武汉东湖新技术开发区预算项目绩效自评报告

项目名称：民兵训练及征兵专项经费

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](#_Toc523738200)

[(一)项目概况 1](#_Toc523738201)

[1．项目立项背景 1](#_Toc523738202)

[3．项目的实施情况 1](#_Toc523738203)

[4．经费来源和使用情况 2](#_Toc523738204)

[(二)项目预算绩效目标 2](#_Toc523738205)

[1.产出目标 2](#_Toc523738206)

[2.效果目标 3](#_Toc523738207)

[二、项目绩效分析 3](#_Toc523738208)

[(一)项目管理情况 3](#_Toc523738209)

[1.业务管理情况 3](#_Toc523738210)

[2.财务管理情况 3](#_Toc523738211)

[(二)项目预算绩效目标的完成情况 4](#_Toc523738212)

[1.产出目标 4](#_Toc523738213)

[2.效果目标 6](#_Toc523738214)

[三、自评结论 6](#_Toc523738215)

[(一)自评结论 6](#_Toc523738216)

[1．评分结果 6](#_Toc523738217)

[2．主要结论 6](#_Toc523738218)

[(二)主要经验、存在的问题和改进建议 8](#_Toc523738219)

[1.主要经验 8](#_Toc523738220)

[2.存在的问题 8](#_Toc523738221)

[3.改进建议 9](#_Toc523738222)

**一、项目基本情况**

(一)项目概况

1．项目立项背景

为紧抓学习宣传贯彻十九大精神这一核心任务，系统抓好军魂培育，坚持用党的创新理论武装官兵。为加强我国国防安全，把干部培养作为关键，把基层达标建设作为重点，把规范征兵秩序作为难点，把物资经费保障作为基础，更好地促进武装工作落实。进一步强化民兵军事训练，坚持真抓实备、真演实练、真建实用，不断提高民兵战斗力。进一步加强征兵工作，强化执行意识、质量意识、时间意识、廉洁意识，坚决完成征兵任务。为巩固我国战略后备力量，为适应新形势下城市民兵工作和军事斗争准备的需要，确保民兵工作落实和各项任务的完成，为部队输送合格兵源，特申请该项费用。

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 开展基干民兵军事训练活动，对民兵武器装备进行管理维修并建设相关训练场地和配套设施；

② 开展年度征兵工作，并购备相关军用物资。

(4)项目完成概况：

本项目2017年采购补充了被装、应急救灾物资、维稳器械等物品，极大地充实了装备配置。通过整组，选齐配强基干民兵队伍骨干，建立了一支总数为209人的基干民兵队伍。现有编制为1个应急分队30人，1个支援分队40人，基干民兵储备队伍139人。

完成了网上兵役登记的人数为343人，未完成登记的实际人数为23人，完成率达到90%以上。

制作并执行征兵宣传计划，提前1个多月开始进行宣传发动工作，制作了150条宣传横幅、30多套宣传画报、500多份宣传单，号召广大适龄青年踊跃投身军营建功立业。2017年共有26名应征青年进站体检，9人光荣入伍。

4．经费来源和使用情况

(1)项目经费来源：本项目预算金额8万元，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8万元，其中：民兵训练经费4万元，征兵经费4万元。

(二)项目预算绩效目标

1.产出目标

民兵训练及征兵产出目标具体为：(1)应急队伍建设完成率达到100%；（2）对应急队伍完成2天的集中训练；(3)完成征兵宣传动员一次；(4)兵役登记率达到90%；（5）采购装备物资；(6)民兵训练经费成本控制率到达100%；(7)征兵经费成本控制率达到100%；（8）资金使用率目标值为100%。

2.效果目标

项目效果目标具体为：(1)合格兵源输送率达到100%；(2)产生相应的社会效益；(3)项目具有可持续性；(4)服务对象对该专项执行效果的满意度高。

**二、项目绩效分析**

(一)项目管理情况

1.业务管理情况

民兵训练及征兵项目由公共服务办公室负责执行，其主要职责为：制定征兵宣传计划和相关工作的落实；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。项目按照基本制度执行，项目实际支出与预算无差异；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由会计人员负责保管存档。项目的总结报告、合同文本、签收记录、验收资料、结算资料，根据法律法规分别采用不同的归档年限，由专人进行保管。

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；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8万元整，实际支出金额为8万元，资金的使用率为100%，资金到位8万元，到位率为100%；实际支出中：民兵训练经费支出金额为4万元；征兵经费支出金额为4万元。

