**2017年武昌区文明创建专项经费**

**绩效自评报告**



 **项目名称：文明创建专项经费**

 **项目单位：武昌区精神文明指导委员会办公室**

 **评价机构：湖北中天诚资产评估有限公司**

**二O一八年六月**

**目 录**

摘 要 2

一、项目基本情况 5

（一）项目立项背景和依据 5

（二） 绩效目标 5

1、产出指标 5

2、效益指标 5

3、满意度指标 5

（三） 经费来源和使用情况 5

（四） 项目实施情况 6

二、 绩效评价工作情况 6

（一） 绩效评价目的 6

（二） 绩效评价框架 6

1.绩效评价前期准备 6

2.绩效评价组织过程 8

三、 绩效分析及评价结论 9

（一）绩效分析 9

1、项目资金到位情况分析 9

2、项目资金执行情况分析 10

（二）项目绩效指标完成情况分析 10

1、投入指标完成情况分析（15分） 10

2、过程指标完成情况分析（25分） 10

3、产出指标完成情况分析（25分） 11

4、效果指标完成情况分析（35分） 11

（三 ）评价结论 12

四、经验总结 12

五、问题 12

（一）存在的问题 12

（二）问题分析 12

六、建议 13

（一）绩效目标改进建议 13

附件： 14

# 摘 要

**一、项目名称：2017年度文明创建专项经费**

**二、项目金额：500万元**

**三、绩效评价结果**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 评价准则 | 准则分值 | 评价得分 | 评价等级 |
| 项目投入 | 15分 | 14分 |  |
| 项目过程 | 25分 | 21分 |  |
| 项目产出 | 25分 | 25分 |  |
| 项目效果 | 35分 | 33分 |  |
|  **综合绩效** |  **100分** | **93分** | **优** |

**四、评价工作组组成名单**

 李怡民 项目负责人 资产评估师

杜秀兰 评价人员 资产评估师

助理人员 肖玲芳 李 稳

**五、主要评价方法概述**

本次绩效评价方法采用绩效综合评分法； （1）综合评价结果计算方法：综合评价得分=∑（单位指标评分值×指标权重）

 （2）单项指标评分方法

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核的内容不同和标准值的存在与否，情况差异较大。因此单项指标计算中分别采用了不同方法。

 ①简单评分法：对能够取得标准值的指标，采用简单评分法，即：

指标实际值≥指标标准值×100

指标实际值≤指标标准值×100

实际值/标准值×100

 指标评分值 =

实际值/标准值×100

②因素分析法：对定性指标和不存在标准值的指标，采用因素分析法，即指标标准定为100，并对影响指标结果的因素进行分析，设计出主要影响因素及因素权重分。采用多人评分方法得出综合评分值。

1. **存在的主要问题概述**
2. **存在的问题**

**1、项目绩效考核指标内容尚待进一步全面完善：**针对项目特点，设立科学合理、细化量化的评价指标体系，是预算绩效管理中的工作重点。整理扩充项目指标库，完善指标历史数据及佐证材料，是项目评价指标体系的实用性和可操作性的重要保障。武昌区精神文明建设指导委员会办公室应细化量化评价指标体系，同时保存历史数据，为次年绩效预算管理工作提供数据支撑，为更好的开展绩效评价工作提供坚实的基础。

  **2、现行的管理机制不能完全适应经济社会发展形势：**文明创建存在参与率、支持率不够高的现象，制约文明创建工作向深层次发展。随着改革开放深入，政府职能转变，编制体制调整，经济市场化、管理服务化、保障社会化已经形成当今社会管理格局。街道、社区等基层组织服务保障事务繁杂，缺乏足够的文明创建工作的人员编制、经费；一大批企业走向市场，有些价值取向发生偏移，重眼前和局部利益，轻长远和社会效益；少数行业、部门对文明创建重视不够，对创建工作敷衍了事、相互推诿，与社会发展形势对文明创建工作高标准、严要求不相适应。

