

广元市昭化区卫子镇人民政府 2021年部门整体支出绩效评价报告

部门名称：广元市昭化区卫子镇人民政府

委托单位：广元市昭化区财政局

评价机构：四川财惠通企业管理咨询有限公司

评价日期：2022年8月30日



目 录

一、部门（单位）概况	1
（一）机构职能	1
（二）人员概况	1
二、部门财政支出管理情况	2
（一）年度任务目标	2
（二）预算、决算编制	4
（三）预算执行	5
（四）综合管理情况	5
三、评价结论及建议	7
（一）评价结论	7
（二）存在问题	9
（三）建议	11

广元市昭化区卫子镇人民政府 2021年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构职能

广元市昭化区卫子镇人民政府是基层国家行政机关，依法行使行政管理和服务职能。党政综合办事机构8个，直属公益一类事业机构5个。

机构职能包括组织编制本行政区域经济社会发展规划和镇国土空间规划、村（社区）规划等相关规划；指导农村经济发展，推进农业经济结构调整，促进经济增长方式转变，促进农业增效、农民增收；加强农村公共服务体系建设，落实审批制度便民化措施，全面提高党群服务能力和政务服务水平；推进基层民主法制建设，加强普法和依法治理，指导村（居）民委员会工作，维护群众合法权益；承担辖区平安建设、社会治安综合治理、公共安全、安全生产及应急管理等有关工作，处理群众来信来访，反映社情民意，化解矛盾纠纷，维护社会安全稳定等。

（二）人员概况

截至2022年6月6日，广元市昭化区卫子镇人民政府共有75人，镇机关核定行政编制30人，实有23人；机关工勤人员事业编制3人，实有3人；镇直属事业单位核定事业编制41人，实有42人；另有三支一扶人员4人，临聘人员3人。

二、部门财政支出管理情况

(一) 年度任务目标

1、2021年度尽职履责的总体情况

(1) 全年招商引资签约资金1.48亿元，到位资金8,295.00万元，完成目标任务的138%，居全区第一。固定资产投资完成8,646.00万元，完成目标任务的108%，居全区前列。

(2) 举办万亩油菜基地建设推进活动、推动猕猴桃产业发展，提高蔬菜产业种植规模，推出“以专合社为统揽的群众自养、以龙头企业为依托的农户代养、以集体经济为牵引的集中寄养”的突破性壮大肉牛羊产业规模三大模式等，大力推动农业产业提质增效。

(3) 完成“王家贡米”主题公园主体工程，研学基地、农业体验园正有序推进。建成全市规模最大、品种最全的首个常规稻育种基地，完成航天育种二次选育，共收获1650个株系。

(4) 采用“线上+线下”双线并行模式对接镇域内各商贸服务业主体，全年为商户解决实际问题43个，全年新增注册商户41家，加快发展地区商贸物流。

2、2021年财政资金收入情况

2021年广元市昭化区卫子镇人民政府年初收入预算数为1,307.20万元，中期调整预算数为1,307.20万元，支出决算数为1,307.20万元，年初预算执行率为100%。

2021年广元市昭化区卫子镇人民政府年初收入预算数为1,307.20万元，调整预算数为1,307.20万元（其中：年末结转结余0.00

万元)，收入决算数为1,307.20万元（其中：年末结转结余0.00万元）。具体情况见表1-1：

表1-1 2021年广元市昭化区卫子镇人民政府收入预决算情况表

单位：万元

	收入预算数	收入调整数	收入决算数
一般公共预算财政拨款收入	1,307.20	1,307.201	1,307.20
政府性基金预算财政拨款收入	-	-	-
经营收入	-	-	-
其他收入	-	-	-
年末结转结余	-	-	-
合计	1,307.20	1,307.20	1,307.20

