武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：基层组织专项经费

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](#_Toc523755940)

[(一)项目概况 1](#_Toc523755941)

[1．项目立项背景 1](#_Toc523755942)

[2．基准日及评价历时 1](#_Toc523755943)

[3．项目的实施情况 1](#_Toc523755944)

[4．经费来源和使用情况 2](#_Toc523755945)

[(二)项目预算绩效目标 2](#_Toc523755946)

[1.产出目标 3](#_Toc523755947)

[2.效果目标 3](#_Toc523755948)

[二、项目绩效分析 4](#_Toc523755949)

[(一)项目管理情况 4](#_Toc523755950)

[1.业务管理情况 4](#_Toc523755951)

[2.财务管理情况 4](#_Toc523755952)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 5](#_Toc523755953)

[1.产出目标 5](#_Toc523755954)

[2.效果目标 8](#_Toc523755955)

[三、自评结论 8](#_Toc523755956)

[(一)自评结论 8](#_Toc523755957)

[1．评分结果 8](#_Toc523755958)

[2．主要结论 8](#_Toc523755959)

[(二)主要经验、存在的问题和改进建议 10](#_Toc523755960)

[1.主要经验 10](#_Toc523755961)

[2.存在的问题 10](#_Toc523755962)

[3.改进建议 11](#_Toc523755963)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

基层组织是单位组织建设中最根本的职能部门，全力支持单位其他部门正常高效运转，为保证单位各部门正常运转起着重要作用。因此对基层组织建设显得尤为重要。

基层组织项目主要包括举办党员教育活动、开展党建大型活动和机关支部活动；举办共青团活动和为25个社区青少年空间配备设施、有效开展暑期青少年托管活动以及志愿者活动，办理案件、治庸问责等相关工作。

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：武汉东湖高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：开展党员教育活动、党建大型活动和机关支部活动；开展共青团活动，对25个社区青少年空间进行相应设备配置、暑期对青少年进行托管；对相关工作人员进行培训、考核。

(4)项目完成概况：

①认真落实《党员手册》记录学习情况、开展活动情况和心得体会的要求，全面实行《党员手册制度》，对党员参加组织生活、交纳党费、民主评议、履行承诺、参加志愿活动情况进行纪实管理。深入学习十九大精神，加强思想政治工作建设。2017年，关东街党工委有基层党委8个、党支部79个、党员2500人，发展党员37人，转正党员45名。

②青少年空间工作经费支出75万元，主要用于举办共青团活动，为25个社区青少年空间购买设施，进行了暑期青少年托管活动及志愿者补助。

③严抓作风督查，利用党员评议、主题党日活动学习传达上级关于违反“四风”和中央八项规定的有关案件情况通报，传达次数达到14次；在全省第18个党风廉政宣传教育月活动，组织党员干部进行《党章》、《准则》、《条例》的测试，观看《淬炼》、《不可触摸的红线》等警示教育片共计700多人次；街道纪工委制定了《关东街道2017年党风廉政建设工作计划》，全面部署党风廉政建设和反腐败工作。

4．经费来源和使用情况

(1)项目经费来源：本项目预算金额116.7万元，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111.80万元，其中：党务工作经费支出16万元；妇联工作经费3万元；共青团工作经费75万元；人大、政协工作经费支出5万元；基层企业服务经费支出0.80万元；改制公司(居委会)财务管理经费支出10万元；纪检审查经费支出2万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

（1）青少年空间建设完成率

共青团工作经费用于共青团活动、25个社区青少年空间设施配备、活动开展及暑期青少年托管活动以及志愿者补助。目标值100%；

（2）开展党建工作；

（3）开展党员教育活动，党建大型活动或者机关支部活动；

（4）开展胶囊房整治工作；

（5）开展暑期青少年托管活动；

（6）开展党风廉政教育；

（7）达标项目成本节约率是达标项目节约金额与年初预算支出金额的比率，用以反映和激励在保证项目质量的基础上对成本的控制程度。本指标可适当予以加分。目标值5%；

（8）资金使用率，该指标是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

项目效果目标具体为：基层组织项目效果目标包括：

(1)青少年活动开展满意度；

(2)党务活动开展满意度；

(3)产生较高社会效益；

(4)在资金和人力资源配置上具有可持续性；

(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

基层组织项目由党建办公室负责实施，主要的工作职责有：组建工作小组，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，制度执行性良好好，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进行，如：基层企业服务预算金额与实际支出存在差异。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116.7万元整，实际支出金额为111.80万元，资金到位113.85万元，到位率为97.58%；资金的使用率为98.20%，主要是基层企业服务资金中的企业审计费比预计少，导致相应支出减少。实际支出中党务工作经费支出16万元；妇联工作经费3万元；共青团工作经费75万元；人大、政协工作经费支出5万元；基层企业服务经费支出0.80万元；改制公司(居委会)财务管理经费支出10万元；纪检审查经费支出2万元。

通过面访、案卷研究、查阅财务凭证，显示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

（1）青少年空间建设完成率

用于共青团活动，为25个社区青少年空间购买设施配备，日常活动开展、暑期青少年托管活动及志愿者补助。青少年空间建设完成率=（实际配备青少年空间数量/计划配备青少年空间数量）×100%=（25/25）\*100%=100%。