 **3、文明创建工作水平参差不齐：**由于历史的原因，经济发展不平衡，文明创建工作水平也参差不齐，影响城区文明程度整体提高。从对文明创建工作重视程度和创建力度来看，街道、部门、企业发展不平衡。其次各责任单位、各行业之间创建工作发展也不平衡。部分基础好、工作扎实的单位创建水平明显优于基础差、底子薄的单位，影响了我区精神文明创建工作的整体推进。

**（二）问题分析**

1、项目绩效指标主要是单位没有专业的财务人员，领导对预算绩效管理不重视。工作重点在精神文明创建，重专业，不重绩效管理。

2、文明创建工作水平也参差不齐，影响城区文明程度整体提高。从对文明创建工作重视程度和创建力度来看，街道、部门、企业发展不平衡。其次各责任单位、各行业之间创建工作发展也不平衡。

**七、管理建议概述**

1. **政策性建议**

财政部门建立健全项目指标库，指导各单位编制绩效目标，细化指标体系，或通过购买第三方服务方式，逐年完善指标库。

1. **改进措施**

**1、建立健全项目指标库：**针对项目特点，设立纵横结合、科学合理、全面细致、细化量化的指标评价体系，整理扩充项目指标库，完善指标历史数据、佐证材料的取得方式，保证项目评价指标的实用可操作性、规范性，项目评价结果的公允性，同时也为次年绩效预算的申报工作提供坚实的基础。

**2、提高年初绩效预算的编制质量：**结合本次绩效评价的结果，在2018年的预算编制中进一步改进，科学合理地编制绩效预算，提高项目工作的预见性，增强预算的执行效率。

**3、优化本单位项目支出结构：**为提高项目绩效与资金的匹配度，便于开展项目绩效评价，需对各处室预算项目结构进行调整。要求相关处室依据职责分工编制更为详细的用款计划，以便区文明办加强对经费支出的控制和资金的调度。

1. **绩效目标改进建议**

1、产出指标：定量指标要细化，成本指标根据项目申报表中预算开支；

2、效益指标：经济效益增加工作效能，节约社会成本；

### 3、满意度指标：人员满意度从90%提高到95%以上。

#

# 一、项目基本情况

## （一）项目立项背景和依据

武昌区精神文明指导委员会办公室（以下简称“区文明办”）“文明创办专项经费”项目是根据《武昌区财政局关于武昌区财政局2017年部门预算的批复》（武昌财预〔2016〕254号）文件中所列支的“文明创建专项经费”确定的。“文明创建专项经费”是指为全区文明创建工作推进“七化八制”的落实、组织文明程度指数和未成年人思想道德建设评测工作以及区文明办开展各类文明创建、表彰活动等方面所需的公用开支，主要包括办公费、公益广告宣传费、志愿服务活动经费、奖励费、印刷费、差旅费、维修（护）费、会议费、劳务费、办公设备购置费、慰问费等，该项目是经常性、延续性项目。

## 绩效目标

 武昌区文明办-文明创建专项经费2017年年度预算为500万，主要用于全区文明创建工作推进“七化八制”的落实、组织文明程度指数和未成年人思想道德建设评测工作以及区文明办开展各类文明创建、表彰活动等方面所需的公用开支。

1. 产出指标

产出指标分为数量指标、质量指标、时效指标和成本指标，在全区140个社区大力推进志愿服务活动，发动千余名志愿者在全区50个路口、25个公交站点坚持开展文明交通志愿服务行动，对全区14个街道140个社区的志愿服务管理人员和志愿者骨干170人进行系统培训，在全区推广使用“云生活”微信公众服务平台，继在水果湖茶港社区建设全市第一所“云生活”志愿服务站，13个街道26个社区目前正在现有条件下，积极建设“云生活”志愿服务站。

