

高台县发展和改革委员会 2023年度整体支出绩效评价报告

项目名称： 高台县发展和改革委员会2023年整体支出绩效评价

项目单位： 高台县发展和改革委员会

委托单位： 高台县财政局

评价机构： 甘肃荣信诚志达咨询有限公司

二〇二四年八月

甘肃省张掖市高台县发展和改革局 2023年整体支出绩效评价摘要

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	高台县发展和改革局2023年部门整体支出绩效评价		
	评价年度	2024年度	评价类型	绩效评价
	委托评价单位	高台县财政局	评价机构名称	甘肃荣信诚志达咨询有限公司
	评价对象名称	高台县发展和改革局		
实施目的	为强化部门支出责任，提升部门履职成效，提高财政资金使用效益，采取第三方机构”模式，对高台县发展和改革局2023年度部门整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门整体及核心业务实施效果，推动部门提高整体绩效水平。			
资金情况 (元)	预算安排资金	17,271,158.17	实际到位资金	17,271,158.17
	其中：中央财政	-	其中：中央财政	-
	省级财政	-	省级财政	
	实际支出资金	17,271,158.17	结转结余资金	0.00
	预算执行率	100%		
二、绩效目标				
年度绩效目标	1. 争取项目资金 14 亿元 2. 完成成县上下达的招商引资任务。 3. 固定资产投资增长 8% 4. 生产总值增长 6% 5.单位生产总会能耗完成市上下达的控制指标			

	6. 新开工项目完成投资（完成市上下达的指标）			
	7. 第三产业增加值（完成市上下达的任务）			
	8. 粮食安全生产			
三、评价基本情况				
评价范围	高台县发展和改革局2023年部门整体支出绩效评价，涵盖预算资金17,271,158.17元。			
评价依据	(1) 《中华人民共和国预算法》； (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》； (3) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）； (4) 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）； (5) 《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》（甘发〔2018〕32号）； (6) 甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5号）； (8) 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）； (9) 《中共张掖市委张掖市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（市委发〔2019〕19号）； (10) 《高台县财政局关于组织开展2024年财政重点预算绩效评价工作的通知》（高财绩〔2024〕4号）			
绩效评价 指标体系	围绕投入、过程、产出、效益个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标4个、二级指标14个、三级指标26个。一级指标占比分别为10%、30%、32%、28%。			
评价办法	比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法。			
数据采集 及处理办 法	信息与数据收集采取资料核查、调研访谈、实地勘察、社会调查、分析评价等方式进行，数据处理采取数据分类、数据比对、数据稽核、数据分析、数据汇总等方法开展。			
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	90.38分	评价等级	优

绩效分析	指标	投入	过程	产出	效益	合计
	得分	8	24.78	29.6	28	90.38
五、存在问题						
<p>一是财务制度执行不够彻底，会计核算仍需规范。在财务文档审查关联附件中的发票细时，注意到部分发票的抬头错误地指向了个人，且此类偏差在初步记账阶段未能被及时识别与纠正，反映出内部审查机制的不足。例如 2023 年 5 月 31 日 0121# 记账凭证支差旅费（郑学斌），发票抬头填写为个人没有按单位名称填写不符合财务管理规范，2023 年 6 月 30 日 0151# 记账凭证，支差旅费（徐占彪）发票抬头填写为个人没有按单位名称填写不符合财务管理规范，2023 年 6 月 30 日 0153# 记账凭证，支差旅费（郑学斌）发票抬头填写为个人没有按单位名称填写不符合财务管理规范，2023 年 6 月 30 日 0157# 记账凭证支差旅费（闫志）发票抬头填写为个人没有按单位名称填写不符合财务管理规范，2023 年 3 月 31 日 0063# 记账凭证支差旅费（闫志）310 元发票，发票抬头填写为个人没有按单位名称填写不符合财务管理规范，2023 年月 31 日 0083# 记账凭证支差旅费（郑学斌）发票抬头填写为个人没有按单位名称填写不符合财务管理规范，2023 年 3 月 31 日 0219# 记账凭证支差旅费（郑学斌）发票抬头填写为个人没有按单位名称填写不符合财务管理规范，关乎个别财务记录的准确性，更凸显了财务管理流程中存在的系统性缺陷。为单位财务的稳健与透明，进一步强化财务管理制度的执行力度与内部控制机制的有效性。</p> <p>二是预算管理亟待提升。一是批复文件中与后期自评表中个别项目相差较大，且后期批复未公示；二是固定资产管理水平有待提高，购置的固定资产实物无资产标号标贴，影响固定资产卡片信息完整性、准确性；三是自评表中项目名称、金额与决算表之间有误差。</p>						
六、有关对策建议						
<p>一是加强财务制度培训和执行力度。组织定期的财务制度培训，使所有财务人员对会计政策有清晰的理解和准确的执行。建立严格的财务审查机制，使所有财务活动都符合规定，并能及时发现并纠正偏差。</p> <p>二是强化内部审查机制。进一步强化审核制度，使每一笔财务记录在记账前都经历严格的审查流程。强化财务审核，检查发票合规性。</p>						

三是规范资产管理流程。强化固定资产管理制度，涵盖资产的采购、登记、使用和报废等各个环节。保证所有固定资产都具备明确的资产编号和标签，并定期更新固定资产卡片信息，以维护信息的完整性和准确性。

四是提高管理透明度。批复文件和自评表中的差异，强化公示制度，以确保所有决策过程和结果对内外均保持公开透明。对于自评表和决算表之间的误差，进行深入的原因分析，并采取有效措施防止类似问题重演。

五是强化绩效评价体系。财务制度执行情况和部门管理效率纳入评价指标，定期进行绩效评价，激励各部门和员工积极提升工作效率和质量。

七、其他需要说明的事项

一是采取统筹规划评价工期、规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。

二是创新项目主评人“交叉评审”、第三方机构“内审+终审”“质费挂钩”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。

三是对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关部门举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本部门本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。