

关于“合水县 2023 年度项目（政策）支出财政重点绩效评价”情况报告

编写单位：甘肃新金财财务服务有限责任公司

版本号：1.0.0.

文档编写：

文档编审：绩效评价合水县项目组

编写日期：2024 年 7 月

联系电话：0931-8186173

13893686671

商业文件 注意保密

目录

关于“合水县 2023 年度项目（政策）支出财政重点绩效评价”情况 报告	2
一、绩效考评概况	2
（一）成立项目小组	3
（二）拟定考评方法	3
（三）采取具体措施	3
二、绩效考评结果	6
三、考评结论分析	8
四、存在问题及整改建议	8

关于“合水县 2023 年度项目（政策）支出 财政重点绩效评价”情况报告

新金财合水县绩效评价项目组

2024 年 7 月

按财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53 号）等相关文件要求，合水县 2024 年重点资金绩效评价项目自 2024 年 7 月 14 日进行至今，新金财合水县绩效评价项目组本着“客观、公正、科学、规范”的原则，在合水县相关单位的通力协作下，通过资料收集、实地勘查、实地访谈等措施，对该项目作出了客观全面的评价。评价结果显示，合水县 11 个项目 25903.65 万元上级专项及县级支出资金绩效评价得分平均值为 90.16 分。评价报告显示各单位资金运行基本规范，实施效果较为显著，但也存在一定的问题。现将“合水县 2023 年度项目（政策）支出财政重点绩效评价”情况汇报如下：

一、绩效考评概况

甘肃新金财财务服务有限责任公司按财预〔2020〕10 号、财预〔2013〕53 号等相关文件要求，分“三步走”对合水县 2023 年度重点资金绩效评价项目 16 个项目（16 个绩效评价报告）做了全面考评。

（一）成立项目小组

于 2024 年 7 月 14 日成立新金财合水县绩效评价项目小组

项目经理：罗文超 甘肃新金财财务服务有限责任公司
总经理

成 员：王 燕、王晓丽、刘晓妍、蒲永弟、董建兄、
张睿汾、祁宝玲 甘肃新金财财务服务有限责任公司绩效专
员

（二）拟定考评方法

2024 年重点资金绩效评价合水县 16 个项目（政策）支出。新金财合水县绩效评价项目组本着“客观、公正、科学、规范”的原则，根据项目类型，结合项目实际，制定相应的项目指标，定向指标定向要求，讲实际，用定向证明材料说话，做到“事实有据，实地考评”，确保考评结果的全面公正性。

（三）采取具体措施

1. 实地走访

新金财合水县绩效评价小组至项目实施单位和相关部门实地走访，了解项目基本建设情况，明确项目考评侧重倾向，熟悉项目具体实施状况，听取项目评价意见。充分做好项目考评的前期准备工作。



图一 合水县城城乡居民社会养老保险局 实地走访



图二 合水县民政局 实地走访



图三 合水县交通运输集团有限公司 实地走访



图四 合水县板桥镇人民政府 实地走访



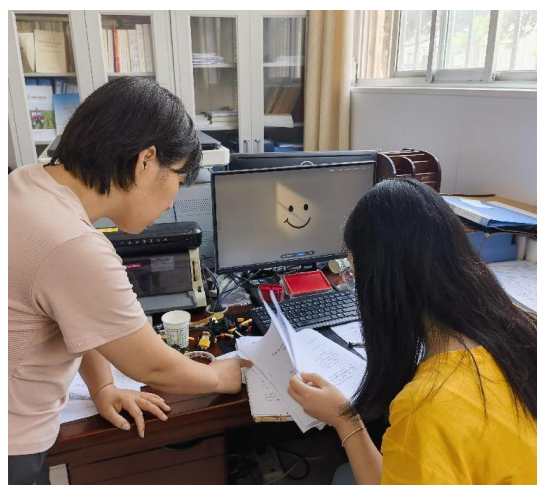
图五 合水县水务局 实地走访



图六 合水县蔬菜开发办公室 实地走访



图七 合水县农业农村局 实地走访



图八 合水县农业机械化服务中心 实地走访



图九 合水县教育局 实地走访

2. 资料收集

评价小组围绕项目目标体系，结合各自项目的实际情况，分门别类收集资料。一是收集查阅项目相关法律、法规，以及有关政策文件和定向规定；二是围绕考评指标，结合项目实际，锁定目标成效，获取项目实施资料，主要包括项目管理制度、财务管理制度及制度执行情况，项目实施初期的招投标文件、经济合同、管理流程和项目实施过程中的进度跟踪、质量管控等相关资料；三是根据项目预算及资金额度，

收集项目预算文件、招标文件、财务账册、会计凭证（包括采购合同、发票）等。

3. 资料分析

评价小组采用“数据统计、资料比对”的方法对实地访问和项目单位提供的资料进行了统计分析。一是对照指标找数据。准确地考评结果需要具体的数据支撑，根据合水县 16 个项目的不同指标，对数据进行分类、选取和验证。在验证的基础上，最终确定用于绩效分析和评价的数据；二是对照数据打评分。根据最终验证数据，结合实地访问结果，形成指标量化评分表；三是对照评分作出分析。对照各自项目最终评分表，结合收集的资料和实地询问结果进行综合分析，评价项目的资金投入、实施过程、产出、后期效益情况，找出问题并对其原因进行分析，同时提出整改意见或建议，得出评价结论，出具评价报告。

二、绩效考评结果

由项目经理罗文超负责的新金财合水县绩效评价小组致力于得出“客观公正、科学规范”的评价结果，评价结果显示，合水县 25903.65 万元 2024 年重点资金绩效评价项目得分平均值为 90.16 分。其中 10 个报告等级评价为优，4 个报告等级评价为良。1 个报告等级评价为中。附表如下：