1. 效益指标

效益指标主要是指项目实施后所能带来的经济效益、社会效益和可持续影响。该项目在全区140个社区推广各项志愿服务活动，开展各种精神文明建设活动，取得了突出的宣传教育效果，营造了良好的社会风气，进一步推进了社会主义思想道德建设。文化建设既是建设物质文明的重要基础，又是提高人们思想觉悟和道德水平的重要条件。它对经济发展的推动作用。

### 3、满意度指标

社会人员满意度为90%。

1. **经费来源和使用情况**

武昌区文明办-文明创建专项经费2017年年度预算为500万，全部来自于区级财政拨款。

经费使用：办公费344.90万元，差旅费0.42万元，劳务费151.27万元，办公购置费2.02万元。

 **附表2 2017年文明创建专项经费支出明细表**

1. **项目实施情况**

根据《武昌区财政局关于武昌区精神文明指导委员会办公室2017年部门预算的批复》文件后， 2017年武昌区文明创建专项经费项目专项资金500万元。

主要用于：全区文明创建工作推进“七化八制”的落实、组织文明程度指数和未成年人思想道德建设评测工作以及区文明办开展各类文明创建、表彰活动等方面所需的公用开支，主要包括办公费、公益广告宣传费、志愿服务活动经费、奖励费、印刷费、差旅费、维修（护）费、会议费、劳务费、办公设备购置费、慰问费等。

# **绩效评价工作情况**

1. **绩效评价目的**

为了进一步规范和加强对2017年武昌区文明创建专项经费的分配和使用管理，提高财政资金的使用效率，及时发现预算执行、资金使用管理中存在的问题。加强财政资金管理，提高财政资金的使用效益，为合理分配资金、优化支出提供参考。

1. **绩效评价框架**

**1.绩效评价前期准备**

这次绩效评价工作按照严格的程序和规范。具体实施步骤如下：

（1）准备阶段

①成立绩效评价工作组

本项目评价以湖北中天诚资产评估有限公司为主体，由熟悉财政、财务、评价分析的专业人员，并聘请了相关的专业人士共同组成绩效评价工作小组。

②制定绩效评价工作方案

 查询2017年武昌区文明创建专项经费项目的有关资料，与有关部门联系了解项目的特点以及考核目的，经与评价领导小组商讨，形成项目绩效评价工作方案。

③绩效指标初步设计

2017年武昌区文明创建专项经费资金的使用情况、管理体系等项目概况，并向评价领导小组提交初步绩效评价指标。

④指标研讨与修订

武昌区财政局、评估师、有关专家，经与评价领导小组商榷，确定项目绩效评价指标。

（2）现场工作阶段

①基础数据与资料的收集

根据申报资料清单，核对项目实施方案的申报资料是否齐全。

②资料的整理及分析

根据2017年武昌区文明创建专项经费资金的筹集和拨付资料，进行整理分析。

③现场考评

确定核查单位名单，评价工作小组成员深入项目实施单位，对2017年武昌区文明创建专项经费专项资金项目开展现场考评工作，分别进行综合访谈、核查财务，听取项目实施单位对该项目的详细介绍，完成现场考评工作各类表格，并抽查项目相关资料等。

④其他信息和资料的采集

由武昌区文明办提供各项评价材料。同时，评价工作小组通过信息媒体等收集项目相关系统外资料。

（3）评价分析

①基础数据与资料的审核

审核搜集到的资料的相关性、真实性、可靠性，对有效资料进行整理、分类、统计，形成项目基础数据表。

②项目决策分析、管理分析、绩效分析

对2017年武昌区文明创建专项经费专项资金项目管理制度与执行等管理情况以及项目资金使用、成果统计等绩效情况进行分析，对该项目进行定性、定量的评价，分析该项目的实施效果。

