

# 高县退役军人事务局

## 2023年度整体支出绩效评价报告

项目名称：高台县退役军人事务局 2023 年整体支出绩效评价

项目单位：

高台县退役军人事务局

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退役军人事务局

## 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	高台县退役军人事务局 2023 年部门整体支出绩效评价		
	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	高台县退役军人事务局		
实施目的	为强化部门支出责任，提升履职成效，提高财政资金使用效益，采取第三方机构”模式，对高台县退役军人事务局 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	19,550,336.20	实际到位资金	19,550,336.20
	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	19,550,336.20	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. 确保优抚对象、现役军人、退役军人的各项优待抚恤政策落实到位； 2. 确保退役军人事务管理正常运行； 3. 确保退役安置各项工作顺利开展，各项政策落实到位；			
三、评价基本情况				
评价范围	高台县退役军人事务局年部门整体支出绩效评价，涵盖预算资金 19,550,336.20 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			

	<p>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>(7) 《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号)；</p> <p>(8) 《行政事业单位内部控制报告管理制度（试行）》）（财会〔2017〕1号)；</p> <p>(9) 《财政部关于加强政府采购活动内部控制管理的指导意见》（财库〔2016〕99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	围绕部门投入、过程、产出和效益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 13 个、三级指标 32 个。投入、产出、过程、效益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		87.41 分		评价等级	良
绩效分析	指标	投入	过程	产出	效益	合计	
	得分	8	26.2	29.21	24	87.41	
五、存在问题							
<p>一是预算绩效管理有待提升。预算绩效目标设置不够合理，年初预算批复与年末决算数相差较大，本年后期追加资金和项目无批复。</p> <p>二是管理效率效能有待提升。在相关招标文件中未明确体现被询价单位的名称、报价及其相应资质，且后期追加资金未在官网上及时公开。</p>							

三是记账有待规范处理。在记账中有明显的滞后性，记账日期与事实发生存在明显不符情况，影响的财务数据的准确性。

## 六、有关对策建议

### 一、提升预算绩效管理水平

1. 完善预算绩效目标设置：加强预算目标的合理性和科学性，预算目标与部门实际工作需要相一致。建立目标评估机制，对绩效目标进行定期审查和修订，目标具有可操作性和可实现性。
2. 加强预算与决算的衔接：优化预算编制流程，强化预算执行的监控和评估。对于年初预算批复与年末决算数相差较大的情况，采取有效措施加以改进。
3. 规范追加资金和项目的管理：建立严格的追加资金和项目审批制度，所有追加资金和项目都经过严格的评估和审批程序。加强对追加资金和项目的监管，资金使用合理、有效。

### 二、提升部门管理效率效能

1. 加强工作严谨性：在招标文件中明确体现被询价单位的名称、报价及其相应资质，招标过程要公正、公平和透明。要加强内部管理和培训，提高员工的专业素养和工作质量。
2. 加强信息公开：建立健全的信息公开制度，所有涉及公共资金的项目和资金使用情况都及时、准确地向公众公开。对于后期追加资金未在官网上及时公开的问题，要加强监管和督促，信息公开及时、准确。

### 三、规范记账处理

1. 加强财务处理及时性：强化财务管理，账务处理及时准确。加强内部监管和督促，保证记账的及时性和准确性。
2. 加强财务数据审核：强化的财务数据审核机制，对财务数据进行定期审核和检查，保证财务数据的真实性和准确性。发现的问题及时进行整改和处理，防止财务数据失真和误导决策。

## 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。