3、财政资金支出情况

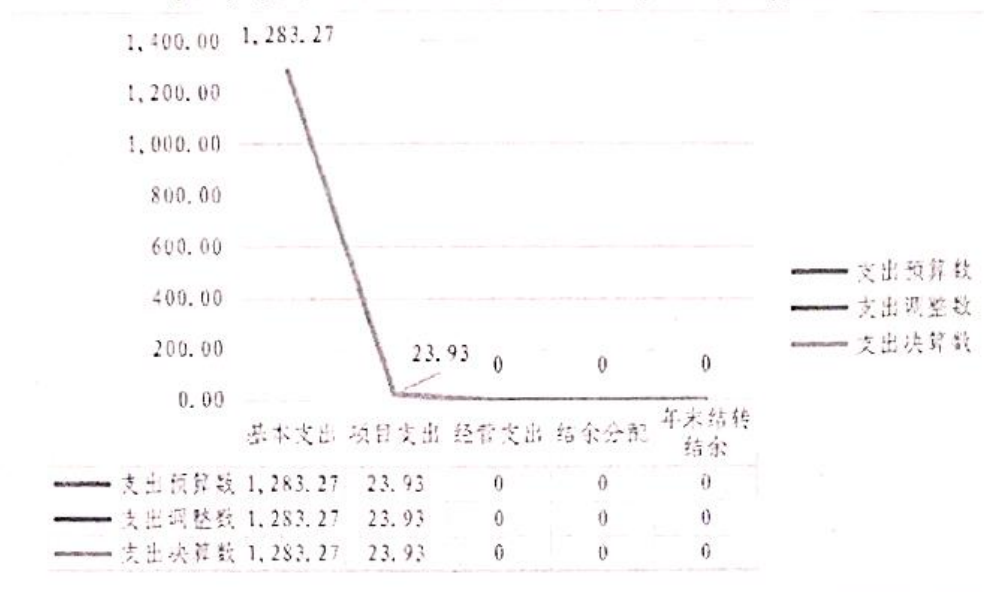
2021年广元市昭化区卫子镇人民政府年初支出预算数为1,307.20万元，支出调整预算数为1,307.20万元，支出决算数为1,307.20万元。具体情况见表1-2及图1：

表1-2 2021年广元市昭化区卫子镇人民政府支出预决算情况表

单位：万元

	支出预算数	支出调整数	支出决算数
基本支出	1,283.27	1,283.27	1,283.27
项目支出	23.93	23.93	23.93
经营支出	-	-	-
结余分配	-	-	0.00
年末结转结余	0.00	0.00	0.00
合计	1,307.20	1,307.20	1,307.20

图1 广元市昭化区卫子镇人民政府支出预决算图



(二) 预算、决算编制

1、编制内容真实、完整、准确情况

昭化区卫子镇已按时完成2021年预、决算编制，其编制内容真实、完整且准确。

2、年度预算（含追加项目资金）绩效目标编制完整、合理，明确、量化情况

昭化区卫子镇人民政府2021年度共计开展“烤烟发展资金”1个项目，已编制绩效目标申报表，但且绩效目标不细化、量化，如，时效指标考核标准为”均为按时完成”，未明确具体完成时间。

同时昭化区卫子镇人民政府未编制2021年度部门整体绩效目标表，扣5.5分。

3、报送及时

广元市昭化区卫子镇人民政府已及时将2021年部门预算及部

门预算编制说明，2021年部门决算报送至昭化区财政局，其中2021年部门预算已在昭化区人民政府官方网站进行公开。

（三）预算执行

1、单位6、9、11月收支执行进度

广元市昭化区卫子镇人民政府2021年度6、9、11月资金执行进度分别为46.88%、68.47%、77.24%，6月、9月已达到执行进度的40%、67.5%，11月部门预算执行进度未达到82.5%。收支执行进度扣0.13分。

2、支付管理

广元市昭化区卫子镇人民政府未制定现金管理制度，且2021年度库存现金余额为8,154.27元，不符合国务院《现金管理暂行条例》第九条“开户银行应当根据实际需要，核定开户单位3天至5天的日常零星开支所需的库存现金限额……”的规定，支付管理扣1分。

3、借款管理

广元市昭化区卫子镇人民政府2021年无借款。

4、帐户管理

广元市昭化区卫子镇人民政府已按时上交账户年检表，且单位所有账户均纳入了大平台管理。

（四）综合管理情况

1、债务管理

经核实，广元市昭化区卫子镇人民政府2021年决算债务余额，无新增债务。

2、政府采购管理

广元市昭化区卫子镇人民政府2021年无政府采购。

3、资产管理

经绩效评价小组核实，广元市昭化区卫子镇人民政府固定资产管理不规范，购入资产后未入账，单位固定资产卡片未明确使用部门、管理部门、使用人、品牌、规格型号，资产实物无法与卡片对应，卡片内资产价值与实际不符，资产系统数与账面数不一致，资产管理扣2.5分。

4、内控制度管理

广元市昭化区卫子镇人民政府内控制度管理完善，包含了预算、收支、合同、建设、资产、采购六大业务层面制度及单位层面制度。

5、社会效益

广元市昭化区卫子镇人民政府完成了单位2021年目标任务，通过因户施策针对性开展帮扶防止返贫，巩固了乡村振兴成果；积极探索“土地流转+优先雇用+技术扶持”、“农民入股+保底收益+按股分红”等多种利益联结方式，使农户增收明显；大力发展油菜基地、蔬菜产业、生猪产业、竹产业，促进当地经济稳步增长，使多产业共同协调发展。

