

海东市平安区古城回族乡人民政府文件

古政字〔2025〕15号

关于开展2024年古城回族乡预算管理综合 绩效自评工作的报告

平安区财政局：

为深入推进古城回族乡预算绩效管理工作，切实提高考评质量，根据工作要求，现将《关于开展2024年古城回族乡预算管理综合绩效自评工作的报告》随文上报，请审示。

海东市平安区古城回族乡人民政府

2025年3月18日



古城回族乡人民政府财政管理综合绩效自评报告

(2024 年度)

一、自评工作开展情况

(一) 自评目的

通过开展预算管理综合绩效自评，全面梳理本单位预算编制、执行、监督等各环节工作，客观评价预算资金使用效益，发现预算管理过程中存在的问题与不足，为进一步优化预算管理流程、提高预算管理水平、合理安排后续年度预算资金提供依据，以促进单位各项事业高质量发展。

(二) 自评依据

依据国家相关法律法规、财政部门关于预算管理的制度文件以及本单位内部制定的预算管理办法等开展自评工作。如《中华人民共和国预算法》明确了预算编制、执行、调整等的规范流程；财政部门发布的年度预算绩效管理工作通知对绩效评价指标、方法等作出详细规定；本单位内部制定的《预算管理实施细则》规定了预算申报、审批、执行监控等具体操作流程。

(三) 自评范围和内容

自评范围涵盖本单位 2024 年所有财政预算资金安排的项目及基本支出。对项目预算从项目立项、预算编制科学性、资金到位及时性、预算执行率、项目完成质量、项目效益实现情况等方面进行评价；对基本支出预算从人员经费和公用经费的预算执

行合理性、合规性等方面进行分析。

二、综合绩效情况

（一）预算编制

完整性：本单位在预算编制过程中，全面考虑各项收支事项，涵盖了人员经费、公用经费以及各类项目支出，确保预算内容完整，无重大遗漏。例如，在人员经费预算编制中，准确核算了职工工资、津贴补贴、社保缴费等各项费用；项目支出预算将单位年度重点工作任务对应的资金需求全部纳入预算申报范围。

科学性：预算编制采用科学合理的方法，结合上年度预算执行情况、本年度工作计划以及相关政策要求进行测算。

细化程度：预算编制细化到具体项目和经济科目，提高了预算的可执行性。人员经费按人员类别、工资构成等明细项目编制；公用经费按办公费、差旅费、水电费等具体经济科目进行分类预算；项目支出预算明确了项目实施内容、进度安排以及资金使用计划，详细到每一项具体支出事项。

（二）预算执行

执行进度：本单位严格按照预算安排推进各项工作，预算执行进度总体良好。截至 2024 年 12 月底，本年预算数 1569.44 万元，实际支付 1518.45 万元，执行率 97%。通过建立预算执行进度监控机制，定期对预算执行情况进行分析和通报，及时发现并解决预算执行过程中存在的问题，确保预算执行进度符合预期。例如，对于一些因项目前期准备工作延误导致预算执行缓慢的项

目，及时协调相关部门加快工作进度，调整资金使用计划，确保项目按计划推进，提高预算执行率。

执行合规性：在预算执行过程中，严格遵守国家财经法规和单位内部财务管理制度，各项支出均符合预算批复的用途和范围，无截留、挪用、超预算支出等违规行为。支出审批手续完备，报销凭证真实、合法、有效。如在办公用品采购支出中，严格按照政府采购程序进行采购，报销时提供了采购合同、发票、验收单等完整的报销凭证，并经过相关部门和领导的审批。

（三）预算监督

内部监督：本单位建立了完善的内部监督机制，财务部门定期对预算执行情况进行自查自纠，审计部门不定期对预算执行情况进行专项审计。通过内部监督，及时发现预算执行过程中存在的问题，并提出整改意见和建议，督促相关部门进行整改。

外部监督：积极配合财政部门、审计机关等外部监督机构的检查和审计工作，对监督检查中发现的问题高度重视，认真落实整改要求，不断完善预算管理工作。通过接受外部监督，进一步提高了单位预算管理的规范化水平。

（四）预算绩效

产出指标分析 产出设定二级指标为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。2024年古城回族乡人民政府认真履职尽责，已按年度工作计划完成相关工作。一是数量指标，本年预算数 1569.44 万元，实际支付 1518.45 万元，执行率 97%；二是质

