

广州市从化区鳌头镇人民政府 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公司会计师事务所

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鳌头镇人民政府实施了部门整体绩效评价，形成评价报告。广州市从化区鳌头镇人民政府（以下简称“鳌头镇政府”）2020 年部门年初预算支出数 10,151.21 万元，年中调增绝对数 37,052.95 万元，预算调整率 365.01%。预算调整率较大的原因是：一是年初结转结余 21,092.16 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 47,204.16 万元，实际支出 38,995.06 万元，预算完成率 82.61%。根据《从化区人民政府办公室关于印发中共广州市从化区鳌头镇委员会、广州市从化区鳌头镇人民政府职能配置内设机构和人员编制规定的通知》（从府办〔2016〕43 号）精神，设立广州市从化区鳌头镇党委、人民政府，为区委、区政府派出机构。2020 年鳌头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。但绩效目标与指标的设置、绩效运行监控及评价、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，鳌头镇政府 2020 年部门整体支出绩效评价综合得分为 74.46 分。

二、绩效目标

（一）目标设置

2020 年鳌头镇政府设置的整体绩效目标为：高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会及中央经济工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记对广东重要讲话和重要指示批示精神，认真落实区委一届十次、十一次全会和区二届人大七次会议工作部署，紧扣全面建成小康社会目标任务，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，确保全面建成小康社会和“十三五”规划圆满收官。绩效目标能基本体现部门职能，部门申报项目达到一定规模的有进行可行性研究，但设立的目标属于宏观目标，并未设有较为明确的目标内容，未能明确体现部门中长期规划和年度工作计划，未能分解成具体工作任务与预算资金匹配，导致目标不够明确，难以用于绩效监控与评价。

（二）目标完成

2020 年度鳌头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 23 项个性化指标，其中 22 项指标顺利达到预期目标值。

三、部门主要绩效

（一）着力构建现代化产业体系，高质量发展格局逐步形成

2020 年鳌头镇 4 项主要经济指标同比增速均位于全区八镇（街）之首，完成地区生产总值（GDP）50.66 亿元，同比增长 8.4%。培育粤港澳大湾区“菜篮子”、“米袋子”、“果盘子”、“奶瓶子”、“猪种子”等 5 个现代农业产业基地，成功打造壹号蛋鸡等 4 个省级现代农业产业园，以柑橘产业园为代表的“农业+旅游”模式逐步完善，品牌活动知名度不断扩大，吸引游客超 15 万人次，辐射带动西塘及周边综合收入 1,000 多万元。

（二）筑牢织密防护网络，打赢人民生命健康保卫战

2020 年新冠疫情防控取得重大成果，实现疫情防控“零疑似”“零确诊”“零扩散”。面对“6·07”特大暴雨灾害，密切监测雨情、汛情变化，全力抢险救灾，有效抵御了二十年一遇的特大暴雨侵袭，实现无人员伤亡目标。

（三）全面优化总体空间布局，综合城镇功能出新出彩

空间规划方面，研究确定了“一线统筹推进，五片组团提升，一个园区联动”的“1+5+1”发展战略；城乡功能方

面，商住配套不断完善，居民绿色休闲空间不断拓宽，城乡要素有机衔接；基础设施方面，外联内畅交通路网加快构建，鳌头桥拆旧重建、上西大桥引道等一系列民生项目完工，京珠高速出口、G355 和 G106 沿线等重要节点完成美化升级，空间规划、城乡功能、基础设施不断得到升级优化。

（四）一体化推进城乡发展，乡村振兴工作走在前列

以垃圾分类、环卫保洁、污水治理为抓手，全面推动污染综合治理，改善人居环境品质，城乡管理不断规范，城镇面貌焕然一新，乡村环境越来越美。乡村攻坚脱贫任务全面完成，脱贫率 100%。区域影响力和关注度不断提升，特色小镇创建迈上新台阶。

（五）坚持以人民为中心，幸福美丽鳌头支撑更加坚实

城乡居民医疗、社会养老保险参保率达到双 100%。新增城镇就业人数 2742 名。家庭综合服务中心全面建成，“家政+养老”服务实现全覆盖，民生保障更加有力。完成鳌头镇中心卫生院、龙潭卫生院配套设施标准化改造升级。鳌头第二中心小学新建教学楼项目启动，预计新增学位 450 个，公共事业加速发展。平安建设扎实推进，新建平安乡村高清探头 230 余个。社会治安持续好转，刑事治安警情同比下降 22.2%。

（六）深化转作风提效能，政府自身建设取得新成效

扎实开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，严格落实中央八项规定及其实施细则精神。推进“数字政府”改革，实现依申请事项 100%进驻政务服务大厅，90%以上一窗综合

受理。认真办理广州 12345 政府服务热线工单，办结率 100%，政府职能转变加快。主动接受人大、司法和上级行政机关的监督，认真配合监察、审计等机关的专项监督，法治政府建设稳步推进。

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 年度鳌头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。其中部门整体绩效目标属于宏观目标，并未设有较为明确的目标内容，未能明确体现部门中长期规划和年度工作计划，未能分解成具体工作任务与预算资金匹配，导致目标不够明确，难以用于绩效监控与评价。

（二）资产管理规范性有待提高

在鳌头镇政府固定资产检查中，发现存在固定资产管理信息存放地点不完善的情况，部分资产的存放地点不准确，或资产迁移存放地点后未及时更新信息。而固定资产标签亦存在长时间未更新的情况，信息存在明显滞后。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）绩效运行监控及评价力度不足

根据《广州市从化区 2020 年度财政支出绩效运行监控工作方案》要求，绩效运行监控主要分为日常监控和年中监

控，部门整体绩效及 2020 年年度预算安排 200 万元以上的项目需开展年中监控并提交《部门整体支出绩效目标年中自行监控情况表》和《财政支出项目绩效运行监控表》到区财政局留存。鳌头镇政府 2020 年未开展第三方部门整体监控，部门整体自行监控得分 97 分，但年中监控较为简单，部分指标年中完成情况不清晰，监控力度不足，且年中监控数据未提交区财政局，且项目自评未进行全覆盖。

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。



