2021年三江侗族自治县部门整体支出绩效再评价结果

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 部门整体支出绩效再评价 |
| 预算金额 | 1522.19万元 |
| 项目实施单位 | 三江侗族自治县老堡乡政府 |
| 评价得分 | 得分：81.49分 评价等级：良 |
| 评价结论 | **1.预算编制方面。**预算编制完整，项目支出按规定编制政府采购计划表和新增资产预算，项目支出所涉及的项目预算能按预算编制要求细化。  **2.预算执行方面。**预决算公开及时，12月支出进度达不到财政部门规定支出序时进度要求，个别项目资金成本指标完成不够理想，部门预算调整率偏离目标值，内部管理制度不够健全，资金支出审核控制力度有待加强，会计基础规范工作有待提高。  **3.履职及效益方面。**能按照县人民政府要求，有效履行本部门工作职责，各项职能工作完成情况较好，但年终政府绩效考评仍有部分任务指标未完成；产出数量指标中粮食种植面积、农机补贴指标未按期完成，质量指标，成本指标基本完成；基本达到预期社会效益，社会公众评议较好。  **4.部门自评方面。**及时开展部门整体支出绩效自评工作，能按时间节点整理报送2021年度整体支出绩效评价指标表、自评报告及相关佐证材料，部门整体支出申报绩效目标比较全面。 |
| 主要绩效 | **1．项目绩效。**推进完成重大项目建设完成发展乡村振兴项目建设项目35个，实施公益林面积99688.3亩，完成下达的粮食播种面积目标96%，完成下达的粮食产量目标93%，完成早稻播种面积目标97%，实际种粮农民一次性补贴户数217户，完成本乡村产业奖补发放494户，发放小额信贷60户，新增农机数量10台，村级防火巡寨员数量28人。  **2.资金使用。**预算安排资金1522.19万元，调整预算2645.43万元， 实际使用资金2217.12万元，资金使用率为83.81%。 |
| 经验及做法 | 1.乡村振兴方面初显成效。持续巩固脱贫成果，精准防贫，持续发  展生态产业，做强做大特色农业。风貌改造成果突出，乡村颜值稳步提升。加大基础设施建设，人民生活质量逐步提高。  2.加强疫情防控方面，扎实推进疫苗接种工作，全面摸排境外返乡人员。  3.民生福祉持续改善，扎实推进民生工程，社会事业保障有力，全面加强风险防范，社会治理再上台阶，安全生产常抓不懈，筑牢安全生产防线  4.粮食种植、农机补贴方面。对完成政府下达的粮食种植面积、农机补贴工作目标任务方面，粮食播种面积完成下达目标任务的96%，粮食产量完成下达目标任务的93%，早稻播种面积完成下达目标任务97%。 |
| 主要问题 | 管理制度不够健全 ，未能根据《行政事业单位内部控制规范》制定具体、详细、规范的预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理等六大内控管理制度，也未制定“三重一大”审批制度，重要管理制度严重缺失，制度建设不健全。资金使用规范性不够，在项目实施、资金拨付过程中审核控制不严、力度不够、审批流程不完整。3.会计基础规范工作有待提高。 |
| 整改建议 | 1.完善管理制度，提高制度的执行力，建立健全部门预算管理制度、收支管理制度、建设项目管理制度、采购管理制度、合同管理制度，建立“三重一大”审批制度，结合本单位部门职责和实际情况，修改完善现有的管理制度，明确规定具体的方法、实施部门、审批权限和操作流程，在单位内部的部门管理、职责分工、业务流程等方面形成相互制约和相互监督机制。通过完善制度建设，来堵塞漏洞、消除隐患，防范行政事业单位的重大经济活动风险。  2.加强会计基础工作，提高会计信息质量，不断提高财会人员的综合素质，加强支出审核控制，提高会计核算准确性。 |
| 评价机构 | 南宁鉴达会计服务有限公司  2022年9 月30 日 |