

张家川回族自治县连五乡人民政府2023年 财政运行综合绩效评价报告

项目名称：张家川回族自治县连五乡人民政府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)



张家川回族自治县连五乡人民政府2023年 财政运行综合绩效评价报告

张家川县财政局：

我们接受张家川县财政局委托，自2024年8月10日至8月20日对张家川回族自治县连五乡人民政府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

连五乡政府是本级人民代表大会的执行机关，是本级国家行政机关，依法行使行政职权，管理本行政区域内的行政工作。连五乡党委政府主要围绕加强党的领导、夯实基层政权，促进经济发展、增加农民收入，优化基层审批、完善便民服务、着力改善民生，强化社会治理、严格依法行政、维护社会稳定，增强基层民主、推进乡村振兴、促进农村和谐、改善生态环境、提升乡风文明等方面履行职能。主要职责是：

（二）内设机构及人员概况

连五乡政府核定编制53名，其中行政编制19名，机关工勤2名，事业编制32名。连五乡党政内设机构均为股级。连五乡核定领导班子职数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。乡党委委员按照乡镇领导职务配备，其中政法委员由党委专职副书记担任。另核定人大副主席职数1名、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。连五乡设置内设机构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

连五乡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32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

连五乡政府设置的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、时效、社会效益、服务对象满意度等5个二级指标。整体绩效目标为：在考核合格的基础上，确保单位在职人员工资发放到位。在合法合规的基础上，确保单位基本支出保障到位。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”。年度目标为：随着惠农资金补贴的逐年加大和乡财县管、村财乡管等农村综合财政改革的不教育“三免一补”，农村合作医疗，农村低保护面，新型农村养老保险，远程教育设备使全乡的政治、经济、文化健康发展；由于乡村道路新建拓宽，机修梯田面积逐年增加，耕地地力保护补贴、农机补贴，草原生态补贴和农业科技的推广，夯实了农业基础，农民收入增加，群众生活水平进一步提高；退耕还林，街道硬化，河堤治理，水源地保护，使生态和环境污染得到改善。达到了

经济效益、社会效益和生态效益的协调发展。

三、部门预算安排及使用情况

1. 年初预算情况。连五乡政府2023年年初预算收入7,140,131.00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7,140,131.00元，其中基本支出6,860,131.00元、项目支出280,000.00元。

2. 预算调整情况。连五乡政府2023年预算调整后收入11,650,530.73元，其中：一般公共预算财政拨款收入11,563,878.16元，其他收入52,024.96元，上年结转结余资金34,627.61元。调整后预算支出11,650,530.73元，其中：基本支出8,639,293.83元，项目支出3,011,236.90元。

3. 年末决算情况。连五乡政府2023年部门收入决算数11,650,530.73元，其中：一般公共预算财政拨款收入11,563,878.16元，其他收入52,024.96元，上年结转结余资金34,627.61元。调整后预算支出11,650,530.73元，其中：基本支出8,639,293.83元，项目支出3,011,236.90元。

四、综合评价情况及评价结论

张家川回族自治县连五乡人民政府2023年财政运行整体完成情况良好，部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务相符，项目绩效目标明确，预算配置基本合理，预算执行基本有效，资金使用合规，预算、采购、资产、项目管理基本规范，完成了年度计划的各项工作任务，连五乡整体和谐稳定，人均收入和村集体收入稳步增长，人居环境治理效果好。但也存在绩效目标设置不规范，预算编制不科学、绩效管理不到位、内控制度不健全、资产管理不到位，资产账实不符，

项目未编制竣工财务决算等问题。

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连五乡人民政府2023年财政运行综合情况进行分析。张家川县连五乡人民政府2023年财政运行综合绩效评价总体得分情况如下表所示：

张家川县连五乡人民政府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	12	28	27	33	100
扣分	3.50	5.89	1.50	2.38	13.27
得分	8.50	22.11	25.50	30.62	86.73