③评价指标体系确定

评价工作小组根据对项目的进一步了解及结合现有资料，完善绩效评价指标体系。

④评价指标计量及综合评价

计算绩效评价指标，根据本次评价指标体系与评分标准，形成评价结论。

⑤形成问题和建议

对绩效评价过程中发现的问题进行归总，并提出相关建议。

（4）报告阶段

①撰写初评报告

撰写2017年武昌区文明创建专项经费专项资金项目绩效评价报告初稿。

②反馈并修改报告

将初评报告发送给武昌区文明办审阅，根据武昌区文明办的反馈意见对初评报告进行修改，最终完成评价报告。

③报告审核及提交

将修改后的报告提交有关专家组进行评审，根据评审意见对报告进行再次修改。通过专家组评审后，向武昌区文明办提交正式绩效评价报告。

（5）归档

对绩效评价工作资料进行整理，完善绩效评价工作底稿并归档。

### 2.绩效评价组织过程

 （1）本次绩效评价的实施过程如下图所示

前期准备

\*熟悉相关政策制度，了解委托方需求，确定评价方案（6月15-16日）

\*根据评价方案收集所需资料6月15日-18日 ）

\*分组分工案卷研析，整合理论与实践资料，确定评价方法（6月16-18日）

\*现场评价（6月15-18日）

开发绩效评价框架

\*初步设计项目绩效评价指标体系及基础数据表（6月15-16日）

\*与项目承担单位进行多次沟通，优化并确定指标体系及基础表（6月16-17日）

\*项目单位填报基础表，提供评价依据（6月15-17日）

\*社会调研：对项目、单位或负责人开展实地调研、电话访谈、问卷调查（6月15-18日）

\*开始绩效报告撰写（6月19-20日）

\*邀请专家对项目及指标体系进行评审（6月20-22日）

\*专家审稿、多方沟通与提交报告（6月23日）日）

完成评价方案

 （2）绩效评价依据

①《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预[2013]53号）；

② 财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；

③《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引(试行)》（中评协[2014]70号）；

④《湖北省财政项目资金绩效评价操作指南》（鄂财函[2014]376号）；

⑤《湖北省省级财政项目资金绩效评价实施暂行办法》（鄂财绩发[2012]5号）；

⑥ 财政部《行政单位会计制度》、《事业单位会计制度》及补充规定。

### 3、绩效评价等级标准

 依据《武昌区财政局关于开展2018年区级财政支出绩效评价工作的通知》，将评分结果级别类型分为如下档次：

**表2 评分结果级别评定对照表**

|  |  |
| --- | --- |
| 评分计分结果 | 评价结果级别 |
| 90-100分（含90分） | 优 |
| 80-90分（含80分） | 良 |
| 60-80分（含60分） | 中 |
| 60分以下 | 差 |

### 4．评价指标

根据《湖北省省级财政支出绩效评价结果应用暂行办法》，以及《湖北省财政项目支出绩效评价指标体系框架》，结合本项目的具体情况，设计了项目评价指标体系，从项目投入（15%）、项目过程（25%）、项目产出（25%）、项目效益（35%）四个维度，对项目资金进行综合评价。

**绩效评价指标体系 见附表1**

# 绩效分析及评价结论

## （一）绩效分析

### 1、项目资金到位情况分析

根据《武昌区财政局关于武昌区精神文明指导委员会办公室2017年部门预算的批复》，2017年度武昌区文明创建专项经费专项资金500万元，全部来源于区级财政拨款。实际预算资金500万，到位500万，资金到位率100%。

|  |
| --- |
|  **表3 2017年度武昌区文明创建专项经费资金来源明细表** 金额：万元 |
| 序号 | 来源渠道 | 预算金额（万元） | 到位金额（万元） | 到位率 | 预算比例 |
| 1 | 中央财政资金 | 0 | 0 | 100.00% | 0.00% |
| 2 | 省级财政资金 | 0 | 0 | 100.00% | 0.00% |
| 3 | 区级财政资金 | 500 | 500 | 100.00% | 100.00% |
|  | 小计 | 500 | 500 |  |  |

