武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：机动专项经费

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](#_Toc28438_WPSOffice_Level1)

[(一)项目概况 1](#_Toc18758_WPSOffice_Level2)

[1.项目立项背景 1](#_Toc29619_WPSOffice_Level3)

[2.基准日及评价历时 1](#_Toc8206_WPSOffice_Level3)

[3.项目实施情况 1](#_Toc14520_WPSOffice_Level3)

[4.经费来源和使用情况 2](#_Toc4730_WPSOffice_Level3)

[(二)项目预算绩效目标 2](#_Toc20225_WPSOffice_Level2)

[1.产出目标 2](#_Toc18758_WPSOffice_Level3)

[2.效果目标 2](#_Toc20225_WPSOffice_Level3)

[二、项目绩效分析 2](#_Toc18758_WPSOffice_Level1)

[(一)项目管理情况 2](#_Toc15632_WPSOffice_Level2)

[1.业务管理情况 2](#_Toc15632_WPSOffice_Level3)

[2.财务管理情况 3](#_Toc12623_WPSOffice_Level3)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 4](#_Toc12623_WPSOffice_Level2)

[1.产出目标 4](#_Toc9406_WPSOffice_Level3)

[2.效果目标 4](#_Toc30622_WPSOffice_Level3)

[三、自评结论 5](#_Toc20225_WPSOffice_Level1)

[(一)自评结论 5](#_Toc9406_WPSOffice_Level2)

[1．评分结果 5](#_Toc24167_WPSOffice_Level3)

[2．主要结论 5](#_Toc5887_WPSOffice_Level3)

[(二)主要经验，存在的问题和改进建议 7](#_Toc30622_WPSOffice_Level2)

[1.主要经验 7](#_Toc17609_WPSOffice_Level3)

[2.存在的问题 7](#_Toc6504_WPSOffice_Level3)

[3.改进建议 7](#_Toc4999_WPSOffice_Level3)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

为了保证各项目正常运转，对于预算不足、年中不增加预算的项目，给予一定资金支持，故设立此项目，以确保其他项目因不可预见因素导致预算不足情况出现时，项目工作能够如期正常开展。

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：主要用于拨付转业志愿兵居家养老工资、公益性岗位补贴、社保、基本医疗保险，缴纳部分人员绩效工资、个税；对群英涂料厂搬迁进行相关搬迁工作，发放特困人员补贴，进行临时救助等。

(4)项目完成概况：

截止评价基准日，本项目完成了2名分散供养特困人员补助共5,360元，确定了14名临时救助对象，发放补助金25,769元，一定程度上解决了生活困难；完成了对群英涂料厂的搬迁，有效改善当地自然环境；对专业志愿兵进行补贴，共发放补贴金61,498.56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20.55万元，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17.71万元，其中：群英涂料厂搬迁经费5.4万元，临时救助经费2.58万元，城市特困人员救助供养支出0.54万元，林荣彦同志2016年绩效工资3.00万元，转业志愿兵补贴6.15万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

机动经费绩效产出目标具体为：(1)根据标准进行志愿兵岗位补贴；(2)搬迁群英涂料厂，保护环境；(3)对于突发的重大事件进行临时救助；(4)对特困人员救助不得少于低保标准的两倍。（5）资金使用率，目标值为95%。

2.效果目标

机动经费的效果目标具体为：(1)专业志愿兵生活水平提高；(2)特困人员生活质量提高；(3)临时救助人员生活水平提高；(4)生态环境得到改善；(5)该笔专项费用是否对社会产出正面积极的影响，是否促进社会进步，经济发展等。(6)项目具有可持续性；(7)服务对象达到较满意的标准。

**二、项目绩效分析**

(一)项目管理情况

1.业务管理情况

机动经费由综合办公室负责实施，其工作职责有：成立工作小组，制定有关工作落实的细则；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，项目基础资料基本齐全，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；项目制定了相关内部控制制度，但未按照标准严格执行，部分档案不齐全。

