

# 张家川县平安乡人民政府2023年度 部门整体支出绩效评价报告

项目名称：张家川县平安乡人民政府2023年度  
部门整体支出项目

项目主管部门：张家川回族自治县平安乡政府

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)

二〇二四年八月三十日



# 张家川回族自治县平安乡人民政府2023 部门整体支出绩效评价报告

我们接受贵局委托，自2024年7月23日至7月31日对张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出进行了绩效评价。评价情况如下：

## 一、部门基本情况

### （一）部门职能

中共张家川县平安乡委员会是党在农村的基层组织，全面领导乡的各类组织和各项工作，平安乡政府执行乡人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，管理本行政区域内的行政工作。

### （三）下设事业单位及人员概况

平安乡政府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24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4名，其中：正科级1名，副科级3名。

## 二、部门年度绩效目标

平安乡政府设置的2023年度部门整体支出项目年度绩效目标，重点从部门管理、履职效果、能力建设三方面进行绩效目标设定。

平安乡政府设置的2023年度部门整体支出年度绩效目

标，设置投入、过程、产出、效益4个一级指标和目标设定、预算配置、预算执行等14个二级指标，目标在于重点保障在职人员工资经费按时准确发放、调动人员工作积极性、做到“三保”即职工工资、党政机构正常运转和转款专用，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。平安乡政府2023年年初预算收入302.40万元，其中：一般公共预算财政拨款收入302.40万元。预算支出302.40万元，其中：基本支出302.40万元（人员经费238.60万元，公用经费63.8万元）。

2. 预算调整情况。平安乡政府2023年度预算根据张家川县财政局统筹规划进行调整，调整后预算收入1089.37万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1089.37万元。预算支出1089.37万元，其中：基本支出732.86万元（人员经费673.04万元，公用经费59.83万元），项目支出356.51万元。

3. 年末决算情况。平安乡政府2023年度部门收入决算数1089.37万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1089.37万元。预算支出1089.37万元，其中：基本支出732.86万元（人员经费673.04万元，公用经费59.83万元），项目支出356.51万元。

### 四、综合评价情况及评价结论

张家川县平安乡人民政府2023年财政运行综合绩效评价总体得分情况如下表所示：

平安乡政府2023年度部门整体支出绩效评价总体得分表

指标	投入	过程	产出	效益	合计
分值	12	29	21	38	100
扣分	4	11	4.18	0	19.18
得分	8	18	16.82	38	80.82

## 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。

重点工作开展情况。主要从2023年度扶持产业发展、带动集体经济发展方面已实际完成的数量指标评价部门重点工作任务开展情况，是否按计划或上级安排的任务落实完成。

#### 2. 职责履行情况

主要评价乡政府2023年度部门整体支出在履职质量，包括工作任务实际完成率、纠纷投诉化解率、工作任务完成及时率等方面的内容，以定量指标来评价部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务质量。

### （二）效益情况分析

#### 1. 经济效益。

##### （1）村集体经济收入同比增幅

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出

绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响，对平安乡村集体经济收入的影响程度。

根据乡政府提供的相关资料，全乡坚持把发展壮大村集体经济作为“一把手”工程，成立了以党委书记为组长的发展壮大村集体经济工作领导小组，全面梳理资源禀赋、潜在优势、产业现状，逐村建立台账，详细制定“一村一策”村级集体经济三年发展规划和年度计划。依托村集体发展资金新建粉条加工厂及库房994.28m<sup>2</sup>，附属配套用房30m<sup>2</sup>，同时配套室外道路硬化800m<sup>2</sup>，供水井1眼，室外管网1项，安装粉条粉丝生产线1套、即食粉丝烘干线1套、生物质蒸汽发生器1套、粉条包装袋封口机1台、粉饼外缩膜设备1套、粉饼包装设备1套，购置高精度电子秤6台、粉条周转箱80个、即食粉饼周转箱80个、牵引车1台、托盘30个、马铃薯淀粉20吨、调料包塑料权及外缩膜1套、包装材料1套等附属工程。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度村集体经济收入同比有增幅。该指标目标分值3分，得分3分。

