

广州市从化区良口镇人民政府 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良口镇人民政府实施了部门整体绩效评价，形成评价报告。广州市从化区良口镇人民政府（以下简称“良口镇政府”）2020 年部门年初预算支出数 6,478.37 万元，年中调增绝对数 21,100.53 万元，预算调整率 325.71%。预算调整率较大的原因是：一是年初结转结余 2,272.07 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 27,578.90 万元，实际支出 24,073.59 万元，预算完成率 87.29%。根据《从化区人民政府办公室关于印发中共广州市从化区良口镇委员会、广州市从化区良口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〕46 号）精神，设立广州市从化区良口镇党委、人民政府，为区委、区政府派出机构。2020 年良口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，且绩效目标与指标的设置、项目自评工作、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，良口镇政府 2020 年部门整体支出绩效评价综合得分为 73.19 分。

二、绩效目标

（一）目标设置

2020 年良口镇政府设置的整体绩效目标为：围绕“建设国家级生态旅游名镇”的发展定位，以生态旅游为主要产业，走休闲、养生、体验的生态旅游之路，抓好特色小镇、美丽乡村建设和人居环境提升，全力确保重点项目落地建设，确保实现全面脱贫，决胜全面建设小康社会。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 年度良口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 26 项个性化指标，其中 18 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 年实现一般公共收入约 1.34 亿元，同比增长 23.22%，农业总产值 2.88 亿元，固定资产投资 8.44 亿元，GDP13.04 亿元。

（二）特色小镇建设迈上新台阶，区域影响力和关注度不断提升

米埗小镇环山步道提升项目以及供电、供水、污水处理等一期项目顺利完工，环村路征地工作和土屋区文旅项目正加快推进。阿婆六茶花小镇锦村村党群服务室配套设施提升、茶花谷停车场等项目已完工，道路升级改造工程、阿婆六民宿等正加快建设。

（三）人居环境不断提升，城镇环境面貌焕然一新

对建设施工工地进行巡查，并对问题工地发放环境整改通知书，确保空气质量持续向好，全力防治大气污染。新建改造 17 个投放点和大件物分拣中心，更换垃圾分类桶 1600 多个，宣传栏 30 多个，新增市级垃圾分类示范村锦村村，区级垃圾分类示范村少沙村和礐溪村，大力推进垃圾分类实施。

（四）坚持人民至上、生命至上理念，全力保障民生福祉

认真开展社会救助工作。全面落实城乡低保、低收入家庭、五保户的认定审核，保障良口镇困难群众的最低生活保障。发放低保金、救济金超过 1,600 万元，慰问金超过 78

万元，长寿保健金 162.7 万元，救助对象达 1644 人。

（五）不断完善社会治理体系，提升治理能力，保障社会平安和谐

落实领导班子接访群众制度，积极引导群众依法维权，依法保障合法诉求，做好群众接访和矛盾纠纷调解工作。坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，认真细致做好安全生产工作。

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 年度良口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

在良口镇政府固定资产检查中，发现个别固定资产管理信息未及时更新，固定资产的存放地点、使用人、使用状态等信息存在错漏，同时部分固定资产标签未粘贴等情况，如固定资产台账上的存放地点为党政办公室，实际资产存放处在各个科室，部分办公台、电脑未贴标签。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）项目自评工作有待提升

整体评价材料提供及时，积极配合现场核查，但是在评价过程中发现部分指标数据统计口径标准不一致，如建设工程完成率，单位提供的数据是 2020 年实际完成建设工程数 36 项，但根据资料实际完成建设工程数 8 项。而且整体自评报告较为简单，部分指标完成情况不清晰，未能充分体现部门整体效益，自评成果质量偏低，需要进一步加强工作。

（四）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、溪河各支流水质标准比例。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）加强绩效管理水平

实时监控项目绩效运行情况，及时开展数据收集工作。定期（按月、按季度）统计各绩效指标的完成值，指标完成数据统计方式应合理准确，并测算目标预计完成情况。若绩效指标无法完成，应调整工作重点，确保完成目标值。

（四）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。