合水县 2023 年度项目（政策）支出财政重点 绩效评价评分表

序号	单位名称	项目名称	项目评分 (单位: 分)	等级
1	合水县城城乡居民社会养老保险局	2023 年中央财政城乡居民基本养老保险	90	优
2	合水县民政局	2023 年省列为民实事省级和市级补助资金	73.5	中
3	合水县民政局	2023 年中央、省级财政困难群众救助补助资金	91.4	优
4	合水县退役军人事务局	2023 年优抚对象补助经费	90.82	优
5	合水县交通运输集团有限公司	2023 年城乡公交及校车运营补助	92	优
6	合水县房产服务中心	合水县文化路社区老旧小区改造及基础设施项目	83.5	良
7	合水县段家集乡	2023 年以工代赈示范工程专项（第一批）中央基建投资预算（合水县段家集乡王宜公路提质改造建设项目）	85.4	良
8	合水县板桥镇人民政府	2023 年以工代赈示范工程专项（第四批）中央基建投资预算（苏家店至段家川公路路面改造工程）	90.73	优
9	合水县水务局	2022 年重大区域发展战略建设[黄河流域生态保护和高质量发展方向]第一批中央基建投资预算	96.5	优
10	合水县蔬菜开发办公室	板桥现代农业产业园建设项目	96.91	优
11	合水县农业农村局	2023 年耕地建设与利用资金	96.10	优
12	合水县农业农村局	2023 年中央农田建设补助资金	86.95	良
13	合水县农业机械化服务中心	2023 年中央农机购置与应用补贴资金	95	优
14	合水县水务局	2023 年产业发展配套基础设施项目	90.65	优

15	合水县水务局	2023 年中央财政水利发展资金	88.5	良
16	合水县教育局	合水县国家教育考试标准化考点建设项目	94.62	优

三、考评结论分析

新金财合水县绩效评价小组立足具体评分结果，结合合水县 16 个项目的实际进展情况和项目类型，对具体项目进行具体分析，基于“数据清楚、原则公正、结果明确、分析透彻”的目的，对 2023 年合水县 16 个项目考评结果做了全面分析，16 个项目总体运行较为规范，实施效果较显著。

四、存在问题及整改建议

对照新金财合水县绩效评价小组考评结果分析，总的来说，2023 年合水县较为规范圆满完成了 16 个项目，但是项目存在一定的问题，现就 16 个项目存在问题及整改建议总结如下：

第一、绩效指标设置有待进一步提升。建议加强项目绩效目标管理。建议项目单位持续增强财政预算绩效管理责任意识，重视绩效目标设置工作，科学填报项目各项绩效指标，尽可能细化量化绩效指标，保证绩效目标和指标内容完整、指向明确、合理可行，与预算资金相匹配，提高项目实施效果的可衡量性，清晰反映预算资金的预期产出和效果。

第二、部分项目档案管理不健全。建议重视档案管理。档案记载着工作中的重要信息，既可以帮助追踪和管理、提高效率 and 效能，也可以为工作开展提供参考和决策依据，助

力项目高质量发展。建议项目单位严格落实把控档案管理工作，完善档案管理工作机制和规章制度，夯实档案工作基础，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案管理工作高效化、规范化。

第三、部分项目未按合同约定时间完工验收。建议根据本部门的实际情况，制定与本部门相应的业务管理制度，业务管理中具体明确项目管理制度，需要制定详细的工作流程和操作规范。包括项目的各项工作任务的执行步骤、所需的资源和时间，并明确各个环节的责任人和时间节点等，完善健全业务管理制度，可以有效地提高工作效率和质量，提升管理水平。

第四、预算执行仍需加强提升。建议加强预算执行，提高资金使用效益。建议确保预算编制准确、合理，充分考虑到各种因素，避免过高或过低的预算；对预算执行进行实时监控，及时发现问题并采取措施纠正；建立绩效评估体系，对资金使用的效果进行评估，以便不断改进和提高。**具体问题详见下表：**

序号	单位名称	项目内容	存在问题	整改建议
1	合水县城乡居民社会养老保险局	合水县城乡居民社会养老保险局2023年城乡居民基本养老保险补助资金项目	1. 绩效目标描述不完整、指标设置不合理。根据《项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效目标运行监控表》《合水县2023年度项目支出绩效自评表》和《2023年城乡居民基本养老保险补助资金项目支出绩效自评报告》，2023年城乡居民基本养老保险中央财政补助经费项目总体目标项目预期产出效益的描述不完整；指标设置存在个别指标设置不合理的问题，例如目标申报表和监控表的二级指标“数量指标”对应的三级指标“中央补助资金”和“省级补助资金”，未体现该项目2023年度预期完成的任务数；自评表的二级指标“数量指标”的三级指标“符合条件的城乡居民待遇足额发放率”不合理；自评表和目标表指标设置不一致，自评表中二级指标“经济效益指标”的三级指标“符合待遇条件的城乡居民收入增加”，监控表和目标申报表中未设置该项指标。 2. 管理制度有待完善。业务管理方面，合水县城乡居民社会养老保险局未制定适于本项目的关于养老保险资金管理办法，管理制度有待进一步完善。	1. 重视绩效管理，强化绩效目标申报。加强绩效目标研究工作，逐步建立完善规范的项目绩效目标，为绩效目标管理、绩效评价管理提供科学的基础条件；增强绩效指标明确性，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现。建议合水县城乡居民社会养老保险局进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，此外，建议通过加强绩效管理组织领导、加强绩效管理监督问责、加强绩效管理工作考核等方式进一步推进和深化绩效管理工作。同时，建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻领会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。 2. 建立健全专项资金管理制度。建议合水县城乡居民社会养老保险局制定适于本项目的关于养老保险资金管理办法，健全基本养老保险制度，保障养老保险局日常运转，有效发挥公共服务职能，保障基金运行稳定安全。健全城乡社会保障体系，对应对人口老龄化、促进人口高质量发展具有重要意义。