（2）进行了党建工作

①大力实施“红色引擎工程”。一是以“红色物业”为突破口，推动“红色引擎工程”全面落地。确定了曙光社区曙光星城小区作为街道“红色物业”试点单位。

②认真开展在职党员进社区“双认领”活动。

③按期完成党员信息管理系统录入。

④将传统的“三会一课”与现代的网络通讯结合起来，发挥互联网学习资源丰富的优势，利用远程教育平台、推送阅览电子书籍等方式丰富党建教育形式和内容。

（3）开展党员教育活动，党建大型活动或者机关支部活动。

组织街道科级以上干部、基层党组织书记和党务工作者到洪山监狱接受廉政教育，掀起“红色旋风”，营造风清气正的政治环境。街道党工委中心组学习和各社区、改制公司开展支部主题党日活动时，把《关于党内生活的若干准则》、《中国共产党党内监督条例》作为必学内容，加强党风党纪知识传达学习。

（4）开展了胶囊房整治工作

对30个小区共415“胶囊房”户进行了10次集中整治,对市第十三巡查组督办件，进行了3次专门整治。

（5）开展暑期青少年托管活动

在清江青少年空间二楼和社区会议室开展一系列暑期青少年托管活动，暑期托管从7月3日至8月11日（不含双休日）为期6周，围绕暑假活动主题，开展“理想信念之夏”、“文明美德之夏”、“实践成长之夏”、“创新活力之夏”、“法治安全之夏”、“帮扶关爱之夏”六大系列活动。开展涉及社会主义核心价值观教育、文明礼仪、国学传承、科普教育、读书赏析、手工制作、社会实践、益智游戏、安全自护教育、团队拓展训练、作业辅导等符合小学生身心发展特点的活动课程，寓教于乐。

（6）开展了党风廉政教育

①组织党员、社区干部到中共五大旧址、洪山监狱、湖北红安反腐倡廉教育基地等地参观见学，今年共组织了390人次实地参观学习。

②在全省第18个党风廉政宣传教育月活动，组织党员干部进行《党章》、《准则》、《条例》测试，观看《淬炼》、《不可触摸的红线》等警示教育片共计700多人次。

③利用党员评议、主题党日活动学习传达上级违反“四风”和中央八项规定的有关案件情况通报，传达次数达到14次。

（7）达标项目成本节约率

项目预算金额为116.7万元，项目实际支出金额为111.80万元，达标项目成本节约率为4.20%。

（8）资金使用率

项目到位资金为113.85万元，实际支出金额为111.80万元，资金使用率为97.56%。

2.效果目标

项目效果目标为：

(1)通过访谈了解到关东街道办事处青少年活动得到正常有效的开展，活动开展满意度高；

(2)通过访谈，2017年党务活动如期正常开展，宣传党的思想，深入贯彻党的精神，群众满意度高；

(3)青少年空间正常开展，丰富了少年生活，增长了见识；党务活动弘扬党的十九大精神，红色文化深入人心，具有较大的社会效益；

(4)项目来源区财政专项资金，资金充足；本项目由党建办公室负责实施，配备4个人员，部分人员同时分管其他项目，人力资源不是特别充足；

(5)通过访问，群众对基层组织活动开展非常满意。

**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92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 |
| 过程 | 22分 | 18分 | 良好 |
| 产出 | 25分 | 25分 | 优秀 |
| 效果 | 35分 | 32分 | 优秀 |
| 综合绩效 | 100分 | 92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”。项目设立按照规定程序设立，制定相关制度项目的概况、立项情况以及保证项目实施等进行明确，项目符合国家法律法规规定，且与项目实施单位职能密切相关，是单位职能中重要的一部分。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。项目预算资金为116.7万元，实际到位资金为113.85万元，实际支出金额为111.80万元，成本控制率为95.80%，资金在2017年1月6日已经到位，到位比较及时。

(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25分，评价等级为“优秀”。截止评价基准日，项目产出目标已经全部实现。25个青少年空间已经配备相应阅读器、书籍以及相关办公用具，活动开展具有较好的反响。党务工作如期开展，红色引擎工程如期启动，红色文化深入人心，十九大精神深入贯彻，社会认可度较高。项目各活动资金及时足额到达，有效保证了项目正常高效运转。

(4)效果指标评分结果32分，评价等级为“优秀”。本项目由党建办公室负责组织实施，组织机构健全，但是由于本项目工作任务重，相关工作人员同时负责几个项目的实施，人力资源不是特别充足。项目资金来源于区财政局，资金充足，保障项目有效运转。基层组织活动完善单位治理，弘扬党的红色文化，丰富青少年业余生活，取得较大成绩，产生了相应社会效益，群众满意度非常高。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

(1)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)现场参会或者活动现场签到等程序执行有力。活动方案策划等齐全。

(3)通过开展共青团活动和配备25个社区青少年空间设施、暑期青少年托管活动丰富了青少年的业余生活，拓宽了青少年的视野；开展党员教育活动、党建大型活动和机关支部活动提高了党员的思想增强了凝聚力。

2.存在的问题

2017年度基层组织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)项目执行人员人手不足。

(5)社区工作专项经费不足。社区工作资源不充足，现有的义工多数是学生，缺少专业社工的专业经验。

（6）青少年空间宣传不足，社区工作者能宣传的地域性很局限，很多家长和学生不了解空间的定义和活动的内容。

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，便于进行专项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，保证该项目的顺利实施。

(5)建议适当增加项目经费，项目执行过程中招聘具备专业能力的义工。适当增加公益性的活动比如踏青等，适当增加跨省参观活动以拓宽青少年的视野。

（6）建议增加经费投入通过媒体和广告的形式宣传青少年空间。