

松潘县财政局
“关于 2023 年及 2024 年财政支出”

绩
效
评
价
总
报
告

评价报告时间：2025 年 1 月 10 日

目录

一、工作情况	1
(一) 绩效评价工作开展情况	1
(二) 绩效评价项目总体概况	1
二、评价结果	6
(一) 项目评分情况	6
(二) 项目决策	11
(三) 项目管理	11
(四) 项目完成	12
(五) 项目效果	24
三、主要问题	34
(一) 项目决策方面	34
(二) 项目实施方面	36
(三) 项目完成结果方面	38
(四) 项目绩效管理方面	39
(五) 部门预算支出方面	40
四、整改建议	40
(一) 项目决策方面	40
(二) 项目实施方面	41
(三) 项目完成结果方面	43

(四) 项目绩效管理方面	44
(五) 部门预算支出方面	44

松潘县财政局

关于 2023 年及 2024 年财政支出绩效评价的 汇总报告

松潘县财政局：

为认真落实《中华人民共和国预算法》，适应预算管理新形势，进一步完善公共财政体系，优化财政资源配置，提高财政科学化、精细化管理水平，根据松潘县财政局《关于开展 2024 年县级财政重点绩效评价工作的通知》（松财〔2024〕148 号）文件要求，我所切实加强组织人员，深入推进财政绩效评价工作，提升贵局整体绩效管理水平，现已圆满完成了 2023 年及 2024 年财政支出绩效评价工作。

一、工作情况

（一）绩效评价工作开展情况

为切实推进松潘县 2024 年财政绩效评价工作，贵局下发了《关于开展 2024 年县级财政重点绩效评价工作的通知》（松财〔2024〕148 号）文件，事务所成立了 1 个绩效评价工作组，各评价工作组采用资料翻阅、抽样检查、服务对象访谈、发放调查问卷、问题反馈等方式，按照绩效评价指标体系的内容，分别对 50 个财政项目支出和 16 个部门预算支出开展了绩效评价工作。

（二）绩效评价项目总体概况

2024年松潘县财政支出绩效评价的50个财政项目支出和16个部门单位预算支出，共涉及预算资金110,748.65万元。绩效评价的50个财政项目支出涉及科农局、乡村振兴局、县医院、卫健局、就业中心、民政局、公安局、教育局、文体旅游局、松潘县住房和城乡建设局、松潘县交通运输局、松潘县应急管理局等相关单位，共计预算资金13,944.96万元。绩效评价的16个部门预算单位是科农局、林草局、川主寺镇、青云镇、进安镇、毛儿盖镇、安宏乡、红土镇、发改局、司法局、信访局、民宗局、统计局、市场监督管理局、综合行政执法局、卫健局，共计预算资金96,803.69万元。具体项目、部门单位情况见下表：

松潘县财政支出绩效评价表

部门名称	评价项目	预算金额 (万元)
科农局	安宏乡下寺村农村道路补短项目	48
	大姓乡云昌村产业道路提升项目	115.00
	进安镇窑沟村农村饮水巩固提升项目	84
	岷江乡中心村农特产品服务中心	680
	松潘县雨露计划职业教育补助项目	110.00
	松潘县瓦布贝母、松贝示范推广项目	400
	黄龙乡中药材加工车间建设项目	19.80
	2023年松潘县小河片区高标准农田建设	400.00
	松潘县红土镇沙代村安全饮水建设项目	20

部门名称	评价项目	预算金额 (万元)
	小河镇丰河村刘家坝组人畜饮水建设项目	40
	小河镇四望堡村安全饮水建设项目	60
	镇坪乡金瓶岩村饮水巩固提升项目	43.00
	松潘县新民村蛋鸡养殖场安全饮水项目	25.00
	2023 年优势特色产业乡镇建设项目	600.00
	松潘县清真屠宰场建设项目	1,550.00
	松潘县牦牛产业园西部片区燕云乡牦牛标准化养殖场建设项目	1,550.00
	松潘县青藏高原农畜产品加工集中区 D 区道路及基础设施建设项目	800
	项目管理费	22.00
	松潘县镇坪乡新民村扶持发展新型农村集体经济项目	150.00
	松潘县 2023 年扶持发展新型农村集体经济项目	150
	松潘县川主寺镇麻依村基础设施补短项目	60
	镇坪乡麦吉村农旅融合产业发展项目	60
	松潘县 2023 年山洪灾害危险区监测责任人履职补贴	43.00

部门名称	评价项目	预算金额 (万元)
县医院	高海拔地区医疗服务能力建设项目	100.00
	健康管理中心能力提升项目	100.00
	县域医疗能力提升项目—消毒供应室	140.00
中藏医院	医疗服务能力提升（公立医院改革）项目	116.79
卫健局	2023年计划生育中央省补助资金	104.668
	2023年县域医疗卫生机构能力提升（乡镇）项目	60.00
就业中心	2023年就业创业补助资金项目	823.00
民政局	省级民政事业补助资金基层未成年人保护阵地建设、 城乡社区综合服务能力提升	120
	2023年福彩公益金社会组织孵化园基地建设项目	15
	财政社会救助救济补助资金	178.7
公安局	2023年省级铁路护路联防项目	51.00
教育局	松潘县进安小学附属幼儿园建设项目	550
	松潘县十里乡中心幼儿园提升改造项目	200
	松潘县进安小学等14所校园（15个食堂）食品 安全守护平台建设项目	168
	松潘县学前教育户外教玩具采购	61

部门名称	评价项目	预算金额 (万元)
	涉藏州县教育补助中央 32 万元专项预算项目	32
	松潘县 2023 年度中央彩票公益金支持乡村学校少年宫运转项目	27
	松潘县教育局 2023 年教学仪器及设备采购项目	123
	新疆西藏等地区教育特殊补助资金	211
文体旅游局	松潘县进安镇公主楼酒店改造建设项目	380
	阿坝红军长征遗迹—沙窝会议会址保护展示	124
	阿坝红军长征遗迹—红军长征纪念碑碑园安防(一期)	187
松潘县住房和城乡建设局	2023 年松潘县进安镇文化旅游产业基础设施提升改造项目	225.00
	松潘县 2023 年自建房安全鉴定项目	26.00
松潘县交通运输局	松潘县安牟路提升改造工程	2567
	松潘县 2023 年次差路整治项目	200
松潘县应急管理局	全县藏传佛教消防室建设项目	25
科农局	2023 年部门整体支出	20,538.21
林草局	2023 年部门整体支出	25,006.63
川主寺镇	2023 年部门整体支出	5,268.92

部门名称	评价项目	预算金额 (万元)
青云镇	2023 年部门整体支出	3,150.95
进安镇	2023 年部门整体支出	3,511.75
毛儿盖镇	2023 年部门整体支出	1,306.66
安宏乡	2023 年部门整体支出	1,652.86
红土镇	2023 年部门整体支出	1,401.74
发改局	2023 年部门整体支出	1,415.78
司法局	2023 年部门整体支出	1,351.93
信访局	2023 年部门整体支出	281.26
民宗局	2023 年部门整体支出	2,179.63
统计局	2023 年部门整体支出	537.64
市场监督管 理局	2023 年部门整体支出	1,057.74
综合行政执 法局	2023 年部门整体支出	4,869.80
卫健局	2023 年部门整体支出	23,272.19
合计		110,748.65