6、信息公开

昭化区卫子镇人民政府预算已按时公开，但因疫情原因人民代表大会常务委员会暂未召开，2021年昭化区决算（草案）和决算报告暂未进行审查，因此部门决算信息暂未公开。

三、评价结论及建议

(一) 评价结论

广元市昭化区卫子镇人民政府2021年部门整体得分为86.5分，评分等级良。

整体而言，广元市昭化区卫子镇人民政府2021年度遵守各项规章制度，重点项目均依据政策文件有效执行，单位履职效能完成较好，如针对性帮扶成效显著，使地方脱贫攻坚与乡村振兴实现有效衔接；持续推进民生实事项目，顺利办理群众急需愁盼事项；通过多产业共同发展，使地方经济稳步增长，促进当地群众有效增收。但部门预算管理及执行方面不够规范，存在“现金余额较大，资产管理不规范，收支管理不规范等情况”。具体得分情况见表2。

表2 2021年广元市昭化区卫子镇人民政府部门整体支出绩效得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
预决算编制 (30分)	部门预算编制 (18分)	内容完善	3	3
		编制准确	3	3
		绩效目标	10	4.5
		报送及时	2	2
	部门决算编制 (12分)	内容真实	3	3
		内容准确	3	3
		内容完整	3	3
		报送及时	3	3
预算执行 (20分)	收支执行 (10分)	民生资金执行进度	5	4.87
		支付管理 (4分)		
		现金支付	3	2
	公务卡管理	3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
		动态监控	3	3
	借款管理 (4分)	规范借款	4	4
	账户管理 (2分)	账户年检查	1	1
		信息管理	1	1
	综合管理 (50分)	内部控制管理 (15分)	政府采购	2.5
资产管理			2.5	0
合同管理			2.5	2.5
收支管理			2.5	0
项目管理			2.5	2.5
预算管理			2.5	2.5
数量指标 (10分)		乡村振兴完成情况	2	2
		民生事业发展完成情况	2	2
		产业发展完成数	2	2
		新冠病例数	2	2
		重点项目完成数	2	2
质量指标 (8分)		乡村振兴工作完成有效性	2	2
		产业发展完成效果	2	2
		新冠疫情防控工作有效	2	2
		重点项目完成情况	2	1.5
经济效益 (4分)		产业发展协调性	4	4
社会效益 (12分)		辖区社会发展协调性	4	4
		受益群体满意度	4	3.63
信息公开 (1分)		自评公开	1	0
整改反馈		结果整改	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
	(4分)	应用反馈	2	2
合计			100	86.5

(二) 存在问题

1、预决算编制方面

绩效管理不规范

昭化区卫子镇人民政府2021年度共计开展“烤烟发展资金”1个项目，已编制绩效目标申报表，但绩效目标不细化、量化，如，时效指标考核标准为”均为按时完成”，未明确具体完成时间。

同时昭化区卫子镇人民政府未编制2021年度部门整体绩效目标表。

2、预算执行方面

现金管理不规范

广元市昭化区卫子镇人民政府未根据单位实际情况制定现金管理制度，且单位库存现金年末余额较高，2021年末余额为8,154.27元，不符合国务院《现金管理暂行条例》第九条“开户银行应当根据实际需要，核定开户单位3天至5天的日常零星开支所需的库存现金限额……”之规定。

3、综合管理方面

(1) 资产管理不规范

固定资产卡片未明确使用部门、管理部门、使用人、品牌、规格型号，资产实物无法与卡片对应；存在多个资产卡片内价值为1.00元，如台式机、便携式计算机等19个资产价值均为1.00元，

且原因不明；经查看固定资产系统及明细账，2021年末固定资产账面数为7,954,697.00元，系统数为7,961,877.00，系统数较账面数多7,180.00元。

（2）重复报销

2021年5月第31号凭证，支付仲洪容2021年5月11日由卫子镇到元坝差旅费合计158.00元，又报销2021年5月11日到新场村开展土地增减挂钩工作下村补助合计30.00元，重复报销涉及金额188.00元。