五、产出及效益指标分析

（一）产出情况分析

1. 重点工作完成情况

（1）村集体经济发展资金入股分红情况。2023年连五乡张家村股份经济合作社于2023年9月与天水顶乐伊禾食品加工有限公司签订村集体经济发展投资协议，协议约定合作社入股资金200万元，合同期限为5年，在项目合同期限内，第一年建设期不分红，第二年开始按资金总额的3%分红，第三年分红比例4%，第四年分红比例5%，第五年分红比例6%。截止绩效评价基准日，投资项目属于建设期并正常建设。2023年腰庄村股份经济合作社投入光伏建设项目资金50万元，光伏建设工程于2023年11月验收投入使用，2024年产生收益，国家电网根据每个月发电量给股份经济合作社支付电费。

（2）扶持产业发展方面。连五乡镇政府2023年在扶持产业发展方面主要完成了以下任务：积极培育发展新型经营主

体，加快发展特色养殖业，在合作共建中建立“村党支+合作社+农户”的三者利益联接机制，实现农业增效、农民增收、村集体经济发展壮大的新路子。全乡共有养殖专业合作社44家，家庭农场27家，目前规模以上养殖户达212户，全乡牛存栏4613头、羊存栏7896只、家禽存栏6000只，个体贩运户14家，年贩运羊数量到达5000只左右，个体屠宰户6家，订单式屠宰羊数量2000只左右。着力巩固近年来撂荒地治理成果，完成小麦、饲料玉米、马铃薯、油料等作物种植。全面落实“藏粮于地、藏粮于技”战略，完成了2023年高标准农田建设项目设计，完成11717亩冬小麦，2081亩冬油菜，1160亩胡麻，10000亩玉米、10000亩马铃薯的种植任务。严格落实耕地地力补贴和农业保险政策，有效调动农民种粮积极性。全乡耕地保护补贴涉及3236户33869亩173.17万元，完成10000亩小麦、10000亩玉米、10000亩马铃薯、100亩苹果和1200亩油菜的投保任务。

(3) 乡村建设方面。2023年连五乡实施了以工代赈示范项目、连五村村庄整治区域示范提升村项目、兰家村乡村建设示范村项目等，并在兰家到中心修建3.3公里新产业路，在陈家到陈台修建1.1公里产业路，三合梁到李家窄加宽项目修建5.15公里，郑家到高庄梁顶白变黑项目修建5.7公里。在连五、兰家、高庄、三合、张家、黄家6村投资48万元实施村庄绿化美化项目，现已完成全部建设完工。总投资186.17万元的连五乡综合养老服务中心建设项目已完成建设将投入使用。在马咀村和陈家村投资248.2万元，实施高标准农田建设项目；在陈家村投资300万元，实施省级为民办实事2023年渭

河流域水土保持综合工程犏牛沟淤地坝治理项目，在马咀、腰庄两村实施了市级为民办实事以工代赈项目。但连五乡2023年实施并完成建设的项目，截至2024年8月20日未编制竣工财务决算。如连五乡连五村村庄整洁区域示范提升村项目、兰家村乡村建设示范村项目，于2023年12月28日由融科匠业工程咨询有限公司出具工程结算审核报告，截至2023年8月20日，未做工程竣工决算。

（4）地质灾害防治方面。2023年连五乡政府完成了张家川县连五乡三合村、中渠村2村7户的地质灾害避险搬迁补助工作。经评价组检查，以上项目基本均按时、按质完成。

2. 职责履行情况。2023年连五乡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、村庄整洁区域示范提升村项目、共管共享项目等均已完成。连五乡政府2023年度各项工作均及时完成。根据连五乡政府提供的12345政务服务平台资料，2022年12345政务服务平台排查矛盾纠纷60起，化解60起，化解率100%。2023年度排查矛盾纠纷29起，化解29起，化解率100%。

（二）效益情况分析

1. 经济效益

2022年连五乡村集体经济收入合计36.86万元（包括经营收入、投资收益、其他收入，2023年全镇村集体经济收入合计52.76万元。同比增长43.13%。2022年连五乡已脱贫人口人均纯收入8803.41元，2023年全镇已脱贫人口人均纯收入10323.73元，同比增长17.26%。