二、评价结果

(一) 项目评分情况

2023 年松潘县财政支出绩效评价的 50 个财政项目支出和 16 个部门单位预算支出具体得分情况见下表。

松潘县财政支出绩效评价得分表

部门名称	评价项目	评价得分
科农局	安宏乡下寺村农村道路补短项目	98.62
	大姓乡云昌村产业道路提升项目	93.17
	进安镇窑沟村农村饮水巩固提升项目	95.08
	岷江乡中心村农特产品服务中心	94.05
	松潘县雨露计划职业教育补助项目	94.47
	松潘县瓦布贝母、松贝示范推广项目	26.5
	黄龙乡中药材加工车间建设项目	90.17
	2023 年松潘县小河片区高标准农田建设	77
	松潘县红土镇沙代村安全饮水建设项目	96.97
	小河镇丰河村刘家坝组人畜饮水建设项目	92.8
	小河镇四望堡村安全饮水建设项目	96.12
	镇坪乡金瓶岩村饮水巩固提升项目	56.43
	松潘县新民村蛋鸡养殖场安全饮水项目	96.5
	2023 年优势特色产业乡镇建设项目	58.26
	松潘县清真屠宰场建设项目	60.48

部门名称	评价项目	评价得分
	松潘县牦牛产业园西部片区燕云乡牦牛标准化养殖场建设项目	58.66
	松潘县青藏高原农畜产品加工集中区 D 区道路及基础设施建设项目	96.68
	项目管理费	73.25
	松潘县镇坪乡新民村扶持发展新型农村集体经济项目	53.10
	松潘县 2023 年扶持发展新型农村集体经济项目	93
	松潘县川主寺镇麻依村基础设施补短项目	98.99
	镇坪乡麦吉村农旅融合产业发展项目	95.21
	松潘县 2023 年山洪灾害危险区监测责任人履职补贴	94.11
县医院	高海拔地区医疗服务能力建设项目	85.06
	健康管理中心能力提升项目	86.09
	县域医疗能力提升项目—消毒供应室	85.12
中藏医院	医疗服务能力提升（公立医院改革）项目	85.5
卫健局	2023 年计划生育中央省补助资金	93.64
	2023 年县域医疗卫生机构能力提升（乡镇）项目	88.49

部门名称	评价项目	评价得分
就业中心	2023 年就业创业补助资金项目	91.88
民政局	省级民政事业补助资金基层未成年人保护阵地建设、 城乡社区综合服务能力提升	92.5
	2023 年福彩公益金社会组织孵化园基地建设项目	90.98
	财政社会救助救济补助资金	99
公安局	2023 年省级铁路护路联防项目	86.24
教育局	松潘县进安小学附属幼儿园建设项目	89.05
	松潘县十里乡中心幼儿园提升改造项目	86.68
	松潘县进安小学等 14 所校园（15 个食堂）食品 安全守护平台建设项目	86.8
	松潘县学前教育户外教玩具采购项目	86.87
	涉藏州县教育补助中央 32 万元专项预算项目	86.71
	松潘县 2023 年度中央彩票公益金支持乡村学校 少年宫运转项目	90.73
	松潘县教育局 2023 年教学仪器及设备采购项目	87.43
	十年行动计划省级新疆西藏等地区教育特殊补 助项目	80.87
文体旅游局	松潘县进安镇公主楼酒店改造建设项目	0

部门名称	评价项目	评价得分
	阿坝红军长征遗迹—沙窝会议会址保护展示	90.84
	阿坝红军长征遗迹—红军长征纪念碑碑园安防（一期）	92.73
松潘县住房和城乡建设局	2023年松潘县进安镇文化旅游产业基础设施提升改造项目	89.74
	松潘县2023年自建房安全鉴定项目	87.5
松潘县交通运输局	松潘县安牟路提升改造工程	83.38
	松潘县2023年次差路整治项目	92.43
松潘县应急管理局	全县藏传佛教消防室建设项目	93.41
科农局	2023年部门整体支出	77.8
林草局	2023年部门整体支出	79.04
川主寺镇	2023年部门整体支出	76.23
青云镇	2023年部门整体支出	70.63
进安镇	2023年部门整体支出	83.17
毛儿盖镇	2023年部门整体支出	79.66
安宏乡	2023年部门整体支出	75.23
红土镇	2023年部门整体支出	79.61
发改局	2023年部门整体支出	85.5

部门名称	评价项目	评价得分
司法局	2023 年部门整体支出	82.84
信访局	2023 年部门整体支出	86.5
民宗局	2023 年部门整体支出	76.1
统计局	2023 年部门整体支出	77.13
市场监督管理局	2023 年部门整体支出	82.64
综合行政执法局	2023 年部门整体支出	81.99
卫健局	2023 年部门整体支出	77.2

（二）项目决策

评价的 50 个财政支出项目，以中央、省、州、县级的文件为依据，制定了项目实施方案，其中部分项目未提供实施方案及资金下达文件。部分项目未提供绩效目标申报表，项目申报、批复、调整等程序基本符合相关管理办法，资金分配合理，制度办法较为规范。

评价的 16 个部门预算单位较好完成了预算编制、预算执行、行政成本控制、中期评估、结余结转及预决算审查工作，但存在项目预算执行进度缓慢、项目绩效目标不明确、预算编制不准确的情况。

（三）项目管理

资金管理方面：50 个项目基本保证了资金及时拨付，确保了项目的顺利实施。项目资金严格按照相关资金管理办法，实行专款专用、专人管理，但部分项目存在未专账核算、报账依据不充分、专项资金支付不及时

等情况。

组织实施方面：各项目都制定了相关实施方案，并且已按照相关管理办法及实施方案进行执行，保障了各项目保质保量地完成。

（四）项目完成

评价的 50 个财政项目支出和 16 个部门单位预算支出，除部分项目未在规定时间内完成外其余项目均按时完成，任务量达到既定目标，具体见下表：

松潘县绩效评价项目完成情况表

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
安宏乡下寺村农村道路补短项目	48	43.4176	项目已按照要求完成了道路提升改造 1300 米,均宽约 2.5 米,厚 1.5 米的项目规模。
大姓乡云昌村产业道路提升项目	115.00	99.64	该项目是用于提升改造混凝土产业道路长 2.771 公里,已完成竣工验收。
进安镇窑沟村农村饮水巩固提升项目	84	75.1	项目已按照要求完成取水口 2 处,减压池 1 座,蓄水池 1 座,改造村内 DN110 管道 5.4 千米, DN25 支管 2.8 千米及消防栓的目标。
岷江乡中心村农特产品服务中心	680	518.04522	项目已按照要求完成了农业产品交易中心 430 平方米,太阳能路灯 60 盏,村内道路拆除恢复 2862 平方米、均宽 2.5 米,雨水管网 420 米、均采用地埋式,泥结碎石路 6 千米、宽 3 米,农业产品销售点位

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
			20处,沿河步行道路655米,均宽2.5米的项目规模。
松潘县雨露计划职业教育补助项目	110.00	95.55	该项目用于发放脱贫户家庭及监测户家庭中接受中、高等职业教育的学生教育补助,截至评价日,已完成支付。
松潘县瓦布贝母、松贝示范推广项目	400	359.78	瓦布贝母种子种苗仿生大棚建设及推广种植项目于2023年12月12日完成项目污水处理设备安装调试初步验收,未见大棚建设项目竣工验收报告。
黄龙乡中药材加工车间建设项目	19.80	19.80	该项目用于黄龙乡中药材加工车间建设,已完成竣工验收。
2023年松潘县小河片区高标准农田建设	400.00	342.30	该项目用于田块整治、土壤改良、灌溉与排水、田间道路、农田防护等工程,已完成各村镇初步验收。
松潘县红土镇沙代村安全饮水建设项目	20	19.85	已按照要求完成了蓄水池(长5米,宽5米,高2米)、过滤池(长2米,宽1米,高1米)、DN63管道3千米(均采用地埋式实施)项目目标。
小河镇丰河村刘家坝组人畜饮水建设项目	40	38.02375	已按照要求完成了取水点一座、新建沉淀池一座,新建蓄水池两座,新建减压池5座,埋设DN63管总长5000米的项目规模。
小河镇四望堡村安全饮水建设项目	60	48.288	项目已按照要求完成取水建筑一座、蓄水池100立方米一