量指标，严格按照整体绩效目标管理使用资金，确保资金使用合规性；**三是**时效指标，根据资金使用安排，及时支付经费，确保全乡公务运转；**四是**成本指标，严格审批程序，以节约为原则，规范资金使用范围及金额；**效益指标分析** 效果情况设定二级指标为经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。**一是**社会效益，焕发乡风文明，健全治理有效新机制；**二是**经济效益，不断总结工作经验和亮点，多渠道、多方式加大对基层工作的宣传力度，营造良好工作氛围，促进全乡经济发展。**三是**生态效益，农村人居环境有效提升，加强农村人居环境整治。**四是**可持续发展效益，做好全面推进乡村振兴重点工作的意见精神，始终把巩固拓展脱贫攻坚成果摆在突出位置，守底线、抓发展、促振兴，不断增强脱贫地区和脱贫群众内生动力，牢牢守住不发生规模性返贫的底线，扎实推进乡村发展、乡村建设、乡村治理等重点工作，建设宜居宜业和美乡村，为加快推进 全市农业农村现代化提供有力支撑。**满意度指标分析** 效果情况设定二级指标为服务对象满意度指标。古城乡 14 个行政村村民及乡干部、乡属各单位满意度均超过 98%。

三、存在问题

（一）预算编制方面

部分项目预算编制依据不够充分，在预算测算过程中，对一些不确定因素考虑不足，导致预算金额与实际需求存在一定偏差。

预算编制人员的业务水平有待提高，部分人员对预算编制的政策法规和方法理解不够深入，影响了预算编制的质量。

（二）预算执行方面

个别项目因前期准备工作不充分，如项目审批手续繁琐、项目实施方案不完善等，导致项目启动滞后，预算执行进度缓慢。

预算执行过程中的动态调整机制不够灵活，当遇到一些不可预见的情况需要调整预算时，调整流程较为复杂，影响了预算执行的效率。

（三）预算绩效方面

绩效评价指标体系不够完善，部分指标设置不够科学合理，不能全面准确地反映项目的绩效情况。例如，一些社会效益指标难以量化，评价标准不够明确，导致绩效评价结果的客观性和准确性受到影响。

绩效评价结果应用不够充分，对绩效评价中发现的问题整改落实不到位，未能将绩效评价结果与预算安排有效挂钩，没有充分发挥绩效评价对预算管理的导向作用。

四、改进措施

（一）预算编制方面

加强项目前期调研和论证工作，充分收集相关资料，全面考虑各种因素，提高预算编制依据的充分性和准确性。建立项目预算评审机制，确保预算金额合理。

加强对预算编制人员的培训，定期组织学习预算编制的政

策法规、方法技巧等知识，提高预算编制人员的业务水平和综合素质。

（二）预算执行方面

优化项目管理流程，加强项目前期准备工作，提前办理项目审批手续，完善项目实施方案，确保项目按时启动，加快预算执行进度。

建立健全预算执行动态调整机制，简化预算调整流程，提高预算调整的灵活性和及时性。当遇到不可预见的情况需要调整预算时，及时进行调整，确保预算执行的顺利进行。

（三）预算绩效方面

进一步完善绩效评价指标体系，结合项目特点和实际情况，科学合理设置绩效评价指标，提高指标的可操作性和针对性。对于难以量化的社会效益指标，制定明确的评价标准和方法，确保绩效评价结果客观准确。

强化绩效评价结果应用，建立绩效评价结果与预算安排挂钩机制，对绩效评价结果好的项目，在预算安排上给予优先支持；对绩效评价结果差的项目，相应减少或取消预算安排。同时，加强对绩效评价中发现问题的整改落实，跟踪整改情况，确保问题得到有效解决。

五、自评结论

本单位在 2024 年的预算管理工作中，总体上能够按照预算管理的相关要求，认真做好预算编制、执行、监督等各项工作，

预算资金使用效益较好，取得了一定的成绩。但也存在一些问题和不足，通过本次自评，我们对预算管理工作中的问题有了更清晰的认识，并提出了相应的改进措施。在今后的工作中，我们将进一步加强预算管理，不断完善预算管理制度和流程，提高预算管理水平和使用效益，为单位各项事业的发展提供有力保障。

海东市平安区古城回族乡人民政府

海东市平安区古城乡政府整体支出绩效目标执行自评报告

区财政局：

一、实施情况

（一）基本情况。2024 年度预算资金共计 1569.44 万元，实际支付 1518.45 万元，执行率 97%，按照要情和资金审批单合相关规定使用资金，要求政府采购的项目，按照政府采购程序使用项目资金。

（二）预算资金执行情况。人员类资金 710.01 万元，实际使用 694.64 万元，全部完成目标任务；公用经费 24.77 万元，实际使用 24.77 万元；特定目标类项目资金 834.66 万元，实际使用 799.04 万元。

（三）绩效目标完成情况。**产出指标分析** 产出设定二级指标为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。2024 年古城回族乡人民政府认真履职尽责，已按年度工作计划完成相关工作。**一是**数量指标，本年预算数 1569.44 万元，实际支付 1518.45 万元，执行率 97%；**二是**质量指标，严格按照整体绩效目标管理使用资金，确保资金使用合规性；**三是**时效指标，根据资金使用安排，及时支付经费，确保全乡公务运转；**四是**成本指标，严格审

