**中共武汉市武昌区委机构编制委员会办公室**

**2019年度区委编办工作经费项目**

**绩效自评报告**

二零二零年十月

目录

[前 言 2](#_Toc514332782)

[一、项目基本情况 3](#_Toc514332783)

[（一）项目概况 3](#_Toc514332784)

[（二）项目绩效目标 4](#_Toc514332785)

[二、绩效评价工作情况 5](#_Toc514332786)

[（一）绩效评价目的 5](#_Toc514332787)

[（二）绩效评价工作过程 5](#_Toc514332788)

[（三）绩效评价框架 6](#_Toc514332789)

[（四）证据收集方式 8](#_Toc514332790)

[三、绩效分析 8](#_Toc514332791)

[（一）项目投入（21分） 8](#_Toc514332792)

[（二）项目过程（23分） 9](#_Toc514332793)

[（三）项目产出（28分） 10](#_Toc514332794)

[（四）项目效果（28分） 11](#_Toc514332795)

[四、评价结论 12](#_Toc514332796)

[五、主要经验及做法、存在的问题和今后改进方向 13](#_Toc514332797)

[（一）主要经验及做法 13](#_Toc514332798)

[（二）存在的问题 13](#_Toc514332799)

[（三）今后改进方向 13](#_Toc514332800)

# 前 言

**一、开展绩效评价的背景**

由于政府公共服务职能进一步转换，财政支出规模持续扩大，信息公开力度不断增强，财政资金安排是否科学合理、资金使用是否规范有效、预期效益是否达到目标、政府公共服务职能是否有效的履行、财政支出责任是否得到真正落实成为社会各界关注的焦点。提高政府财政资金使用效益和公共服务水平必须进行预算绩效管理，绩效评价是预算绩效管理的核心内容。

为贯彻落实我国财政部绩效管理工作的一系列规定，2011年财政部出台了《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预【2011】285号）；湖北省财政厅印发《关于印发<湖北省财政项目资金绩效评价操作指南>的通知》（鄂财函【2014】376号）；武汉市政府印发《关于推进预算绩效管理的意见》(武政【2013】95号)；武汉市财政局发布《武汉市预算绩效管理工作方案(2014-2015年)》（武财绩【2014】218号）等。随着各项制度的逐步完善，我省绩效评价体系和制度已步入常态。武昌区财政局印发的《武昌区财政支出绩效评价暂行办法》为本项目绩效评价的实施提供了指导，确保了绩效评价工作的顺利开展。

# 一、项目基本情况

# （一）项目概况

1、项目立项背景

|  |  |
| --- | --- |
| 项目立项依据 | 1、武昌区“十三五”规划：深化行政管理体制改革，按照大经济、大建设、大城管、大民生、大文化、大监管理念，完成新一轮政府机构改革。深化行政审批制度改革，开通武昌政务微博，提高政府公信力和透明度。  2、省委办公厅省政府办公厅《关于进一步加强党政群机关和事业单位网上名称管理工作的通知》（鄂办文【2009】64号）、《省编办关于进一步做好网上名称管理工作的通知》（鄂编办函【2015】313号）和《武汉市机构编制委员会办公室关于进一步做好政务和公益域名注册工作的通知》（武编办【2013】40号）：为加强和规范网上名称管理，全区所有机关事业单位无论是否有网站，必须申请注册中文域名。  3、《武昌区财政局关于武昌区机构编制委员会办公室2019年部门预算的批复》（武昌财预【2019】14号）。 |
| 项目所属领域 | 机构编制管理 |
| 项目性质与特点 | 本项目主要用于全区党政群（街道）机关、事业单位机构编制日常管理、监督检查和全区机关事业单位网上综合域名管理注册，有利于深化政府职能转变，促进行政体制改革，加快国家电子政务建设进程。 |

2、项目实施情况

（1）项目实施单位：中共武昌区委机构编制委员会办公室。

（2）项目实施周期与地点：项目实施周期为2019年度，实施地点为武昌区。

（3）项目主要内容：本项目主要用于全区党政群（街道）机关、事业单位机构编制日常管理、监督检查和全区机关事业单位网上综合域名管理注册，以深化政府职能转变，促进行政体制改革，加快国家电子政务建设进程。