2. 社会效益

(1) 推动各项富农惠农政策。2023年连五乡通过积极开展“春风送岗行动”、技能培训等方式扎实做好稳岗就业工作，全乡脱贫户和监测户务工人员7325人，稳岗就业年度目标任务超额完成，发放交通补贴55.45万元。实施雨露计划补助项目179人53.7万元，为脱贫人口新发放小额信贷18户90万元。严格按照低保救助政策，积极将困难群众纳入保障范围，做好保障对象动态调整，截止目前，全乡落实低保436户1459人，落实困难残疾人生活补贴198人，重度残疾人护理补贴229人。为115户584人（次）落实各类临时生活救助资金82.0942万元。联合团县委开展了普化公益爱心助学活动，摸底困难学生和家庭20户52人，需要关爱的困难重度残疾人115人，孤儿及事实孤儿7名，特困供养49人，全部落实了各项补助政策。扎实开展结对关爱行动，联系交流1260余次，走访探视420余次，帮助解决存在的困难32个。成功举办全乡物资交流会，邀请了县域内相关企业，各村也组织了编织，根雕，十字绣等乡土产业参加活动，取得了良好效果。

(2) 促进辖区和谐稳定。连五乡政府2023年制定了连五乡风险隐患清单，建立国家安全人民防线建设领导小组。全面探索落实“网格+村小组”精细化管理服务模式，建立健全三室一厅一平台，依托乡便民服务大厅设立服务窗口，优化人员配置，专网专管，保障综治信息平台正常运行，14个行政村68个村民小组配备18名专职网格员和68名网格辅助人员，能够正常开展信息上报、治安巡逻、消防、处突应急、矛盾纠纷化解工作。网格员利用微信群大力推广“天水五治”小程序、“天水综治”微信公众号和“天水综治”APP的群众

普及率。全力做好防灾减灾工作，及时排查消除各类安全隐患，严守安全关口，绷紧责任之弦。开展安全生产专项行动，常态化、制度化、规范化开展安全生产、交通安全和食品安全等领域的专项检查整治，加强安全生产和安全监管，加大农用车非法载人的劝导力度，及时排查、整治和消除安全隐患。乡村两级制定了应急预案，成立领导小组，建立应急队伍。召开消防工作例会28次，消防宣传108次，单位检查129次。全乡共排查出缺少道路标识牌9处，安全隐患点18处，已安排各村设立警示标志，落实监测人员进行监测，对全乡48个小商店小作坊和14个村卫生室进行了全方位的监督检查，夯实了食品药品安全，抓实抓细各项安全生产措施，树牢安全生产底线思维。推进扫黑除恶常态化，依法严惩各类违法犯罪行为。全面加强全乡社会治安管理，打击电信诈骗，确保了全乡社会大局和谐稳定，群众的安全感幸福感稳步提升。

3. 生态效益

(1) 人居环境改善情况。连五乡2023年坚持以作风转变推动工作落实为重点，聚焦“拆违治乱”、清理“五堆”、废旧农膜回收、生态治理等重点难点问题，以农村人居环境整治“红黄旗”“周评比”“巷道制”活动为抓手，实行农村人居环境整治“四个一”工作法，精准施策，动员广大群众积极参与治理，全乡回收废旧农膜6.4吨，集中清理“五堆”150余处，养殖合作社畜禽粪便全部采取粪污还田，实现无害化处理。全面推进农户户厕改造和村庄清洁行动，全乡完成户厕改造任务113个。在高庄、连五、兰家、三合、黄家、张家6村实施乡村绿化，共栽植各种树木10万株，对连五至高