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
			座、新建沉淀池一座、新建消毒池一座、阀门井5座、新建消防井12座、DN110(PE100级, 1.6Mpa)管总长为3200米的目标。
镇坪乡金瓶岩村饮水巩固提升项目	43.00	30.94	该项目是新建36立方米蓄水池1座、沉淀池1座,新建消毒池1座,截至评价日,项目主体已完工,但部分工程未达到行业主管水务局验收标准,故该项目正在进行整改,尚未验收。
松潘县新民村蛋鸡养殖场安全饮水项目	25.00	25.00	该项目是用于新建取水口、蓄水池及铺设管道,已完成竣工验收。
2023年优势特色产业乡镇建设项目	600.00	270.61	该项目是用于主导产业基地改造提升工程、主导产业种质资源保护与质量品质提升等4个子项目,截至评价日,该项目已完成子项目。
松潘县清真屠宰场建设项目	1,550.00	1,495.40	该项目是用于修建清真屠宰场,截至评价日,项目主体已完工,尚未验收。
松潘县牦牛产业园西部片区燕云乡牦牛标准化养殖场建设项目	1,550.00	1,495.40	因项目占地在自然资源局2022年11月新规划的“三区三线”内,项目于2023年8月7日申请暂缓项目实施,故该项目尚未完工验收。
松潘县青藏高原农畜产品加工集中区D区道路及基础设施建设项目	800	435.585491	已按照要求完成了新建道路长384米,改造道路40米,购置室外污水处理一体化设

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
			备及室外箱式变压器,配套建设给水、排水、电力、通讯、路灯照明等附属设施。
项目管理费	22.00	7.7	项目管理费项目共下达财政资金 22.00 万元,用于支付 5 个项目的二类费用支出。
松潘县镇坪乡新民村扶持发展新型农村集体经济项目	150.00	85.00	该项目是新建办公场所 100 平方米,采购 2 辆运输车,采购 4 套办公桌椅,采购 4 台办公电脑,采购 1 台打印机,采购一张茶几,采购一套沙发,打造老街庭院经济等 8 个子项目,截至评价日,仅完成 1 个子项目。
松潘县 2023 年扶持发展新型农村集体经济项目	150	150	该项目是新建停车场、打造商业街青石板石材铺设及垃圾中转站,已完成停车场、商业街、垃圾中转站的竣工验收。
松潘县川主寺镇麻依村基础设施补短项目	60	59.815	已按照要求完成了原有道路硬化 600 米,宽 4 米,厚 0.2 米,更换饮水 DN110 管网 3410 米,新建垃圾池 5 个的项目规模。
镇坪乡麦吉村农旅融合产业发展项目	60	60	该项目是新建蓝莓、葡萄农旅融合产业发展及配套设施及人居环境提升改造,已完成项目。
松潘县 2023 年山洪灾害危险区监测责任人履职补贴	43.00	39.62	该项目用于发放基层山洪灾害防御责任人履职补贴,截至评价日,按照文件要求发放履职补贴。

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
高海拔地区医疗服务能力建设 项目	100.00	82.80	该项目是用于采购肌骨B超、 射频治疗仪等设备,已完成验 收。
健康管理中心能力提升项 目	100.00	79.40	该项目是用于更新换代相关 设备及提升改造健康管理中 心业务用房,已完成验收。
县域医疗能力提升项目一 消毒供应室	140.00	117.67	该项目是用于维修改造业务 用房、采购消毒设备,已完成 验收。
医疗服务能力提升(公立 医院改革)项目	116.79	116.77	该项目是用于住院部二、三 楼、公卫科提升改造及各科室 设备提升,已完成验收。
2023年计划生育中央省 补助资金	104.668	104.1366	该项目是用于计划生育特殊 家庭和独生子女伤残死亡家 庭的困难补助,该项目奖扶政 策受益人群达625人;特扶受 益人群伤残家庭9人、死亡家 庭28人,独生子女父母奖励 164户,已完成补助支出。
2023年县域医疗卫生机 构能力提升(乡镇)项目	60.00	58.98	该项目是用于采购产妇多功 能检查床、新生儿转运箱等设 备,完成了设备采购。
2023年就业创业补助资 金项目	823.00	673.11	该项目是用于发放职业培训 补贴、职业技能鉴定补贴、社 会保险补贴、公益性岗位补 贴、创业补贴、就业见习补 贴、求职创业补贴、就业创业 服务补助和高技能人才培训补 助等。截至评价日,按照文件 要求使用673.11万元。
省级民政事业补助资金基	120	120	该项目资金用于青云镇红花

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
层未成年人保护阵地建设、城乡社区综合服务能力提升			屯社区社工室、进安镇金坑坝社区社工室、进安镇外城村社工室，已完成项目。
2023年福彩公益金社会组织孵化园基地建设项目	15	14.9412	该项目资金用于松潘县社会救助福利服务中心设施设备购置，已完成项目。
财政社会救助救济补助资金	178.7	178.7	该项目补贴对象为持有第二代残疾人证、残疾等级为一级和二级的残疾人以及三四级精神智力人员发放重度残疾人护理补贴，分别每人每月120元、每人每月90元、每人每月50元，松潘县民政局已按照要求完成目标。
2023年省级铁路护路联防项目	51.00	22.74	该项目用于群防群治务工补助32万元，用于基层一线群防群治护路队员的误工补助；公务经费补助5万元、重点整治信息化建设4万元，用于开展铁路护路联防工作所产生的日常公务支出和铁路沿线专项整治及运维费用；绩效考核10万元，用于县护路办绩效考核，该项目实际补助人数84人，补助金额6.72万元/人；护路员误工费补助12人，补助费1.92万元，护路宣传及办公经费支出14.10万元，截至评价日结余28.26万元
松潘县进安小学附属幼儿园建设项目	550	501.9394	该项目是用于松潘县进安小学附属幼儿园建设，截至停工

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
			日,松潘县进安小学附属幼儿园建设项目已浇筑完成1至8轴和8至10轴消防水池区域以外的42根独立柱基础混凝土工程任务。
松潘县十里乡中心幼儿园提升改造项目	200	159.0768	该项目是用于松潘县十里乡中心幼儿园教学仪器及玩具等设施设备,已按照要求完成验收。
松潘县进安小学等14所校园(15个食堂)食品安全守护平台建设项目	168	167.8005	该项目是用于松潘县进安小学等14所校园(15个食堂)建设项目,已按照要求完成了15所学校食堂智能化建设目标。
松潘县学前教育户外教玩具采购	61	59	该项目是进行松潘县学前教育户外教玩具采购,已完成采购验收。
涉藏州县教育补助中央32万元专项预算项目	32	29.71	该项目主要用于松潘中学办公经费和教育系统2023年编外人员工资方面,已完成补助资金支付。
松潘县2023年度中央彩票公益金支持乡村学校少年宫运转项目	27	22.04	该项目主要用于少年宫的新建项目和日常工作运转和开展活动方面,已完成补助资金支付。
松潘县教育局2023年教学仪器及设备采购项目	123	120.79	该项目是进行2023年度教学仪器及设备采购,已完成采购工作。
十年行动计划省级新疆西藏等地区教育特殊补助项目	211	210.86	该项目应用于幼儿园学生保教费项目和高中杂费的实施,已完成补助资金支付。

