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”。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。项目预算金额为874.87万元，实际到位资金为874.87万元，资金到位率为100%；资金分2次拨付，第一次到账时间为1月6日，资金到位较及时。

(2)过程指标评分结果18分，评价等级为“良好”。项目由党建办公室负责执行，虽有相关组织机构，但是项目管理制度不是很健全，对工作分工不是很明确。在业务制度执行方面，遵守了相关法律法规，但是其资料不是很齐全；通过审查原始凭证，各级领导审核确认签字，但部分活动未提供参与人员的签到表，同时未提供详细的项目质量标准，档案管理不是很齐全。项目实施单位制定了财务管理制度，并有内部控制手册，财务管理在制度上是健全的。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。

(3)产出指标评分结果24.5分，评价等级为“优秀”。截止评价基准日，项目各项产出指标均已实现。对保利时代、祥和雅居、八一花园社区居委会进行了装修，全部完成，已交付使用，保证了社区工作如期正常开展。加强对拿铁公寓、政苑小区、新竹路以及熊家咀片区综合治理，支出经费359.57万元，治安环境明显提高，脏乱差明显得到了改善，未发生一起重大恶性事件。加强文体活动建设，辖区内各社区配备健身设备，积极开展文体活动130余场，其中大型文艺演出43场，体育活动20余场。关东街27个社区有75支文体队伍，约5000多名社区居民经常参加活动。当代社区和关山社区在全市“健身舞比赛”分别获得了第一名和第二名的好成绩。

(4)效果指标评分结果33分，评价等级为“优秀”。项目资金来源于区财政资金，资金较充足，项目实施单位有机构设置支持项目实施的后续运行，有专门人员开展工作，但该项目工作量大、任务重，有时出现人员不足情况。项目资金来源于区财政资金，资金充足，有效保证项目正常运转。项目提高了重点地区治安环境，改善了脏乱差现象；开展文体活动充实居民业余生活，充实文化境界，受到了社会的广泛关注和认可。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

(1)组织专班成立小组，分别在各个责任小区集中整治工作，成绩显著。政苑小区专项工作人员对周边环境进行了整治，环境得到很大改善；新竹路专班整治人员到位，拿铁专班人员全年对曙光新二村、拿铁公寓周边两处整治区域开展大型综合整治行动，周边环境得到改善；对熊家咀地区洪山高中周边违规占道、出店经营、乱搭乱盖及政院地区高校周边各类小摊小贩、旅社进行了整治，收缴拆除违章广告牌121块，清理流动摊贩216家，规劝出店经营178家，清理垃圾415立方米，清除垃圾死角135处。

(2)2017年，开展群众文化活动130余场，其中大型文艺演出43场，体育活动20余场。关东街27个社区有75支文体队伍，约5000多名社区居民经常参加活动。当代社区和关山社区在全市“健身舞比赛”分别获得了第一名和第二名的好成绩。

(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年度其他经费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)文体项目经费不足。完成区设定的全部绩效目标时经费方面不是很充足。

(5)文体活动经费使用范围界定不清晰。

(6)人员职责分工不是很明确。

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)建议适当增加项目经费，有效保证该专项的顺利实施。

(5)相关负责部门应对文体活动经费适用范围加以界定，比如制定资金使用范围，或不能支出范围的负面清单等。

(6)相关部门应明确人员的职责分工，并形成纸质文档，人员各司其职，保障专项工作的顺利开展。