

高台县工业园区

2023年度整体支出绩效评价报告

项目名称：高台县工业园区委员会2023年整体支出绩效评价

项目单位：

高台县工业园区委员会

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工业园区
2023 年整体支出绩效评价报告概要

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	高台县工业园区委员会2023年整体支出绩效评价		
	评价年度	2023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	高台县工业园区委员会		
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，对高台县工业园区委员会 2023 年度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	32,357,784.16	实际到位资金	32,357,784.1
	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	32,357,784.16	结转结余资金	0.00
	预算执行率	100%		
二、部门绩效目标				
年度绩效目标	1. 提升规划水平，园区发展方向更加清晰 2. 加快基础设施建设，园区承载能力不断提升 3. 加大招商引资和项目建设力度			
三、评价基本情况				
评价范围	高台县工业园区委员会2023年部门整体支出绩效评价，预算资金32,357,784.16万元。			
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》；			

	<p>(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）；</p> <p>(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）；</p> <p>(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）；</p> <p>(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）；</p> <p>(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）；</p> <p>(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）；</p> <p>（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）</p>						
绩效评价 指标体系	围绕部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力、服务对象满意度等七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。部门规划等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		81.54分		评价等级		良
绩效分析	指标	投入	过程	产出	效益	合计	
	得分	5	23.54	26	27	79.14	
五、存在问题							

一是财务制度执行不够彻底，会计核算仍需规范。1. 记账凭证上存在清晰且未经标准程序确认的手动调整现象，对会计记录的准确性构成质疑。审查关联附件中的发票细时，部分发票的抬头错误地指向了个人，与会计政策相悖且在初步记账阶段未能被及时识别与纠正，内部审查机制的不足。2. 专项支出的归类处理不准确。专款专用的项目资金，用于业务活动。3. 支付给南华工业园区道路工程的款项，金额 642,833.83 元，相应的发票尚未收到，归类为应付账款。

二是预算管理亟待提升。1. 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。2. 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，固定资产卡片信息完整性、准确性不高。

六、有关对策建议

一、关于财务制度执行与会计核算规范

1. **加强财务制度执行力度：**进一步完善财务管理制度，规范记账凭证的处理流程、发票管理细则及专项支出分类标准，所有操作均遵循既定规则。加强培训与教育：定期对财务人员进行财务制度和会计准则的培训，提高其业务能力和合规意识。建立监督机制：设立独立的内部审计部门或岗位，对财务活动进行定期和不定期的审查，保证财务制度的严格执行。
2. **优化会计核算流程：**利用现代信息技术，实现会计处理的自动化和标准化，减少手动调整的痕迹。严格发票管理：建立严格的发票审核制度，确保发票抬头、金额、日期等信息准确无误，并及时归档。加强专项支出管理：对专项支出进行专项核算，确保专款专用，避免与业务活动费用混淆。
3. **及时跟进业务处理：**对已发现的不合规账目进行调整，保证财务数据的准确性。对于未开具发票但已实际支付的款项，积极与供应商沟通，补开发票并纳入相应年度的财务记录

二、关于部门管理提升

1. **加强项目批复与公示：**进一步明确项目批复的流程和标准，保证批复文件与后期自评表的一致性。建立项目批复公示制度，及时公开项目批复信息，接受公众监督。
2. **提高固定资产管理水平：**完善固定资产管理制度：制定详细的固定资产管理流程，包括采购、验收、编号、标贴、盘点等环节。利用固定资产管理系统，实现固定资产的信息化管理，提高管理效率和准确性。
3. **确保自评表与决算表的一致性：**在编制自评表和决算表时，加强数据之间的比对工作，保证项目名称、金额等信息的准确性。建立自评表与决算表之间的数据共享机

制，减少数据录入错误。

三、关于绩效自评准确性加强

- 1. 完善绩效评价体系：**结合实际情况，制定具有可操作性和可比性的绩效评价指标。建立绩效自评制度：明确绩效自评的流程、标准和要求，保证自评工作的规范性和公正性。
- 2. 加强绩效自评与决算表的衔接：**绩效自评时，要充分考虑决算表中的数据情况，保证两者之间的数据一致性。财务部门与业务部门之间要加强沟通协作，共同做好绩效自评和决算工作。
- 3. 强化绩效结果应用：**将绩效结果与部门和个人奖惩挂钩，激励部门和员工积极提升绩效水平及时将绩效结果反馈给部门和员工，帮助其了解自身不足并制定改进措施。

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。