## （2）已脱贫人口人均纯收入增长增速

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响，对平安乡已脱贫人口人均纯收入的影响程度。

乡政府未提供的相关资料。根据指标体系评分标准，平安乡已脱贫人口人均纯收入增长增速达12.94%，同比增幅情况较好。该指标目标分值3分，得分3分。

## 2. 社会效益。

### (1) 农村人居环境

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响，对平安乡农村人居环境的影响程度。

根据乡政府提供的相关资料，彻底解决夏天污水横流、冬天道路结冰影响群众出行的问题，在巷道主路栽植观赏植物10余公里，先后清理陈年垃圾331吨，清理沟渠2654米，拆除废旧广告牌87块，清洗墙面、电线杆163处等。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度农村人居环境治理情况较好。该指标目标分值3分，得分3分。

### (2) 推动各项富农惠农政策

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响，2023年度就业帮扶和技能培训情况。

根据乡政府提供的相关资料，平安乡积极配合张家川县2023年度“雨露计划”职业教育补助，在全乡自主雨露计划

37人，人均3000元，估算总投资11.1万元。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度就业帮，扶和技能培训方面情况较好。该指标目标分值3分，得分3分。

### （3）辖区和谐稳定

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响，2023年度辖区综合治理情况。

根据乡政府提供的相关资料，平安乡2023年度共排查各类矛盾纠纷隐患50起，耕地问题6起、道路硬化问题6起、照明灯问题3起、土地问题3起，平安草原旅游安全隐患问题4起，未修建水渠8起，沙土无人清理4起，涉及征地拆迁4起，房子问题5起，低保问题1起，返乡隔离问题1起，加班问题1起，林场禁止牛羊通行问题1起，补贴问题1起，农作物赔偿问题1起，外地绵羊检测问题1起，均已调处化解，化解率98%。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度辖区和谐稳定情况较好。该指标目标分值2分，得分2分。

### （4）单位获奖情况

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响，2023年度单位获奖情况。

根据乡政府提供的相关资料，平安乡人民政府2023年度

累计获得七个奖项，明细为：《省级文明乡镇》（中共甘肃省委 甘肃省人民政府颁发）；《甘肃省卫生乡镇》（甘肃省爱国卫生运动委员会颁发）；《天水市政协协商向基层延伸工作先进集体》（政协天水市委员会颁发）；《安全生产、防灾减灾和应急管理工作先进集体》（天水市安全委员会办公室 天水市减灾委员会办公室）；《张家川县“庆五一·迎国庆”第四届关山怀全民健身系列活动篮球赛优秀组织奖》（中共张家川县委宣传部 张家川县文体广电局 张家川县体育发展中心）；《2023年度消防安全工作先进单位》（张家川县消防救援大队）；《张家川县“学习新思想 奋进新征程”迎县庆党建知识竞赛三等奖》（中共张家川县委组织部 中共张家川县委宣传部 中共张家川县委直属机关工委）。主管单位对平安乡年度重点工作的完成情况给与肯定，工作完成质量较好。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度单位获奖情况较好。该指标目标分值2分，得分2分。

### 3. 生态效益（指标分值5分，得分5分）

#### （1）人居环境改善情况

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对生态环境发展所带来的直接或间接影响。

根据乡政府提供的相关资料，根据乡政府提供的相关资

料，彻底解决夏天污水横流、冬天道路结冰影响群众出行的问题，在巷道主路栽植观赏植物10余公里，先后清理陈年垃圾331吨，清理沟渠2654米，拆除废旧广告牌87块，清洗墙面、电线杆163处等。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度人居环境改善情况较好。该指标目标分值3分，得分3分。

## （2）河湖长制完成情况

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履行职责对生态环境发展所带来的直接或间接影响。

根据乡政府提供的相关资料，平安乡全面落实河长制工作领导小组，按照“河面无漂浮物、河中无障碍、河岸无垃圾”的标准，累计收集、清运垃圾杂物30余吨，平整河道1300平方米，改造河岸护坡400余米，拆除违建1350平方米。同时，开展了严查河道非法采砂行为，加大了水生态环境的保护力度。全乡召开专题会议4次，悬挂宣传横幅30余条，设置广告牌6处，设立“河长”信息公示牌30余处等。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度河湖长制完成情况较好。该指标目标分值3分，得分3分。

## 4. 可持续影响（指标分值6分，得分3分）

### （1）部门协作

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出

绩效评价指标体系》，此项指标主要考核部门履职过程中的协调配合情况。

根据乡政府提供的相关资料，平安乡2023年与相关部门紧密协调，按照国土执法部门反馈的数据，组织相关村对土地增减挂钩涉及的违法问题进行核实。与农业农村局协调，并根据任务完成撂荒地整治工作。根据自然资源局土地卫片执法工作领导小组办公室下发的乱占耕地等进行消除违法，恢复耕地面积等工作。