（3）财务管理不规范

昭化区卫子镇人民政府存在财务管理不规范问题，主要表现为不合规支出、支出事由不明、资产账目不规范等问题，具体情况如下：

1) 不合规支出。2021年3月第18号凭证，支付四川同业国际旅行社有限公司广元分公司三八节旅游团费合计5,092.00元，用于2021年3月8日妇女节镇机关全体女干部剑门关昭化古城一日游。

2) 支出事由不明。2021年9月第40号凭证，现金借支李铭差旅费合计3,000.00元，支出事由不明，不符合《现金管理暂行条例》第二章第五条“开户单位可以在下列范围内使用现金……

（六）出差人员必须随身携带的差旅费”之规定。

3) 资产账目不规范。2021年3月第19号凭证，支付广元市利州区欣永办公家具商行家具款合计43,000.00元，包括2米餐桌1张、1.8米餐桌1张、1.5米餐桌6张、餐椅22把、实木餐椅60把、备餐柜4个、衣塔2个，未计入固定资产，均计入“库存物品-低值易

耗品”科目。

4) 附件不齐。2021年5月第15号凭证，支付中国邮政集团有限公司广元市分公司订阅杂志报刊费合计3,408.00元，附件中无销售方出具的发票，仅附四川省邮政报刊费收据。

5) 三单不齐。2021年接待费合计117,505.00元，均无接待函件。

6) 费用报销不规范。2021年5月第23号凭证，支付刘宗泽2021年1月4日至1月29日合计15天下村补助450.00元，而附件中差旅费报销单填报天数为1天，标准为15.00元/人·天，公杂费为1天，标准为15.00元/人·天，差旅费报销单填写不规范。

7) 记账不规范。经查看广元市昭化区卫子镇人民政府单位科目明细表，未针对公务接待费单独建立科目，与团委报刊费、食堂购调味品费、工作餐费等混合计入零余额账户用款额度，合计金额117,505.00元，公务接待费未单独核算易导致公务接待费超预算；

广元市昭化区卫子镇人民政府2021年未填写现金日记账及银行存款日记账。

(三) 建议

1、预决算编制方面

提高绩效目标编制规范性

绩效目标的设定，是实现预算与绩效管理一体化的基础，建议昭化区卫子镇人民政府提高绩效目标编制规范性，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，进一步完善绩效目标的设置，明

确绩效目标填报要求，保证绩效目标的细化、量化及可衡量、可实现。

2、预算执行方面

完善现金管理制度，压实现金管理责任

建议昭化区卫子镇人民政府应遵循相关财务管理制度，加强财务管理，规范支付手续。严格遵循国家及省市的相关财务管理规定，完善支付手续，严格执行现金管理制度，规范现金支付及现金存放。

3、综合管理方面

(1) 加强固定资产管理，及时更新资产状态

建议广元市昭化区卫子镇人民政府完善资产清查工作机制，明确单位资产管理人员，定期组织固定资产清查，加强固定资产的管理，确保固定资产信息完善，有效掌握固定资产的信息及使用状态。针对多个固定资产价值仅为1.00元且原因不明、固定资产账卡不符的，建议及时查明原因并正确调整，保证资产帐、卡、物相符。

(2) 及时核实追回，加强费用报销的审核

建议广元市昭化区卫子镇人民政府及时查明并追回重复报销资金，并根据单位实际情况编制完善单位内部收支管理制度，加强差旅费报销的审批，避免出现多报销、重复报销现象。

(3) 加强财务管理，强化责任意识

原始凭证的真实性、合法性是资金支出的重要依据，也是会计凭证的重要附件。建议单位要严格遵循相关财务管理规定，完

善支付手续：一是严格执行会计准则，做好会计核算工作；二是加强单位收支业务的审批，加强费用报销单据的审核，对原始票据不齐全、不合法、费用报销不规范的不予支付，提高单位财政资金安全性；三是查明支出事由，对不合规部分及支出事由不明的，补齐支出预算、请示、批复及会议文件，在以后的工作中严格审查费用支出，规范单位资金支出。

同时，建议强化财务部门责任意识，保证会计账簿真实、准确、完整的反映项目整体收支情况，提高财务风险防控意识。

四川财惠通企业管理咨询有限公司

2022年8月30日

附件1：2021年广元市昭化区卫子镇人民政府部门整体支出绩效评价指标体系

50%

综合管理 (50分)

