武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：长江社区还建房安置工作专项经费

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](#_Toc523753943)

[(一)项目概况 1](#_Toc523753944)

[1．项目立项背景 1](#_Toc523753945)

[2．基准日及评价历时 1](#_Toc523753946)

[3．项目的实施情况 1](#_Toc523753947)

[4．经费来源和使用情况 2](#_Toc523753948)

[(二)项目预算绩效目标 2](#_Toc523753949)

[1.产出目标 2](#_Toc523753950)

[2.效果目标 2](#_Toc523753951)

[二、项目绩效分析 2](#_Toc523753952)

[(一)项目管理情况 2](#_Toc523753953)

[1.业务管理情况 2](#_Toc523753954)

[2.财务管理情况 3](#_Toc523753955)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 4](#_Toc523753956)

[1.产出目标 4](#_Toc523753957)

[2.效果目标 4](#_Toc523753958)

[**三**、自评结论 5](#_Toc523753959)

[(一)自评结论 5](#_Toc523753960)

[1．评分结果 5](#_Toc523753961)

[2．主要结论 5](#_Toc523753962)

[(二)主要经验、存在的问题和改进建议 7](#_Toc523753963)

[1.主要经验 7](#_Toc523753964)

[2.存在的问题 7](#_Toc523753965)

[3.改进建议 8](#_Toc523753966)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

按照万市长关于做好长江社区还建安置工作的要求，东湖高新区管委会高度重视，成立领导小组，组建工作专班，现场办公，由财政局安排专项工作经费，用于保障专班的正常运行，由关东街道办支配使用。

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：按照万市长对长江社区积案化解工作的有关部署，高新区管委会投入维稳保障开办经费，主要用于购置办公设备、家具、车辆租用、房屋租金、物业服务费、办公经费、医疗保障、政策宣传、后勤保障等，成立了长江社区安置还建工作专班，保障专班运行和长江社区稳定大局。专班工作在市政府办公厅的主导下，在东湖高新区、洪山区等主管单位的支持下，73名工作人员现场集中办公，完成签约67户，252户拆迁户中无一例赴省进京上访情况。

(4)项目完成概况：长江社区还建房安置工作如期进行，对未搬迁户进行了约谈沟通，截止评价基准日，已完成签约67户，无赴京上访情况。

4．经费来源和使用情况

(1)项目经费来源：本项目预算金额0万元，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122.27万元，其中：工作人员用餐费用53.65万元，办公用房租赁费3.62万元，物业费8.66万元，车辆租用费18.37万元，医疗保障费6.34万元，办公经费31.63万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

长江社区还建房安置工作经费产出目标包括：(1) 组建工作专班，成立领导小组;(2) 购置办公设备，租赁办公场所，装修办公室，购置办公用品等;(3)签约户达到预定户数；(4)进京上访人数控制在0户内。

2.效果目标

项目效果目标包括：(1)提高项目社会效益；(2)项目具有可持续性；(3)服务对象达到满意程度。

**二、项目绩效分析**

(一)项目管理情况

1.业务管理情况

本项目由东湖新技术开发区管理委员会负责实施，该项目启动时设立综合协调组、拆迁还建组、法律咨询组、规划设计组等，是一个临时启动的项目。关东街道办事处归属于拆迁还建组，项目的执行按照相关领导指示进行，但会议记录、批复等相关文件均不在，我们无法确定该项目是否严格按照规定执行。该项目是临时项目，基础资料不健全，年初没有相关预算，也没有相关决算资料，但会计账簿、会计凭证、财政支出授权支付单据由会计人员按照规定保管存档。在工作实施过程中，未对长江社区安置还建工作从项目特征出发建立专门的内控监督制度。

2.财务管理情况

本项目的实施符合要求，根据有关指示精神，本项目根据实际情况，制定了2017年度工作任务及分解表。因此，本项目决策依据合理。由于本项目属于临时项目，在年初并未设置相关预算，故未执行一般预算流程。对于资金的使用，由项目部专门人员负责申请，交由上级领导审批，审批通过，下达资金。2017年分3次共申请了148万元，实际到位资金148万元，实际支出122.27万元，其中：工作人员用餐费用53.65万元，办公用房租赁费3.62万元，物业费8.66万元，车辆租用费18.37万元，医疗保障费6.34万元，办公经费31.63万元。

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，明确本项目的资金管理办法，根据项目的具体情况，严格按照制定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；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。但该项目本年度的第一笔财政专款于2017年4月26日拨款，资金到位不及时，但对项目工作开展影响不大；同时项目也未指定专门内控监督制度，以监督项目的执行情况。

