

高台县黑河湿地局国家级自然保护区管理局2023年度整体支出绩效评价报告

项目名称：高台县黑河湿地局国家级自然保护区管理局

2023年部门整体支出绩效评价

项目单位：高台县黑河湿地局国家级自然保护区管理局

委托单位：

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高台县黑河湿地局国家级自然保护区管理局 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	高台县黑河湿地局国家级自然保护区管理局 2023 年整体支出绩效评价		
	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	高台县黑河湿地局国家级自然保护区管理局		
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，对高台县黑河湿地国家级自然保护区管理局 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	27,563,494.84	实际到位资金	27,563,494.84
	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	27,563,494.84	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	目标 1：贯彻执行国家有关法律、法规和政策，编制辖区内黑河湿地保护和发展规划； 目标 2. 负责辖区内湿地资源、生物资源的安全管理； 目标 3：负责辖区内植被、土壤、气象、水文、生物多样性等方面的监测研究； 目标 4：实施自然保护区内退耕还湿、湿地修复、生态建设和野生动植物保护等工作。			
三、评价基本情况				
评价范围	高台县黑河湿地国家级自然保护区管理局 2023 年部门整体支出绩效评价，涵盖预算资金 27,563,494.84 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》； (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〔2023〕5号）； (7) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号） (8) 《国务院关于进一步完善国有资本经营预算制度意见》（国发〔2024〕2号） (9) 《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、效益等四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 30 个。部门规划等一级指标占比分别为 10%、30%、36%、24%。							
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、实地考察、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		77.1 分		评价等级		中	
绩效分析	指标	投入		过程	产出	效益	合计	
	得分	5		17.1	31	24	77.1	
五、存在问题								
<p>(一) 部门管理有待提升</p> <p>预算绩效目标的设定缺乏合理性。</p> <p>(二) 账务处理不符合规范</p> <p>在绩效评价过程中，账务处理不及时，记账凭证未打印，账簿未装订，不符合财务管理制度的要求。未见固定资产的相关账簿，卡片等，不符合固定资产的安全管理制度。</p>								
六、有关对策建议								
<p>(一) 部门管理提升建议</p> <p>1. 对预算绩效目标进行细致调整，提高年初预算与年末决算的一致性，显著减少二者间的差异。</p> <p>2. 建立并优化后期追加资金和项目的审批流程，为资金分配提供必要的灵活性，同时加强监控机制，提高资金运用的效率。</p> <p>3. 加强项目资金审批文件的管理，保证所有审批文件的完整性和及时更新，确保资金的透明度和可追溯性。</p> <p>4. 增强信息公开的透明度，将项目资金审批和财务信息在官方网站上及时公布，便于公众和相关部门查询与监督。</p> <p>(二) 账务处理规范建议</p> <p>1. 提升账务处理的时效性，所有记账凭证需及时打印并妥善保存，以维护财务记录的完整性。</p> <p>2. 规范账簿管理流程，账簿的装订工作需符合财务管理制度的要求，展现专业性和严谨性。</p>								

3. 建立并完善固定资产账簿和卡片系统，确保固定资产账目清晰，符合安全管理制度，增强资产管理的透明度和安全性。

4. 定期进行内部审计工作，确保账务处理的规范性和准确性，及时发现并纠正潜在问题，保障财务数据的可靠性。

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。