（4）项目完成概况：截至评价基准日，项目计划工作已全部按时完成，项目进展顺利。

3、项目经费来源和使用情况

（1）项目经费来源：本项目预算资金34.00万元，均为财政拨付资金。

（2）项目经费使用情况：截至评价基准日，本项目实际支出金额为26.34万元，

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 科目金额（元） | | | | |
| 合计 | 办公费 | 差旅费 | 劳务费 | 办公设备购置费 |
| 工作经费 | 263,425.13 | 215,134.13 | 7,541.00 | 33,800.00 | 6,950.00 |

# （二）项目绩效目标

本项目绩效目标为深化行政体制改革；加强全区党政群（街道）机关、事业单位机构编制日常管理、监督检查；完成全区机关事业单位网上综合域名注册。

本项目实施时间为2019年1月至2019年12月，截至2019年12月31日，项目计划工作已全部按时完成，项目进展顺利。

# 二、绩效评价工作情况

# （一）绩效评价目的

为深化预算管理改革，进一步加强“编办工作经费项目”的监督管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》和国家有关财务规章制度，结合中共武昌区委机构编制委员会办公室关于本项目支出的具体情况，按照中共武昌区委机构编制委员会办公室的总体部署，进行本次绩效评价。同时，本次绩效评价还力争实现以下目的：

1、按照武昌区财政局项目资金管理要求，设计合理的指标体系和评价标准，采取科学规范的评价方法，对本项目从项目投入、项目过程、项目产出和项目效果4个方面进行科学、客观、公正的评价，为合理分配资金、优化支出提供依据。

2、通过了解资金是否进行专项管理、分账核算，国库授权支付是否及时、据实等情况，掌握资金的运作管理情况，找出资金在实际运行过程中存在的问题，提出改进措施，规范项目资金管理，提高财政资金使用效益，进一步优化财政预算支出。

3、通过绩效评价总结前段工作的经验教训，为进一步加强项目管理，提高项目建设水平，发挥财政资金效益提供重要的参考依据，也为将来“编办工作经费项目”的再次实施提供借鉴。

# （二）绩效评价工作过程

1、前期准备

成立绩效评价小组，在武昌区财政局预算绩效管理部门的指导下，动员部署项目绩效评价工作，明确评价任务。组织相关人员参加财政部门、预算部门（单位）绩效评价的专业培训，并认真研读相关绩效评价依据文件，学习财政支出（项目支出）绩效评价的原则和方法，为评价小组后续制定绩效评价方案奠定基础。

评价小组以预算年度为周期，以预算目标为导向开展评价工作，结合评价项目的内容、特点及评价的问题等具体情况，完成以项目投入、项目过程、项目产出和项目效果为4个基本准则的评价指标框架及评分标准。同时，为了保证评价活动顺利、及时开展，评价小组对评价活动进行任务分解、小组分工、时间安排，形成评价实施方案，以便对评价实施进展和质量进行控制。

2、组织实施

评价小组通过必要的现场调查，采取询问、听取情况介绍、查阅、核对、勘查、检查等方式，全面获取评价需要的基础资料。主要包括项目预算、支出、资金管理等财务资料，项目组织实施、监控等管理资料，项目完成情况、效果等结果资料。对需要进行现场评价的项目或内容，采取访谈、座谈会、现场问卷调查和与受益群体沟通等形式进行现场考评。

3、分析评价

对绩效评价所需的内部信息和外部资料进行系统的汇集及综合，甄别出真实、重要、相关的信息，形成评价数据与资料。其次，根据评价要求进行全面的定性、定量分析及综合评价，进行量化打分，形成评价初步结论。做到事实有据，分析具体，评价客观。评价报告初稿形成后，及时征求相关部门（单位）、相关专家及项目单位的意见，根据反馈意见对评价报告初稿进行必要补充、修改并形成正式报告。

# （三）绩效评价框架

1、评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当客观、真实、公正，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价应当根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预【2011】285号）；

（3）湖北省财政厅《关于印发湖北省第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法的通知》（鄂财绩规【2014】3号）；

