

山丹县东乐镇人民政府

2024年度部门（单位）整体支出绩效评价报告

项目名称：山丹县东乐镇人民政府

2024年度部门（单位）整体支出绩效评价

项目单位：山丹县东乐镇人民政府

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



山丹县东乐镇人民政府
2024年度部门（单位）整体支出绩效评价

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	山丹县东乐镇人民政府2024年度部门（单位）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	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	山丹县东乐镇人民政府		
评价目的	全面掌握东乐镇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）	预算安排资金	1248.41	实际到位资金	1248.41
	其中：中央财政		其中：中央财政	
	省级财政	1248.41	省级财政	1248.41
	实际支出资金	1248.41	结转结余资金	
	预算执行率	100%		

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	东乐镇人民政府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：《东乐镇人民政府2024年部门预算公开情况说明》等； 工作计划与总结类：《政府工作报告》《东乐镇“十四五”规划完成情况及“十五五”发展思路》； 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：《会计凭证》； 项目管理类：各类项目自评报告及其他项目资料； 其他依据：东乐镇制定的内部控制制度等其他文件。

绩效评价指标体系	一级指标为共性指标，从收支管理、预算编制与执行、项目资金使用效益、民生保障成效、财政风险防控、可持续发展能力6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收支管理、预算、产出效益、社会保障等16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。 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6个一级指标，其中：“收支管理”指标权重占20%，“预算编制与执行”指标权重占25%，“项目资金使用效益”指标权重占25%，“民生保障成效”指标权重占15%，“财政风险防控”指标权重占10%，“可持续发展能力”指标权重占5%。
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	94.5分				评价等级	优秀
绩效分析	指标	收支管理	预算编制与执行	项目资金使用效益	民生保障成效	财政风险防控	可持续发展能力
	得分率	95%	100%	96%	100.00%	90%	50%

五、存在问题	(一)支出管理规范性存在瑕疵，部分支出资料归档不及时不完整 支出管理规范性指标（满分10分，得分9分）中，“支出资料归档及时性”（权重5%）未得满分，存在部分支出相关资料归档不及时、不完整的问题。具体表现为办公用品采购中的询价邀请函、报价单，部分工程类项目的合同及验收资料等，未严格按照“支付即归档”要求完成归档，存在归档滞后情况，且个别资料存在缺失，影响支出痕迹的完整性和可追溯性。 (二)可持续发展能力薄弱，资金筹措渠道单一 可持续发展能力指标（满分5分，得分3分）中，“资金筹措能力”（满分3分，得分1分）得分较低。项目资金过度依赖上级财政拨款，村级集体经济项目（如大寨村发展壮大村级集体经济项目、西屯村杂粮储物棚建设项目）自主筹措资金占比不足10%，未形成稳定的自主资金来源，且社会资本引入几乎空白，资金来源多元化程度低。 (三)未定期或不定期进行资产清查盘点 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。 (四)内部控制制度不健全 东乐镇人民政府制定了《东乐镇人民政府财政财务管理制度》，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，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、建设项目绩效等方面做出规定。
--------	---

六、有关对策建议	(一)规范支出资料档案管理，提升支出管理完整性 1. 明确归档责任主体，指定专人负责全镇支出资料的统一归档工作，建立“经办人员收集—归档专员审核—定期核查”的工作流程，确保支出相关发票、合同、询价资料等及时汇总。 2. 制定《支出资料归档管理办法》，明确不同类型支出资料的归档时限（如支付后5个工作日内完成归档）和归档标准，定期开展归档工作专项检查，对滞后或缺失情况及时整改，纳入经办人员绩效考核。 (二)增强可持续发展能力，拓宽资金筹措渠道 1. 加快村级集体经济项目培育，针对大寨村、西屯村等已落地项目，优化运营模式，通过与本地企业合作、发展特色农产品加工等方式提升项目盈利能力，力争2025年自主筹措资金占比提升至20%以上。 2. 探索多元化融资模式，梳理适合引入社会资本的村级项目，制定《东乐镇村级项目社会资本合作指南》，明确合作方式、收益分配等内容；借助县级招商平台，开展村级项目招商推介，吸引社会资本参与基础设施建设、产业发展等项目，逐步降低对上级财政拨款的依赖。 (三)细化资产管理，堵塞细节疏漏 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，确保“账实相符、账账相符”。 (四)健全内部控制制度，筑牢风险防范防线 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《东乐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”； 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。 2. 强化制度执行与监督，确保落地见效 开展制度培训与宣传：制度修订后，组织全镇干部学习，重点讲解“什么能做、什么不能做”“具体流程怎么走”，确保干部熟悉制度要求；在镇政府公示栏、内部办公群公开制度全文，接受干部监督。 建立制度执行监督机制：由镇纪委牵头，每半年检查1次内控制度执行情况，重点检查“预算调整是否合规”“资产处置是否审批”“建设项目是否按流程决算”，对违反制度的行为通报批评，纳入年度绩效考核，确保制度“长牙带刺”，真正发挥规范作用。
七、其他需要说明的事项	无

1. 本次绩效评价所需资料均由山丹县东乐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30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 张秋月

评价日期：2025.8.30



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	电子邮箱	* 所在单位
☐	1	赵志	男	中国籍	群众(普...	大学本科	项目经理	中级	0931-8748631	1867892...	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	0931-8748631	1779321...	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	0931-8748631	1850924...	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	0931-8748631	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	0931-8748631	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	0931-8748631	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												
三列设置												
序号	姓名	性别	政治面貌	职务	职称	专业	办公电话	移动电话	电子邮箱	操作列		
1	汪翠红	女	群众(普通民)	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	505	查看		