2022年广州市从化区鳌头镇人民政府部门整体支出

绩效评价报告

上海元方智库公共管理咨询有限公司

根据《广州市从化区财政局关于印发2023年广州市从化区财政资金支出绩效评价工作方案的通知》要求，受广州市从化区财政局委托，上海元方智库公共管理咨询有限公司（以下简称“评价组”）于2023年7-8月对2022年广州市从化区鳌头镇人民政府（下称“鳌头镇政府”）开展部门整体绩效评价。经书面评审、现场核查、综合分析，部门整体绩效评价得分89.66分，评价等级为“良”。

**一、评价项目概况**

**（一）部门基本情况**

**1.部门职责**

鳌头镇政府主要职责共7项，主要为执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令；执行本行政区域内的经济和社会发展计划、预算；保护国家和全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产；保障各种经济组织的合法权益；保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯，保障华侨的合法权益；保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各项权利等。

**2.部门整体收支情况**

2022年，鳌头镇政府总收入67,854.28万元，总支出51,779.95万元，部门整体资金支出率为76.31%。

2022年度，鳌头镇政府财政收入25,023.71万元，财政支出25,023.71万元，部门财政资金整体支出率为100%。

**（二）部门目标完成情况**

2022年，鳌头镇政府共设置12个绩效目标。截止2022年12月31日，已完成10个目标，其中2个目标因佐证资料不够充分未能判断完成情况。

表1 鳌头镇政府2022年部门绩效目标完成情况

| **序号** | **三级指标** | **年度指标值** | **指标完成情况** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 发放完成率 | 100% | 100% |
| 2 | 镇域维护（维修）工程完成率 | 100% | 100% |
| 3 | 工程建设完成率 | 100% | 100% |
| 4 | 绿化管养完成率 | 100% | 鳌头镇政府提供了考核结论、采购合同书，但评价组认为佐证不够充分。 |
| 5 | 城管执法处理完成率 | 100% | 100% |
| 6 | 工程验收通过率 | 100% | 100% |
| 7 | 稳岗率 | ≥95% | 鳌头镇政府提供了验收报告/鉴定书，但评价组认为佐证不够充分。 |
| 8 | 基础设施完好率 | ≥95% | 95% |
| 9 | 路灯设施亮灯率 | 100.00% | 100.00% |
| 10 | 施工期间投诉处理率 | 100.00% | 100.00% |
| 11 | 行政村环境达标率 | ≥90% | 100.00% |
| 12 | 满意度 | ≥90% | 100.00% |

**二、评价结论**

鳌头镇政府整体支出绩效评价得分89.66分，评分等级为“良”。鳌头镇政府在履职效能方面较好地完成了各项重点工作任务，在管理效率方面较好地完成了采购和绩效管理方面的工作。总体而言，鳌头镇政府履行了部门职能职责，整体支出绩效情况良好，但结转结余率过高。

一级指标得分情况见下表。

表1 一级指标得分情况

| **一级指标** | **满分** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 履职效能 | 50 | 46 | 92.00% |
| 管理效率 | 50 | 43.66 | 87.32% |
| **合计** | **100** | **89.66** | **89.66%** |

**三、部门主要绩效或经验做法**

**（一）补齐基础设施短板，助推城乡融合突破**

**一是**补齐农村基础设施建设短板。深化美丽圩镇建设，用好债券资金，着力对鳌头社区、龙潭社区、棋杆社区等6个圩镇合计5平方公里的区域进行升级改造，推动强镇带村。加快马岭森林公园配套设施建设，优化群众生活休闲和出行环境。积极推进城市更新，加快龙潭教师村微改造。完善“多规合一”的实用性村庄规划编制，发挥圩镇连接城乡的桥梁和纽带作用，构造生产、生活新空间。

**二是**提质完善交通路网。进一步完善外联内畅交通网络，推动佛清从高速建成通车，加快推进京珠澳高速扩建项目的土地征收工作。稳步推进“四好农村路”建设，落实一批主要县道、村道的提档升级，新增或改造路灯1万盏。加快乌石大桥拆旧重建，保障群众出行安全便利。持续开展道路交通安全行动，加强对道路养护管理，做好G355、G106国道沿线绿化和路面维护，努力打造安全、美丽、舒适的交通环境。