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额 (万元)	项目完成情况
松潘县进安镇公主楼酒店改造建设项目	380	0	项目于 2024 年 8 月取得立项批复松发改行审 (2024) 94 号文件。因该项目为酒店装修改造,前期设计复杂,目前正在进行财评,待财评后通过政府采购程序进行施工,预计 2025 年 3 月进场施工。
阿坝红军长征遗迹—沙窝会议会址保护展示	124	72.4920	该项目是进行沙窝会议会址建筑进行结构安全检测,依据检测结果对其进行整体加固;对破损、锈蚀严重的屋面及构件进行更换,增强防水薄弱部位的构造处理;对缺失、歪闪变形的建筑构件进行补合整修;对室内外墙面抹灰处理;对建筑四周庭院进行清理,疏通排水系统,已完成项目验收。
阿坝红军长征遗迹—红军长征纪念碑碑园安防 (一期)	187	174.5	该项目是进行红军长征纪念碑碑园的安防工程体规划设计,建设系统包括:安全管理系统、入侵报警系统、视频监控及声音复核系统、出入口控制系统、UPS 供配电系统、防雷接地系统、监控中心建设等安防子系统,已完成项目验收工作。
2023 年松潘县进安镇文化旅游产业基础设施提升改造项目	225.00	185.51	该项目是用于提升改造道路长 642.42 米,清掏排水管道,已完成竣工验收。
松潘县 2023 年自建房安	26.00	26.00	该项目是对疑似存在安全隐

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
全鉴定项目			患的自建房邀请第三方服务单位进行鉴定,该项目实际完成 18 栋房屋的安全及抗震性鉴定,已完成项目。
松潘县安牟路提升改造工程	2567	2556.47	该项目进行改建三级道路长 26.254 公里,已按照文件要求按时完成。
松潘县 2023 年次差路整治项目	200	146.25	该项目是进行青云镇、安宏乡、红土乡、川主寺镇等乡镇,次差路面整治,预计修复水泥混凝土路面约 11860.77 平方米,按照文件要求按时完成。
全县藏传佛教消防室建设项目	25	24.447	该项目是用于全县 19 座藏传佛教寺庙设立“四室”(值班室、警务室、医疗室、消防室),已完成项目。
科农局 2023 年部门整体支出	20,538.21	13,147.15	2023 年松潘县科学技术和农业畜牧局实际支出合计为 13,147.15 万元,其中:基本支出 1,749.67 万元,包括人员经费 1,684.45 万元、公用经费 65.22 万元;项目支出 11,397.48 万元;年末结转和结余资金 7,391.06 万元。
林草局 2023 年部门整体支出	25,006.63	17,642.27	2023 年松潘县林业和草原局实际支出合计为 17,642.27 万元,其中:基本支出 1,725.77 万元,包括人员经费 1,639.05 万元、公用经费 86.72 万元;项目支出 15,916.50 万元;年末结转和

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
			结余资金 7,364.36 万元。
川主寺镇 2023 年部门整体支出	5,268.92	4,390.27	2023 年松潘县川主寺镇人民政府实际支出合计为 4,390.27 万元，其中：基本支出 2,143.08 万元，包括人员经费 1,921.00 万元、公用经费 222.08 万元；项目支出 2,247.19 万元；年末结转和结余资金 878.65 万元。
青云镇 2023 年部门整体支出	3,150.95	3,130.65	2023 年松潘县青云镇人民政府实际支出合计为 3,130.65 万元（其中政府性基金支出 1,440.96 万元），其中：基本支出 1,351.80 万元，包括人员经费 1,238.76 万元、公用经费 113.04 万元；项目支出 1,778.85 万元；年末结转和结余资金 20.30 万元。
进安镇 2023 年部门整体支出	3,511.75	3,337.58	2023 年松潘县进安镇人民政府实际支出合计为 3,337.58 万元，其中：基本支出 2,085.26 万元，包括人员经费 1,916.93 万元、公用经费 168.33 万元；项目支出 1,252.32 万元；年末结转和结余资金 174.17 万元。
毛儿盖镇 2023 年部门整体支出	1,306.66	1,276.38	2023 年松潘县毛儿盖镇人民政府实际支出合计为 1,276.38 万元，其中：基本支出 1,027.98 万元，包括人员经费 945.44 万元、公用经

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额 (万元)	项目完成情况
			费 82.54 万元；项目支出 248.40 万元；年末结转和结余资金 30.28 万元。
安宏乡 2023 年部门整体支出	1,652.86	1,635.60	2023 年松潘县安宏乡人民政府实际支出合计为 1,635.60 万元，其中：基本支出 995.46 万元，包括人员经费 903.89 万元、公用经费 91.57 万元；项目支出 640.14 万元；年末结转和结余资金 17.26 万元。
红土镇 2023 年部门整体支出	1,401.74	1,401.71	2023 年松潘县红土镇人民政府实际支出合计为 1,401.71 万元，其中：基本支出 1,183.06 万元，包括人员经费 1,079.68 万元、公用经费 103.38 万元；项目支出 218.65 万元；年末结转和结余资金 0.03 万元。
发改局 2023 年部门整体支出	1,415.78	1,319.69	2023 年松潘县发展和改革局实际支出合计为 1,319.69 万元，其中：基本支出 502.36 万元，包括人员经费 476.90 万元、公用经费 25.46 万元；项目支出 817.33 万元；年末结转和结余资金 96.09 万元。
司法局 2023 年部门整体支出	1,351.93	1,280.25	2023 年松潘县司法局实际支出合计为 1,280.25 万元，其中：基本支出 1,065.93 万元，包括人员经费 1,012.14 万元、公用经费 53.79 万元；项目支出 214.32 万元；年末结

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
			转和结余资金 71.68 万元。
信访局 2023 年部门整体支出	281.26	280.42	2023 年松潘县信访局实际支出合计为 280.42 万元,其中:基本支出 253.26 万元,包括人员经费 216.62 万元、公用经费 36.64 万元;项目支出 27.16 万元;年末结转和结余资金 0.84 万元。
民宗局 2023 年部门整体支出	2,179.63	1,780.09	2023 年松潘县民族宗教局实际支出合计为 1,780.09 万元,其中:基本支出 352.72 万元,包括人员经费 323.39 万元、公用经费 29.33 万元;项目支出 1,427.37 万元;年末结转和结余资金 399.54 万元。
统计局 2023 年部门整体支出	537.64	475.21	2023 年松潘县统计局实际支出合计为 475.21 万元,其中:基本支出 341.91 万元,包括人员经费 327.47 万元、公用经费 14.44 万元;项目支出 133.29 万元;年末结转和结余资金 62.44 万元。
市场监督管理局 2023 年部门整体支出	1,057.74	1,044.60	2023 年松潘县市场监督管理局实际支出合计为 1,044.60 万元,其中:基本支出 887.63 万元,包括人员经费 847.02 万元、公用经费 40.61 万元;项目支出 156.97 万元;年末结转和结余资金 13.14 万元。
综合行政执法局 2023 年	4,869.80	3,837.10	2023 年松潘县综合行政执法

评价项目名称	预算金额 (万元)	实际拨付金 额(万元)	项目完成情况
部门整体支出			局实际支出合计为 3,837.10 万元，其中：基本支出 1,995.69 万元，包括人员经费 1,901.89 万元、公用经费 93.80 万元；项目支出 1,841.41 万元；年末结转和结余资金 1032.70 万元。
卫健局 2023 年部门整体支出	23,272.19	20,029.77	2023 年松潘县卫生健康局实际支出合计为 20,029.77 万元（其中政府性基金支出 2,757.382 万元），其中：基本支出 12,575.80 万元，包括人员经费 12,433.40 万元、公用经费 142.40 万元；项目支出 7,453.97 万元；年末结转和结余资金 3,242.42 万元。
合计	110,748.65	87,849.74	