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、挤占专项资金；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) 关东街建有209人的基干民兵组织，1个应急分队30人、1个支援分队40人、基干民兵储备队伍139人。整组完成率100%；（2）2017年对应急队伍集中进行了为期2天的训练，达到目标值100%；（3）高新区武装部并未对街道下达征集任务，针对今年征兵工作的这一新情况，街道武装部积极谋划，早发动、早宣传，较往年提前1个多月便开始进行宣传发动工作，专门拿出10000余元制作了150条宣传横幅、30多套宣传画报、500多份宣传单，在人流密集且显眼的地方张贴悬挂，并将宣传单贴进还建社区及新商业楼盘的楼栋内，在思想发动和宣传教育上下细功夫，号召广大适龄青年踊跃投身军营建功立业，完成征兵宣传动员工作；（4）街道武装部多次专门组织社区25名民兵连长进行培训学习，让大家掌握兵役登记工作方法和技能。高新区下达的登记任务应完成411人（其中108人不属于街道社区居民，只是户籍挂靠在辖区派出所），实际确定完成了网上兵役登记的人数为343人。在这未完成登记的68人中，仅有23人属辖区居民，23人中含有尚不确定是否已在其就读学校要求下，填报其它区进行兵役登记的人员。街道兵役登记工作实际完成率在90%以上，达到了高新区后期调整目标的要求；（5）采购补充了被装、应急救灾物资、维稳器械等物品，极大地充实了装备配置；（6）民兵训练本年度实际支出金额为4万元，预算金额为4万元，成本控制率为100%；（7）征兵经费实际支出金额4万元，年初预算金额为4万元，成本控制率为100%；（8）本年度整体项目实际支出金额8万元，实际到位资金8万元，资金使用率为100%。

2.效果目标

效果绩效目标实现情况为：(1)2017年为部队输送士兵人数为9人，达到计划标准，完成率100%；(2)该笔专项费用对社会产出正面积极的影响， 民兵预备役训练建立了我国战略后备力量，征兵工作为部队输送了合格兵源，产生较好的社会效益；(3)项目实施单位有相关机构设置支持项目实施的后续运行，并成立专班工作小组负责实施，但是经费不是很充足，不能很好满足装备物资采购的需要；(4)该项目建立了我国战略后备力量，服务对象满意度很高。

**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 | 16.5分 | 优秀 |
| 过程 | 22分 | 16分 | 及格 |
| 产出 | 25分 | 25分 | 优秀 |
| 效果 | 35分 | 34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16.5分，评价等级为“优秀”。该项目依据国家有关规定设立，同时对项目的概况、立项情况以及保证项目实施的制度、措施做了明确规定，并下达了批复文件。项目设立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，但不够清晰、细化。项目预算资金为8万元，实际到账金额为8万元，资金拨付较及时，实际支出金额为8万元，成本控制率为100%。

(2)过程指标评分结果16分，评价等级为“及格”。项目实施单位设立的组织机构较为健全，由公共服务办公室进行负责，但分工不是很明确，而且项目实施单位的业务管理制度不是很健全；在业务制度执行方面，遵守了相关法律法规，但是其资料不是很健全。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”。截止评估基准日，项目产出绩效指标均已实现。建立了一支总数为209人的基干民兵队伍。现有编制为1个应急分队30人，1个支援分队40人，基干民兵储备队伍139人。2017年进行了征兵宣传一次，26名青年应征进行体检，9人成功入伍。进行网上兵役登记，登记率达到90%以上。

(4)效果指标评分结果34分，评价等级为“优秀”。项目实施单位有机构设置支持项目实施的后续运行，并配备专班人员负责项目的实施，但是经费不是很充足，不能很好满足装备物资采购的需要。征兵及训练项目对我国的战略后备力量发挥着最基础的作用，为我国部队输送合格的兵源做出重要贡献，具有较大的社会效应。

(二)主要经验、存在的问题和改进建议

1.主要经验

(1)该项目分为民兵整体训练和征兵两部分。关东街有209人的基干民兵队伍，其中1个应急分队30人、1个支援分队40人、基干民兵储备队伍139人。针对征兵工作，街道武装部积极谋划，早发动、早宣传，较往年提前1个多月便开始进行宣传发动工作，专门拿出1万余元制作了150条宣传横幅、30多套宣传画报、500多份宣传单，在人流密集且显眼的地方张贴悬挂，并将宣传单贴进还建社区及新商业楼盘的楼栋内，在思想发动和宣传教育上下功夫。民兵预备役训练建立了我国战略后备力量，征兵工作为部队输送了合格兵源，为我国国防安全的提供了有力保障。

(2)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年度民兵训练及征兵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)经费不足，需要配备一些被装、盾牌、头盔、沙包、救生衣等应急物资。

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)建议拟定详细的预算计划，申报充足的经费有力保障该项目的实施。