2	合水县民政局	合水县民政局 2023 年省列为民实事省级和市级补助项目	1. 年度绩效目标设置不具体，绩效指标设置欠合理。 根据《项目目标申报表》，2023 年省列为民实事省级和市级补助项目年度绩效目标设置过于简单，未能反映项目的具体实施情况，并且绩效目标申报表与绩效运行监控表中指标设置不对应；指标设置不准确，例如：三级指标“引导民间资本投入”不属于成本指标，“带动就业率”不属于经济效益指标等。 2. 项目未及时开展竣工验收工作。 经现场核查，合水县民政局 2023 年省列为民实事省级和市级补助项目建设已完成，该项目施工合同中计划开工时间为 2023 年 8 月 20 日，计划完工时间为 2024 年 1 月 24 日，截至绩效评价日，该项目还未做竣工验收，项目竣工验收工作有所滞后。 3. 监理合同与施工合同期限不一致。 经现场核查，监理合同与施工合同期限不一致，施工合同中计划开工时间为 2023 年 8 月 20 日，计划完工时间为 2024 年 1 月 24 日，监理合同期限为 2023 年 8 月 20 日—2023 年 10 月 3 日。	1. 重视绩效管理，提高绩效管理水平。 建议合水县民政局，根据《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），第十三条按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，省级预算部门和单位要全面设置政策和项目绩效目标、部门（单位）整体绩效目标。第十四条绩效目标设置要符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展计划等，并与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，做到指向明确、细化量化、合理可行等相关要求，根据项目的实际情况以及项目资金情况设置相应的绩效目标与绩效指标，并且绩效目标计划数与任务数要与绩效指标的计划数与任务数相对应。 2. 按时完成项目竣工验收工作，提升项目的实施效益。 建议合水县民政局，按照《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503 号）“第二条：基本建设项目（以下简称项目）完工可投入使用或者试运行合格后，应当在 3 个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过 2 个月，大型项目不得超过 6 个月，第五条：编制项目竣工财务决算前，项目建设单位应当完成各项账务处理及财产物
---	--------	------------------------------	--	---

				资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符。项目建设单位应当逐项盘点核实、填列各种材料、设备、工具、器具等清单并妥善保管，应变价处理的库存设备、材料以及应处理的自用固定资产要公开变价处理，不得侵占、挪用”的要求及时进行项目财务竣工决算。按照《基本建设财务规则》（2017年修正）“第三十九条：已具备竣工验收条件的项目，应当及时组织验收，移交生产和使用，以及第四十二条：项目竣工验收合格后应当及时办理资产交付使用手续，并依据批复的项目竣工财务决算进行账务调整”及时办理竣工验收和资产移交。 3. 合理安排项目监理期限，与项目施工期限保持一致。 建议合水县民政局，根据施工期限，合理安排项目监理期限，与项目施工期限保持一致，能够保障项目实施的全过程监督，提升项目实施质量。
3	合水县民政局	合水县民政局 2023 年中央、省级财政困难群众救助补助资金	1. 预算执行有效性不足 合水县民政局 2023 年上级下达困难群众救助补助资金 10018.2502 万元，其中：中央资金 8418.2502 万元、省级资金 1600 万元。根据单位提供的资金结余表，2023 年实际支出 9485.7012 万元，故预算执行率=（实际支出	1. 规范预算执行，提高财政资金使用效益 建议单位严格按照预算管理办法进行预算编制，科学合理地制定定额标准，既要统筹顾及各部门的主要职能、任务，又要通过准确合理的政府预算实现职能任务的财力保障。同时应当加快预算执行，进一步增强单位预算管理意

			数/预算到位数) *100%=(9485.7012 万元/10018.2502 万元) ×100%=94.68%。 2. 档案管理不健全、制度执行有效性待加强根据《2023 年困难群众救助补助台账》、采购合同及相关资料, 低龄采购衣物补助 1.5 万元未提供询价单、采购合同等资料;《2023 年分散特困人员越冬煤炭物资签收表》无签收日期; 未提供社会购买服务、九州服务、卓华服务实施方案、合同、验收、支付凭证等资料。项目档案管理待健全。	识, 提高财政资金使用效益。 2. 强化档案管理 建议单位应当认真处理各类支付凭证附件, 财务资料应当及时归档, 保存完整, 存放统一; 政府采购档案资料应当完整归档, 采购验收时应当注明验收日期、领取物资时应当注明签收日期, 保证工作的连贯性与完整性。
4	合水县退役军人事务局	合水县退役军人事务局 2023 年优抚对象补助经费项目	1. 个别绩效指标设置不合理、不够精简。根据合水县退役军人事务局提供的《项目绩效目标表》《项目支出绩效目标运行监控表(2023 年)》和《合水县退役军人事务局优抚对象补助资金项目绩效自评报告》等资料, 存在个别指标设置存在不合理、不够精简的情况, 比如二级指标“社会成本指标”的三级指标成本指标“解决了优抚对象的生活困难, 维护了社会稳定”, 社会成本指标应用以反映项目实施产生的社会成本的预期控制范围; 二级指标“社会效益指标”的三级指标“解决了优抚对象的生活困难, 维护了社会稳定”和二级指标“社会效益指标”的三级指标“为优抚对象生活方面提供有效保障”。	1. 重视绩效管理, 提高资金使用效益。 建议合水县退役军人事务局进行项目申报时, 强化绩效意识, 按要求设定绩效目标, 强化绩效目标管理, 做好预算绩效监控工作, 进一步建立健全全过程预算绩效管理链条, 切实提升单位绩效管理水平。项目绩效指标的设置需要可量化、可操作, 相关目标值测算标准需要科学合理, 符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。 2. 建立健全项目管理制度。 建议合水县退役军人事务局针对 2023 年优抚对象补助经费项目单独制定专项项目管理制度, 确保优抚对象能够享受国家定期抚恤补助, 各级财政部门按规定落实经费保障, 并会同有关部门加强资金的管理和监督检查。市级和县级