（五）项目效果

评价的 50 个项目和 16 个部门单位，绩效目标完成良好，公众满意度高，各方面效益较好。

项目支出绩效：

安宏乡下寺村农村道路补短项目。该项目的实施提高了群众的满意度，为群众提供了更为便捷的生产生活方式，使得群众生活出行的道路通行能力得到良好地提升。

大姓乡云昌村产业道路提升项目。该项目的实施，解决群众出行困难，

改善区域内道路和市政管网等基础设施现状，缓解区域内主要道路交通压力，方便民众出行和生活便利。

进安镇窑沟村农村饮水巩固提升项目。该项目有助于提升改造群众生产生活用水，各项社会事业健康协调发展，全面推进乡村振兴建设，提升片区统筹水平，增加脱贫人口收入。

岷江乡中心村农特产品服务中心。岷江乡中心村农业产品服务中心项目的建设有助于为当地农产品的销售提供良好的场地，同时促进当地农民的种植热情，实现良好的社会效益。

松潘县雨露计划职业教育补助项目。项目的实施，通过向符合相关文件规定条件的脱贫户家庭及监测户家庭中接受中、高等职业教育的学生发放补助资金，补助受益人口数达到 319 人，充分体现了“四个不摘”的方针政策，对困难学生就学、阻断贫困代际传递起到了一定作用，有利于助力巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴。

松潘县瓦布贝母、松贝示范推广项目。瓦布贝母种子种苗仿生大棚建设及推广种植项目于 2023 年 12 月 12 日完成项目污水处理设备安装调试初步验收，未见大棚建设项目竣工验收报告。

黄龙乡中药材加工车间建设项目。该项目通过建设烘干车间及配套设施设备，可以为全乡中药材深加工打下坚实基础，促进中药材深加工，增加群众收入。

2023 年松潘县小河片区高标准农田建设。通过项目建设，极大地改善项目区农业生产条件，提高农民种粮积极性和技术操作水平，加快新品

种、新技术的普及推广，提高农作物防灾、抗灾能力，使耕地中等旱灾年份粮食减产风险在 8%以下，提高产量和品质，同时，发展粮经复合基地，可带动运输、加工及养殖等相关产业发展，优化产业结构，促进农村剩余劳动力转移。通过对项目区 0.8 万亩高标准农田建设，将大大改善农田水利灌排条件，增强土地综合生产能力，增大复种面积，加之指导扶持农民进行农业结构调整和先进农耕农艺措施的推行，实现农业增产增效，农民增收。

松潘县红土镇沙代村安全饮水建设项目。项目的建设有助于改善群众的饮水安全，同时能带动群众的收入，有利于受益人员脱贫。

小河镇丰河村刘家坝组人畜饮水建设项目。项目的建设有助于改善群众的饮水安全，同时能带动群众的收入，有利于受益人员脱贫。

小河镇四望堡村安全饮水建设项目。项目的建设有助于改善群众的饮水安全，同时能带动群众的收入，有利于受益人员脱贫，同时保障全村群众的饮水安全，带动群众务工，增加群众收益，完善村组基础设施建设，促进脱贫奔康和和谐社会的发展。

镇坪乡金瓶岩村饮水巩固提升项目。截至评价日，该项目部分工程未达到行业主管水务局验收标准，故该项目正在进行整改，尚未验收。

松潘县新民村蛋鸡养殖场安全饮水项目。项目实施后，通过村民参与务工缓解脱贫群众、易返贫致贫监测对象，低收入群体、易地扶贫搬迁群众、受灾受疫情影响滞留群众就业压力，提高村民收入。

2023 年优势特色产业乡镇建设项目。该项目是用于主导产业基地改

造提升工程、主导产业种质资源保护与质量品质提升等 4 个子项目，截至评价日，仅完成 1 个子项目。

松潘县清真屠宰场建设项目。截至评价日，项目主体已完工，尚未验收，尚未产生相关效益。

松潘县牦牛产业园西部片区燕云乡牦牛标准化养殖场建设项目。截至评价日，项目主体已完工，尚未验收，未投入使用，故未产生相关效益。

松潘县青藏高原农畜产品加工集中区 D 区道路及基础设施建设项目。

项目管理费。项目管理费项目属于阶段项目，为保质保量完成 20023 年政府项目，科农局按照相关规定申报了本项目。

松潘县镇坪乡新民村扶持发展新型农村集体经济项目。该项目共计 8 个子项目，截至评价日，仅完成 1 个子项目。该项目是采取土地入股、农户参与的方式，通过开展引进来、输出去的方式，盘活集体经济更好运行。

松潘县 2023 年扶持发展新型农村集体经济项目。项目的实施有助于推动松潘县青藏高原农畜产品加工集中区的发展，整合当地的农业资源，将农产品进行集中化、规范化、科学加工、包装，同时有助于提高园区内企业经济的发展和加强基础设施服务能力的提升，同时有助于促进当地农业产业的发展，同时吸收当地各族老百姓参与到项目建设，后期到工厂中就业，解决部分民生问题，提高老百姓的收入。

松潘县川主寺镇麻依村基础设施补短项目。项目的建设有助于提高群众的满意度，同时为群众生产生活提供了更为便捷的道路，保障了群众生

产生活的日常需要。

镇坪乡麦吉村农旅融合产业发展项目。项目实施后，村民就近参与务工缓解脱贫群众、易返贫致贫监测对象，低收入群体、易地扶贫搬迁群众就业压力，使得当地群众增收。

松潘县 2023 年山洪灾害危险区监测责任人履职补贴。项目的实施，进一步完善了我县山洪灾害防治群测群防体系建设网络，促进其积极主动履职尽责，更好地发挥基层群测群防作用。

高海拔地区医疗服务能力建设项目。该项目通过更新换代和补充添置必要的医疗设施设备，补齐医疗服务短板，提高医院医疗救治服务能力，满足当地人民群众对优质医疗服务的需求，减轻当地人民的医疗负担。

健康管理中心能力提升项目。该项目通过更新换代和补充添置必要的医疗设施设备，通过提升医疗卫生与保障能力，能明显缩短相关检验结果时间，在效率提升的同时降低了运行成本，为今后的工作奠定了良好的基础。

县域医疗能力提升项目一消毒供应室。该项目通过更新换代和补充添置必要的医疗设施设备，提升改造医疗环境，健全县域医疗卫生体系建设，改善基层医疗服务质量。加强医疗人才的培养、引进和合理配置，以及改善硬件设施和信息化建设，可以提高基层医疗机构的诊疗水平和效率，使居民能够享受到更加专业、便捷的医疗服务。

医疗服务能力提升（公立医院改革）项目。该项目通过对住院部二、三楼、公卫科提升改造及更新各科室设备，切实提升全县域中医药服务能

力，提高基层中医药服务水平。

2023年计划生育中央省补助资金。项目实施，主要用于补助计划生育特殊家庭独生子女伤残死亡家庭的困难补助，是为了关心关爱计划生育特殊家庭的生产生活，是促进社会和谐、保持社会稳定的有效途径。

2023年县域医疗卫生机构能力提升（乡镇）项目。该项目通过更新换代和补充添置必要的医疗设施设备，补齐医疗卫生服务短板，提高松潘县基层医疗机构的救治服务能力和保障能力，满足人民群众对优质医疗服务的需求，减少当地人民的医疗负担，提高人民群众对医疗卫生服务的获得感和满足感。

2023年就业创业补助资金项目。项目的实施，通过向符合相关文件规定条件的对象发放职业培训补贴、职业技能鉴定补贴、社会保险补贴、公益性岗位补贴、创业补贴、就业见习补贴、求职创业补贴、就业创业服务补助和高技能人才培训补助等，改善了就业状况，增加了就业渠道，在稳定就业方面发挥了较大作用。

省级民政事业补助资金基层未成年人保护阵地建设、城乡社区综合服务能力提升。项目提升了城乡社区综合服务能力，完善县域三级社工服务体系，开展专业化社会工作服务，提升群众获得感幸福感，有利于基层社会治理体系持续健全，同时项目城乡社区治理“创特色”工程，推动制度创新和能力建设取得新成效，激发城乡社区治理新活力，增强社区便民惠民服务能力。

2023年福彩公益金社会组织孵化园基地建设项目。项目的开展和实

施，对于推动社会治理创新、加快形成“政社分开、权责明确、依法自主”的现代社会组织体制、进一步激发和释放社会活力具有重要意义，同时有助于提高福彩公益金的社会影响力。