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，结合实际情况，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20.55万元，实际到账金额18.8万元，实际支出17.71万元，其中：群英涂料厂搬迁经费5.4万元，临时救助经费2.58万元，城市特困人员救助供养支出0.54万元，林荣彦同志2016年绩效工资3.00万元，转业志愿兵补贴6.15万元。

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；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

截至评价基准日，本项目2017年度产出绩效目标均已实现，具体为：(1)根据相关文件和标准，新增2个公益岗位人员，并进行了相应工资福利补贴；(2) 根据“双保”工作需要，解决群英涂料厂污染问题，将厂内的生产设备，原材料，半成品，成品和残次品废料整体搬迁到嘉鱼潘家湾化学工业区，于2017年12月16日搬迁完毕；(3) 2017年根据《武汉市实施临时救助暂行办法》，对于遭遇突发事件，意外伤害，重大疾病等原因导致生活陷入困境人员，给予应急性，临时性救助。临时性救助符合条件的有14户14人,共发放补贴25,769元；(4)2017年对2名分散供养特困人员进行补助，金额5,360元；(5)机动经费实际到位资金为188,000.92元，实际支出金额为177,087.66元，资金使用率为94%。

2.效果目标

效果目标实现情况为：(1)从工作总结以及访谈中得知，专业志愿兵生活水平有了一定的提高；(2)2017年对2位分散特困人员进行了补贴，金额为5,360元，生活质量有一定提高；(3)2017年对14户14人因突发事件陷入困境的人员进行了补助，金额为25,769元，人均补助1,840.64元，一定程度上改善了生活水平；(4)群英涂料厂污染较大，搬迁后，当地的环境得到有效改善；(5) 根据现场访谈，确定该笔专项费用对社会产出正面积极的影响，促进社会进步，经济发展等；(6)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，并配备相关人员开展工作；(7)通过访谈了解到，服务对象满意度很高，帮群众解决了困难问题。

**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 | 14分 | 良好 |
| 过程 | 22分 | 17.5分 | 良好 |
| 产出 | 25分 | 24.5分 | 优秀 |
| 效果 | 35分 | 34.5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14分，评价等级为“良好”。项目按照固定的程序申请设立，提交的材料符合相关要求，事前经过可行性研究。项目符合国家法律法规。实施内容与单位职责相关，但本项目未设立绩效目标。项目资金预算为20.55万元，实际到位资金为18.80万元，资金到位率为91.48%；预算资金到达的时间为2017年3月10日，资金到达不及时。

(2)过程指标评分结果为17.5分，评价等级为“良好”。本项目实施单位机构健全、分工明确，制定了相应的项目管理制度及财务制度，项目的执行根据制定的制度进行，完善的请款报告流程，申报审批流程，遵循相关法律及制度，明确资金使用范围，对专项资金进行单独核算。但本项目对质量控制方面没有明确要求，对特困人员补助方面对人员的筛选和评定没有形成纸质资料，无法对日后工作形成有效的借鉴，也不利于绩效评价工作的进行。在档案整理方面同样也存在资料不齐全的情况。

(3)产出指标评分结果为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，根据实际情况拨付志愿兵公益性岗位补贴6.18万元；因群英涂料厂污染性较强，12月份完成了对其搬迁的工作；对因特殊重大事件导致的个人及家庭致贫致困的群众进行经济法的帮扶，共帮扶符合标准的对象14人，共支出2.58万元，人均帮扶金额1840.64元；对关东街2人2户分散供养的特困人员给予相应的生活补助，人均补助金额2680元。

(4)效果指标评分结果为34.5分，评价等级为“优秀”。本项目2017年的效果指标均已实现，对特困人员的补助进行临时救助，在一定程度上改善了生活条件；群英涂料厂的搬迁使得当地自然环境的到了较大程度的改善；项目来源区财政专项资金，资金充足，本项目由综合办公室负责实施，有相应的机构，人力资源充足，能保证本项目的基本运行；通过现场访谈以及工作总结，受补贴群众对本项目工作比较满意。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

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年度机动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)年初没有设定绩效目标。

(4)该专项费用使用范围界定不清晰。

(5)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)相关负责部门应明确该专项经费的适用范围，规范该专项费用的支出。

(5)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。