		2. 管理制度有待完善。 业务管理方面，合水县退役军人事务局只提供了《甘肃省优抚对象补助经费管理实施细则》，并未针对 2023 年优抚对象补助经费项目单独制定专项项目管理制度。 3. 部分补助工作未按细则实施。 根据《甘肃省优抚对象补助经费管理实施细则》第十条规定，要求各级退役军人事务部门应当建立优抚对象数据动态管理机制，但该单位未建立优抚对象数据动态管理机制；根据《甘肃省优抚对象补助经费管理实施细则》第二十条规定，要求各级财政部门应当按照预算公开有关规定将优抚对象补助经费安排详细情况公开，接受社会监督，但未见公开的资料。 4. 补助发放不及时。 根据《甘肃省优抚对象补助经费管理实施细则》第三章、第五条：“市县财政部门要切实履行支出责任，足额安排本级预算，确保优抚对象各项待遇及时足额兑现”。 根据合水县退役军人事务局提供的经费拨款凭证、每月优抚资金汇总表、补助人员花名表、补贴发放结果明细表、国库集中支付拨款申请单、国库集中支付凭证及有关文件，合水县退役军人事务局的 2023 年优抚对象	财政要切实负起责任，安排好有关资金，确保优抚对象抚恤生活补助资金使用安全、规范、高效。健全优抚对象补助资金制度，保障退役军人事务局日常运转，有效发挥公共服务职能，保障基金运行稳定安全。 3. 按管理实施细则发放补助。 建议合水县退役军人事务局按照《甘肃省优抚对象补助经费管理实施细则》实施发放补助，建立优抚对象数据动态管理机制，按照预算公开有关规定将优抚对象补助经费安排详细情况公开，接受社会监督。不断提升服务管理保障水平，持续推动全县退役军人工作高质量发展。 4. 及时发放补助资金。 建议合水县退役军人事务局严格按照文件要求的时间及时发放补助资金。财政部门应当及时拨付中央财政抚恤补助资金并测算下达，确保优抚对象抚恤补助资金及时足额发放。优抚对象补助经费拨付至合水县国库，收到补助资金后，应严格按照资金使用管理制度和国库集中支付制度有关规定及时发放补助资金。
--	--	--	--

			补助经费未在规定时间内完成补贴工作，如2023年下半年补助资金除9月份均没有按时发放。	
5	合水县交通运输集团有限公司	合水县交通运输集团有限公司2023年度城市公交车及校车运营补助资金	1. 档案管理不健全。 (1) 未提供“三重一大”会议记录。 (2) 未提供车辆维修、车辆保险相关合同协议等资料。 (3) 未提供反映服务质量水平、群众满意度以及服务投诉相关受理、查处、公示等方面的资料。 2. 绩效指标在细化量化方面有待进一步提升。 根据合水县交通运输集团有限公司项目支出绩效目标申报表、项目绩效自评表、《合水县交通运输集团有限公司关于2023年度城乡公交车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕166号）、《合水县交通运输集团有限公司关于2023年度城市公交车及校车运营补助资金绩效自评的报告》（合交运字〔2023〕164号），项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标予以体现，与项目目标任务数相对应。但数量指标对应的三级指标“城乡公交”、质量指标对应的三级指标“资金分配合理性”“资金使用合规性”设置不合理，应根据项	1. 重视档案管理 建议合水县交通运输集团有限公司在今后工作中，严格落实把控档案管理工作，重视项目资料整理，规范填写资料，并及时存档，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案整理工作高效化、规范化。 2. 重视绩效管理，提高资金使用效益 建议合水县交通运输集团有限公司进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统。同时，建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。

			目活动设定相应的指标内容，例如“保障城乡公交车正常运营数量”“补助足额发放”等。	
6	合水县房产服务中心	合水县房产服务中心文化路社区老旧小区改造及基础设施项目	1. 档案管理不健全 （1）缺失大额资金支出集体决策的会议记录。 （2）缺失项目进度、完工等相关资料。 （3）缺失后续管护相关制度。 2. 个别绩效指标设置不合理 根据《项目支出绩效目标申报表》，合水县文化路片区老旧小区改造及基础设施项目设置了绩效目标，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，且与项目目标任务和计划数相对应。但二级指标“成本指标”对应的三级指标“建立预算执行、绩效监控机制”“编制绩效目标、及时开展绩效评价工作”设置不合理。 3. 项目未按照计划进度按时完工验收 经查阅项目资料及现场沟通了解，合水县房产服务中心文化路片区老旧小区改造及基础设施项目按预定时间开工实施，截至绩效评价日，项目已完工，但未进行验收，验收不及时。	1. 重视档案管理 档案记载着工作中的重要信息，既可以帮助追踪和管理、提高效率和效能，也可以为工作开展提供参考和决策依据，助力项目高质量发展。建议合水县房产服务中心严格落实把控档案管理工作，完善档案管理工作机制和规章制度，夯实档案工作基础，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案管理工作高效化、规范化。 2. 规范绩效指标设置 建议合水县房产服务中心进一步规范绩效指标设置，指标值的设置，应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，科学设置指标值，要在考虑可实现的基础上，尽量从严、从高设定，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用，避免选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的指标。同时，建议合水县房产服务中心重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。 3. 加强项目施工进度管理