财政社会救助救济补助资金项目。该项目提高了残疾人的经济收入，帮助和改善了残疾人生活及护理水平体现了党和国家对残疾人弱势群体的关怀，有利于当地和谐社会的发展，同时确保了当地残疾人生活水平与当地经济发展速度、居民收入增长水平基本同步实现，有利于促进当地经济的可持续发展。

2023年省级铁路护路联防项目。项目实施，通过加强铁路线段的安全检查，开展铁路沿线治安专项整治工作，维护铁路路基完成，确保辖区铁路运行期间减少或无安全事件发生。

松潘县进安小学附属幼儿园建设项目。该项目充分考虑幼儿在园生活、学习的安全、舒适和适应性，结合了幼儿教育的特点和需求，有助于推进民族地区教育发展的需要，有利于下一代的健康成长，促进松潘县经济持续稳步发展，推进义务教育优质均衡发展和实现学校可持续发展建设。

松潘县十里乡中心幼儿园提升改造项目。该项目充分考虑幼儿在园生活、学习的安全、舒适和适应性，结合了幼儿教育的特点和需求，有助于推进民族地区教育发展的需要，有利于下一代的健康成长，促进松潘县经济持续稳步发展，推进义务教育优质均衡发展和实现学校可持续发展建设。

松潘县进安小学等14所校园（15个食堂）食品安全守护平台建设项目。该项目的开展和实施有助于提高设备利用效率，实现省、州、县、校

级“全省一张网”的大数据应用，实现学校食堂在线管理和监督，为应急处置、风险防控等科学决策提供科学依据，着力提升松潘县校园食品安全治理水平。

松潘县学前教育户外教玩具采购。该项目直接改善了民族地区幼儿园的硬件设施条件，丰富了幼儿的学习与游戏资源，极大地激发了孩子们的学习兴趣和创造力。教玩具的多样化与适宜性，有助于幼儿在玩耍中探索、在探索中学习，促进了其身心健康的全面发展。长远来看，这将为民族地区培养更多具有创新思维和实践能力的未来人才奠定坚实基础，进一步缩小城乡、区域间的教育差距，推动教育公平与质量的双重提升，实现民族教育的均衡与可持续发展。

涉藏州县教育补助中央 32 万元专项预算项目。项目体现在对民族地区教育发展的有力扶持上，直接改善了民族地区教育资金薄弱情况，确保民族地区的幼儿能够享受到更加优质、丰富的教育资源，促进其全面发展。

松潘县 2023 年度中央彩票公益金支持乡村学校少年宫运转项目。项目通过开展活动向未成年人普及科学技术、劳动技术、文学艺术、体育等方面的知识，开阔他们的眼界，发展他们多方面的兴趣、爱好和特长；培养他们勤动手、善思考、勇于创新的良好习惯，使他们在实践中增长才干，促进少年儿童健康成长、全面发展。

松潘县教育局 2023 年教学仪器及设备采购项目。2023 年教学仪器及设备采购项目的实施，为学生提供了良好舒适的学习和生活环境，有利于推进松潘县优质均衡教育的发展。

十年行动计划省级新疆西藏等地区教育特殊补助项目。通过全县幼儿园学生保教费项目和高中杂费的实施，对学生、家长接受教育的意识起到了稳固作用，坚定了家庭送子女上学的意愿，全县幼儿园学生保教费项目和高中杂费效果明显。同时改善了办学条件，改善了教学环境，保障松潘县中小学教育教学正常开展，提升了教育教学效果。

松潘县进安镇公主楼酒店改造建设项目。截至评价日，仅取得立项批复文件，目前正在进行前期的准备工作，项目暂未开始实施，故无法对绩效情况进行合理评价。

阿坝红军长征遗迹—沙窝会议会址保护展示。项目的开展有助于保护松潘县文物保护单位，发挥文物价值以及爱国主义教育基地作用，加强了松潘红色文化的推广和交流，同时有利于接受革命传统教育，传承红色基因，弘扬不屈不挠的革命精神，让更多的人记住历史，更好地推动乡村旅游经济发展，助力文旅深度融合。

阿坝红军长征遗迹—红军长征纪念碑碑园安防（一期）。项目的开展有助于保护松潘县文物保护单位，发挥文物价值以及爱国主义教育基地作用，同时增强了园区内安全力度及监控范围，加强了松潘红色文化的推广和交流，同时有利于接受革命传统教育，传承红色基因，弘扬不屈不挠的革命精神，让更多的人记住历史，更好地推动乡村旅游经济发展，助力文旅深度融合。

2023年松潘县进安镇文化旅游产业基础设施提升改造项目。该项目的实施改善区域内道路和市政管网等基础设施现状，缓解区域内主要道路

交通压力，方便民众出行和生活便利。

松潘县 2023 年自建房安全鉴定项目。项目实施，通过对疑似存在安全隐患的自建房进行安全及抗震性鉴定，排除自建房安全隐患，保障人民群众的生命及财产安全。

松潘县安牟路提升改造工程。项目的开展有助于促进社会主义新农村建设，构建和谐交通、确保人民生命、财产安全的需要，推动农业产业化经营实现快速发展的需要，同时有利于缓解现有道路制约沿线社会经济发展的交通“瓶颈”，方便当地居民出行，促进沿线旅游及社会发展与进步，进而带动区域经济社会快速发展。

松潘县 2023 年次差路整治项目。项目的建成为当地群众快捷生产生活提供了保障，实现基础设施有改善、服务能力有提升，社会效益明显，同时对当地可持续发展创造了有利条件，有效提升基础设施建设，促进边疆少数民族地区的社会、政治稳定。

全县藏传佛教消防室建设项目。该项目的实施，能够为全县藏传佛教寺院扑火提供安全保障，同时能够提升寺院队伍的装备水平和扑火能力，减少寺院财产损失，提升保护群众生命安全能力。

部门支出绩效。2023 年，县级部门严格执行中央八项规定，修改完善了各项财务、公务接待管理、会议、车辆管理等制度，实现了管理的规范化、制度化。川主寺镇政府“三公”经费预算数为 19.35 万元，决算数为 15.01 万元，“三公”经费下降了 22.42%；安宏乡政府“三公”经费预算数为 7.44 万元，决算数为 5.96 万元，“三公”经费下降了 19.93%；

发改局“三公”经费预算数为4.74万元，决算数为4.30万元，“三公”经费下降了9.28%；综合行政执法局“三公”经费预算数为30.24万元，决算数为31.00万元，“三公”经费超支了2.50%；红土镇政府“三公”经费预算数为11.78万元，决算数为10.24万元，“三公”经费下降了13.07%；进安镇政府“三公”经费预算数为20.40万元，决算数为14.76万元，“三公”经费下降了27.63%；科农局“三公”经费预算数为11.00万元，决算数为10.96万元，“三公”经费下降了0.39%；林草局“三公”经费预算数为10.07万元，决算数为58.28万元，三公费超支了478.72%；毛尔盖镇政府“三公”经费预算数为8.71万元，决算数为7.46万元，“三公”经费下降了14.34%；民宗局“三公”经费预算数为12.52万元，决算数为12.52万元，“三公”经费预决算一致；青云镇政府“三公”经费预算数为19.44万元，决算数为17.49万元，“三公”经费下降了10.02%；进安镇政府“三公”经费预算数为4.12万元，决算数为4.00万元，“三公”经费下降了2.91%；市场监督管理局“三公”经费预算数为8.72万元，决算数为8.17万元，“三公”经费下降了6.35%；司法局“三公”经费预算数为10.86万元，决算数为8.16万元，“三公”经费下降了24.87%；统计局“三公”经费预算数为3.77万元，决算数为3.44万元，“三公”经费下降了8.80%；进安镇政府“三公”经费预算数为7.92万元，决算数为7.19万元，“三公”经费下降了9.16%。