### 项目资金执行情况分析

武昌区文明办-文明创建专项经费2017年年度预算为500万，全部来自于区级财政拨款。

经费使用：办公费344.90万元，差旅费0.42万元，劳务费151.27万元，办公购置费2.02万元。项目资金执行中，杂费名目太多，项目支同与基本支出混淆不清。

**3、项目资金管理情况分析**

项目资金执行《行政事业单位财务制度》，无本单位的资金管理办法。符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金用途太泛，与批复用途有一定差别。

## （二）项目绩效指标完成情况分析

### 1、投入指标完成情况分析（15分）

 根据评价原则，项目投入评价得分14分，评价结果为优。

（1）项目立项（6分）

 1.1.项目立项规范性:项目严格按照《武昌区精神文明建设指导委员会办公室预算绩效目标管理工作规程》规定的程序申请设立；所提交的文件、材料符合相关要求。满分2分，得分2分。

1.2.绩效目标合理性：符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；与项目实施单位职责密切相关。满分2分，得分2分。

 1.3.绩效指标明确性：未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现；不能与项目年度任务数或计划数相对应，不能与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。满分2分，得分1分。

 （2）资金落实（9分）

 2.1.资金到位率：实际预算资金500万，到位500万，资金到位率100%。满分4分，得分4分。

 2.2.到位及时率：到位资金500万，费用及时到位。满分5分，得分5分。

### 过程指标完成情况分析（25分）

 根据评价原则，项目过程评价得分为21分，评价结果为优。

 （1）业务管理（15分）

 1.1.制度执行有效性：实施遵守相关法律法规和业务管理规定，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。满分5分，得分5分。

 1.2.项目质量可控性:采用《武昌区精神文明建设指导委员会办公室预算绩效目标管理工作规程》的标准，但是部分项目指标不明确，质量不可控。满分6分，得分3分。

 （2）财务管理(10分)

 2.1.管理制度健全性：单位制定的《财务管理制度》、《资金管理制度》。相关管理办法全面、合理，符合项目要求。满分3分，得分3分。

 2.3.资金使用合规性：符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续。满分4分，得分4分。

 2.4.财务监控有效性:项目执行过程中，严格按照管理办法执行，资金的使用均经办公会研究同意。满分3分，得分3分。

### 产出指标完成情况分析（25分）

 根据评价原则，项目产出评价得分为25分，评价结果为优。

 （1）实际完成率：根据《区文明办绩效考核情况评分表》中考核内容确定完成情况；满分6分，得分6分。

 （2）完成及时率：根据《区文明办绩效考核情况评分表》中考核内容确定完成情况；区文明办在2016年中凡涉及到文明创建专项经费的各项工作均按时保质保量完成，不存在延期、故意拖延等情形；满分6分，得分6分。

 （3）质量达标率：思想道德建设工作突出，全区整改率达100%，取得了良好的社会反响。满分8分，得分8分。

 （4）成本节约率：计划资金500万，实际成本500万，无节约或超支。满分5分，得分5分。

**4、效果指标完成情况分析（35分）**

 根据评价原则，项目产出评价得分为33分，评价结果为优。

 （1）经济效益：完成考核目标，产生间接经济效益。满分5分，得分5分。

 （2）社会效益：加强精神文明建设，用社会主义核心价值观引领群众性精神文明创建活动，产生良好的社会综合效益。满分10分，得分10分。

 （3）可持续影响：精神文明建设已列入“十三五”规划，推动物质文明与精神文明协同发展。满分10分，得分10分。

1. 服务对象满意度：向社会公众进行问卷调查，调查结果满意度90%。满分10分，得分8分。

**（三 ）评价结论**

通过对2017年武昌区文明创建专项经费项目在项目投入、项目过程、项目产出和项目效益等方面的综合评价，最后得出如下结论：

采用加权平均法得出综合绩效评分为：**93分**

评价结果级别为：**优**

本次绩效评价力图科学、合理、真实、有效，强调规范性和可持续性原则，坚持以定量分析为主、定性分析为辅的原则，采用指标打分法对2017年武昌区文明创建专项经费专项资金进行绩效评价。绩效评价体系中，项目投入权重15%，项目过程权重25%，项目产出权重25%，项目效果权重35%。

