

# 山丹县位奇镇人民政府

## 2024年度乡镇财政运行综合绩效评价报告

项目名称：山丹县位奇镇人民政府

2024年度乡镇财政运行综合绩效评价

项目单位：山丹县位奇镇人民政府

委托单位：山丹县财政局

评价机构：甘肃天一中信会计师事务所



二〇二五年八月三十日

山丹县位奇镇人民政府  
2024年度乡镇财政运行综合绩效评价

一、项目基本情况						
基本情况	项目名称	山丹县位奇镇人民政府2024年度乡镇财政运行综合绩效评价				
	评价年度	2024年度	评价类型	财政评价		
	委托评价单位	山丹县财政局	评价机构名称	甘肃天一中信会计师事务所		
	评价对象名称	山丹县位奇镇人民政府				
评价目的	全面掌握位奇镇2024年部门整体支出的规模、结构及执行情况，分析资金使用的合规性和有效性；评估部门绩效目标的完成程度，识别在资金管理、履职效能、服务质量等方面存在的问题；总结预算管理和项目实施中的经验做法，为后续预算编制、资金分配及工作改进提供依据，提升财政资金使用效益和部门履职能力。					
资金情况 (万元)	一般公共预算收入	1,500.34	一般公共预算支出	1,500.34	一般公共预算结余	
	政府性基金收入	58.38	政府性基金支出	58.38	政府性基金结余	
	国有资本经营收入	6.20	国有资本经营支出	6.20	国有资本经营结余	
	社会保险基金收入		社会保险基金支出		社会保险基金结余	
二、绩效目标						
年度目标	强化资金管理，确保各类财政资金使用合规合法、专款专用，提升资金使用效率，保障镇域经济社会发展重点工作推进； 完善部门管理，健全财务、资产、采购等管理制度，规范工作流程，提升行政效能； 夯实履职能力，稳步推进党建、产业发展、乡村振兴、民生保障等重点工作，增强公共服务供给能力，改善镇域生产生活环境； 提升群众满意度，通过高效履职和优质服务，切实解决群众“急难愁盼”问题，推动镇域可持续发展。					
三、评价基本情况						
评价范围	位奇镇人民政府2024年部门整体支出，包括基本支出和项目支出；党建、产业发展、乡村振兴、民生保障、安全生产、社会治理等年度重点工作及相关项目。					
评价依据	1.政策法规依据：《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《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》等； 2.部门文件依据： 预算管理类：《位奇镇人民政府2024年部门预算公开情况说明》； 工作计划与总结类：《位奇镇2023年工作总结及2024年工作计划》《位奇镇2024年工作总结及2025年工作计划》； 机构职能类：《中共山丹县委办公室山丹县人民政府办公室〈关于印发山丹县清泉镇等8个乡镇“三定”规定的通知〉》（县委办字〔2024〕33号）； 绩效自评类：《2024年度绩效自评报告》《2024年部门整体支出绩效自评表》； 财务凭证类：《位奇会计凭证》； 项目管理类：《2024年实施项目清单》《各项目实施方案报告》及各类项目自评报告及其他项目资料； 其他依据：位奇镇制定的内部控制制度等其他文件。					

绩效评价指标体系	<p>一级指标为共性指标，从部门规划情况、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7个维度体现全过程绩效；统筹考虑部门和单位职责、行业发展规划，乡镇财政运行绩效评价指标体系二级指标设计规划、预算、制度等49个重点指标。同时结合部门年度工作计划及重点工作任务等，在三级指标的基础上，细化分解设置三级指标，设计符合部门实际的个性指标，共性指标和个性指标相结合，定性指标和定量指标相结合，构建出年度部门整体支出绩效评价指标体系。</p> <p>本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价指标体系包含7个一级指标，其中：“部门规划情况”指标权重占10%，“运行成本”指标权重占15%，“管理效率”指标权重占23%，“履职效能”指标权重占25%，“社会效应”指标权重占12%，“可持续发展能力”指标权重占5%，“服务对象满意度”指标权重占10%。</p>
评价办法	文献研究法、定量分析法、定性分析法、比较分析法等
数据采集及处理办法	信息与数据收集采取实地调研、获取资料、问卷调查和直接访谈等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。
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	90分				评价等级		优秀
绩效分析	指标	部门规划情况	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
	得分率	90.00%	100.00%	69.57%	92.00%	100.00%	100.00%	100.00%

#### 五、存在问题

(一)绩效目标设定不规范  
部分项目绩效目标与实际结合不紧密，如老年助餐服务点项目绩效目标仅笼统表述为“提高农村老年人生活质量”，未结合助餐人次、服务频次等具体指标，无法精准衡量资金使用效益；

