

2024 年河北镇村组干部工资项目 事中绩效监控报告

陕大可绩评字〔2024〕139 号

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 7 月 20 日

2024 年河北镇村组干部工资项目 事中绩效监控报告

陇县河北镇人民政府：

为提高财政资金使用效益，加快财政预算支出进度，根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法的通知〉》（财预〔2020〕10号）《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）及陇县财政局《关于开展2024年度重点项目预算绩效事中监控自评工作的通知》（陇财办绩发〔2024〕124号）等相关文件精神，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，在陇县河北镇人民政府自评的基础上，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价工作组，于2024年7月2日深入项目实施单位，采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统等方式，对2024年河北镇村组干部工资项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将绩效情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

国家定位我国村级干部工资标准是推动乡村振兴战略、改善农村治理和促进农村发展的重要举措。通过提高工资水平，可以激发干部的积极性和工作热情，吸引更多优秀人才从事农村工作，提高基层治理的能力和效果。然而，工资标准的制定的管理也需要注意公平公正和透明高效，确保其真正起到促进作用。只有这样，才能实现农村的长期可持续发

展和乡村振兴的目标。

村干部是基层干部中最主要的力量，为了确保村干部的个人收入，维护村干部个人的合法权益，增强农村的管理和发展，妥善解决好农村基层干部的工资待遇，充分调动广大基层村干部工作的积极性，发挥村干部在社会主义新农村建设中的引领作用。陇县县财政 2024 年安排项目资金 1,080,000.00 元，资金用于发放 2024 年河北镇村组干部工资以及村干部绩效补贴等。

(二) 项目情况

1. 项目名称：2024 年河北镇村组干部工资项目
2. 主管单位：陇县河北镇人民政府
3. 实施单位：陇县河北镇人民政府
4. 预算资金：1,080,000.00 元
5. 项目内容：资金用于发放 2024 年河北镇村组干部工资以及村干部绩效补贴等。
6. 预期效益：项目的实施，可提高村级治理效率和质量，减少内耗，使村干部能够更加专注于工作。同时，这也有助于减少村集体开支，更好地保障了村民的利益。村干部将继续成为乡村振兴事业的中坚力量，为农民谋福祉，为乡村振兴添动力。

(三) 预算资金安排情况

2024 年预算安排项目资金 1,080,000.00 元。截至评价日，资金已全部到位，资金到位率为 100%。

二、绩效监控工作开展情况

（一）监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符，及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组采取听取汇报、实地察看、账务核对、调取资料等方式，跟踪项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性，但不影响整体结果的客观性和公正性。

三、绩效监控分析

（一）项目实施进度

项目县级财政预算资金总额 1,080,000.00 元，已于 2024 年 5 月 8 日全额到位。截至评价日，项目已执行资金约 817,012.00 元，2023 年 12 月至 2024 年 6 月村组干部工资以及 2023 年下半年村干部绩效工资已完成发放，共计发放人数 120 人。

（二）预算执行进度

截止评价日，县财政于 2024 年 5 月 8 日将预算资金指标下达至陇县河北镇人民政府，陇县河北镇人民政府共计执行项目资金 817,012.00 元，预算执行率约为 75.65%。

(三) 目标实现程度

2023 年 12 月至 2024 年 6 月村组干部工资以及 2023 年下半年村干部绩效工资已完成发放，共计发放人数 120 人，共计执行资金约 817,012.00 元。项目产出数量、质量目标完成较好，均按标准足额发放，但时效指标完成存在不足，个别月有工资提前发放的现象，项目主要产出、效益指标完成情况详见附件 2。

(四) 项目绩效延伸监控

1. 河北镇基本情况。河北镇，隶属于陕西省宝鸡市陇县，地处陇县东北部，东与千阳县草碧镇毗邻，南与东风镇、城关镇相接，西与李家河镇交界北同甘肃省灵台县龙门镇相连。河北镇辖 8 个行政村，61 个村民小组，全镇 3610 户 11834 人。镇政府驻地东坡村，距县城 20 公里。全镇版图面积 209.2 平方公里，其中，耕地面积 7.6 万亩，人均耕地 6.4 亩，林地面积 13.13 万亩。核桃、畜牧、药材、烤烟、劳务输出是我镇经济发展和群众增收致富的四大主导产业。河北镇党委紧紧围绕县委“五区建设”目标，坚持稳中求进工作总基调，聚焦“生态立镇、产业富镇、治理强镇”发展定位，以乡村振兴为统揽，以经济建设为中心，以党建引领为抓手，全力打造“一园五区”乡村振兴示范区，镇域经济社会发展迈上新台阶。

2. 工资发放标准。根据《关于进一步保障村级组织办公经费和规范村干部补贴的(暂行)办法》(陇组发〔2015〕250号)精神,村组干部工资标准为:村支书、主任:2220元/月;副支书、副主任、文书、监委会主任:1396元/月;村民小组长:200元/月;团支部书记:120元/月;妇女主任:500元/月。村干部绩效补贴每半年考核发放一次。

