**合水县肖咀镇人民政府部门整体支出**

**绩效评价报告**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、项目基本情况** | | | | | |
| **基** **本** **情** **况** | **项目名称** | 合水县肖咀镇人民政府部门整体支出绩效评价 | | | |
| **评价年度** | 2024年度 | **评价类型** | 财政评价 | |
| **委托评价单位** | 合水县财政局 | **评价机构名称** | 甘肃正成鸿诺会计师事务所（普通合伙） | |
| **评价对象名称** | 合水县肖咀镇人民政府 | | | |
| **实** **施** **目** **的** | 为强化部门支出责任，提升部门履职成效，提高财政资金使用效益，对合水县肖咀镇人民政府2024年度部门整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从部门规划、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,衡量部门整体及核心业务实施效果,推动部门提高整体绩效水平。 | | | | |
| **资 金 情 况（万元）** | **预算安排资金** | 916.95万元 | **实际到位资金** | | 1039.66万元 |
| 其中：省级财政 |  | 其中：省级财政 | |  |
| 县级财政 | 916.95万元 | 县级财政 | | 1039.66万元 |
| **实际支出资金** | 1039.66万元 | **结转结余资金** | | 0 |
| **预算执行率** | 100% | | | |

**二、部门绩效目标**

|  |  |
| --- | --- |
| **年度绩效**  **目标** | 一是通过不断加强基层政权建设、项目建设，全镇经济建设得到稳步发展，经济效益逐步提高，人居环境面貌明显改善;乡村振兴有效推进。  二是通过开展便民利民的各项公共服务，不断夯民生保障事业，落实各项惠农政策，保障服务要做事作细，就医养老要保障 到位。  三是全镇社会治理局面进一步好转，持续优化营商环境有力推进主动创稳，扎牢生态红线，全面加强安全意识。 |
| **三、评价基本情况** | |
| **评价范围** | 2024年度合水县肖咀镇人民政府部门整体支出绩效评价 |
| **评价依据** | 1.《中华人民共和国预算法》；  2.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的管理》（中发〔2018〕34号）；  3.《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）；  4.《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）；  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）；  6.《甘肃省财政厅关于印发预算绩效管理工作成效量化评分标准的通知》（甘财绩〔2025〕3号）  7.《中共合水县委合水县人民政府关于进一步加强预算绩效管理工作的实施意见》（合发〔2024〕7号）；  8.《关于开展2025年部门和财政重点绩效评价评估工作的通知》（合财发〔2025〕59号） |
| **绩效评价指标体系** | 围绕部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力、服务对象满意度等七个维度构建绩效评价指标体系，其中:一级指标7个、二级指标13个、三级指标29个。部门规划等一级指标占比分别为 12%、10%、23%、30%、5%、10%、10%。 |
| **评价方法** | 目标管理法、因素分析法、标杆管理法、比较法。 |
| **数据采集及处理办法** | 信息与数据收集采取抽样调查、现场调研、结构式访等方式进行，数据处理采取统计分析方法开展。 |
| **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。 |

**四、评价结论和绩效分析**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **综合评价结论** | **评价得分** | | 86.5分 | | | **评价等级** | | 良 | |
| **绩效**  **分析** | **指标** | 部门  规划 | 运行  成本 | 管理  效率 | 履职  效能 | 社会  效益 | 可持续  发展能力 | 服务对象满意度 | 合计 |
| **得分率** | 75% | 100% | 76% | 100% | 100% | 50% | 100% | 86.5% |

**五、存在的问题**

|  |
| --- |
| 1.资产管理制度、重点工作管理制度相关制度内容不完善、预算管理制度不完善、财务核算制度不规范、资金监管制度缺失、采购制度内容制定不完善。核心制度缺失或碎片化：部分组织缺乏基础性制度（如《全面预算管理制度》《资金支付审批管理办法》），或制度分散在不同文件中，未形成统一体系。  2.预算与决算差距过大；年初预算公开2024年收入预算786.22万元，预算支出全年支出预算916.95万元，与合水县肖咀镇人民政府决算报表中的预算数1039.66万元不一致。预算决算编制粗糙，无法反映真实差异原因，决算报表仅罗列收支总额，未详细说明“哪些项目超支、哪些项目结余”及具体原因。  3.内部控制制度不健全；核心领域存在空白，缺乏系统性内控框架。基础性制度缺失，未形成覆盖“农业项目管理、惠农资金发放、农村集体资产监管”等核心业务的系统性制度框架，仅依赖上级文件或临时通知开展工作。  4.绩效管理工作不规范；绩效目标设定随意，与实际工作脱节，目标模糊且缺乏量化，年度绩效目标多为“提升民生服务质量”“推动乡村振兴”等定性表述，未转化为可衡量的具体指标。例如，“改善农村人居环境”目标未明确“年内清理垃圾多少吨”“改造厕所多少户”等量化标准，导致工作推进无明确方向，考核时只能凭主观印象评判。  5.实际在职人数超编  6.现金及资产未按规定时间进行盘点并登记记录。 |
| **六、有关意见建议** |
| 1.构建系统性制度框架，明确制度建设优先级,如强化预算管理、规范资金使用、完善财务监督机制、资产管理制度、规范采购行为、加强采购监督管理、规范履约验收和档案管理，加强业务培训，指定专人负责制度的编制、装订、发放、回收及更新工作，明确各环节责任，确保制度管理工作常态化、规范化。  2.规范决算编制与分析，提升数据真实性；强化监督问责，压实管理责任推动“预算与决算数据联动”，将决算差异数据纳入下年度预算编制依据，形成“编制—执行—决算—优化”闭环。  3.应提高内部控制意识，制定与单位实际情况相符的内部控制制度。  4.规范绩效目标设定，强化目标与实际需求的匹配度构建量化清晰的目标体系：将年度绩效目标细化为可衡量、可考核的具体指标，避免模糊表述；规范绩效目标设定，强化目标与实际需求的匹配度；强化结果应用，建立激励约束闭环。  5.加强财政编制管理，提高财政经费使用效率强化监督，检查规范全程管理。  6.严格落实盘点计划，通过设置电子提醒、建立台账跟踪机制，确保盘点工作按时开展；规范记录标准，统一使用标准化表格，详细记录盘点时间、参与人员、资产状态等信息，并由责任人签字确认。 |
| **七、其他需要说明的事项** |
| 1.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。  2.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。  3.对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关部门举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本部门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。 |