(二)预算执行存在短板  
数据口径不一致，《2024年部门整体支出绩效自评表》中资金数据按“元”填报，《位奇山位政〔2025〕26号关于部门整体支出绩效自评报告》按“万元”表述，如村级办公经费850000元在报告中写为85万元，易造成数据理解偏差；  
年中追加预算较多，2024年追加预算238.53万元，占年初预算的17.67%，主要为新增老年助餐服务点等支出，预算刚性管控不足。

(三)自评报告编制不规范  
报告与自评表逻辑脱节，《位奇山位政〔2025〕26号关于部门整体支出绩效自评报告》侧重文字性工作总结，对项目实施过程、社会效益等进行宏观描述；而自评表以数据指标为主，两者在核心内容上缺乏相互呼应，未能形成完整的绩效评价体系。  
部分项目效益分析不深入，如G312线国道东段造林绿化工程项目仅提及“改善生态环境”，未结合“苗木成活率85%”“草坪覆盖度95%”等具体指标分析生态效益和社会效益。

(四)专项资金不足，产业支撑薄弱  
重点产业项目资金缺口大，《位奇镇2024年工作总结及2025年工作计划》显示，农产品精深加工、冷链物流等产业项目需资金800万元，实际仅争取到上级专项资金200万元，资金缺口600万元；  
产业发展不均衡，马铃薯、肉羊等传统产业占比达70%，芦笋、中药材等特色产业因资金不足，种植规模仅2000亩，未形成规模效应。

(五)资产管理细节存在疏漏  
部分固定资产系统资产名称登记不清晰，例如“其他床类、其他家具、其他沙发类”等；部分固定资产入账时间滞后，例如：2022年9月购买兽医设备，入账日期2023年11月。  
资产盘点频次不足，年末未进行抽查盘点，难以及时发现资产损坏、遗失等问题。

(六)内部控制制度不健全  
位奇镇人民政府制定了《位奇镇人民政府内部控制制度》，但制度中有关预算、收支、采购、资产、建设项目方面的内容较简略，原则性内容较多，具体标准、操作程序方面的规定较少；未对预算调整、预算绩效、资产入库、领用、盘点、办公用品入库、领用、建设项目决算、绩效等方面做出规定。