批程序，以节约为原则，规范资金使用范围及金额；**效益指标分析** 效果情况设定二级指标为经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标。**一是**社会效益，焕发乡风文明，健全治理有效新机制；**二是**经济效益，不断总结工作经验和亮点，多渠道、多方式加大对基层工作的宣传力度，营造良好工作氛围，促进全乡经济发展。**三是**生态效益，农村人居环境有效提升，加强农村人居环境整治。**四是**可持续发展效益，做好全面推进乡村振兴重点工作的意见精神，始终把巩固拓展脱贫攻坚成果摆在突出位置，守底线、抓发展、促振兴，不断增强脱贫地区和脱贫群众内生动力，牢牢守住不发生规模性返贫的底线，扎实推进乡村发展、乡村建设、乡村治理等重点工作，建设宜居宜业和美乡村，为加快推进 全市农业农村现代化提供有力支撑。**满意度指标分析** 效果情况设定二级指标为服务对象满意度指标。古城乡 14 个行政村村民及乡干部、乡属各单位满意度均超过 98%。

二、存在的问题

1. 财务制度执行

制度落实形式化：虽建立财务制度，但在费用报销、审批流程上执行不严，如报销时原始凭证不全就予以审批；内控制度不完善：财务岗位间缺乏有效制衡，存在一人兼任多个不相容岗位的情况，像会计兼管出纳工作，资金安全存隐患。

2. 预算管理

预算编制不精准：编制时对乡镇经济发展变化、项目需求预估不足，导致预算与实际收支偏差大；预算执行进度不均衡：部

分项目前期预算执行缓慢，后期为完成任务突击花钱，影响资金使用效益。

3.资产管理

资产台账不健全：对固定资产的登记、入账不及时、不准确，资产信息更新滞后，造成账实不符。；资产处置不规范：对资产的报废、转让等未按规定程序进行评估和审批，存在资产流失风险。

4.财务人员专业素养

专业知识更新不及时：财务人员未及时跟进新会计准则、税收政策变化，影响财务处理准确性；业务能力不足：部分人员缺乏系统财务培训，在账务处理、财务分析上能力欠缺，难以高质量完成工作。

5.财务监督

内部监督薄弱：内部审计监督机制不完善，对财务活动监督检查不经常，难以及时发现问题；外部监督依赖度高：过于依赖上级部门或审计机关监督，自身主动接受监督意识不足

三、整改措施和建议

（一）财务制度执行

1.加强制度培训与教育：定期组织财务人员和涉及财务审批的相关人员进行财务制度培训，确保每个人熟悉费用报销、审批流程等关键制度内容，通过案例分析、模拟操作等方式加深理解。

2.完善内控制度与岗位设置：全面梳理财务岗位，严格遵循不相容岗位分离原则，杜绝会计兼管出纳等现象。建立定期轮岗制度，加强岗位间的相互监督和制约。同时完善内部授权审批制

度，明确各层级审批权限和责任。

（二）预算管理

1.提升预算编制科学性：深入调研乡镇经济发展趋势、重点项目规划等，引入科学方法编制预算。广泛征求各部门意见，结合实际需求和历史数据，提高预算项目和金额的准确性。

2.强化预算执行监控：建立预算执行跟踪机制，对于执行缓慢的项目，及时查找原因并督促整改，合理安排资金支付进度，避免突击花钱。

（三）资产管理

1.健全资产台账管理：安排专人负责固定资产管理，及时准确登记资产购置、入账、领用、调拨等信息，利用信息化手段实现资产动态管理，定期对资产进行盘点清查，确保账实相符。

2.规范资产处置流程：严格执行资产报废、转让等处置程序，按照规定进行评估、审批和公开处置。建立资产处置档案，记录处置全过程，加强对处置收入的管理，防止资产流失。

（四）财务人员专业素养

1.促进专业知识更新：鼓励财务人员参加各类线上线下培训、研讨会，关注新会计准则、税收政策变化。定期组织内部学习交流，分享最新政策解读和业务处理经验。

2.加强业务能力培训：制定系统的财务培训计划，针对账务处理、财务分析等薄弱环节，邀请专家进行专项培训。开展岗位练兵、技能竞赛等活动，以赛促学，提升财务人员业务水平。

（五）财务监督

1.强化内部监督机制：建立健全内部审计机构，配备专业审计人员，制定内部审计工作制度和计划。定期开展财务收支、内部控制等审计监督工作，及时发现问题并提出整改建议。

2.增强主动接受监督意识：主动与上级部门、审计机关沟通，定期报送财务报告和相关资料，积极配合外部监督检查。同时，通过政务公开等方式，接受社会公众监督，增强财务工作透明度。

四、 其他需要说明的问题

我单位在各项巡视、审计和财政监督中未发现问题。

海东市平安区古城回族乡人民政府

2025年3月18日