# 四、经验总结

2017年武昌区文明办关于全区文明创建工作取得如下成绩：

1. **制度化，常态化开展思想道德建设工作**

根据《武昌区未成年人思想道德建设工作测评体系责任分解表（试行）》，开展寒、暑假集中行动，系列志愿服务活动。活动形成制度化、常态化，取得明显社会效益。

1. **积极开展群众性精神文明创建活动、道德模范活动**

开展文明家庭创建活动、开展市级文明城区申报、开展文明单位创建、开展“我们的节日”系列活动、开展文明网络传播、开展我推荐我评议身边好人活动。武昌文明创建工作全市取得瞩目效果。

1. **“七化八制”建设，成效显著**

全区“七化”推进、“八制”落地的文明建设常态化举措，加大了协调督办力度，加大奖惩力度，加大督查力度，推进“互联网+管理”，文明城市建设的网络动态监控管理全面铺开，成效显著。

# 五、问题

**（一）存在的问题**

**1、项目绩效指标予待完善**：无《项目申报表》，目标不明确，无考核指标，不能量化，预算绩效管理予待加强。项目支出没有预算，资金用途太泛化，难以区分项目支出还是基本支出。

**2、资金分配与资金管理不合理：**通过基础数据分析：资金分配中，办公经费占69.17%，劳务费30.34%，资金分配与资金使用均不合理。

**3、文明创建工作水平参差不齐：**由于历史的原因，经济发展不平衡，文明创建存在参与率、支持率不够高的现象，制约文明创建工作向深层次发展，文明创建工作水平也参差不齐。从对文明创建工作重视程度和创建力度来看，街道、部门、企业发展不平衡，其次各责任单位、各行业之间创建工作发展也不平衡，影响城区文明程度整体提高

**（二）问题分析**

1、项目绩效指标主要是单位没有专业的财务人员，领导对预算绩效管理不重视。工作重点在精神文明创建，重专业，不重绩效管理。

2、文明创建工作水平也参差不齐，影响城区文明程度整体提高。从对文明创建工作重视程度和创建力度来看，街道、部门、企业发展不平衡。其次各责任单位、各行业之间创建工作发展也不平衡。

# 六、建议

**（一）政策性建议**

财政部门建立健全项目指标库，指导各单位编制绩效目标，细化指标体系，或通过购买第三方服务方式，逐年完善指标库。

**（二）改进措施**

**1、建立健全项目指标库：**针对项目特点，设立纵横结合、科学合理、全面细致、细化量化的指标评价体系，整理扩充项目指标库，完善指标历史数据、佐证材料的取得方式，保证项目评价指标的实用可操作性、规范性，项目评价结果的公允性，同时也为次年绩效预算的申报工作提供坚实的基础。

**2、提高年初绩效预算的编制质量：**结合本次绩效评价的结果，在2018年的预算编制中进一步改进，科学合理地编制绩效预算，提高项目工作的预见性，增强预算的执行效率。

**3、优化本单位项目支出结构：**为提高项目绩效与资金的匹配度，便于开展项目绩效评价，需对各处室预算项目结构进行调整。要求相关处室依据职责分工编制更为详细的用款计划，以便区文明办加强对经费支出的控制和资金的调度。

**（三）绩效目标改进建议**

1、产出指标：定量指标要细化，成本指标根据项目申报表中预算开支；

2、效益指标：经济效益增加工作效能，节约社会成本；

### 3、满意度指标：人员满意度从90%提高到95%以上。

项目负责人：李怡民

评 价成员： 李怡民

 杜秀兰

**湖北中天诚资产评估有限公司**

 2018年6月30日

**[附件：](#_Toc421610997)**

1. 绩效评价评分明细表
2. 绩效目标完成情况对比表
3. 基础数据汇总表-支出明细
4. 访谈提纲及访谈笔录
5. 调查问卷主要信息汇总表
6. 自评表