根据指标体系评分标准，平安乡政府2023年度部门协作情况较好。该指标目标分值3分，得分3分。

## （2）廉政建设

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核反映部门履职过程中的廉政情况。

通过查阅部门资料、查询公开网站、询问工作人员，未发现平安乡政府2023年在履职过程中存在违法违规情况。

根据指标体系评分标准，该指标目标分值3分，得分3分。

## （3）社会公众或服务对象满意度（指标分值10分，得分10分）

按照《张家川县平安乡人民政府2023年度部门整体支出绩效评价指标体系》，此项指标主要考核社会公众或服务对象对部门（单位）履行职责的满意度。

通过对平安乡政府部门履职评价的现场工作，修改设置社会公众或服务对象调查问卷，调查内容涵盖了宣传国家政策普及法规常识方面、清理垃圾摊点整治等环保及人居环境工作方面、解决群众反映问题方面、社会治安工作方面、解决群众问题时服务态度质量方面、扩大增收扶持力度方面、文体旅游活动方面、疫情防控方面和信息公开方面等内容。调查问卷设置相关问题11个总分100分，对平安乡20位群众进行满意度问卷调查，累计发出问卷19份，收回问卷19份，其中有效问卷19份，总分1900分，平均得分99.68分，满意度99.68%。

根据指标体系评分标准，社会公众或服务对象满意度100%，该指标目标分值10分，得分10分。

#### 5. 满意度（指标分值10分，得分10分）

通过对平安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、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，共收回有效问卷19份，经汇总，调查问卷得分共1888分，平均分 $1888/19=99.68$ ，得分率99.68%。

### 六、主要经验做法

“加强领导班子队伍建设。着力加强领导班子队伍建设，充分强化乡党委的领导作用，在重大事项决策方面始终坚持民主议事规则，狠抓“四个环节”，即抓思想教育、抓制度建设、抓执行落实、抓班子建设。领导班子带头学习宪法法律，带头厉行法治、依法办事，自觉提升运用法治思想和法治方式深化改革、推动发展、化解矛盾，维护稳定的能力和水平，重视发挥法治的引领和推动作用，协调解决工作中的重大问题。

## 七、存在的问题及原因分析

### （一）是在职人员数量超核定编制数量

在职人员数量超核定编制数量，2023年平安乡人民政府现有行政编制16名，后勤编制2名，事业编制24名，核定编制共40个。实际在职人数51个，其中在编人员39人。在职人数大于编制数。在职人员控制率= $(51/39) \times 100\% = 130.77\%$ 。

### （二）是预算编制不科学

平安乡年初项目预算0.00元，全年项目预算356.51万元，预算编制内容不全面。

### （三）是绩效责任未落实

绩效监控不到位，平安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。绩效自评指标与绩效目标表指标无法对应，且自评报告指标分析较为笼统，不够细化。

#### （四）是专项资金未按规定专款专用

2023年平安乡收到共管共享专项资金16万元，村级签订的合同均为包工包料方式，不符合《张家川县农村村级公益性设施共管共享工作管理细则》第八条“管护基金主要用于农村村集公益性设施维修材料费等支出，……不得用于维修工人的劳务费及其他与村级公益性设施维修材料费无关的支出。村级公益性设施维修所需人工由理事会组织村民投工投劳解决”。

#### （五）是报表数据不准确

（1）基本账户收支业务未在资产负债表中反映。

（2）未提供2022年期末会计报表及科目余额表，无法核对2023年期初会计报表及科目余额表。

#### （六）是年末固定资产未盘点

平安乡政府虽已建立资产管理相关制度，但实际未按制度规定对固定资产进行盘点。

#### （七）是村集体经济发展资金入股分红未到位

2023年8村共计400万元全部投入天水市羊阿阳股份有限公司，按收益的40%分红。2023年全乡各类配股资金应分红41.62万元，已分39.22万元，未分2.40万元，主要涉及绿联养殖专业合作社2.40万元。

#### （八）是未按规定调整账务

2022年县财政局统一组织的全县行政事业单位资产清查后，至今未依据相关规定及时调整账务。

### （九）是审计、检查、督查发现问题整改情况

未提供2023年财政局对磨马村、大湾村村级财务检查后问题整改情况。

### （十）平安乡包梁村乡村示范村建设项目实施中存在的问题

（1）2023年3月30日，乡政府与中科经纬工程技术有限公司天水分公司签订了项目监理合同，合同价为10000元。该合同的签订未执行集体决策及议价程序。

（2）2023年2月28日，乡政府与中伦国际设计集团有限公司天水分公司签订了项目设计合同，合同价为15000元。该合同的签订未执行集体决策及议价程序。

（3）2023年3月2日，张家川回族自治县平安乡人民政府与甘肃汇筑工程造价咨询管理有限公司签订了张家川县平安乡包梁村乡村示范村建设项目招标代理合同，合同价为9960元。该合同的签订未执行集体决策及议价程序。

