

张家川回族自治县恭门镇人民政府2023年度 财政运行综合绩效评价报告

项目名称：张家川回族自治县恭门镇人民政府2023年度财政运行综合绩效评价项目

评价实施部门：张家川回族自治县财政局

评价机构名称：甘肃信立新会计师事务所(普通合伙)

二〇二四年八月



张家川回族自治县恭门镇人民政府 2023 年度 财政运行综合绩效评价报告

我们接受张家川县财政局委托，自2024年7月29日至8月13日对张家川回族自治县恭门镇人民政府2023年财政运行进行了综合绩效评价。评价情况如下：

一、部门基本情况

（一）部门职能

中共恭门镇委员会是党在农村的基层组织，全面领导乡镇的各类组织和各项工作，镇党委、镇政府宣传贯彻落实党和国家各项方针、政策和法律法规，执行党中央、上级党组织的决议、决定，接受相关部门的业务指导，在履行职责过程中坚持和加强党对乡镇各项工作的集中统一领导。

（二）内设机构及人员概况

恭门镇机关核定编制69名，其中机关行政编制26名，机关工勤2名，事业编制41名。恭门镇党政内设机构均为股级。恭门镇核定领导班子职数9名，其中：党委书记1名、副书记2名（其中1名兼任镇长），纪委书记1名，武装部长1名；人大主席1名；镇长1名，副镇长3名。镇党委委员由镇领导担任，其中政法委员由党委专职副书记担任。另核定纪委副书记1名（兼任监察室主任）、党建工作办公室主任1名，均为副科级。

恭门镇设置内设机构5个，分别为党政综合办公室、党建工作办公室、经济发展和社会事务办公室(挂卫生健康办公室牌子)、社会治理和应急管理办公室、生态环境办公室。

(三) 下设事业单位及人员概况

恭门镇所属事业单位类别均为公益一类，共核定全额拨款事业编制41名，综合行政执法队机构规格为正科级，其他事业单位机构规格为副科级。共核定领导职数6名，其中：正科级1名，副科级5名。

二、部门年度绩效目标

恭门镇政府设置的2023年度部门整体支出年度绩效目标，设置产出、效益、满意度3个一级指标和数量、质量、时效等6个二级指标，目标在于重点保障在职人员工资按时发放、单位基本支出合理、做到“三保”即职工工资、党政机构正常运转和专款专用，从不挤占、挪用农民各项补贴，坚持“保工资、保稳定、促发展”。

三、部门预算安排及使用情况

1. 年初预算情况。恭门镇政府2023年年初预算收入11,338,197.00元，均为一般公共预算财政拨款收入，无上年结转结余资金。预算支出11,338,197.00元，其中基本支出10,798,197.00元、项目支出540,000.00元。

2. 预算调整情况。恭门镇政府2023年预算调整后收入

21,820,794.92元，其中：一般公共预算财政拨款收入21,820,014.92元，国有资本经营预算财政拨款收入780.00元，无上年结转结余资金。调整后预算支出21,820,794.92元，其中：基本支出15,351,613.05元（人员经费14,654,613.05元、公用经费697,000.00元），项目支出6,469,181.87元（全部为非基建类项目）。

3. 年末决算情况。恭门镇政府2023年部门收入决算数21,820,794.92元，其中：一般公共预算财政拨款收入21,820,014.92元，国有资本经营预算财政拨款收入780.00元，无上年结转结余资金。支出决算数21,820,794.92元，其中：基本支出15,351,613.05元（人员经费14,654,613.05元、公用经费697,000.00元），项目支出6,469,181.87元（全部为非基建类项目）。

四、综合评价情况及评价结论

张家川回族自治县恭门镇2023年度部门履职整体完成情况良好，部门履职、年度工作任务完成情况良好，预算执行基本有效，资金使用基本合规，预算、采购、资产管理基本规范，完成了年度计划的各项工作任务，恭门镇整体和谐稳定，人均收入和村集体收入稳步增长，产业发展效果良好。但也存在绩效目标设置不规范，绩效管理不到位、内控制度不健全、资产账实不符、账账不符等问题。

依据制定的绩效评价指标体系，本次绩效评价分别从投入、过程、产出和效益四个方面对张家川县恭门镇人民政府2023年财政运行综合情况进行分析。张家川县恭门镇人民政府2023年财政运行综合绩效评价总体得分情况如下表所示：

张家川县恭门镇人民政府2023年财政运行综合绩效评价总体得分表

指标	投入	过程	产出	效益	合计
分值	13	27	23	37	100
扣分	8	6.35		2.47	16.82
得分	5	20.65	23	34.53	83.18

五、产出及效益指标分析

（一）产出情况分析

1. 重点工作开展情况

（1）村集体经济发展资金入股分红情况。2023年恭门镇政府下辖17个村与德顺康牧业有限责任公司签订村集体经济发展资金入股协议，入股资金1060万元，截止绩效评价基准日，2023年度分红已到位。