	<p>(一)规范绩效目标设定,提升目标与实际的契合度</p> <p>1.强化业务培训,夯实目标编制基础 开展专题培训:每季度组织1次绩效目标编制专项培训,邀请县财政局绩效评价专家授课,重点讲解“SMART原则”(可衡量、可实现、相关性、时限性),结合老年助餐服务点等典型案例,演示如何将“提高老年人生活质量”细化为“年度助餐≥3000人次、日均服务≥2次、满意度≥90%”等量化指标。编制操作指南:印发《位奇镇绩效目标编制操作手册》,明确不同类型项目(民生类、产业类、基建类)的指标设置要求,例如民生项目需包含“服务人数、服务频次、满意度”,并附示例模板供业务人员参考。</p> <p>2.完善调研与审核机制,确保目标精准性 建立目标设定前调研制度:项目立项阶段,由业务科室联合财政所开展实地调研,例如老年助餐服务点需摸排覆盖村社的老年人口数量、就餐需求、交通便利性;产业项目需结合镇域资源(如芦笋种植基础、冷链物流缺口)制定指标,避免“拍脑袋”设定目标。实行“三级审核”制度:业务科室初编目标后,经分管领导审核(重点看与部门职能匹配度)、财政所复审(重点看量化程度和可操作性)、镇党委终审(重点看与镇域发展规划衔接性),未通过审核的目标需重新修订,确保目标“接地气、可考核”。</p> <p>(二)优化预算执行管理,增强预算刚性与规范性</p> <p>1.统一数据口径,完善审核流程 制定数据填报规范:明确绩效自评表、自评报告、预算公开文件的数据单位统一为“万元”并保留两位小数(如村级办公经费850000元统一表述为85.00万元),由财政所统一提供数据填报模板,包含“项目名称、预算金额、实际支出、差异原因”等必填项。 建立交叉核对机制:自评表与报告编制完成后,由财政所牵头,组织编制人员交叉审核数据一致性,例如核对“村级办公经费”“老年助餐服务点支出”等关键数据在不同文件中的表述是否一致,审核通过后加盖公章存档,避免数据理解偏差。</p> <p>2.提升预算编制前瞻性,减少预算调整 强化预算编制预判:每年10月启动下年度预算编制时,要求各科室提交“年度重点工作清单”“人员变动预判表”“上级政策新增任务预判”,例如民政所预判新增民生项目(如老年助餐点)资金需求,财政所汇总后预留8%-10%的弹性预算额度,减少年中追加。 规范预算调整流程:确需追加预算的,需提交《预算追加申请单》,详细说明“追加原因、资金用途、测算依据”,单笔超10万元的需经镇党委会议审议,超50万元的需报县财政局备案,杜绝“先支后补批”,增强预算刚性管控。</p> <p>(三)规范自评报告编制,强化“指标-数据-成效”逻辑</p> <p>1.对标编制规范,优化报告框架 组织学习编制要求:专题学习《甘肃省省级预算绩效管理实施办法》(甘财绩〔2020〕5号),明确报告需以自评表指标体系为核心,而非单纯工作总结,要求每个三级指标均需对应“目标值-实际值-完成情况-差异原因”四要素。 制定标准化模板:设计《位奇镇绩效自评报告模板》,设置“指标完成情况表”“重点项目效益分析”“问题与改进”等模块,“G312线造林绿化”模块需分析“苗木成活率85%(目标80%)”,覆盖国道3公里,减少水土流失1.2公顷,改善周边3个村生态环境”。</p> <p>2.深化效益分析,加强衔接审核 强化多维度效益分析:要求项目效益分析需结合具体指标,从经济、社会、生态三方面展开,例如老年助餐服务点需说明“服务3000人次,解决独居老人就餐难题,满意度92%”。 建立报告与自评表衔接审核:由财政所牵头,对照自评表逐一核对报告中的指标数据,确保“表中数据与报告描述一致、指标完成情况与成效分析对应”。</p> <p>(四)拓宽资金渠道,强化产业发展支撑</p> <p>1.多维度争取资金,填补产业缺口 精准对接上级资金:成立“产业资金争取专班”,由镇党委书记牵头,对接省、市农业农村局、乡村振兴局,针对农产品精深加工、冷链物流等项目,结合位奇镇“芦笋、中药材种植”特色,包装“绿色农业产业融合项目”“农产品仓储保鲜项目”,争取省级乡村振兴衔接资金、市级农业产业发展专项资金。探索“政银企”合作模式:联合甘肃山丹农村商业银行,推出“产业振兴贴息贷款”,对种植芦笋、中药材的农户和企业给予3%的利息补贴,单户贷款额度最高50万元,解决农户资金短缺问题;同时,对接县担保公司,为中小企业提供贷款担保,降低融资门槛。</p> <p>2.优化营商环境,吸引社会资本 完善基础设施配套:优先推进产业园区道路硬化、水电改造、通信网络升级,例如在芦笋种植集中区建设5公里产业路,配套建设灌溉设施,提升园区吸引力。 出台招商引资优惠政策:对入驻的农产品加工企业,给予“前3年税收地方留存部分全额返还”“厂房租金减半”等优惠,对带动农户超50户的企业,额外给予5万元奖励,吸引大型农业企业落地。培育特色产业规模:整合现有2000亩芦笋、中药材种植基地,通过“合作社+农户”模式,统一技术指导、统一品牌销售,计划2025年扩大至3000亩,打造“位奇镇绿色农产品”品牌,提升产业竞争力。</p> <p>(五)细化资产管理,堵塞细节疏漏</p> <p>1.明确职责与规范,提升管理精细化 固定专人负责资产管理:从财政所或镇属事业单位抽调1名专职资产管理,不再兼任其他工作,负责固定资产的登记、入账、盘点全流程管理,明确“资产购入后15日内必须录入系统”“资产名称需具体(如‘医用兽医检测设备’而非‘其他设备’)”等要求。 规范资产登记与入账:制定《位奇镇固定资产登记操作规范》,统一资产分类与名称(参考《行政事业单位固定资产分类目录》),例如将“其他床类”细化为“养老护理床”“医疗病床”,并要求入账时附“采购合同、验收单、发票”,确保资产信息真实准确。</p> <p>2.完善盘点制度,及时发现问题 建立“季度抽查+年末全面盘点”机制:每季度由资产管理联合纪检部门,随机抽查30%的固定资产(重点抽查高价值设备、移动资产如电脑、打印机),核对“系统台账-实物-使用部门”是否一致;年末开展全面盘点,形成《固定资产盘点报告》,对盘盈、盘亏资产查明原因,及时上报县财政局备案。 建立资产动态更新机制:资产调拨、处置时,需填写《固定资产调拨单》《固定资产处置审批单》,经分管领导签字后,资产管理3日内更新系统台账,确保“账实相符、账账相符”。</p> <p>(六)健全内部控制制度,筑牢风险防范防线</p> <p>1.细化制度内容,增强可操作性 修订完善内控制度:聘请县财政局或第三方咨询机构专业人员,协助修订《位奇镇人民政府内部控制制度》,针对预算、收支、采购、资产、建设项目等关键环节,补充具体操作标准和流程,例如: 预算调整:明确“因上级政策变动、不可抗力等原因需调整预算的,需提交党委会议审议,超年初预算10%的需报县财政局审批”; 资产入库:要求“固定资产验收后3日内录入系统,由使用部门、资产管理、财务人员共同签字确认”; 建设项目决算:规定“项目完工后3个月内完成决算审计,审计报告需报县财政局备案,决算超预算5%的需说明原因”。</p> <p>新增重点领域规定:补充“预算绩效管控”“办公用品领用”“建设项目绩效评价”等内容,例如办公用品实行“按需申领、登记备案”,建设项目需在竣工后6个月内开展绩效评价,评价结果作为后续项目资金安排的依据。</p> <p>2.强化制度执行与监督,确保落地见效</p>
<p><b>六、有关对策建议</b></p>	<p><b>七、其他需要说明的事项</b></p> <p>1.关于年中追加预算的说明:2024年追加预算238.53万元,主要新增环境整治及河道治理资金、老年助餐服务点(上级政策要求)等,均为刚性支出或突发公共服务需求,符合财政资金使用规定;</p> <p>2.关于绩效目标调整的说明:因上级政策调整和镇域实际需求,2024年对“农村人居环境整治项目”绩效目标进行调整,将“整治河道2公里”提升为“整治河道3公里”,调整程序合规,已报财政部门备案;</p> <p>3.无其他需要说明的特殊事项:部门整体支出中无截留、挪用、虚报冒领财政资金等违规行为;无重大资产损失、重大安全事故等影响绩效评价的事项。</p>

