**2018年度行政事务和网格中心工作**

**经费绩效评价报告**

**项目名称： 行政中心和网格中心工作费用**

**项目单位： 行政中心和网格中心**

**主管部门： 石洞街办事处**

**评价机构： 石洞街办事处**

**二〇一九年十月**

**摘 要**

1. **项目名称：网格中心建设维护费**
2. **项目金额：15万元**

**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 | 15分 |  |
| 项目过程 | 25分 | 23分 |  |
| 项目产出 | 25分 | 24分 |  |
| 项目效果 | 35分 | 32分 |  |
| 综合绩效 | 100分 | 94分 |  |

1. **评价工作组组成名单**

**项目负责人：姜旭**

**现场负责人：刘桂萍 曹茂莉**

**评价小组成员：孙汪节 陈汉华 张琳莉**

**五、主要评价方法概述**

（一）绩效评价的方式包括现场评价和非现场评价方式。

现场评价需要绩效评价项目小组到现场采取询问、观察、检查、复核等方式对评价项目的有关情况进行核实，对收集的资料进行整理和科学的分析，根据综合分析的结果得出评价结果，撰写评价报告。

非现场评价需要绩效评价项目小组对行政中心和网格中心工作费用进行监督审计。

（二）绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、最低成本法、公众评判法、统计计算法等。行政中心和网格中心工作经费项目绩效评价根据项目特点和评价工作的要求，选择比较法、公众评判法、最低成本法等方法进行绩效评价分析。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实际实施效果的对比，综合分析绩效目标实现程度。项目小组根据收集的项目资料和实地观察，了解项目实际实施情况，与项目申报时确定的绩效目标进行对比，评价绩效目标的实现程度。

（2）公众评判法。是指通过专家评估、抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。项目小组将对参与的管理部门和项目具体实施单位进行访谈，收集项目具体实施情况和效果的相关证据，为绩效分析结论提供有力支撑。

（3）最低成本法。是指项目小组根据相关文件依据，设计符合项目特点的评价指标体系，然后采集数据按照计算公式进行计算分析，并根据计算结果分析项目的绩效目标实现程度。

（三）证据收集方法

在线咨询和网格中心工作费项目绩效评价计划采取深入项目实地察看、访谈、查阅相关资料、核查财务凭证等证据收集方法，并获取大量高质量和准确可靠的数据信息，同时对项目施工单位进行访谈，收集绩效评价所需的基础性资料。

**六、存在的主要问题概述**

（一）未制定年度绩效指标。项目实施单位依据区人民政府和区城市网格化指挥中心的相关文件进行项目立项，但在武昌区财政项目支出绩效目标申报表中未制定年度绩效指标，不利于明确绩效目标。

（二）未建立具体的数据核实制度。项目实施单位会对上报系统中的异常数据进行核实，无审核细则和实施方案，均按惯例执行，未对审核工作提供成文的制度依据。

**七、管理建议概述**

（一）制定年度绩效指标，加强绩效目标合理性。项目实施单位应制定年度绩效指标并在绩效目标申报表中标明，使项目绩效目标更明确、合理。

（二）建立具体的数据核实制度，健全管理制度。项目实施单位可以建立具体的数据核实制度，制定审核细则和实施方案，有利于为统计数据的抽核与检查提供制度基础，也有利于为规范数据核实过程提供指导，保障统计数据的质量。

**前 言**

**一、项目基本情况**

**（一）项目概况**

**1. 项目立项背景**

1.1 项目立项依据

本项目为石洞街办事处开展政务服务、一张网、网格化管理、受理群众投诉等各项工作，经费主要用途为视频会议系统建设经费及维护经费、网格员考评奖励、行政服务中心基础设施配置、开展服务等支出。