（2）扶持产业发展方面。2023年恭门镇政府在扶持产业发展方面紧紧围绕全县“4+2”产业体系建设，连片种植黄芪、半夏、朝天椒等800亩，建成恭门、河北种薯扩繁基地300亩，天河甜瓜、蔬菜收入约6万元，杨坡羊肚菌喜获丰收，毛磨黑木耳、平菇等上市销售。积极推进东部肉牛产业园建设，引

进肉牛400头，投资200万元建成3万羽蛋鸡养殖基地1个，落实到户基础母牛和牛犊奖补1733头，发展庭院经济510户。围绕突出资源利用、资源整合、产业带动、结对帮扶、自主经营、稳定分红，大力推行党支部领办合作，同步推进规范化建设，多措并举发展壮大村集体经济，全镇27村村集体经济收入均超30万元。

（3）乡村建设方面。2023年恭门镇政府在乡村建设产出方面深入推进农村“厕所革命”，对已改造的2921座户厕开展大排查，并抓好后续整改，确保不出现问题厕所。推进农村“风貌革命”，下大力气清理农村“五堆”，解决柴草场和群众房前屋后乱堆乱放问题，对43个柴草场分类整治，每村拆除残垣断壁2处。深入挖掘乡风、乡愁、樊河风景等元素，做亮天河-西坡旅游风情线、付川-河峪生态文明旅游线等精品路线，加快和美乡村建设步伐，持续巩固省级文明县创建成果。经评价组检查，以上项目基本均按时、按质完成。

（4）地质灾害防治方面。2023年恭门镇政府完成张窑村地质灾害点1个。

2. 职责履行情况

2023年恭门镇政府各项富农惠农政策、发放各类补助均已全面落实。示范村建设、产业发展项目、村集体经济项目、

蔬菜大棚建设项目、拆迁安置点基础设施、共管共享项目等均已完成，各项工作均及时完成。根据恭门镇政府提供的12345政务服务平台资料，2022年恭门镇政府排查矛盾纠纷113起，化解113起，化解率100%。2023年度排查矛盾纠纷106起，化解106起，化解率100%。

（二）效益情况分析

1. 经济效益

2022年恭门镇27村村集体收入均超5万元，2023年恭门镇27村村集体经济收入均39.13万元，较前一年增长幅度较大。2022年全镇脱贫户家庭人均纯收入58,464.65元，2023年全镇脱贫户家庭人均纯收入67,501.97元，同比增长15.46%。

2. 社会效益

2023年恭门镇始终把防返贫动态监测放在首位，严格执行定期走访排查和“1+4”帮扶机制，累计开展各类排查17次，受理“甘肃一键报贫”申请67户，新识别监测户21户110人，风险消除115户593人。围绕“三保障”和饮水安全，实施抗震房改造27户，落实“雨露计划”补助46人，劳务输转7165人次，发放劳务补贴2570人70.7万元，开展中式烹饪等技能培训160人次。全镇农村住房全部达到B级以上标准，义务教育巩固率、农村低收入人口参保及资助率、安全饮水通自然

村率分别达到99.8%、100%、100%。深入践行以人民为中心的发展思想，结合“群众说事干部解题”“结对帮扶爱新甘肃”等行动，有效解决群众急难愁盼问题120余件，新增社会救助保障对象73户，落实农村低保825户2539人、残疾人两项补贴446人、特困供养99人、孤儿和事实无人抚养儿童28人，实施无障碍改造82人；联系交流、走访探视特困群体400余次，落实政策233个，解决困难35个，帮办实事37件，资助资金2767元。

3. 生态效益

2023年恭门镇政府聚焦和美乡村建设，新建小微花园12个、安全护栏1200米，打造乡村墙体文化点8处、文化长廊200米。紧盯示范村提升村、村级广场、党群服务中心和清真寺等关键点位，强力推进拆违治乱，清理“五堆”80余处，整治柴草场34处，回收废旧农膜120吨，围绕天河至毛磨等3条重点线路，大规模组织整修树盘、花带和通村组道路草6次，超额完成300座改厕任务。2023年恭门镇成立了河长制/林长制工作领导小组，扎实推进“河长制”“林长制”责任落实，按质按量完成巡河任务，各级河长定期到现场进行巡河，规范运转巡河APP。全面落实林长制，全年巡林800余次，解决森林防灭火方面问题20余件；常态化开展草原管护和河道治

污工作，罚没警告违法放牧行为人36人，整治非法采砂、生活污水乱排等事件10余起。

4. 可持续影响

2023年度恭门镇和上级部门协调配合情况良好，按时按计划完成相关任务。通过查阅部门资料、查询公开网站、询问工作人员，未发现恭门镇政府2023年在履职过程中存在违法违规情况。