				建议合水县房产服务中心增强意识，在保证施工质量和安全的基础上，加快施工进度，确保项目早开工、早建设、早日发挥项目效益。
7	合水县段家集乡	合水县段家集乡 2023 年以工代赈示范工程专项（第一批）中央基建投资预算资金—合水县段家集乡王宜公路提质改造建设项目	1. 绩效指标明确性待加强 根据合水县段家集乡提供的项目绩效目标申报表，产出数量中未完全反映出项目目标任务数，绩效指标明确性待加强。 2. 预算执行有效性不足 根据合水县段家集乡政府提供的财务支付凭证、国库集中支付凭证，合水县段家集乡 2023 年第一批中央预算内投资实际到位 400 万元，实际支出 355 万元。预算执行率=（实际支出数/预算到位数）*100%=（355 万元/400 万元）×100%=88.75%。 3. 资金支付不符合单位建设项目管理制度 单位未提供工程监理合同，项目款支付申请单、工程进度资料等文件，工程款的支付不符合《段家集乡建设项目管理制度》“第二条 工程项目进度款支付批准流程（一）由承包商提出工程项目款支付申请，并提供工程量完成情况说明、工程价款结算表以及其他相关证明材料，报监理单位审核。（二）监理单位签署结论性意见和需要说明的事项后，工程项目管理办公室对支付申请进行复核，并在申请上签署复核意见，报工程项目	1. 合理设置项目绩效目标、细化量化指标体系 建议单位根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》“（七）强化绩效目标管理。各地区各部门编制预算时要贯彻落实党中央、国务院各项决策部署，分解细化各项工作要求，结合本地区本部门实际情况，全面设置部门和单位整体绩效目标、政策及项目绩效目标。绩效目标不仅要包括产出、成本，还要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等绩效指标。（十三）各行业主管部门要加快构建分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系，实现科学合理、细化量化、可比可测、动态调整、共建共享。绩效指标和标准体系要与基本公共服务标准、部门预算项目支出标准等衔接匹配，突出结果导向，重点考核实绩”相关规定，合理设置项目绩效指标，根据项目实际情况，设置明确的绩效指标，项目产出和效益部分要加强指标可量化程度。 2. 规范预算执行，提高财政资金使用效益 建议单位严格按照预算管理办法进行预算编制，科学合理地制定定额标准，既要统筹顾及

		领导小组审批。（三）工程项目领导小组审核通过后，由计划财务处相关人员核对发票或收款凭据、收款单位、银行账号等内容后办理款项支付手续”的规定。 4. 资金支付无“三重一大”会议记录 段家集乡王宜公路提质改造建设项目工程款的支付无“三重一大”会议记录。 5. 无项目监理资料、项目管理不到位 未提供建设工程监理合同，工程监理制度是否落实有待明确；根据建设项目施工合同，项目计划完工时间为2023年5月，实际完工时间为2024年6月30日，项目工期滞后，且未及时进行财务竣工决算，项目管理不到位，制度执行有效性待加强。	各部门的主要职能、任务，又要通过准确合理的政府预算实现职能任务的财力保障。同时应当加快预算执行，进一步增强单位预算管理意识，提高财政资金使用效益。 3. 严格执行单位《建设项目管理制度》 建议段家集乡人民政府在建设项目实施过程中，严格执行单位对于建设项目的各项管理规定，对资金的支付要严格审查，保证资金支出程序与手续合法、合规，加强对于资金支付申请资料的审核，保证财政资金的使用合规性。 4. 严格执行“三重一大”制度 建议段家集乡人民政府严格执行“三重一大”制度，对于“重大事项决策、重要干部任免、重要项目安排、大额资金的使用，必须经集体讨论作出决定”，提高财政资金使用效益。 5. 强化项目管理 建议单位严格按照《合水县发展和改革局关于〈段家集乡王宜公路提质改造建设项目实施方案〉的批复》（合发改审〔2022〕77号）文件和建设项目管理制度，执行建设项目监理制，强化项目过程管理，项目主管单位和项目实施单位应当定期进行项目监督管理，对于项目建设过程中存在的问题及时上报相关部门，保证项目实施进展顺利，建设工程质量符合验收标准，项目及时完工，充分发挥建设项目效益。
--	--	---	---

8	合水县板桥镇人民政府	合水县板桥镇人民政府2023年以工代赈示范工程专项(第四批)中央基建投资预算(苏家店至段家川公路路面改造工程)项目	1. 绩效指标在细化量化方面有待进一步提升根据合水县苏家店至段家川公路路面改造工程资金绩效目标申报表,项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标且通过清晰、可衡量的指标值予以体现。但部分指标未与项目目标任务数或计划数相对应,二级指标数量指标对应的三级指标“资金拨付”、时效指标对应的三级指标“资金完成及时率”,应根据项目内容设定相应的指标内容,如“工程实际完成率”“工程完工及时性”等。 2. 项目未及时完工 合水县苏家店至段家川公路路面改造工程项目未在中标通知书和合同约定的工期内完工,中标通知书和合同约定的工期为180日历日,开工时间为2023年9月23日,冬休时间为2023年11月16日至2024年3月16日,共120日历日,该项目应于2024年7月22日左右完工,但截至项目评价日,该项目还未完工。根据评价组与项目负责人沟通,该项目预计今年9月竣工。	1. 重视绩效管理,提高资金使用效益。 建议项目单位进一步建立健全全过程预算绩效管理链条,将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程,构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统。同时,建议项目单位重视绩效管理工作,加强绩效理论学习,深刻理会绩效管理理念,做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作,以提高财政资金的使用效益。 2. 合理安排施工进度,提高施工效率 建议项目单位合理安排施工进度,根据具体的施工任务和资源情况,有序进行各项施工作业,保证工程在合同约定的时间内完工,并在项目工程完工后,及时组织验收工作,在规定时间内对已完工的工程按照合同约定的标准进行验收。针对验收过程中发现的不合格或者不符合要求的情况,及时提出勘误与整改要求,对存在的问题进行及时纠正与处理。
9	合水县水务局	合水县水务局2022年重大区域发展战略建设(黄河流域生态	1. 绩效目标设置不合理,绩效指标设置不正确、不规范。 根据《项目目标申报表》《项目绩效运行监控表》《项目自评表》,合水县城生活污水处理厂污泥无害化处理项目年度绩效目标	1. 重视绩效管理,提升绩效管理水平。 建议项目单位在绩效方面加强业务培训工作,在填写绩效目标时将项目的实施内容详细填写在年度绩效目标中,合理设置绩效目标,指标目标要符合正常的业绩水平,规范设置绩效指