1.2 项目所属领域

行政服务、受理居民投诉

1.3 项目性质与特点

为居民办理各类业务、受理群众投诉

1.4 项目立项时所属领域状况等。

无视频会议系统

**2. 基准日及评价历时**

2.1 评价基准日：2018年12月31日

2.2 本次评价从2019年10月8日——2019年10月28日，历时20天

**3．项目实施情况**

（1）项目实施单位：石洞街行政服务中心、网格服务中心，

（2）项目实施周期与地点：2018年1月1日至12月31日，地点：政务中心、网格中心

（3）项目主要内容：行政服务中心大厅基础设施配置、网格化管理、群众投诉、视频会议系统建设及维护 。

（4）项目完成概况：截止评价日，项目资金到位15万元，实际支出15万元，完成率100%。

**4．项目经费来源和使用情况**

（1）项目资金来源：项目资金为区级财政预算。行政服务中心使用3.34万元，网格中心使用11.66万元。

**（二）项目绩效目标**

**1.项目绩效目标**

（1）项目立项设定绩效目标：更好地做好石洞辖区行政服务、网格化管理和群众投诉工作，做好群众服务工作；

（2）绩效目标完成情况：完成视频会议系统建设；群众投诉件办前沟通率、案件办结率、办后回访率均达到100%，办理满意率达到90%以上。

**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，进一步加强对行政服务和网格服务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，结合行政服务和网格服务工作经费项目的具体情况，进行此次绩效评价。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，对行政服务和网格服务工作经费项目从项目立项到项目绩效的全过程进行科学、客观、公正的评价，为合理分配资金、优化支出提供依据。

2、通过绩效评价为合理分配资金、优化支出提供依据，也为逐步建立“预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用”的绩效评价机制提供决策依据。

3、通过绩效评价总结前一年度项目实施的经验教训，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，也为之后项目的开展提供借鉴。

**（二）绩效评价工作过程**

1、前期准备工作内容

首先，查阅项目的相关文件。通过查阅项目资料，结合《武昌区财政支出绩效评价管理暂行办法》的要求，绩效评价工作小组充分熟悉项目背景、项目内容、项目活动等信息，这为绩效评价工作小组后续制定绩效评价方案奠定了基础。

其次，根据项目具体情况设定共性指标与个性指标相结合的绩效评价指标体系。第三，设计绩效评价指标体系和评分标准。项目小组对项目绩效评价相关事项进行了充分的讨论与研究，制定了绩效评价指标体系和评分标准。

最后，制定项目实施方案。实施方案明确了评价对象、依据、评价方法、评分办法、实施步骤、评价人员及分工等。实施方案对绩效评价工作小组具体工作内容和时间进一步细化，保证评价工作顺利开展。同时，为了保证得出科学、合理、公正的评价结果，绩效评价工作小组制定了基础数据表、访谈大纲和资料清单，帮助绩效评价工作小组收集相关资料，分析汇总，撰写报告。

2、组织实施过程内容

根据制定的绩效评价工作方案，绩效评价工作小组首先根据2018年行政服务中心和网格服务中心绩效工作完成情况、经费使用情况、行政服务大厅设施维护、网格视频会议系统改造维护等有关材料，通过现场评价方法进行绩效评价。包括收集、审核基础资料；开展现场核查，核实项目是否实施以及项目实施情况是否良好，并进行拍照留痕；对收集的证据运用科学的方法进行综合分析。

3、分析评价工作内容

根据绩效评价指标体系和评分标准、调查问卷、基础数据表、访谈大纲和资料清单后期对调查情况、基础数据、访谈记录分析后形成综合评价结果，将评价结果纳入已确定的各项指标临界区间进行比较，确定绩效评价等级（优、良、中、差）。最后，对评价工作进行总结，将项目基本情况、绩效评价工作情况、评价分析及评价结果、评价等级、经验及做法、问题及建议等形成书面报告。

**（三）绩效评价框架**

**1.评价原则**

（1）一般性原则；

（2）经济性原则。

**2.评价依据**

（一）《中华人民共和国预算法》；

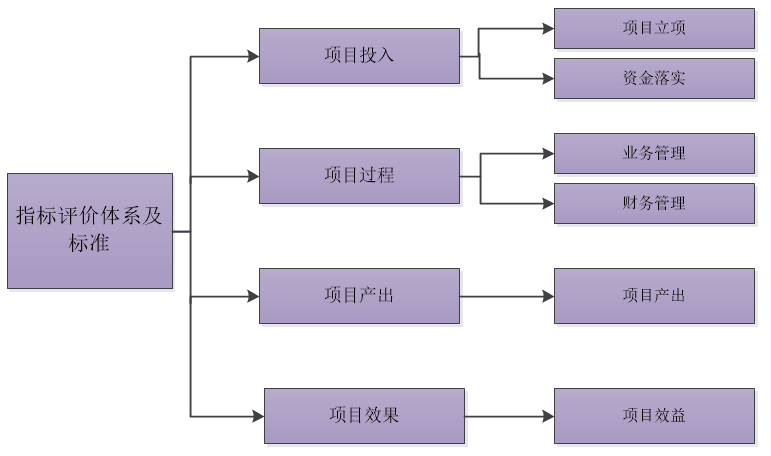
（二）财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；

