

## 2021 年四排镇政府村屯长效保洁费和垃圾清运费项目支出绩效评价结果

项目名称	四排镇政府村屯长效保洁费和垃圾清运费项目
预算金额（万元）	85.12 万元
项目实施单位	鹿寨县四排镇人民政府
评价得分	得分：89.91 分 评价等级：良
评价结论	<p>投入指标方面，绩效指标清晰、细化，目标设置符合实际。项目资金测算依据充分、标准合理，列入 2021 年部门预算，预算细化程度高。过程指标方面，项目实施内容具体、明确，资金使用计划按规定报县财政部门审批，支出进度完成率不够，项目单位内控制度不够健全，资金支出审批欠规范、会计基础工作有待加强。产出指标方面，设定的各项产出数量、产出质量指标均完成或超额完成设定指标，产出时效、产出成本均达在设定时间和范围内。效果指标方面，该项工作完成质量基本符合绩效设定目标，取得预期社会效益。</p>
主要绩效	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 项目绩效：完成 118 个村屯长效清洁，聘用保洁员 182 人，生活垃圾清运量 6389 吨，清运区域范围 361 平方公里绩效目标。</li><li>2. 资金使用：预算安排资金 85.12 万元，到位资金 65.34 万元，资金到位率 76.75%，实际支出 65.34 万元，资金支出进度 76.75%。</li></ol>

<p>经验及做法</p>	<p>1. 基层长效保洁工作扎实，效果明显。四排镇政府根据鹿寨县“美丽鹿寨”乡村建设活动领导小组《关于印发〈鹿寨县“美丽鹿寨”乡村建设活动长效保洁方案〉的通知》（鹿乡村发〔2015〕1号）要求，对清洁乡村活动制定总体目标、基本原则以及具体任务，设立专门机构专人负责，加强组织保障和监督保障，每个村屯聘用保洁员，将垃圾清扫清运工作责任具体落实到位。该项工作，使全镇环境卫生得到有效整治，群众生活生产环境得到改善，农村居民居住环境变得干净、卫生、整洁，受益群众达4.7万人，进一步打造天蓝、地绿、水净的美丽乡村。</p> <p>2. 项目处理方式可行，实施到位。通过外包形式由第三方广西长润环境工程有限公司对全镇每天的生活垃圾进行无害化处理，避免生活垃圾的随意堆放和排放，减少垃圾的二次污染，确保清洁乡村活动真正落实到位。</p>
<p>主要问题</p>	<p>1. 制度建设有待加强。财务制度内容简单，未对各部门职责权限作明确分工，可操作性不强。未根据财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》的要求制定相应的收支管理、预算管理、资产管理制度，合同管理、采购管理等制度，内控制度不够健全，原有制度缺乏可操作性和约束力。</p> <p>2. 项目实施监督、资金支出审批流程管理有待提高。项目实施过程中仍出现采购手续、审批手续欠缺、重要佐证材料附件不全、审核单据不规范现象。</p>
<p>整改建议</p>	<p>1. 进一步完善内部管理制度，提高制度的执行力。加强内部制度建设，结合本镇政府部门职责和实际情况建立健全和规范内控制度，修订完善现有的管理制度。通过健全的制度，规范内部行政管理和约束经济业务，进一步防范行政事业单位的重大经济活动风险。</p> <p>2. 加强项目监督、资金支出审批力度，会计基础工作，提高会计信息质量。</p> <p>（1）加强项目实施过程的监督力度，规范项目支出审核。所有项目必须按制度规定，将责任主体落实到位，加强项目实施过程中质量的监控，切实做到全过程的监督，确保项目实施流程合法合规，严格按照审批程序、</p>

	<p>审批权限进行签批。对于申请支付的业务，要全面审核各类单据；支出凭证应当附反映明细内容的所有原始单据，大额资金支付必须附上“三重一大”集体讨论通过材料，确保会计原始凭证要素齐全。</p> <p>（2）不断提高财会人员的综合素质。乡镇财政所要加强专业知识学习，提高自身的专业知识和业务水平的，加强制度的执行力，严格按照《行政事业单位内部控制规范》《会计基础工作规范》要求对本部门的经济业务进行审核，管好用好财政资金，保证财政资金使用安全高效。</p>
评价机构	南宁鉴达会计服务有限公司  2022年11月10日