

广州市从化区吕田镇人民政府 2020 年部门整体支出绩效评价简要报告

广州市光领有限责任会计师事务所

一、评价概况

受广州市从化区财政局委托，我所对广州市从化区吕田镇人民政府实施了部门整体绩效评价，形成评价报告。广州市从化区吕田镇人民政府（以下简称“吕田镇政府”）2020 年部门年初预算支出数 6,338.22 万元，年中调增绝对数 15,899.84 万元，预算调整率 250.86%。预算调整率较大的原因是：一是年初结转结余 4,673.76 万元是基本户其他单位划拨资金结余；二是根据镇街财政管理体制方案，税收分成和优质企业专项税收分成资金跨年结算，年中追加税收分成和优质企业专项税收分成；三是根据财随事转的原则，由区各部门预算执行过程中下划镇街收入，例如一次性抚恤金和丧葬费等；四是受委托征地项目的资金等；五是根据街道实际工作需要安排土地出让金项目，以上的资金都未要求街道纳入年初预算。调整后部门预算 22,238.06 万元，实际支出 18,441.67 万元，预算完成率 82.93%。根据《中共广州市从化区委机构编制委员会关于印发〈中共广州市从化区吕田镇委员会广州市从化区吕田镇人民政府职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（从编字〔2020〕66 号）精神，设立广州市从化区吕田镇党委、人民政府，为区委、区政府派出机构。2020 年吕田镇政府部门履职整体情况较为良好，

各项任务与工作开展良好，部门整体支出的产出、效益取得较好成效。但个别指标未能达到预期目标，且绩效目标与指标的设置、固定资产管理方面还存在一定的改进空间。

本次采用书面评价、现场评价及满意度调查等综合评价方法，围绕预算资金管理、绩效管理、资产管理、产出、效益等方面实施绩效评价，吕田镇政府 2020 年部门整体支出绩效评价综合得分为 76.69 分。

二、绩效目标

（一）目标设置

2020 年吕田镇政府设置的整体绩效目标为：深入推进特色小镇建设，加快建设从北红色文化产业带，加大各项公共基础设施建设力度，提升教育水平，促进群众就业，优化卫生环境，紧抓社会维稳，切实提升辖区群众幸福感、获得感和安全感。整体绩效目标未能体现部门“三定”方案规定的部门职能。能体现中长期规划，但未能体现年度工作计划。部门申报的项目有进行可行性研究，但未能分解到具体工作内容。

（二）目标完成

2020 年度吕田镇政府部门整体支出绩效目标来源于年度工作计划及相关发展战略要求。本次第三方整体绩效评价对原有的绩效指标进行整合，整合后共有 20 项个性化指标，其中 19 项指标顺利达到预期目标值。

三、部门主要绩效

（一）经济发展保持平稳

2020 年全镇完成地区生产总值 15.69 亿元，同比增长 1.4%。农业总产值 4.69 亿元，较上年增长 11.5%。农村常住居民人均可支配收入 22,609 元，同比增长 10.2%。固定资产投资 5,634 万元，同比增长 82.5%。

（二）坚持做好“生态修复、环境保护、绿色发展”三篇文章

牢固树立绿水青山就是金山银山理念，持续厚植生态优势，巩固绿色本底，坚决守稳筑牢粤港澳大湾区北部生态屏障。扎实开展河湖“五清”专项整治行动、人居环境整治行动、垃圾分类工作，2020 年共清理河道漂浮物 122.52 吨，清理房前屋后垃圾、建筑废料等 5879.5 吨。保持高压查违态势，2020 年共拆除违法建筑面积 7 万多平方米，超额完成全年拆违任务数。

（三）不断落实高质量发展布局空间

吕田镇墟镇老旧小区改造项目已完成 80%，风雨同心廊桥、滨河广场在 2020 年建成开放。莲麻小镇持续提升建设品质，莲麻小镇产业内生产力不断得到增强。小衫村、安山村、塘田村正加快推进建设，2020 年成为垃圾分类示范村镇。