数量得分 (10分)	党建管理	考核单位党建工作开展是否规范、是否落实“两学一做”学习教育常态化制度化、是否严格落实中央八项规定、是否严格落实党风廉政建设责任制。	考核单位党建工作开展是否规范、是否落实“两学一做”学习教育常态化制度化、是否严格落实中央八项规定、是否严格落实党风廉政建设责任制。	√	√	√	√	√	√	25	24	考核单位开展了《党风廉政建设责任书》签订、开展了“两学一做”学习教育常态化制度化、严格落实中央八项规定、严格落实党风廉政建设责任制。	6		
	绩效管理	考核单位绩效管理是否规范、是否落实绩效管理“四不两直”要求、是否落实绩效管理考核结果应用。	考核单位绩效管理是否规范、是否落实绩效管理“四不两直”要求、是否落实绩效管理考核结果应用。	√	√	√	√	√	√	25	25	考核单位开展了《绩效管理责任书》签订、落实了绩效管理“四不两直”要求、落实了绩效管理考核结果应用。	0		
	乡村振兴	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位2021年乡村振兴工作、持续推进乡村振兴工作、落实了乡村振兴战略、落实了乡村振兴战略、落实了乡村振兴战略。	0		
	民生服务	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位2021年民生服务工作、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作。	0		
	产业发展	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位在推进产业发展取得明显成效、落实了产业发展、落实了产业发展、落实了产业发展。	0		
	脱贫攻坚	考核单位脱贫攻坚工作完成度、考核单位脱贫攻坚工作完成度。	考核单位脱贫攻坚工作完成度、考核单位脱贫攻坚工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	2021年脱贫攻坚工作取得明显成效、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚。	0		
质量得分 (30分)	党建管理	考核单位党建工作完成度、考核单位党建工作完成度。	考核单位党建工作完成度、考核单位党建工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位党建工作完成度、落实了党建工作、落实了党建工作、落实了党建工作。	0		
	绩效管理	考核单位绩效管理完成度、考核单位绩效管理完成度。	考核单位绩效管理完成度、考核单位绩效管理完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位绩效管理完成度、落实了绩效管理、落实了绩效管理、落实了绩效管理。	0		
	乡村振兴	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位在推进乡村振兴取得明显成效、落实了乡村振兴、落实了乡村振兴、落实了乡村振兴。	0		
	民生服务	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位民生服务工作完成度、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作。	0		
	产业发展	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位在推进产业发展取得明显成效、落实了产业发展、落实了产业发展、落实了产业发展。	0		
	脱贫攻坚	考核单位脱贫攻坚工作完成度、考核单位脱贫攻坚工作完成度。	考核单位脱贫攻坚工作完成度、考核单位脱贫攻坚工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2	考核单位脱贫攻坚工作完成度、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚。	0		
经济综合 (40分)	产业发展	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	√	√	√	√	√	√	15	15	考核单位2021年产业发展完成度、落实了产业发展、落实了产业发展、落实了产业发展。	0.5	考核单位2021年产业发展完成度、落实了产业发展、落实了产业发展、落实了产业发展。	
	民生服务	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	√	√	√	√	√	√	4	4	考核单位民生服务工作完成度、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作。	0		
	乡村振兴	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	√	√	√	√	√	√	4	4	考核单位乡村振兴工作完成度、落实了乡村振兴、落实了乡村振兴、落实了乡村振兴。	0		
	民生服务	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	考核单位民生服务工作完成度、考核单位民生服务工作完成度。	√	√	√	√	√	√	4	4	考核单位民生服务工作完成度、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作、落实了民生服务工作。	0		
	产业发展	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	考核单位产业发展完成度、考核单位产业发展完成度。	√	√	√	√	√	√	4	4	考核单位在推进产业发展取得明显成效、落实了产业发展、落实了产业发展、落实了产业发展。	0.37		
	脱贫攻坚	考核单位脱贫攻坚工作完成度、考核单位脱贫攻坚工作完成度。	考核单位脱贫攻坚工作完成度、考核单位脱贫攻坚工作完成度。	√	√	√	√	√	√	1	1	考核单位脱贫攻坚工作完成度、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚。	1	考核单位2021年脱贫攻坚工作完成度、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚、落实了脱贫攻坚。	
总分 (100分)	党建管理	考核单位党建工作完成度、考核单位党建工作完成度。	考核单位党建工作完成度、考核单位党建工作完成度。	√	√	√	√	√	√	25	25				
	绩效管理	考核单位绩效管理完成度、考核单位绩效管理完成度。	考核单位绩效管理完成度、考核单位绩效管理完成度。	√	√	√	√	√	√	25	25				
	乡村振兴	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	考核单位乡村振兴工作完成度、考核单位乡村振兴工作完成度。	√	√	√	√	√	√	2	2				
合计														100	99.5