

高台县城关镇2023年度 整体支出绩效评价报告

项目名称：高台县城关镇2023年度整体支出绩效评价

项目单位：

委托单位：

评价机构：



甘肃荣信诚志达咨询有限公司

二〇二四年八月

甘肃省张掖市高台县城关镇
2023年整体支出绩效评价摘要

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	高台县城关镇 2023 年整体支出绩效评价		
	评价年度	2024 年度	评价类型	绩效评价
	委托评价单位	高台县财政局	评价机构名称	甘肃荣信诚志达咨询有限公司
	评价对象名称	高台县城关镇		
实施目的	为强化支出责任，提升履职成效，提高财政资金使用效益，采取第三方机构模式，对高台县城关镇 2023 年度整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量整体及核心业务实施效果，推动提高整体绩效水平。			
资金情况 (元)	预算安排资金	27,563,494.84	实际到位资金	27,563,494.84
	其中：中央财政	-	其中：中央财政	-
	省级财政	-	省级财政	
	实际支出资金	27,563,494.84	结转结余资金	0.00
	预算执行率	100%		
二、绩效目标				
年度绩效目标	目标 1. 加强党的基层组织建设，重视群团组织建设，狠抓党的建设，通过不断夯实党建基础、全面推行从严治党、做好意识形态工作等工作的认真开展。 目标 2. 全面加强法治政府建设，贯彻落实党中央和省、市、县委关于乡镇工作的方针政策和决策部署。 目标 3. 推进社区建设，不断完善公益设施和基础设施。 目标 4. 加强教育、科技、卫生和精神文明建设，繁荣发展社区文化，提高社区人口素质。 目标 5. 指导村（居）民自治，引导村（居）民有序参与村（居）事务管理，推进村（居）务公开，促进社会组织健康发展，增强村（居）社会自治功能。			

	<p>目标 6. 加强生态建设和环境保护，努力改善人居环境，不断提高居民生活质量。</p> <p>目标 7. 落实好各项惠民政策，确保各项补贴及时足额准确发放到位。</p>
三、评价基本情况	
评价范围	高台县城关镇年整体支出绩效评价，涵盖预算资金 27563494.84 元。
评价依据	<p>(1) 《中华人民共和国预算法》；</p> <p>(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》；</p> <p>(3) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；</p> <p>(4) 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）；</p> <p>(5) 《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32 号）；</p> <p>(6) 甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5 号）；</p> <p>(7) 《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24 号）；</p> <p>(8) 《行政事业单位内部控制报告管理制度（试行）》（财会〔2017〕1 号）；</p> <p>(9) 《财政部关于加强政府采购活动内部控制管理的指导意见》（财库〔2016〕99 号）</p> <p>(10) 《高台县财政局关于组织开展 2024 年财政重点预算绩效评价工作的通知》（高财绩〔2024〕4 号）</p>
绩效评价指标体系	围绕投入、过程、产出和效益四个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标 4 个、二级指标 14 个、三级指标 29 个。投入、产出等一级指标占比分别为 10%、30%、36%、24%。
评价办法	比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法。
数据采集及	信息与数据收集采取资料核查、调研访谈、实地勘察、社会调查、分析评价等

处理办法	方式进行，数据处理采取数据分类、数据比对、数据稽核、数据分析、数据汇总等方法开展。					
绩效评价工作过程	接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档（2024年6月13日-7月30日）。					
四、评价结论和绩效分析						
综合评价结论	评价得分		84.65分		评价等级	良
绩效分析	指标	投入	过程	产出	效益	合计
	得分	8	22.65	30	24	84.65
五、存在问题						
<p>一是管理效能有待提升。预算绩效目标设置不够合理，年初预算批复与年末决算数相差较大，本年后期追加资金和项目无批复。本年度内，项目资金批复仅限于年初预算的批复，未涉及后期追加资金的批复流程，导致年度预算数额显著低于实际决算数额。项目批复后，缺乏相应的正式文件支持，且该信息未在官方网站上予以公示，给公众及相关查询和了解具体情况带来了不便。</p> <p>二是管理制度有待完善。相关的财务制度不健全，只设立财务内控制度、财产登记制度、公共财产管理制度、设备管理制度，无财务管理制度有预算管理、财务管理制度有收入管理、财务管理制度有支出管理、财务管理制度有明确的采购管理、财务管理制度有资产管理、财务管理制度有往来资金结算管理、财务管理制度有现金及银行存款管理、财务管理制度有财务监督管理等相关制度。</p> <p>三是记账不规范。2023年3月31日0107#记账凭证，支人民西路社会污水处理费320.40元，支付资金用于万占飞信访问题化解补助资金（2021年），未做费用支出直接计入其他应付款项；2023年12月31日0824#记账凭证，支镇机关办公耗材购置费6828.5元，支付资金用于2022年充分就业社区补助资金，未作费用支出直接计入其他应付款项等。</p>						
六、有关对策建议						
<p>（一）提升管理效能</p> <p>1. 优化预算绩效目标设置。引入专业的预算编制团队或咨询机构，结合历史数据、未来规划及政策导向，科学合理地设置年度预算绩效目标。加强对预算执行的动态监控，及时调整预算分配，保证预算与实际需求相匹配。设立后期追加资金和项目的审批流程，明确审批标准和时间节点，提升资金使用的灵活性和合规性。</p>						

2. 加强预算批复与决算管理的透明度。强化预算批复与决算管理的信息公开，通过官方网站、公告栏等方式，定期公布预算批复、追加资金及决算情况，接受公众监督。建立正式文件支持制度，实现每项资金拨付和项目批复都有明确的文件依据。

（二）完善管理制度

1. 健全财务管理制度。制定详细的财务管理制度，包括预算管理、收入管理、支出管理、采购管理、资产管理、往来资金结算管理、现金及银行存款管理、财务监督管理等。提升财务管理的信息化和自动化，提高管理效率。

2. 强化财务内控制度。完善财务内控制度，明确岗位职责和权限，建立相互制约、相互监督的内部控制机制。加强对关键岗位人员的培训和监督，进一步提升财务工作的规范性和合法性。

（三）规范记账行为

1. 加强记账科目的准确性。组织财务人员参加专业培训，提高其对会计制度和记账规则的理解和执行能力。严格按照会计制度和记账规则进行账务处理，保证入账科目的准确性和合理性。定期对账务进行自查和互查，及时发现并纠正记账错误。

2. 建立财务审核机制。设立独立的财务审核岗位或对每笔账务进行严格的审核把关。加强对大额资金、重要项目的财务审核力度，提升资金使用的合规性和效益性。

七、其他需要说明的事项

一是采取统筹规划评价工期、规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。

二是创新项目主评人“交叉评审”、第三方机构“内审+终审”“质费挂钩”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。

三是对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。