5. 满意度

通过对恭门镇政府部门履职评价的现场工作，修改设置了社会公众调查问卷，调查内容涵盖了社会公众对镇政府工作现状的总体评价、镇政府在宣传国家政策、普及法规常识方面的执行情况、在及时解决群众反映问题方面、在社会治安工作方面、在巷道硬化、路灯配置等乡村建设提升方面等多个方面，调查问卷设置相关问题10个，累计发放35份问卷，收回有效问卷31份，平均90.1分，满意度90.1%。

六、主要经验做法

恭门镇政府坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，全面落实习近平总书记对甘肃重要讲话重要指示精神，紧扣省市县各级工作部署和要求，聚焦乡村振兴主题，紧盯打造张家川县东部农业

强镇、生态文旅小镇等目标，全力以赴夯基础、兴产业、引资金、抓项目、促治理、惠民生，全面巩固脱贫攻坚成果，严格执行防止返贫动态监测和“1+4”帮扶机制，坚持走访排查，全面推进乡村建设行动，全镇经济社会发展呈现稳中有进、稳中向好的良好态势。

七、存在的问题及原因分析

（一）部门整体绩效目标设定不规范，部分项目未设置绩效目标

恭门镇2023年虽已设定年度整体绩效目标，但仅设置一级指标和二级指标，未设置三级指标，且已设置指标内容仅包含基本人员经费及部分项目预算，指标设置不规范，不全面、不够细化，目标值不可清晰衡量。未围绕部门预算的执行情况及人员和资产的管理制度建立及采购情况，重点项目完成情况，部门的长效管理机制建立和档案管理情况等方面设置指标体系。

（二）预算编制不科学

恭门镇年初预算项目仅含2023年村级公益事业性设施共管共享项目54万元，其余项目均未纳入年初预算范围，预算编制内容不全面。

（三）绩效责任未落实，绩效监控不到位

恭门镇未成立预算绩效管理工作领导小组，未做到绩效运行

监控、结果运用等工作。整体及项目绩效自评指标与绩效目标表指标无法对应。

（四）决算报表中年初预算数与预算公开数不一致

恭门镇2023年决算报表填列的年初预算数据与预算公开数不一致。决算报表年初预算为4,490,436.30元、预算公开数为11,338,197.00元、且决算内容不包含基本户收支。

（五）内控制度不健全

恭门镇政府已制定财务管理制度、资产管理制度、项目管理办法、合同管理制度、内部控制工作手册等，但未制定政府采购相关管理制度、预算绩效管理办法，制度不健全。

（六）资产管理不规范，资产账实不符

1. 未按制度进行实物盘点。恭门镇政府虽建立资产管理相关制度，但实际未按制度规定年末对固定资产进行实物盘点。

2. 部分银行账户未记账，账实不符。恭门镇2023年年末银行基本户余额1,135,741.75元，实际该账户2023年末统一纳入账务进行会计核算，资产账实不符。

八、有关建议

（一）科学设置绩效目标，合理运用绩效结果

建议恭门镇政府提高绩效管理意识，按照《财政支出绩

绩效评价管理暂行办法》相关内容，结合部门职责、工作任务合理设置部门整体支出绩效目标，明确年度周期内财政资金使用的预期产出结果和效益。加强绩效目标管理，完善绩效管理制度，将年度工作任务分解下达，落实责任主体，做到“花钱必问效，无效必问责”，落实绩效主体责任，合理运用绩效评价工作结果，提高部门整体绩效工作质量。

（二）规范预算工作，提高预算的准确性及可行性

建议恭门镇政府加强部门预算工作，积极协调财政部门核对预算下达批复和指标，明确年初预算批复的具体内容和预算调整的具体事项，年末按照部门资金实际使用情况进行决算工作，如实反映财政资金结转结余情况，为下年度财政预算提供可靠依据，提高预算的准确性及可行性。

（三）规范固定资产管理，防止国有资产流失

建议恭门镇政府认真贯彻落实《政府会计制度》根据工作需要和实际情况，细化管理要求，针对固定资产验收登记、核算入账、领用移交、维修保管、清查盘点、出租出借、对外投资、回收处置、绩效管理等重点环节，查漏补缺，进一步明确操作规程，确保流程清晰、管理规范、责任可查。健全固定资产管理部门与政府采购、财务、使用等部门的沟通协作，防止闲置浪费，提高资产利用率。

(四) 加强单位内部控制制度建设，规范日常管理

建议恭门镇政府遵循全面性、重要性、制衡性、适应性原则，梳理单位各类经济活动的业务流程，明确业务环节，系统分析经济活动风险，确定风险点，选择风险应对策略，在此基础上根据国家有关规定建立健全单位各项内部管理制度并督促相关工作人员认真执行，通过制定制度、实施措施和执行程序，对经济活动的风险进行防范和管控，合理保证单位经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整，有效防范舞弊和预防腐败，提高公共服务的效率和效果，进一步提高单位内部管理水平。

甘肃信立新会计师事务所（普通合伙）

项目负责人：徐小琴



主评人：胡文琦、杨毅力

2024年8月30日