（三）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）；

（四）市财政局《武汉市预算绩效管理工作方案(2014-2015年)》（武财绩〔2014〕218号）。

**3.评价指标体系**

绩效评价指标体系是开展绩效评价工作的核心。绩效评价工作小组在参考财政支出绩效评价指标框架的基础上，依据《武昌区财政支出绩效评价管理暂行办法》，结合网格中心建设维护费项目的特点，运用定量定性原则，确定了绩效评价一级指标、二级指标和三级指标。



绩效评价指标体系包括项目投入、项目过程、项目产出、项目效果四个方面。项目投入方面主要评价项目立项的规范性和绩效目标设立的合理性，资金到位率和到位及时率；项目过程方面主要评价管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量的可控性、财务制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性；项目产出方面主要评价企业上报完成情况、行业覆盖情况、上报数据出现差错的情况以及资金使用等情况；项目效果方面主要评价直报及时率、数据拒报率、统计报告支持度、辖区内企业上报率、可持续性、服务对象满意度。

“投入”权重15分，下设二级指标“项目立项”、“资金落实”，主要评价项目立项规范性、绩效目标合理性、资金到位率和到位及时率，下设4个三级指标具体评价；

“过程”权重25分，下设二级指标“项目管理” 和“财务管理”，主要评价管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量的可控性、财务制度健全性等，下设6个三级指标具体评价；