3. 相关建议。建议将村集体经济发展纳入镇年度目标责任考核范围,结果将作为年底考核的重要指标和评先树优的重要依据,充分调动全镇各级干部参与村集体经济增收工作的积极性。激励导向化,实行村级集体经济经营性收益与村干部工资挂钩制度,奖励发展集体经济工作成效显著、集体经济增收突出的村干部;对村级集体经济管理不善、造成资产资源流失的,将严肃追责问责。

四、绩效监控结论

2024年河北镇村组干部工资项目符合国家相关政策和法律法规规定,符合陇县河北镇村组干部工资保障的实际需求。项目立项依据充分、程序合规,绩效目标较为合理、指标明确,财政预算资金安排较科学。项目的实施对社会及生态环境无负作用,预期社会效益、生态效益、可持续发展影响好。截至评价日,项目绩效目标完成程度较好,但存在项目预算资金与实际需求存在一定差异,工资发放不够规范的现象。

五、存在问题

(一) 预算编制不精准。2024年村组干部工资预算为

1,080,000.00元，根据2024年已发放的工资及绩效补贴情况，预计资金差额为390,000.00元，预算编制不精准，预算资金不能满足实际需求。

(二) 工资发放不规范。项目实施单位于2024年6月17日发放了2024年5月和6月的村组干部工资。2024年6月工资提前发放不符合相关制度规定。

(三) 绩效管理工作有待加强。尽管项目单位已开展了绩效管理工作。但仍存在着对预算绩效管理认识不到位，绩效管理机制尚未建立，绩效目标设置不明确，绩效自评工作不规范，绩效责任约束作用不强等问题。

六、相关建议

(一) 加强预算管理，科学精准编制预算。从该镇实际（单位特性、人员编制、职责职能、重点目标任务等）出发，建立科学化、精细化预算管理机制和项目预算事前评审机制，确保科学编制预算，减少财政资金的二次分配，维护财政预算的严肃性。

(二) 加强财务管理，规范工资发放。工资发放要根据相关规章制度，及时足额发放；还要加强财务管理和会计核算，定岗定员，明确职责，强化责任意识，并设专职财务人员记账，认真做好财务管理工作，以保证会计核算的真实性和严肃性。

(三) 增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核

指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。二是项目单位要强化预算绩效管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。

- 附件：1. 绩效考评组成员表
2. 项目支出绩效目标执行监控表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024年7月20日

附件 1

绩效考评组成员表

龙军林 陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师

曹光辉 陕西大可工程咨询监理有限公司会计师

宋 燕 陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

附件 2

项目支出绩效目标执行监控表

单位名称	陇县河北镇人民政府			项目名称	2024年河北镇村组干部工资项目											
实施单位	陇县河北镇人民政府			项目批准机关及文号	-											
资金情况 (万元)		年初预算数	按原项目用途执行数	按原项目用途执行率	调整为其他用途执行数	调整为其他用途执行率	全年执行率									
	年度资金总额	108.00	81.70	75.65%	-	-	-									
	其中：本年一般公共预算拨款	108.00	调整为其他用途原因说明	-												
	其他资金（市级资金）	0.00														
累计下达预算资金总额（分年度实施项目）	108.00	累计执行数	81.70	累计执行率	75.65%											
年度总体目标				年度总体目标完成情况												
目标：资金主要用于发放2024年河北镇村组干部工资以及村干部绩效补贴等。				资金主要用于发放2024年河北镇村组干部工资以及村干部绩效补贴等。												
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-6月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析					完成目标可能性			纠偏措施	
							经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能		完全不可能
	产出指标	数量指标	发放人数	120人	120人	100%							√			
		质量指标	按标准足额发放	足额	足额	足额							√			
		时效指标	发放及时性	及时	较及时	较及时								√		
		成本指标	项目成本（万元）	≤108.00	81.70	不明确						预算不精准			√	精准编制预算
效益指标	社会效益指标	提高村级治理效率和质量	效果明显	效果明显	效果明显							√				
		调动村干部工作积极性	效果明显	效果明显	效果明显							√				

2024 年河北镇村干部工资项目事中绩效监控报告

		可持续影响指标	促进乡村振兴	作用明显	作用明显	作用明显							√			
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意率	≥99%	-	-								√		
完成较好的 目标和指标	无															
存在问题的 目标和指标 及原因分析	1. 预算编制不精准；2. 工资发放不规范；3. 绩效管理工作有待加强。															
存在的其它问题	无															
整改措施	1. 加强预算管理，科学精准编制预算；2. 加强财务管理，规范工资发放；3. 增强绩效意识，强化绩效管理。															

附件 3