		保护和高质量发展方向) 第一批中央基建投资预算一城区生活污水处理厂污泥无害化处理	设置过于简单，未能反映项目的具体实施情况，并且效益指标设置不符合正常的业绩水平，例如“群众满意度”，目标值“100”；指标设置均不规范，例如：“项目验收合格率（≥**%）”中“（≥**%）”不应该放在三级指标中；指标设置不准确，例如：经济效益指标“提高农村供水保障程度（是/否）”不属于经济效益指标。 2. 档案管理不健全 经核查合水县水务局城区生活污水处理厂污泥无害化处理项目资料，发现监理合同中监理期限未填写，资料填写缺少完整性及规范性。	标，例如：“项目验收合格率（≥**%）”中将“（≥**%）”放在后面的目标值中“≥100%”等，根据《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）文件精神，进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统，重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。 2. 补充合同内容，提升项目资料完整性 建议合水县水务局及时补充项目监理合同中的监理期限，提升项目资料的完整性与规范性。
10	合水县蔬菜开发办公室	合水县蔬菜开发办公室板桥现代农业产业园建设项目	1. 个别指标设置不合理。 根据合水县板桥现代农业产业园建设项目《项目资金绩效目标申报表》《绩效目标审核表》《扶贫项目资金绩效目标执行监控表》《项目资金绩效目标自评表》，存在个别指标设置不合理的问题，例如二级指标“经济成本指标”对应的三级指标“土地流转费”和“流转土地”，以及二级指标“生态环境	1. 合理、准确设置绩效指标，提升绩效管理意识。 建议合水县蔬菜开发办公室根据《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）文件中“第十三条、绩效目标是充分反映预算资金的预期产出和效果等情况的总体描述，并相应细化、量化为绩效指标。绩效指标主要包

		成本指标”对应的三级指标“农业科技改善耕地面积”。 2. 档案管理不健全。 根据项目实施方案、建设工程施工合同、工程建设监理合同等资料，监理合同中未填写监理期限，工程签证单中的填报日期未填写，移交书中的日期也未填写。 3. 未按照合同约定预留质量保证金。 经核查合水县板桥现代农业产业园建设项目资料，但合同约定预留质量保证金为合同价款 519.21 万元的 2%，应为 10.38 万元，项目支出实际预留质量保证金 16.2 万元，与合同约定预留款不符，资金支出未按合同约定执行。	括产出指标、效益指标和满意度指标等。（一）产出指标是对预期产出的具体描述，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等，第十五条、3. 对项目支出总体目标进行细化分解，从中概括、提炼出最能反映总体目标预期实现程度的关键性指标，并将其确定为相应的绩效指标”等相关要求，合理设置绩效目标，二级指标从决策、产出、效益、满意度等方面设置，三级指标从数量、质量、成本、社会效益、受益群众满意度等方面设置，并且设置的指标明确，能够反映项目实施内容，与项目任务相匹配。 2. 建议重视档案管理。 档案记载着工作中的重要信息，既可以帮助追踪和管理、提高效率和效能，也可以为工作开展提供参考和决策依据，助力项目高质量发展。建议合水县蔬菜开发办公室严格落实把控档案管理工作，完善档案管理工作机制和规章制度，夯实档案工作基础，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案管理工作高效化、规范化。 3. 规范合同管理流程，提升合同管理水平。 建议合水县蔬菜开发办公室按照合同约定预留质量保证金，根据项目执行周期按时支付预算资金，加强对项目预算执行过程的动态监控，及时掌握预算执行过程中的情况和实时动态，
--	--	---	--

				完善预算执行情况定期通报机制。同时强化合同管理意识，督促建立行之有效的合同管理制度，明确单位内部合同管理机构及职责权限。加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件，确保合同内容合法合规、明确具体。
11	合水县农业农村局	合水县农业农村局 2023 年耕地建设与利用资金	1. 绩效指标在细化量化方面有待进一步提升根据绩效目标申报表、项目支出自评表、绩效目标审核表、《合水县耕地地力保护补贴项目 1-12 月绩效监控报告》（合农技发〔2023〕48 号）、《合水县耕地地力保护补贴项目绩效自评报告》（合农技发〔2023〕49 号），项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数和计划数相对应。但效益指标对应的二级指标“社会效益”与“可持续影响指标”的三级指标“农民保护耕地的积极性”重复。 2. 补助资金发放不及时 根据《甘肃省农业农村厅关于提前下达 2023 年耕地地力保护补贴资金计划的通知》（甘农财发〔2022〕81 号），“资金到位后，要在 30 日内尽快将资金兑付到农民手中。”根据《甘肃省财政厅关于下达 2023 年耕地建设与利用资金的通知》（甘财农发〔2023〕57 号）、《合水县农业农村局 关于发放合水县	1. 重视绩效管理，提高资金使用效益 建议项目单位进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统。同时，建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。 2. 及时兑付补贴资金 建议合水县农业农村局严格按照文件要求的时间及时兑付补贴资金。耕地地力保护补贴资金拨付至市县国库，收到补贴资金后，应严格按照资金使用管理和国库集中支付制度有关规定及时兑付补贴资金。

			2023 年耕地地力保护补贴资金的补充通知》（合农函〔2023〕98 号），惠农补贴要求在 6 月底发放完成，但根据国库集中支付凭证，支付时间为 2023 年 9 月 14 日，补助资金发放不及时。	
12	合水县农业农村局	合水县农业农村局 2023 年中央农田建设补助资金	1. 绩效指标在细化量化方面有待进一步提升根据合水县农业农村局提供的项目资金绩效目标申报表，合水县农业农村局 2023 年中央农田建设补助资金项目有项目绩效目标，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。但二级指标数量指标对应的三级指标“财政资金亩均补助标准”设置不合理。 2. 档案管理不健全 （1）缺失资金审批表、“三重一大”会议记录。 （2）缺失公示相关资料。 3. 完工不及时 根据合水县农业农村局提供的《庆阳市农业农村局 关于合水县 2023 年高标准农田建设项目初步设计的批复》（庆农发〔2023〕77 号），建设期限为 2023 年 6 月至 2024 年 5 月。经核查，截至绩效评价日，该项目尚未完工。	1. 重视绩效管理，提高资金使用效益 建议项目单位进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统。同时，建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。 2. 重视档案管理 建议项目单位在今后工作中，严格落实把控档案管理工作，重视项目资料整理，规范填写资料，并及时存档，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案整理工作高效化、规范化。 3. 合理安排施工进度，提高施工效率 建议项目单位合理安排施工进度，根据具体的施工任务和资源情况，有序进行各项施工作业，保证工程在合同约定的时间内完工，并在项目

