

项目编号：150123-nmgztx-CS-20240001

# 2023 年和林格尔县退役军人事务局整体 支出绩效评价报告

主管部门：和林格尔县退役军人事务局

项目名称：2023 年和林格尔县退役军人事务局  
整体支出绩效评价

评价机构：内蒙古云海绩效管理咨询有限公司



二零二四年九月

# 2023 年和林格尔县退役军人事务局整体支出

## 绩效评价报告简版报告

### 一、基本情况

和林格尔县退役军人事务局部门主要职能是负责拟定全县退役军人思想政治、管理保障和安置优抚工作的政策措施并组织实施，褒扬彰显退役军人为党、国家和人民牺牲奉献的精神风范和价值导向，负责全县各类军人士兵的补助发放。部门共有一个二级单位，为和林格尔县退役军人服务中心。部门编制数为 12 人，实有人数 14 人。

2023 年，部门收入预算 2117.12 万元，支出预算 1707.85 万元。部门收入决算 1275.02 万元，支出决算 1275.02 万元。全年预算 2117.12 万元，整体支出 1275.02 万元，预算执行率为 66.22%。“三公经费”控制率 100%，部门总资产 28.58 万元，较上年增加 14.55%。

2023 年部门年度工作计划主要为发放符合退役士兵补助；为呼和浩特市户籍在乡复员军人遗属发放定期生活补助；发放大学毕业生一次性入伍奖励；优抚对象医疗类项目；拥军优属慰问活动；保障退役士兵合法权益；提高部分困难企业军转干部再就业人员和退休人员解困资金，按照上级文件指示要求按时保质保量发放到位。

部门绩效目标为服务退役军人、引导退役军人、维护退

役军人权益的三项基本职能，扎实推进各项工作。工作任务包含全面贯彻落实党的十九大精神，按照和林格尔县退役军人和呼和浩特市退役军人事务局安排部署，以“全体退役军人”为总目标，夯实基础，突出服务，提升能力，深入推进退役军人服务项目，团结带领广大退役军人在建设和林格尔的伟大实践中发挥生力军和突击队作用。

## 二、绩效评价工作开展情况

受和林格尔县财政局委托，内蒙古云海绩效管理咨询有限公司对2023年和林格尔县退役军人事务局部门整体支出进行绩效评价。本次绩效评价通过现场评价及非现场评价的方式对部门决策、部门管理、部门履职、部门效益四个方面展开评价，全面分析和林格尔县退役军人事务局2023年的资金使用情况、部门履职情况以及部门效益情况。

## 三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价综合评分“77.72分”，评级为“中”。

总体结论：2023年和林格尔县退役军人事务局部门整体支出情况较好，部门管理工作有待进一步加强。

## 四、主要经验及做法

### （一）积极开展双拥工作，传承红色基因

广泛开展全民国防教育，增强爱国拥军观念，弘扬爱国主义精神，促进学生品格发展、培养纪律意识、锻炼自理能力。8月1日下午，和林格尔县退役军人事务局联合县双拥

办、团部路社区退役军人服务站、利民社区退役军人服务站、学府社区退役军人服务站、棋盘营社区退役军人服务站开展“传承红色基因汇聚强军力量”一宣讲活动。

## （二）信访矛盾排查化解工作有效

一是领导班子分组到各乡镇、街道对全县所有涉军信访问题进行全面排查，全面摸底，全面掌握退役军人动态。二是采取“一三三”维稳机制，落实一个责任主体，县、镇（村）三级维稳联动，实行分片挂包，政策宣讲，感情沟通三种方式，切实化解矛盾，解决人民的困难。三是重点人员实行领导挂牌包干、相关责任人一抓到底的工作责任机制。四是紧盯解决问题、化解矛盾、维护退役军人和其他优抚对象合法权益、确保思想稳定的目标任务。

## （三）多举措做实就业安置和创新工作

一是党建引领组织帮扶。不定期组织开展退役军人家庭走访活动。二是认真做好退役士兵接收安置工作。全面完成2023年度退役士兵接收安置工作，安置率达到100%。三是积极创新退役军人就业渠道。严格落实以扶持就业为主，自主就业、安排工作和继续完成学业等多种方式相结合的退役士兵安置制度。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）预算绩效管理工作不到位

#### 1.部门整体绩效目标设定不完善

和林格尔县退役军人事务局部门整体绩效目标设定不完善，一是年度目标设置过于笼统，不够明确、具体，不能体现部门职责；二是绩效指标整体设置简单，细化、量化不足，每个二级指标仅对应一个三级指标，与部门年度工作计划和任务无法对应；三是指标中未体现部门预算资金结构、规模和去向。