（四）农业农村工作不断迈上新台阶

常态化抓好“零弃耕”工作，2020 年整治丢荒耕地面积共计 896 亩，已全部完成复耕。5 个 2020 年高标准农田建设及高效节水灌溉项目基本完成建设。生辉园艺、缤纷园艺、

吕田秀雅花场、东顺园艺 4 家花卉企业纳入从化区国家花卉现代化产业园实施主体，吕田镇东部“农旅一体”花卉产业园初成规模。

（五）群众获得感幸福感安全感得到提升

疫情防控和复工复产两手抓。坚持把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，持续落实“联防联控、群防群治”各项防控措施，统筹兼顾复工复产。2020 年全镇各项民生补贴补助按时足额发放，其中发放低保金 1,019 万元、五保金 197 万元、残疾人两项补贴 425 万元、长寿保健金 114 万元、优抚金 359 万元，民生保障得到不断完善。2020 年共出动检查人员 1120 人次，对全镇食品安全、打假、职业卫生等领域开展专项行动，检查各类生产经营单位、场所 560 家次，排查各类隐患 109 条，严格落实安全生产责任制。

（六）不断推进治理能力现代化

扎实推进法治政府建设，坚持依法行政，深入推进政务公开。2020 年共接受群众服务 3907 人次，受理行政审批 904 件，受理公共服务事项 3003 件，办结率 100%。

四、值得关注的问题

（一）绩效目标与指标管理水平有待提升

2020 年度吕田镇政府对全部财政项目均按规定填报了项目入库表并填报了部门整体绩效体系，设置了较为规范的绩效目标与指标。大部分项目绩效目标明确且指标内容清晰，但仍存在一定的不足之处。其中部分项目所设置的绩效目标与绩效指标并未全面反映该项目的实际工作内容或重

点预期目标、指标个数设置不足、未有明确的计算公式和指标归类，不符合指标设置规范性要求，或是设置定性指标不易考核。

（二）资产管理规范性有待提高

在吕田镇政府固定资产检查中，发现个别固定资产信息未及时更新，或固定资产标签未粘贴等情况，如消防部门中的森林消防泵、油锯未贴标签，1 台无人机、3 台惠普电脑未盘到。存在一定的内控风险，固定资产管理制度需进一步完善，资产管理规范性有待提高。

（三）个别指标未能达到预期目标

在评价过程中，发现本项目存在部分指标未达到预期目标值，如居民综合满意度。出现未达标的情况主要因为目标值设置偏高，或项目管理人员对绩效运行情况监控力度不足导致未达到预期目标。

五、对策或建议

（一）加强预算绩效管理的组织领导，推动全面实施预算绩效管理

设置明确的绩效目标，有利于为项目设置准确的实施方向，指导部门职能与项目按计划实施。因此建议设置明确的绩效目标以及细致的绩效指标，并且明确各指标的考核标准以及清晰的目标值。提高指标质量，确保所设置的绩效指标都是与部门或项目相关的个性化指标，避免设置共性指标、重复指标或模糊指标。

（二）加强固定资产管理，提高资产管理规范性

建议在各环节加强固定资产管理力度。每个部门都应建立固定资产调用台账，实时更新资产的存放地点、使用者、使用情况等信息。同时建立固定资产损坏与维修台账，对出现故障或损坏影响其正常使用的资产情况进行登记，并记录资产的处置情况（维修、闲置、报废等），用于统计资产的使用寿命以及返修率。定期（半年或一年）进行单位内部全面固定资产盘点工作，清点资产总量与使用状态是否与管理台账一致，调查资产的存放地点、使用者是否出现变更。

（三）加强绩效运行监控工作

在已设置合理的绩效指标的前提下，应严格落实工作计划，提高各绩效指标的完成率。结合绩效运行监控与绩效评价结果，及时调整工作重心。对进度缓慢或完成情况不理想的项目或工作内容进行及时检讨，理清其管理责任，提高项目管理水平，力求在后续工作中能顺利完成目标。