				工程完工后，及时组织验收工作，在规定时间内对已完工的工程按照合同约定的标准进行验收。针对验收过程中发现的不合格或者不符合要求的情况，及时提出勘误与整改要求，对存在的问题进行及时纠正与处理。
13	合水县农业机械化服务中心	合水县农业机械化服务中心 2023 年中央农机购置与应用补贴资金	1. 绩效指标设置不准确、不合理。 根据《绩效目标运行监控表》及相关文件，2023 年中央农机购置与应用补贴资金项目年度总体目标“全年新增补贴各类农机具 300 台”目标值设置过高，预期产出效益与正常业绩水平不符合。个别指标设置不合理，如二级指标“质量指标”的三级指标“农作物耕种收综合机械化率”。 2. “三重一大”会议记录缺失。 经核查，2023 年中央农机购置与应用补贴资金项目支出缺少“三重一大”会议记录，大额资金支出未经过集体决策。 3. 公示信息有误。 经核查人民政府政府信息公开网，享受农机购置补贴的购机者信息已公示，但公示信息有误，如“公示对象如有异议，请于 2022 年 1 月 16 日前”异议反映时间不合理。	1. 加强绩效管理，提高绩效目标设置的准确性。建议合水县农业机械化服务中心进行项目申报时，强化绩效意识，按要求设定绩效目标，强化绩效目标管理，做好预算绩效监控工作，切实提升单位绩效管理水平。项目绩效指标的设置需要可量化、可操作，相关目标值测算标准需要科学合理，符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。 2. 严格执行“三重一大”制度。 建议合水县农业机械化服务中心严格执行“三重一大”制度，对于“重大事项决策、重要干部任免、重要项目安排、大额资金的使用”，必须经集体讨论作出决定，提高财政资金使用效益。 3. 完善公告公示管理制度。 建议合水县农业机械化服务中心及时更正不准确不合理的信息，从资金项目申报、方案制定、资金安排落实、工程实施等各个环节，及时在党委会议上报告，班子成员齐抓共盯公告公示，

				上一个环节公告公示不到位，不得进入下一个环节，从制度层面杜绝“人情牌”“关系牌”。对群众反映的意见或举报，及时建立台账，认真核实，限时反馈调查结果和处理意见，以实际行动回应群众。
14	合水县水务局	合水县水务局 2023 年产业发展配套基础设施项目	1. 绩效指标设置不合理。 根据合水县水务局提供的孙家寨沟村段管网改造项目、2023 年安全饮水巩固提升项目、2023 年第二批产业配水项目绩效目标申报表、监控表、自评表，存在个别指标设置不合理的情况。如二级指标“经济效益指标”的三级指标“提高农村供水保障程度（是/否）”设置不合理。 2. 管理制度不健全。 业务管理方面，合水县水务局 2023 年产业发展配套基础设施项目，各子项目均未制定专门的项目管理制度或实施方案。 3. 部分项目档案管理不健全。 根据合水县水务局 2023 年产业发展配套基础设施项目实施资料，2023 年产业发展配套基础设施项目本次评价的孙家寨沟村段管网改造项目缺少竣工结算资料。 4. 部分项目未按时完工。 根据项目施工合同等资料，孙家寨沟村段管网改造项目计划实施时间为 2023 年 5 月 25	1. 重视绩效管理，提高资金使用效益。 建议合水县水务局进行项目申报时，强化绩效意识，按要求设定绩效目标，强化绩效目标管理，做好预算绩效监控工作，进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，切实提升单位绩效管理水平。经济效益指标反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。项目绩效指标的设置需要可量化、可操作，相关目标值测算标准需要科学合理，符合计划标准、固定标准、国家或行业标准、历史标准、其他标准等相关标准。 2. 建立健全项目管理制度，提高管理水平。 建议合水县水务局根据本部门的实际情况，制定与本部门相应的业务管理制度，业务管理中具体明确项目管理制度，需要制定详细的工作流程和操作规范。包括项目的各项工作任务执行步骤、所需的资源和时间，并明确各个环节的责任人和时间节点等，完善健全业务管理

			日—2023年9月22日,实际完成时间为2023年7月25日—2023年10月22日,项目实际完工时间晚于合同约定时间。 5. 未按照合同约定预留质量保证金。 经核查孙家寨沟村段管网改造项目合同约定预留质量保证金为工程款总额 1368.78 万元的 3%, 应为 41.04 万元, 实际预留质量保证金 43.02 万元, 与合同约定预留质量保证金金额不符, 资金支出未按合同约定执行。	制度, 可以有效地提高工作效率和质量, 提升管理水平。 3. 重视档案管理。 档案记载着工作中的重要信息, 既可以帮助追踪和管理、提高效率 and 效能, 也可以为工作开展提供参考和决策依据, 助力项目高质量发展。建议合水县水务局严格落实把控档案管理工作, 完善档案管理工作机制和规章制度, 夯实档案工作基础, 保证案卷归档数量和质量达标, 确保档案管理工作高效化、规范化。 4. 合理安排施工进度, 提高施工效率。 建议合水县水务局合理安排施工进度, 根据具体的施工任务和资源情况, 有序进行各项施工作业, 保证工程在合同约定的时间内完工, 并在项目工程完工后, 在规定时间内对已完工的工程按照合同约定的标准进行验收, 明确相关责任, 加强项目监督管理, 进一步提高施工效率。 5. 规范合同管理流程, 提升合同管理水平。 建议合水县水务局按照合同约定预留质量保证金, 根据项目执行周期按时支付预算资金, 加强对项目预算执行过程的动态监控, 及时掌握预算执行过程中的情况和实时动态, 完善预算执行情况定期通报机制。同时强化合同管理意识, 督促建立行之有效的合同管理制度, 明确
--	--	--	--	--