（4）湖北省财政厅印发《关于印发<湖北省财政项目资金绩效评价操作指南>的通知》（鄂财函【2014】376号）；

（5）《武昌区财政支出绩效评价管理暂行办法》；

（6）《武昌区财政局关于武昌区机构编制委员会办公室2019年部门预算的批复》（武昌财预【2019】14号）；

（7）武昌区机构编制委员会办公室2019年部门预算公开说明；

（8）其他相关法律法规。

3、评价指标体系

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预【2011】285号）文件以及《武昌区财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定和要求，评价小组结合本项目实际情况，构建了相应的评价指标体系。详见附件1。

4、评价方法

本次评价以预算年度为周期，以预算目标为导向开展绩效评价工作，绩效评价框架和评价指标的选用，严格依据《武昌区财政支出绩效评价暂行办法》规定，并结合评价项目的内容、特点及评价的问题等具体情况，综合采用了多种证据收集和分析方法（如案卷研究、调查信息表、面访、实地调研、问卷调查、数据分析统计及互联网查询），以项目投入、项目过程、项目产出和项目效果为4个基本准则评价指标体系，并通过评价指标体系中的各项具体指标的实际完成情况与评价标准进行比较，综合分析绩效目标实现程度，并进行量化处理得到综合评价分值，形成绩效评价报告。

绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。量化分值一般为百分制，绩效评价等级标准分为：优（A）、良(B)、中(C)、差(D)4个评价等级。其中：

优（A）：评价总分≥90分； 良（B）: 90>评价总分≥80分；

中（C）:80 >评价总分≥70分； 差（D）: 评价总分<70分。

# （四）证据收集方式

本次绩效评价综合采用了多种证据收集和分析方法，如案卷研究、调查信息表、面访、实地调研、问卷调查、数据分析统计及互联网查询等。

# 三、绩效分析

# （一）项目投入（21分）

根据评价原则，项目投入指标评价得分为20分，评价结果为“优”。

1、项目立项（11分）

1.1项目立项规范性（4分）

武昌区机构编制委员会办公室严格遵循预算编制流程和预算编订规定编制部门预算。武汉市武昌区财政局以《武昌区财政局关于武昌区机构编制委员会办公室2019年部门预算的批复》（武昌财预【2019】14号）确认了本项目的资金计划。本项目立项规范。

本项得分4分。

1.2绩效目标合理性（4分）

根据“十九大报告”、“武昌区十三五规划”和《武汉市机构编制委员会办公室关于进一步做好政务和公益域名注册工作的通知》（武编办【2013】40号）等政策要求，本项目绩效目标为深化行政体制改革；加强全区党政群（街道）机关、事业单位机构编制日常管理、监督检查；完成全区机关事业单位网上综合域名注册。本项目绩效目标依据充分，符合客观实际。

本项得分4分。

1.3绩效指标明确性（3分）

本项目绩效目标为深化行政体制改革；加强全区党政群（街道）机关、事业单位机构编制日常管理、监督检查；完成全区机关事业单位网上综合域名注册，绩效目标明确。

本项得分3分。

2、资金落实（10分）

2.1资金到位率（5分）和及时率（5分）

本项目2019年度预算批复金额34.00万元，通过案卷研究、查阅财务凭证等资料，截至评价基准日实际到位资金34.00万元，资金到位率为100%。《武昌区财政局关于武昌区机构编制委员会办公室2019年部门预算的批复》（武昌财预【2019】14号）下达时间为2019年1月1日，预算资金在2018年1月1日即处于可使用状态，资金到位较及时。

本项得分9分。

**（二）项目过程（23分）**

根据评价原则，项目过程指标评价得分为19分，评价结果为“良”。

1、业务管理（10分）

1.1管理制度健全性（5分）

项目实施单位制定了相应的预算管理制度、收支业务管理制度，以保障项目顺利实施。但未针对本项目制定具体的项目管理制度。

本项得分4分。

1.2制度执行有效性（5分）

本项目实施过程中，劳务费、办公费、会议费、办公设备购置费等费等费用的发生，均遵循收支业务管理制度的相关规定，严格执行授权审批程序，合同、发票、支付凭证等资料齐全并保存完整。

本项得分5分。

2、财务管理（13分）

2.1管理制度健全性（5分）

项目实施单位制定了相应的预算管理制度、财务管理制度，以确保项目资金规范、安全运行。但没有针对本项目制定具体的资金使用分配方法和用款计划。

本项得分4分。

2.2资金使用合规性（5分）

通过部门预算收支总表、部门收支总表、项目经费明细账、原始凭证等，了解到本项目资金分配合理，资金使用合规，具有完整的审批流程和手续，合同、发票、支付凭证等附件保存完整。但本项目工作经费类支出与区编办基本支出存在部分类别相同的情况。