（4）2023年7月12日，项目已完成竣工验收，截止审计之日该项目未编制财务决算。

（5）项目于2023年3月26日11时00分开标，乡政府于2023年3月28日发出中标通知书。该项目未公示中标候选人。

（6）2023年7月12日，项目已完成竣工验收，截止审计之日未做环境影响评价。

（7）2023年7月12日，张家川县平安乡包梁村乡村示范村建设项目已完成竣工验收，截止审计之日未做节能评估。

(8) 2023年7月12日，张家川县平安乡包梁村乡村示范村建设项目已完成竣工验收，截止审计之日该项目预算未经财政投资评审。

(9) 2023年7月12日，张家川县平安乡包梁村乡村示范村建设项目已完成竣工验收，截止审计之日建设单位未能提供该项目详细的竣工验收报告，未提供图纸会审纪要，未提供全套的施工过程资料。

### **(十一)张家川县平安乡淀粉类速食产品加工生产线建设项目实施中存在的问题**

(1) 2023年11月29日，项目已完成竣工验收，截止审计之日建设单位未能提供该项目详细的竣工验收报告，图纸会审纪要，竣工图纸，全套的施工过程资料。

(2) 初步设计及施工图设计前未进行地质勘查，设计依据不充分。

(3) 建设工程施工合同签订不规范。施工合同修改了第一页内容，合同无第二页内容，施工合同第95页承包人承揽工程项目一览表出现张家川县马关镇草湾村排洪渠建设及水毁治理项目。

(4) 监理规划报送时间滞后。该项目开工时间为2023年5月10日，监理规划报送时间为2023年8月。

(5) 2023年4月9日发出投标邀请函，2023年5月4日已经开标并完成招标。但甘肃国傲工程建设股份有限公司收到邀请函的

时间为2023年5月9日09时20分、甘肃奕鸣建设工程有限公司收到邀请函的时间为2023年5月9日09时10分。收到邀请函的时间晚于开标时间，涉嫌虚假招标。

(6) 2023年11月29日，项目已完成竣工验收，截止审计之日该项目预算未经财政投资评审。

(7) 2023年04月05日与甘肃恒信达项目管理有限公司签订招标代理合同，该合同的签订未执行集体决策及议价程序。

(8) 2023年3月5日张家川回族自治县平安乡人民政府与中伦国际设计集团有限公司天水分公司签订实施方案设计合同，合同价格为60,000.00元。该合同的签订未执行集体决策及议价程序。

(9) 2023年5月9日乡政府与中科经纬工程技术有限公司天水分公司签订监理合同，合同价格为40,000.00元。该合同的签订未执行集体决策及议价程序。

(10) 2023年11月29日，项目已完成竣工验收，截止审计之日未做节能评估。

(11) 2023年11月29日，项目已完成竣工验收，截止审计之日未做环境影响评价。

(12) 未按招标文件规定的时间开标。投标邀请函递交投标文件截至时间为2023年05月04日15时00分，实际开标时间为2023年5月4日09时30分。

(13) 2023年11月29日，项目已完成竣工验收，截止审计之

日该项目未编制财务决算。

## 八、有关建议

### （一）科学设置绩效目标，合理运用绩效结果

建议平安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”，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

建议平安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）规范使用项目专项经费

建议平安乡政府加强财政专项资金管理，提高资金使用绩效。严格按照专项资金管理办法使用、监管专项资金，按要求做到收支明细公示，确保专项资金使用透明化，加大对专项资金的监督检查力度，结合专项资金绩效评价，实行事前、事中、事后监督，建立常态化、全方位的监督检查机制，

对违法违规情况及时采取措施予以纠正。

#### （四）规范固定资产管理，防止国有资产流失

建议平安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。

#### （五）规范执行项目实施的相关管理制度

建议平安乡政府规范实施项目的招投标程序、监理制、验收程序，及时完成工程结算审计和财务决算审计，加强对项目实施过程资料的规范管理。

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：冯周利、唐虎平

2024年8月30日