庄路段，树盘进行了全面整理，种植了百叶草等，着力改善村容村貌，提高人居环境水平。

(2) 河长制完成情况。2023年连五乡全面落实河长制工作制度，按照责任明确、协调有序、监管严格、保护有力的河湖管理保护机制，建立了党委、政府主要负责人担任河长的“双河长”工作机制，落实乡级河长2人，村级河长28人。与各村签订《河长制目标责任书》，锚定工作目标，实现定人定岗定职责，确保各项任务责任到人，层层压实责任，建立健全组织结构体系。强化水域岸线巡查治理，乡、村两级河长开展常态化巡河，使用甘肃河湖长制APP，记录巡河轨迹，巡查河面是否有垃圾及漂浮物，是否有涉水违建等情况，严格落实乡级河长每月巡河2次，村级河长每月巡河4次的巡河制度，全乡出动机具20台次，人员360人次，全乡回收废旧农膜6.4吨，集中清理“五堆”150余处，养殖合作社畜禽粪便全部采取粪污还田，实现无害化处理。清理水渠6.8公里。每季度召开一次河长制工作专题会议，推介好的工作思路和做法，对存在的问题逐一指出，落实解决方案，并责令相关责任村和责任人限期整改到位，对未按时按要求整改的通报批评，乡纪委介入约谈，情节严重的则启动问责程序，全面治理连五段河道，确保河道生态功能持续提升。

4. 可持续影响

根据乡政府提供的相关资料，连五乡2023年与相关部门紧密协调，能够按照各级主管部门要求及时完成各项工作、上报数据，各部门协调配合，推进镇政府工作有序推进。通过查阅部门资料、查询公开网站、询问工作人员，未发现连

五乡政府2023年在履职过程中存在违法违规情况。

5. 满意度

通过对连五乡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乡政府工作现状的总体评价、乡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、在道路、水电、通讯等乡村建设提升方面、补贴资金发放等多个方面，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30份，平均90.4分，满意度90.4%。

六、主要经验做法

（一）加快培育富民产业。2023年连五乡通过制定《全乡从事餐饮业从业人员的一封信》，召开座谈会等多种形式，广泛宣传，对加盟“张家川·兰州牛肉拉面”、“张家川·烧烤”品牌店奖补对象及标准、奖补流程、改造要求进行了广泛宣传，动员各从业人员积极加盟，做大做强清真餐饮业。积极培育发展新型经营主体，加快发展特色养殖业，在合作共建中建立“村党支+合作社+农户”的三者利益联接机制，实现农业增效、农民增收、村集体经济发展壮大的新路子。

（二）持续强化作风建设。扎实推进“三抓三促”行动，按照“三抓三促”学习计划抓好乡机关全体干部学习，以“领导干部讲党建”“业务标兵讲业务”“干部业务大竞赛”三项活动为抓手，有序推进“一周一主题”活动22次。定期开展警示教育活动，教育全体党员干部学习党章和法律法规，遵守、贯彻、维护党的政治纪律，坚决纠正无组织无纪律、

自由主义、好人主义等现象，组织党员干部、村“两委”班子成员开展警示教育活动10次，通过观看警示教育片、党委书记讲党风廉政课等形式，提高广大党员干部廉洁自律的意识，树立全心全意为人民服务的宗旨。

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

连五乡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，且已设置指标内容均仅包含基本人员经费，指标设置不规范，不全面、不够细化，目标值不可清晰衡量。2023年项目绩效申报不完整，部分项目未设置绩效目标。

（二）预算编制不科学

连五乡年初预算项目仅含2023年村级公益事业性设施共管共享项目28万元，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

连五乡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

连五乡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3375856.02元、预算公开数为7140131元、且决算内容不包含基本户收支。

（五）内控制度不健全

连五乡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。连五乡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。连五乡2023年年末银行基本户余额33206.6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。

（七）未编制工程竣工财务决算

连五乡政府2023年实施的兰家村乡村建设示范村项目、连五村村庄整洁区域示范提升村项目，于2023年12月28日委托融科匠业工程咨询有限公司出具工程结算审核报告但截至2024年8月20日均未编制竣工财务决算。不符合《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”的规定。

八、有关建议

（一）科学设置绩效目标，合理运用绩效结果

建议连五乡政府提高绩效管理意识，按照《财政支出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

建议连五乡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

建议连五乡政府认真贯彻落实《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

建议连五乡政府遵循全面性、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。

（五）及时编制工程竣工财务决算，规范项目管理

建议连五乡政府按照基本建设项目相关规定，在项目完工可投入使用或者试运行合格后3个月内及时编制工程竣工财务决算，项目竣工后及时办理资金清算和资产交付手续，并依据项目竣工财务决算批复意见办理产权登记和有关资产入账或调账。

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