本项得分4分。

2.3财务监控有效性（3分）

项目实施单位制定了必要的财务监控机制，但项目具体实施过程中未见相应的财务检查等监控措施或手段。

本项得分2分。

**（三）项目产出（28分）**

根据评价原则，项目产出指标评价得分为27分，评价结果为“优”。

1、项目产出（28分）

1.1实际完成率(7分)

本项目预期执行的档案整理、人员培训、政策宣传等工作，截至2019年12月31日已全部完成。配合统计部门完成第四次全国经济普查工作。探索完善机构编制同纪检监察机关和组织人事、审计等部门的协作联动机制，形成监督检查合力。对全区机关事业单位中文域名管理，规范了党政机关、事业单位和社会组织网上名称的注册、使用、变更和注销，提高党政机关、事业单位和社会组织网上名称的规范性和权威性，保障公众的知情权和监督权。

本项得分7分。

1.2完成及时率（7分）

截至2019年12月31日，工作经费中所有项目工作均已完成。

本项得分7分。

1.3质量达标率（7分）

截至2019年12月31日，工作经费中所有项目工作均已完成，且达到预期目标。

本项得分7分。

1.4资金使用率（7分）

本项目预算金额34.00万元，截至2019年12月31日，实际支出金额26.34万元，节约资金为7.66万元，资金使用率为77.47%。

本项得分6分。

# （四）项目效果（28分）

根据评价原则，项目效果指标评价得分为28分，评价结果为“优”。

1、项目效益（28分）

1.1经济效益（7分）

本项目实施有效地保证了区党政群（街道）机关、事业单位机构编制管理工作的顺利进行，产生了间接的经济效益。

本项得分7分。

1.2社会效益（7分）

本项目的实施保证了全区行政管理体制、机构改革和机构编制管理工作的顺利进行，利于深化行政体制改革，是“十三五规划”的重要内容之一；建立专用中文域名体系，加快了国家电子政务建设进程，具有重大的社会效益。

本项得分7分。

1.3可持续影响（7分）

本项目来源区财政资金，资金充足，项目实施单位机构设置完善，保障了项目的可持续性。本项目的实施保证了全区行政管理体制、机构改革和机构编制管理工作的顺利进行，深化了行政体制、行政审批制度的改革，建立了专用中文域名体系，对于促进党政群机关和事业单位依法行政和依法履行职责、建设服务型政府、提高社会管理和公共服务水平具有可持续的影响。

本项得分7分。

1.4社会公众或服务对象满意度（7分）

在武昌区2019年度综合考评中，项目实施单位获得立功单位称号。本次考评中，区委、区政府通过“电访”第三方等方式对各单位工作职能履行、工作计划落实、服务对象满意度等方面进行调查，进行综合考评。项目实施单位服务对象满意度考评为优。

本项得分7分。

# 四、评价结论

1、评分结果

本项目绩效评价得分为94分，评价结果为“优”。

2、主要结论

通过对中共武汉市武昌区委机构编制委员会办公室2019年度编办工作经费项目的项目内容、项目目标、项目投入、项目产出、实施情况等方面的综合评价，得出以下结论：

绩效评价得分为：94；

绩效评价等级为：优。

# 五、主要经验及做法、存在的问题和今后改进方向

# （一）主要经验及做法

项目实施严格遵照预算批复和相应的业务管理制度、财务管理制度，具有完整的审批流程和手续，保证了项目资金的安全、规范运行和对项目质量的控制。

# （二）存在的问题

1、本项目工作经费类支出与区编办基本支出存在部分类别相同的情况。

2、未针对本项目制定具体的项目业务管理制度和项目资金管理办法，对项目实施的质量和资金使用的规范性不能很好地进行控制。

# （三）今后改进方向

1、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，制定合理、细化、量化的绩效目标，用于评价项目实施的具体情况和指导日后工作的开展。

2、建立专项业务管理制度和项目资金管理办法，制定相应的项目质量要求或标准，对工作经费的具体使用范围及作用做出明确说明，以保障项目有效实施、资金规范运行。