三、主要问题

（一）项目决策方面

1. **项目招投标不规范。**如松潘县安牟路提升改造工程项目，根据松潘县安牟路提升改造工程招标公告，该项目在全国公共资源交易平台 阿坝州公共资源交易信息网进行挂网招标，公开招投标挂网地址不对，非在四川省政府采购信息的唯一发布平台“四川省政府采购网”上进行公开招投标。

2. **项目合同内容审核不严谨。**如松潘县进安小学附属幼儿园建设项目，根据《民生保障施工合同》，预付款支付期限：开工日期 7 天前支付。合同签订时间为 2024 年 10 月 8 日，依据工程开工令，开工日期为 2024 年 10 月 10 日，合同约定预付款的支付期限和工程开工令，使得日期时间逻辑有误，合同内容审核不严谨。

3. **项目工作通知内容审核不严谨。**如 2023 年学前教育户外教玩具项目，根据 2023 年 12 月 6 日，松潘县教育局《关于组织 2023 年学前教育户外教玩具项目验收工作的通知》，验收时间为 2023 年 11 月 9 日；同时依据松潘县政府采购合同备案表，合同签订时间为 2023 年 11 月 21 日，合同备案时间为 2023 年 11 月 24 日，该通知要求的验收时间逻辑有误。

4. **中标通知书内容不严谨。**如安宏乡下寺村农村道路补短项目，2023 年 5 月 28 日，下寺村项目理事会发出的中标通知书中，提出松潘佳利建材销售有限责任公司于 2023 年 3 月 18 日进行的项目报价，与确定供应方会议记录中的采购小组询价时间不一致，中标通知书内容不严谨。

5. **项目竣工验收资料不规范。**如 2023 年福彩公益金社会组织孵化园基地建设项目，通过查询资料，截至评价日期，竣工验收单未填写竣工验

收时间及开工时间，施工单位盖章在空白处，无相关会议纪要。

6. 未见项目指导意见或实施细则。如松潘县 2023 年扶持发展新型农村集体经济项目（川主寺镇元坝子）未见项目指导意见或实施细则。

7. 未见发放护路员补助及误工补助相关标准文件。如 2023 年省级铁路护路联防专项资金未见发放护路员补助及误工补助相关标准文件。

（二）项目实施方面

1. 大额资金支付未见相关会议纪要。根据松潘县教育局“三重一大”决策制度中，一、主要内容 第（四）大额资金使用“研究决定 10 万元以上的资金使用”，截至评价日期，大额项目资金支付未见相关会议纪要。

2. 专项资金未按规定及时支付。如松潘县 2023 年次差路整治项目，根据《建设工程监理合同》，支付酬金中要求竣工验收后支付 100%，同时依据公路工程交工验收证书中，2023 年 12 月 6 日，施工单位、监理单位、设计单位和项目法人单位均同意对项目进行验收，2023 年 12 月 15 日，该单位给松潘县交通运输局开具了电子发票（普通发票），2024 年 8 月 16 日，松潘县交通局支付监理费给四川汇溪工程项目管理有限公司，存在项目专项资金支付不及时的问题。

3. 项目资金支付时报账资料审核不严谨。如松潘县安牟路提升改造工程项目，根据《松发改行审〔2020〕239 号》文件，项目业主单位为松潘县农村公路建设养护中心，同时根据《项目勘察设计合同书》，项目发包人为松潘县农村公路建设养护中心，2023 年 7 月 24 日，四川省公路院工程监理有限公司开具的电子发票（普通发票）购买方为松潘县交通运输局，

根据合同书，发票开具的购买方应该为松潘县农村公路建设养护中心；根据《监理合同协议书》，委托人为松潘县农村公路建设养护中心，2023年7月26日和2023年8月1日，辽宁省公路工程监理咨询有限公司开具的辽宁增值税专用发票中购买方为松潘县交通运输局，根据协议书，发票开具的购买方应该为松潘县农村公路建设养护中心；同时根据2023年7月24日，四川省公路院工程监理有限公司开具的发票中购买方为松潘县交通运输局，根据合同书，发票开具的购买方应该为松潘县农村公路建设养护中心。项目实施过程中已遵守相关法律法规，项目合同、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，但存在项目资金支付时资料审核不严谨的问题。

4. **项目资料未归档整理成册。**通过查阅相关资料和单位提供的自评报告，安宏乡下寺村农村道路补短项目资料未归档整理成册。

5. **单位资质证书过期。**如进安镇窑沟村农村饮水巩固提升项目，通过查阅项目单位资料，存在施工单位的《安全生产许可证》已过期，未及时更新的情况。

6. **未专账核算。**如大姓乡云昌村产业道路提升项目，未进行专账核算，抽查会计凭证、会计账簿，该项目资金不能在财务账上清楚明了地体现，会计核算有待提高。

7. **签字审批流程不合规。**如松潘县黄龙乡中药材加工车间建设项目，凭证后附财政资金统一报销汇总凭证报销经办人、会计、出纳均未签字。

8. **项目资料不够完善、严谨。**如2023年县域医疗卫生机构能力提升

(乡镇)项目,采购需求及采购计划审查意见书时间、审查人员均为空白;未见到补充协议约定的安装验收报告。

9. **支付不属于本项目的费用。**如医疗服务能力提升(公立医院改革)项目,依据松中藏〔2023〕29号文件,结余资金中5万元用于手术室提升改造,实际支付6.8万元,超范围使用1.8万元。

10. **合同倒签。**如2023年松潘县进安镇文化旅游产业基础设施提升改造项目,可研报告合同签订时间为2023年1月3日,可研报告出具时间为2022年12月。

11. **未按合同约定履行。**如松潘县2023年自建房安全鉴定项目,未在合同约定期间内出具正式报告,该项目合同约定进场后20个工作日内出具正式报告,第三方公司于2023年4月20日进行鉴定,2023年9月2日出具正式鉴定报告,超过合同约定期限。

(三) 项目完成结果方面

1. **项目资金尚有结余,未及时支付完成。**如松潘县2023年度中央彩票公益金支持乡村学校少年宫运转项目,通过查阅项目资金支付明细,项目下达27万元的预算资金,截至2023年度累计使用项目资金22.04万元,项目资金存在结余,未及时支付的情况。

2. **项目未全部完成。**如松潘县2023年度中央彩票公益金支持乡村学校少年宫运转项目,该项目已按照要求及时完成了设置的数量、时效、社会效益、可持续影响、服务对象满意度5项指标,但时效指标中常态化开展活动时间未全部完成。

3. **未按绩效目标完成全部项目。**如松潘县 2023 年度中央彩票公益金支持乡村学校少年宫运转项目，通过查阅资料，根据项目绩效目标，要求常态化开展活动时间在 2 月底前，根据自评报告，截至 2023 年底，部分学校存在未及时报账的情况。

4. **项目完成时间超期。**如松潘县进安小学等 14 所校园（15 个食堂）食品安全守护平台建设项目，根据政府采购合同（货物类），项目建设工期期限为“合同签订后 60 个日历天内”，其中合同签订日期为 2024 年 5 月 13 日；同时根据项目开工报告，项目开工日期为 2024 年 5 月 14 日，依据项目竣工报告和项目验收报告，项目竣工时间和验收时间为 2024 年 7 月 15 日，合计为 63 个日历天，项目超期 3 个日历天。

5. **项目竣工时间和验收时间不明确。**如岷江乡中心村农业产品服务中心项目，通过查阅项目的竣工验收报告，项目单位、勘察单位、设计单位、监理单位均未填写项目具体验收时间。

6. **未完成预期绩效目标。**如大姓乡云昌村产业道路提升项目，项目经济成本指标未完成，项目申报绩效目标值为 40.00 万元，实际完成 58.98 万元；时效指标未完成，项目申报时效指标为完成专业人员培训，本项目为设备购置项目，不涉及人员培训。