“产出”权重25分，下设二级指标“项目产出”，主要评价项目各项数量产出和质量产出的实现程度以及预算执行率，下设5个三级指标具体评价；

“效果”权重35分，下设二级指标“项目效益”，主要评价项目实施后数据拒报情况、统计报告支持度、可持续性、服务对象满意度，下设6个三级指标具体评价。

具体指标的分布情况、权重、指标解释、指标说明具体如下表所示：

| 指标名称（权重） | | 指标解释 | 指标说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 立项 | 项目立项规范性（4分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求； |
| 绩效目标合理性（4分） | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：  ①是否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；  ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；  ③项目是否为促进事业发展所必需；  ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 |
| 资金 落实 | 资金到位率  （4分） | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 评价要点：  资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。  计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 |
| 到位及时率 （3分） | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 | 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 |
| 项目  管理 | 管理制度健全性（5分） | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：  ①是否制定企业报表制度、数据核实制度、档案管理制度，确保项目依法规范运行。  ②业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性（3分） | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：  ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；  ②企业报表制度、数据核实制度、档案管理制度是否执行到位；  ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 项目质量可控性  （5分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | 评价要点：  ①是否对项目的进度、质量、风险进行合理控制管理；  ②是否对项目进行了有效的监督，并形成工作记录。 |
| 财务  管理 | 财务制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | 评价要点：  ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；  ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 |
| 资金使用合规性（3分） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点：  ①是否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；  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③项目的重大开支是否经过评估认证；  ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 财务监控有效性（4分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | 评价要点：  ①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ②项目资金是否进行专款专账核算。 |
| 项目  产出 | 企业上报完成率（6分） | 各报表实际上报的企业数量与各报表应上报数据的企业数的比率，各报表的完成率可用计算平均数汇总，用以考核企业上报数据的完成情况。 | 评价要点：  企业上报完成率=各报表实际上报的企业数量/各报表应上报数据的企业数\*100%；  企业是否完成各报表数据的上报工作 |
| 行业覆盖率（6分） | 项目实施单位是否覆盖工业和服务业、批发零售和住宿餐饮业、房地产开发业和建筑业，用以考核项目实施单位行业覆盖程度。 | 评价要点：  项目实施单位的行业覆盖范围是否广泛 |
| 数据差错率（6分） | 数据差错率=数据上报错误数量/实际上报数据数量\*100%，用以反映上报数据考核达标情况。 | 评价要点：上报数据是否真实地反映了实际情况，数据是否准确 |
| 完成及时率（6分） | 项目实施中，各项工作任务是否按时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现情况。 | 评价要点：  完成及时率=[1-(实际完成时间-计划完成时间）/计划完成时间]×100%；  是否及时完成各项工作任务 |
| 资金使用率（6分） | 项目实际支出与项目到位资金的比率，用以反映和考核项目资金使用情况。 | 评价要点：  资金使用率=项目实际支出/项目到位资金×100%；  是否充分合理地利用项目资金，是否存在滥用项目资金或者剩余过多资金的情况 |
| 项目 效益 | 直报及时率（6分） | 数据上报及时率=及时上报的报表种类/需要上报的报表种类，用以反映和考核项目实施单位数据上报及时情况。 | 评价要点：  是否及时上报各报表，有无拖延上报的现象发生 |
| 数据拒报率（6分） | 数据拒报率=拒绝上报数据的企业数/应上报数据的企业数\*100%，用以反映项目实施单位数据拒报的情况。 | 评价要点：是否存在拒绝上报数据的情况发生 |
| 统计报告支持度（6分） | 项目实施单位是否可以做到应统尽统，支持月报年报季报的形成，用以反映项目实施单位对统计报告的支持程度。 | 评价要点：是否做到了应统尽统，全力支持统计报告的形成 |
| 辖区内企业上报率（6分） | 辖区内企业上报率=上报数据的企业/辖区内应上报数据企业总数\*100%， | 评价要点：  是否按照相关规定完成数据上报工作 |
| 可持续性（4分） | 项目实施单位是否支持项目长期运行并对项目情况进行持续监督，是否有相关的管理机构及人力资源满足项目实施的要求，用以反映和考核项目的可持续性。 | 评价要点：  项目实施单位是否有机构设置和充足的人员配备支持项目实施的后续运行；  是否针对项目开展后续跟踪管理工作。 |
| 服务对象满意度（7分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 评价要点： 项目实施后，社会公众对项目的满意程度如何 |

**4.评价方法**

（1）综合评分方法

评价采用加权平均法进行综合评分，通过对项目绩效目标与实际实施效果的对比，综合分析其绩效目标实现程度，对各项指标要素评分，结合各项评分值与指标要素权重得出评价综合分值。

（2）指标计算方法

评价采用比率法对指标进行计算，先计算出指标实现值与指标标准值的比率，再将该项比率和对应指标满分值相乘，取整后得出指标评分值。

（3）权重确定方法

评价指标的权重量化参考《武昌区财政支出绩效评价管理暂行办法》，同时采用了逐项对比法和层次分析法，对每个层次的指标根据重要性依次进行比较并确定权重值。

（4）标准值的确定方法

本次评价采用了计划标准、历史标准或经验标准来确定标准值。以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价标准，或者参照同类指标的历史数据或经验数据确定标准值。

**（四）证据收集方式**

行政中心和网格中心工作经费绩效评价计划采取实地察看、查阅相关资料、核查财务凭证等证据收集方法，获取大量高质量和准确可靠的数据信息，同时对项目实施相关机构进行访谈，收集绩效评价所需的基础性资料。

1. 评价信息资料的收集途径。评价小组前往项目实施单位，负责人和财务人员收集相关资料文件，对其进行访谈，了解项目的开展过程和效果。
2. 信息资料的验证方式。财务数据方面，评价小组查阅项目经费使用凭证、经费支出明细表及原始附件，与凭证明细进行核对，与项目相关人员进行经费使用情况的核实；项目实施方面，评价小组通过现场访谈、查阅资料的方式，多方面了解项目实施情况，将了解的信息与收集的资料进行对比验证。

（3）调查访谈、现场查勘方式与安排。2018年10月6日-8日在网格指挥中心现场实地查看并了解情况，并对项目负责人及施工企业负责人进行访谈。2019年1月22日现场查看了行政服务中心设施、设备运行情况。

**三、绩效分析**

**（一）项目****投入（15分）**

根据评价原则，项目投入评价得分为15分，评价结果为优。

**1、项目立项（6分）**

项目立项是指项目的设立和设定的绩效目标是否参考相关的依据，并且对项目的具体目标进行细化、量化。项目立项指标主要通过项目立项规范性和绩效目标合理性两个指标反映。经过综合计分，项目立项指标得分为6分，评价等级为优。