## **2.预算绩效管理意识有待提高**

一是部门未制定预算绩效管理制度；二是所有项目的绩效申报表、绩效目标表均填写有误，且不能体现项目实际任务数量和实际完成情况；三是自评报告内容简单、不完整，缺少对项目实施存在的问题及后续工作计划的分析。

（二）部门规划编制不够清晰，预算编制缺少测算依据

### **1.部门规划编制不够清晰**

部门中长期规划整体内容不够充实，阶段性目标不够具体、明确，部门中长期规划与本次绩效评价提供的 2023 年部门整体绩效目标一致，不能体现部门中长期规划方向。

### **2.预算编制缺少测算依据**

部门预算编制科学性不足，预算编制不够完整。例如：年初预算编制年初预算 362.6 万元仅包含县级财政资金预算，而全年预算编制 2117.12 万元包含各级财政资金，导致预算调整率较高。

（三）部分资金使用不规范，项目支出安排率降低

### **1.部分资金使用不规范**

和林格尔县退役军人事务局存在资金使用不规范问题，例如：在现场核查时发现，2022年和2023年预决算表中均未体现项目全年到位资金结转结余情况，但实际两年都有结转结余资金，此外，在核查2023年底结转结余表时发现，其中有两笔结转资金为2021年结转资金和2022年结转资金，部门未先执行2021年市本级财政未就业军人随军家属基本生活补助资金，申请新的预算资金，增加结转结余资金风险。

## 2.项目支出安排率降低

经现场调研可知，和林格尔县2022年和2023年均未安排重点项目支出。考核两年项目支出安排率情况，发现2023年项目支出安排率为79.85%，2022年项目支出安排率为87.92%，2023年项目支出安排率比2022年项目支出安排率降低8%左右，部门项目工作开展有待加强。

### （四）固定资产管理有待进一步规范

一是固定资产自盘工作执行不到位，2023年部门未对资产进行自盘、折旧计算。二是部门资产未及时入账管理，2019年和林格尔县财政局无偿调拨给和林格尔县退役军人事务局一辆商务车，但截至2023年底，被评价部门未完成固定资产的入账手续，导致会计资料不真实、不完整，增加资产流失的风险，并可能引发法律和税务问题。

### （五）部分补助资金流程及发放标准存疑

一是在乡老复员军人（遗孀）生活补助应按照补助标准，

每人每月 495 元，但是相关资料统计实际补助标准为 540 元每人每月。并且 2023 年部门整体绩效目标中表明，该项补助应该及时按月发放，但现场调研发现，该项补助实际按照季度发放，补助发放不及时，导致在年中部分离世遗属不能及时享受资金效益。

二是按照文件要求，原则上按照特别困难、比较困难、一般困难三个档次分别基于 6000 元、4000 元、2000 元的一次性帮扶援助资金，但实际发放标准为 3000 元、4000 元、7800 元、8000 元，且部门未按照文件要求根据困难情形程度、当地经济社会发展和救助保障水平等因素，合理确定帮扶援助标准，所有人员困难等级仅根据部门会议确定，导致困难鉴定缺少公开性和公平性。

## 六、有关建议

**（一）增强预算绩效管理意识，加强部门预算绩效管理**  
水平

### 1.强化部门整体绩效目标编制水平

一是完善部门中长期规划，结合部门中长期规划和年度工作计划，明确年度主要工作任务。二是结合部门（单位）的各项具体工作职责和工作任务，确定每项工作任务预计要达到的产出和效果。三是绩效指标设定时要与梳理出的部门年度主要任务一一对应，充分体现部门职能职责。

### 2.增强预算绩效管理意识、强化项目绩效目标编制水平

一是建议和林格尔县退役军人事务局及分中心加强预

算绩效管理学习培训。二是**在编制各项目绩效目标表时**，应加强财务人员与业务人员之间的协调沟通。三是**细化出质量指标和时效指标**。四是**开展绩效监控、绩效自评工作时**，应据实反映预算执行进度和项目执行进度，避免造成报告流于形式。

**（二）加强部门战略规划，提高部门预算编制科学性**

### **1.加强部门战略规划**

一是**部门规划要注重前瞻性、精准性、协调性**，分类施策，突出重点，明确部门在中长期内的发展目标。二是**细化部门规划**。三是**建立评估与调整机制**，在规划实施过程中，建立定期的评估与调整机制。

### **2.提高部门预算编制科学性**

一是**建议准确把握部门的工作重点**，对预算资金合理安排，增强支出预算与工作内容的匹配程度，避免造成根据资金安排任务的情况。二是**将工作目标进行科学分解**，使工作目标更具精细化和可衡量性。三是**全面提高部门预算编制工作的科学化精细化水平**。四是**在预算编制过程中**，应引入科学的测算方法，如成本效益分析、历史数据分析等，以确保预算的准确性和完整性。五是**加强审核与监督**。