(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年度绩效目标均已实现，具体为：（1）按照万市长关于做好长江社区还建安置工作的要求，东湖高新管委会高度重视，成立了领导小组，组建工作专班，现场办公，张文彤主任亲自协调，保障了专班正常运行；（2）临时安置的一个办公室在中建大公馆内，简单装修了办公室，购置了必要的办公用品，保障各单位、各级领导集体办公；（3）项目成立后，成功签约67户；(4)2017年252户居民无一例进京上访情况。

2.效果目标

项目绩效目标实现情况为：(1)居民签约搬迁，有利于城市规划发展，产生一定的社会效益；(2)项目资金来源于区财政资金，资金充足；成立长江专班进行相关工作，办公地点在关东街道办事处；(3)根据访谈记录，当地居民都认为签约搬迁利于城市规划和社会发展，对项目执行表示非常满意。

**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 | 15分 | 良好 |
| 过程 | 22分 | 19.5分 | 良好 |
| 产出 | 25分 | 21分 | 良好 |
| 效果 | 35分 | 35分 | 优秀 |
| 综合绩效 | 100分 | 90.5分 | 优秀 |

2．主要结论

(1)投入评分结果为15分，评价等级为“良好”。本项目立项通过了领导审批，组织会议讨论，并形成会议记录，领导签字，但相关文件、会议记录均不在关东街道办事处；项目符合相关规定，与实施单位职责密切相关，是社会发展、城市规划重要的一步。由于本项目是临时项目，是由市政府牵头，应急办组织成立的长江社区小组，本年度年初时还未确定管辖主体，后来确定由关东街道办事处负责管理资金账户，故当时未设立预算。本项目2017年实际支出金额为122.27万，实际拨付金额为148万元，第一笔资金款50万于2017年4月26日拨付，资金拨付不及时。

(2)过程指标评分结果为19.5分，评价等级为“良好”。项目成立综合协调组，它是临时组织，由社发局、教育局等组织组成，综合协调组专门负责请款，其他还有拆迁还建组，法律咨询组，规划设计组等，分工明确，各种重大事项由各级领导集体决策，决策机构健全。项目由东湖新技术开发区管理委员会组织，资料由管理委员会保管，关东街道办事处无相关审批资料，但提供了支付凭证、拨款记录等财务数据资料。综合协调组专门负责请款，并制定相关资金使用制度：①1万元及以下经费，需报市政府总值班室处长、综合协调组组长以及还建组组长共同签字后方可使用；②1万元以上的费用报市政府总值班室处长、综合协调组组长以及还建组组长共同签字后，再报经巡视员签字后方可使用。做到了使用合规，监控有效。但由于项目具有临时性、特殊性，项目暂未设定资金管理办法。

(3)产出指标评分结果为21分，评价等级为“良好”。截止评价基准日，长江社区还建安置工作经费绩效目标已基本实现，综合协调组进驻项目现场时有300多户拆迁户需要签约，完成签约67户，而且在工作期间，252户拆迁户无一例上访事件发生，工作协调处理的较稳妥。

(4)效果指标评分结果为35分，评价等级为“优秀”。拆迁改造对社会改造和城市规划较大推动作用，有助于改善城市形象，长江社区拆迁改造有利于中建大公馆的开发建设，对社会和居民都起到了较大的社会效应。长江社区还建安置工作经费资金主要是区财政资金，资金充足。在人力方面，配备专门人员进行相关工作，现工作地点在关东街道办事处，人力充足。通过访谈可以得知，由于长江社区拆迁改造对地区发展起到积极作用，而且有利于改善城市形象，提升生活品质，群众对此项目工作感到满意。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

该项目是2016年下半年开始启动。市领导确定由洪山区主管部门参与，高新区主管部门负责实施。未下发由关东街道办负责该专项的纸质批文，前期指示均在项目现场完成，现场组建了综合协调组，由社发局、教育局等部门组成，各种重大事项由各级领导集体决策。项目的申请、设立、论证等在项目现场完成，由各级领导现场签字确认。关东街道办积极配合，保证现场办公条件，有力保障工作专班一百多人的后勤。协调各相关方的关系，为该项工作的顺利开展付出了很大努力，并且成果显著，顺利完成签约67户，并且长江社区252户拆迁户无一例赴省进京上访情况。

2.存在的问题

2017年度长江社区还建房安置工作项目总体实施情况为优秀，但我们还注意到一些问题：

(1)绩效管理理念有待加强。由于该项目的特殊性，2016年底未纳入预算中，因此未申报该项目，也未设立绩效指标。但后来在项目现场经过申报该专项资金，由各级领导现场签字确认，于2017年4月，资金拨付。项目执行单位在使用该项专款时，“重资金使用、轻绩效评价”的思想根基较深厚，“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)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)年终应该对全年专项经费使用情况、项目运行情况进行分析，撰写年终总结报告。