				单位内部合同管理机构及职责权限。加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件，确保合同内容合法合规、明确具体。
15	合水县水务局	合水县水务局 2023 年中央财政水利发展资金	1. 绩效指标在细化量化方面有待进一步提升根据合水县水务局提供的合水县固城川高台村至何家渠村段护岸工程项目、合水县 2023 年农村饮水工程维修养护项目、合水县 2023 年度山洪灾害防治设施维修养护项目、合水县 2023 年农业水价综合改革项目绩效目标申报表，二级指标经济效益指标对应的三级指标“提高农村供水保障程度（是/否）”“提高山洪灾害防治预测预警能力（是/否）”设置不合理，经济效益指标应反映相关产出对经济带来的影响和效果。 2. 档案管理不健全 （1）合水县 2023 年农村饮水工程维修养护项目、合水县 2023 年度山洪灾害防治设施维修养护项目、合水县老城镇清水沟小流域综合治理项目、合水县 2023 年黄土高原塬面保护项目，4 个项目资金支出缺失“三重一大”会议记录。 （2）合水县老城镇清水沟小流域综合治理项目、合水县 2023 年黄土高原塬面保护项目缺失绩效目标申报表、监控表、自评表、自评报告。	1. 重视绩效管理，提高资金使用效益。 建议项目单位进一步建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入各类项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统。同时，建议项目单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等各项工作，以提高财政资金的使用效益。 2. 重视档案管理 建议合水县水务局在今后工作中，严格落实把控档案管理工作，重视项目资料整理，规范填写资料，并及时存档，保证案卷归档数量和质量达标，确保档案整理工作高效化、规范化。 3. 细化预算编制，提高资金使用效益 建议合水县水务局加强预算编制的前瞻性，按照《预算法》及其实施条例的相关规定、政策规定及项目的实施计划，结合上一年度评审项目数量和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制项目预算，二是落实预算执行分析，

			(3) 合水县老城镇清水沟小流域综合治理项目、合水县 2023 年黄土高原塬面保护项目缺失记账凭证、国库集中支付凭证、发票等。 3. 项目执行率低 截至 2023 年 12 月 31 日,合水县水务局 2023 年中央财政水利发展资金,资金到位 2654 万元,共计支出 1689.76 万元,预算执行率为 63.67%。综上,项目执行率较低。 4. 个别项目未按时完工 合水县固城川高台村至何家渠村段护岸工程计划开工时间为 2023 年 3 月 30 日,竣工时间为 2023 年 7 月 28 日。但截至绩效评价日,工程暂未完工。 5. 个别项目涉稳隐患防范化解不到位 合水县 2023 年黄土高原塬面保护项目合同约定 2023 年 3 月 29 日开工实施,2023 年 6 月 30 日竣工,工程实际于 2023 年 4 月 28 日工程全面开工建设,2023 年 9 月 25 日工程全面竣工,工程竣工时间延迟,其主要原因为项目设计过程中乡镇、村与农户衔接不够,导致项目开工后农户阻挡,使部分工程无法落地,导致工程延迟竣工。该项目涉稳隐患防范化解不到位。	在预算的执行阶段,严格控制每笔支出,并定期监控预算资金使用情况,针对突发性支出做好准备工作,及时了解预算执行差异,合理调整、纠正预算执行偏差,切实提高预算收支管理水平。 4. 合理安排施工进度,提高施工效率 建议合水县水务局合理安排施工进度,根据具体的施工任务和资源情况,有序进行各项施工作业,保证工程在合同约定的时间内完工,并在项目工程完工后,及时组织验收工作,在规定时间内对已完工的工程按照合同约定的标准进行验收。针对验收过程中发现的不合格或者不符合要求的情况,及时提出勘误与整改要求,对存在的问题进行及时纠正与处理。 5. 进一步做好隐患排查化解工作 建议合水县水务局在项目开工前,全力做好涉稳风险隐患排查化解工作,全面消除可能引发不稳定的各类社会风险,加强乡镇、村与农户之间的衔接,落实责任人员,与相关农户提前交涉协商,了解农户需求,宣传项目的重大意义。了解当地的风土人情,不破坏当地的生活习俗。对于预见到工程可能对当地人们的影响,提前与其协调解决,取得农户的认同与合作。
16	合水县教育局	合水县教育局 国家教育	1. 预算执行率低 根据国库集中支付凭证、发票,合水县国家	1. 加快资金支付进度 建议项目单位加快财政资金支出进度。把支出

		考试标准化 考点建设项 目	教育考试标准化考点建设项目实际支出 200 万元，预算执行率=（实际支出数/预算到位数）×100%=（200 万元/300 万元）×100%=66.67%。该项目预算执行率较低。 2. 采购验收不及时 根据政府采购合同，合同约定的供货时间为“合同签订后 15 日内完成安装调试并交付采购人验收使用”，合同签订的时间为 2023 年 5 月 9 日，“合同签订后 15 日内”应为 2023 年 5 月 10 日至 5 月 24 日。根据《合水县政府采购项目验收单》，2023 年 6 月 12 日设备进行验收，时间与合同约定时间不符，未按合同约定节点支付。	进度管理作为财政资金管理工作的重要环节抓牢抓实，督促业务单位切实转变“重资金争取、轻支出管理”的做法，结合单位实际情况，深刻剖析支出进度较慢的主要症结，确保财政资金项目尽早尽快落地。 2. 进一步优化采购流程 建议项目单位严格按照合同约定的时间进行设备的采购，供应商按合同上的交货日期按时完成供货后，及时组织专家及相关工作人员等进行验收，保证设备能及时投入使用。提高采购业务的效率，增强采购资金的使用效益。
--	--	------------------------------	---	--