1. 本次绩效评价所需资料均由山丹县位奇镇人民政府相关工作人员提供。

2. 本次绩效评价涉及的金额均保留两位小数。

评价机构：

主评人（签字）：

评价日期：2025年8月10日

附：项目主评人在财政部平台注册的信息

评价工作组人员（签字）：

杨玉琴 张秋明

评价日期：2025.8.10



附件

财政部统一报表系统 (预算绩效评价第三方机构信用管理平台)

预算绩效评价第三方机构信息

机构信息 法定代表人信息 主评人信息 分支机构信息 (非独立法人机构) 合作专家信息 其他绩效评价从业人员信息 流程查询

增行 删行

序号	姓名	性别	国籍	政治面貌	学历	职务	职称	办公电话	移动电话	电子信箱	所在单位
1	赵志	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	187789...	1455856812@qq.c...	甘肃天一中信会计...
2	张自春	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	171931...	1078814221@qq.c...	甘肃天一中信会计...
3	杨伟元	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	85094...	958111571@qq.co...	甘肃天一中信会计...
4	范吉斌	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	130992...	1455856812@qq.c...	甘肃天一中信会计...
5	王斌	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	138932...	393549090@qq.co...	甘肃天一中信会计...
6	席秀霞	女	中国籍	群众(普...	大学本科	高级经理	高级	0931-8748633	138932...	465811804@qq.co...	甘肃天一中信会计...
7	马述民	男	中国籍	群众(普...	大学本科	副所长	中级	0931-8748633	139931...	908805340@qq.co...	甘肃天一中信会计...
8	汪翠红	女	中国籍	群众(普...	大学本科	所长	高级	0931-8748633	132204...	505514988@qq.co...	甘肃天一中信会计...



财政部统一报表系统 (预算绩效评价第三方机构信用管理平台)

预算绩效评价第三方机构信息

机构信息 法定代表人信息 主评人信息 分支机构信息 (非独立法人机构) 合作专家信息 其他绩效评价从业人员信息 流程查询

业务须知:

**绩效评价主评人由第三方机构根据以下条件择优评定**

(一) 遵守法律、行政法规和本办法的规定,具有良好的职业道德;

(二) 具有与预算绩效评价业务相适应的学历、能力;

(三) 具备中高级职称或注册会计师、评估师、律师、内审师、注册造价工程师、注册咨询工程师等相关行业管理部门认可的专业资质;

(四) 具有5年以上工作经验,其中从事预算绩效评价工作3年以上;

(五) 具有较强的政策理解、项目管理和沟通协调能力;

(六) 未被追究过刑事责任,或者从事评估、财务、会计、审计活动中因过失犯罪而受刑事处罚,刑罚执行期满逾5年。

新增

添加机构内主评人信息

序号	姓名	性别	政治面貌	职务	职称	专业	办公电话	移动电话	电	操作列
1	汪翠红	女	群众(普通党员)	所长	高级会计师, 注册评估师, 注册税务师, 注册会计师	会计学	0931-874863	1322040200E	50E	查看