（四）项目绩效管理方面

1. **项目开展未设置绩效目标。**如十年行动计划省级新疆西藏等地区教育特殊补助项目，根据《阿州财教〔2023〕25 号》文件，要求“各县（市）财政局、特别行政区、学校要强化绩效管理，做好全过程预算绩效工作。”

截止评价日，未见绩效目标设置。

2. **项目实施未进行绩效监控。**如十年行动计划省级新疆西藏等地区教育特殊补助项目，根据《阿州财教〔2023〕25号》文件，要求“要参照整体绩效表，结合此次获得的资金额度，按照实事求是和客观公正的原则，确定各项资金的区域绩效目标并组织开展绩效运营监控和绩效评价。”，截止评价日，未对项目目标的保障情况、目标实现程度、预算执行进度进行监控。

（五） 部门预算支出方面

1. **预算编制不准确。**如安宏乡部门预算调剂率较大，2023年为60.71%，预算编制不准确。如松潘县林业和草原局部门预算调剂率较大，2023年为1928.08%，预算编制不准确。

2. **绩效自评评分不准确。**如松潘县统计局2023年部门整体支出绩效自评报告评分不够准确，与评价组得分存在较大差异。

3. **预算执行不到位。**如松潘县卫生健康局2023年6、9、11月部门预算实际支出进度均未达标，预算执行不到位。

4. **项目绩效目标编制不准确。**如松潘县司法局部分项目支出绩效目标编制不够完善、细化。

四、 整改建议

（一） 项目决策方面

1. **针对项目招投标不规范的问题，**建议松潘县交通运输局严格规范工程类项目的招投标问题，在正规网站即在四川省政府采购信息的唯一发布

平台“四川省政府采购网”上进行公开招投标。

2. 针对项目合同内容审核不严谨的问题,建议松潘县教育局在进行合同签订时,加强对合同内容的审核,避免后期因合同内容审核不严谨导致的后续资金支付等问题。

3. 针对项目工作通知内容审核不严谨的问题,建议松潘县教育局在进行文件通知等的发放时,加强对内容的审核,避免后期因内容审核不严谨导致的后续问题。

4. 针对中标通知书内容不严谨的问题,建议在项目进行文件的发出时,仔细查询其他资料,保持与其他资料的内容保持一致性,避免出现前后内容不一致的情况。

5. 针对项目竣工验收资料不规范的问题,建议在资料整理归档时,加强对项目资料内容的审核,保证资料内容的完整性。

6. 针对未见项目指导意见或实施细则的问题,建议根据项目实际情况,制定完善的资金管理方法及项目实施指导意见书等,做到有据可依。

7. 针对未见发放护路员补助及误工补助相关标准文件的问题,建议公安局在已有的科目下建立辅助核算,这样该项目资金收支情况便一目了然。

(二) 项目实施方面

1. 针对大额资金支付未见相关会议纪要的问题,建议松潘县教育局加强资金使用过程的监督指导,严格按照松潘县教育局“三重一大”决策制度要求进行专项资金。

2. 针对专项资金未按规定支付的问题,建议松潘县交通运输局加强资

金使用过程的监督指导，严格按照合同要求支付专项资金。

3. 针对项目资金支付时报账资料审核不严谨的问题，建议松潘县交通运输局在进行项目资金的支付时，严格加强对报账资料的审核，规范报账流程。

4. 针对项目资料未归档整理成册的问题，建议在项目竣工结束后，及时对项目资料进行收集并及时进行归档成册。

5. 针对单位资质证书过期的问题，建议在进行合作单位的选择时，将合作单位资质证书纳入其选择条件的重点考核条件之一，避免由于出现证书过期导致的项目实施不顺利等现象。

6. 针对未专账核算的问题，建议大姓乡政府在已有的科目下建立辅助核算，这样该项目资金收支情况便一目了然。

7. 针对签字审批流程不合规的问题，建议单位按照相关政策文件进行梳理，完善报账程序的审批力度。熟悉相关财务管理制度，严格资金管理，加强资金支付审核，专款专用，明确项目资金支付范围，严禁超范围使用项目资金，严禁出现截留、挤占、挪用专项资金的行为。

8. 针对项目资料不够完善、严谨的问题，建议加快项目开展，严格按照绩效目标申报内容实施项目。单位高度重视项目实施方案中的目标计划，认真组织开展项目实施，按照项目的要求，对照项目实际，认真对项目进行梳理，积极主动完成项目目标计划。

9. 针对支付不属于本项目的费用的问题，建议单位按照相关政策文件进行梳理，完善报账程序的审批力度。熟悉相关财务管理制度，严格资金

管理，加强资金支付审核，专款专用，明确项目资金支付范围，严禁超范围使用项目资金，严禁出现截留、挤占、挪用专项资金的行为。

10. **针对合同倒签的问题**，合同是双方在履行合作期间的书面承诺，签订合同使得合作双方有法可依、有据可循，使商务合作者能有效履行承诺，从而使合作的结果完美化、合法化，对和谐社会、和谐治安起到了不可估量的作用。建议合作双方在履行承诺前应先签订合同，以避免因合同纠纷造成的损失。

11. **针对未按合同约定履行的问题**，建议加快项目开展，严格按照绩效目标申报内容实施项目。单位高度重视项目实施方案中的目标计划，认真组织开展项目实施，按照项目的要求，对照项目实际，认真对项目进行梳理，积极主动完成项目目标计划。

（三）项目完成结果方面

1. **针对项目资金尚有结余，未及时支付完成的问题**，建议松潘县教育局严格规划专项资金的用途，加强对专项资金的管理，及时进行资金的拨付。

2. **针对项目未全部完成的问题**，建议在项目进行实施时，重视项目绩效目标，及时核对项目目标的完成情况。

3. **针对未按绩效目标完成全部项目的问题**，建议在项目进行实施时，严格按照文件要求的绩效目标表三级指标去按时按质地完成项目。

4. **针对项目完成时间超期的问题**，建议松潘县教育局加强对项目实施过程中的管理和监督，及时关注项目的开展进程，督导项目按时按质完成。

5. 针对项目竣工时间和验收时间不明确的问题,建议项目在进行验收时,注意保持项目资料内容的完整性,项目竣工时间和验收时间必须填写清晰。

6. 针对未完成预期绩效目标的问题,单位高度重视项目实施方案中的目标计划,认真组织开展项目实施,按照项目的要求,对照项目实际,认真对项目进行梳理,积极主动完成项目目标计划。

(四) 项目绩效管理方面

1. 针对项目开展未设置绩效目标的问题,建议松潘县教育局在项目开展初期严格按照文件要求及时设置项目绩效目标,然后按照所设置的目标认真执行项目。

2. 针对项目实施未进行绩效监控的问题,建议松潘县教育局严格按照文件要求,及时对项目目标的保障情况、目标实现程度、预算执行进度进行监控。

(五) 部门预算支出方面

1. 针对预算编制不准确的问题,建议设立科学的预算管理机制,强化基础编制工作,按照标准的预算框架体系,结合实际及上年项目执行情况,科学合理确定项目支出预算数,并按经济用途逐级细化分类,真正做到预算编制精细化、科学化,科学合理安排支出计划,切实减少预算调剂。

2. 针对“绩效自评评分不准确”的问题,建议应加强对绩效评价人员的培训,将绩效指标、指标值、绩效管理的相关知识及时灌输至相关人员,提高绩效自评水平。

3. 针对**预算执行不到位**的问题，建议加快项目开展，提高资金支付进度。

4. 针对**“绩效目标编制不准确”**的问题，建议重视绩效目标编制和审核工作，提高编制质量。绩效目标应结合部门职能职责和项目实际进行编制。编制的目标要符合量化细化、合理可行、相应匹配、指向明确的要求。部门应加强对自身绩效目标的自审工作，切实提高绩效目标编制质量，如有条件可建立绩效目标编制备选库。