**2、资金落实（9分）**

资金落实主要评价财政预算资金是否全额发放、资金到位是否及时。该情况主要是通过资金到位率和到位及时率两个指标来反映。指标评价得分为6分，评价等级为优。

（1）资金到位率指标是指实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。评价小组经过查阅《项目绩效目标申报表》和财务报表及相关凭证了解到，项目计划投入资金15万，实际到位资金15万，资金到位率100%。

（2）到位及时率指标是指项目的资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度，用以反映和考核项目资金到位时效。评价小组通过查看《2018年项目支出预算表》、《2018年预算批复表》了解到，武昌区财政局于2018年1月下达预算批复，资金能够及时到位，到位及时率100%。

**（二）项目过程（25分）**

根据评价原则，项目过程评价得分为23分，评价结果为优 。

**1、业务管理（15分）**

业务管理主要评价管理制度是否健全、制度的的执行是否有效、项目的质量是否可控。该指标主要通过管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性三个三级指标来反映。该项指标评价得分为9分，评价结果为良。

**2、财务管理（10分）**

财务管理指标主要评价项目实施单位的财务制度情况，资金使用情况以及财务监控措施的实施情况。该指标主要由财务制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性三个三级指标反映。该项指标评价得分为14分，评价结果为优。

**（三）项目产出（25分）**

根据评价原则，项目产出评价得分为24分，评价结果为优 。

项目产出方面主要评价项目实施内容的完成情况，包括完成数量、质量以及时效。对于该项的评价，绩效评价工作小组主要采取了案卷研究、询问、访谈、观察等方式进行资料收集、整理和分析，对项目产出涉及的指标进行打分，并逐级加权计算结果。该指标得分为24分，评价结果为优。

**（四）项目效益（35分）**

根据评价原则，项目效益评价得分为33分，评价结果为优。

项目效益方面主要评价项目实施所产生的经济效益，以及对社会的需求和发展所带来的直接或间接影响，反映项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。对于该项的评价，绩效评价工作小组主要采取了案卷研究、询问、访谈、观察等方式进行资料收集、整理和分析，查看了项目实施单位的绩效报告，对相关负责人进行访谈，收集相关信息，对项目效果涉及的指标进行打分，并逐级加权计算结果。

**四、评价结论**

**1、评分结果**

网格中心建设维护费项目绩效评价得分为95分，评价结果为优，

**2、主要结论**

从前述绩效分析，项目产出成本、产出时效、产出质量等指标达到或超过绩效目标，项目的有序推进、实施为街道为居民服务、受理居民投诉和网格化管理等工作正常运行提供了保障，可持续性较强。

**五、主要经验及做法、存在的问题和建议**

**（一）主要经验及做法**

1、加强领导，完善相关制度，合理编制预算，不断强化项目实施过程中的管理和监督，是项目顺利实施的关键环节。

2、支出程序严格按财务规定，做到事前报告、过程把关、经手规范、审核严格，全部资金使用未出现差错。

**（二）存在的问题**

1、未制定年度经费使用考核指标。网格中心改造项目实施单位依据市人民政府和区人民政府的相关文件进行项目立项，但在武昌区财政项目支出绩效目标申报表中未制定年度绩效指标，不利于明确绩效目标。

2、内部监督需加强。虽然我们结合实际制定了相关的制度体系，但在经费使用审查方面存在一些问题，今后我们要在实践中不断完善各项制度，进一步增强制度的执行力和监督力，形成以制度为准的内部管理体系。

**（三）建议**

1、制定年度绩效指标，加强绩效目标合理性。项目实施单位应制定年度绩效指标并在绩效目标申报表中标明，使项目绩效目标更明确、合理。

2、建立具体的数据核实制度，健全管理制度。项目实施单位可以建立具体的数据核实制度，制定审核细则和实施方案，有利于为统计数据的抽核与检查提供制度基础，也有利于为规范数据核实过程提供指导，保障统计数据的质量。

3、加强后续跟踪管理工作。项目实施单位应对拨付给街道的资金进行有效的监督，加强后续跟踪管理工作，提高项目的可持续性。