**三是**优化农村人居环境。巩固拓展污染防治攻坚成果，持续开展人居环境整治拔刺行动，落实“六乱”综合整治，全面提升文明城市创建工作水平。严厉打击各类违法用地和违法建设行为，规范土地管理秩序。大力推行生活垃圾分类，完善污水处理设施，巩固“厕所革命”成果，推动61个村全部向特色精品村标准提质升级。加快推进农村污水处理设施建设，完成14个行政村生活污水治理提升，整治农村黑臭水体。

**（二）提升公共服务水平，推动社会治理迈上新台阶**

**一是**始终牢记以人民为中心。认真回应群众关切，提高12345政府服务热线工单和信访事项办理效率和质量。自觉接受人大法律监督、工作监督，认真办理人大建议和政协提案，稳步推进解决民生难点问题。坚持把全面从严治党要求贯穿于政府工作的各方面，加强审计监督及结果运用，严控“三公”经费和一般性支出，持续清理盘活存量资金，让每一分钱都花在刀刃上，坚持尽力而为量力而行，落实各项惠农政策，以政府“过紧日子”保障群众“过好日子”。

**二是**优化民生服务保障。强化民生兜底，深化推进征地社保留存资金和城乡医保征缴工作。全面落实困难群众帮扶措施，严格执行低保五保、优抚优待、残疾人等民生政策，加大救助关怀力度。做好养老保障性工程建设，推进龙潭敬老院装修工程。加大重点群体就业支持，全年帮扶各类人群就业2700人以上。用好“双百工程”，落实社工服务，加快发展志愿服务和公益慈善。全力解决安全住房问题，推进危房改造、削坡建房整治工作，加快落实5个安置区建设，保障群众核心权益。按计划分期分批启动41个行政村农村供水升级改造工作，增强农村供水保障能力。

**三是**大力发展文体教事业。开展“老树新绿榕树下课堂”行动，用好“红色阅览室”，推动党的二十大精神走心入脑见实效。加快推进帝田“复兴少年宫”建设，整合鳌头图书馆、文化站、农家书屋等阵地，丰富群众精神文化生活。深入推进全民健身，积极发展群众体育和竞技体育。加快推动西塘创建省级特色小镇工作。完成教育强镇复评工作，加快鳌头中学、龙潭同心小学、岭南幼儿园等一批学校的提质建设，全力完善教育设施设备条件，保障基础教育需求，为教育事业发展保驾护航。

**（三）以新思想武装头脑，培养真抓实干优良作风**

**一是**深学笃行习近平新时代中国特色社会主义思想。全面贯彻党的二十大精神，落实习近平总书记重要指示批示精神和党中央决策部署主要内容36项，制定贯彻落实措施124个，忠诚拥护“两个确立”，坚决做到“两个维护”。全面加强作风建设，驰而不息纠“四风”、改作风、树新风，严肃整治作风漂浮、政策执行简单粗暴等突出问题。**二是**强化“马上就办，真抓实干”的优良作风。坚决抓好巡视巡察问题整改，锲而不舍落实中央八项规定及其实施细则精神，大力整治“推、拖、懒、散”等突出问题，让“干成事”成为最大导向。提升机关效能，完善政务督查、行政问责、正向激励等机制，牢固树立“今天再晚也是早，明天再早也是晚”的效率意识，大力推行项目工作法、一线工作法，坚持任务项目化、项目清单化、清单具体化，推动各项决策部署落到实处。持续整治形式主义、官僚主义，加大违反“四风”问题查处曝光力度，严肃监督执纪问责，不断巩固反腐败斗争压倒性胜利成果。

**四、存在问题或不足**

**（一）项目库管理不严谨**

根据鳌头镇政府提供的预算批复，年初入库项目数量22个，但年末入库项目却达到60余个。造成项目数量超出计划的原因包括，年中入库项目多为上级部门要求入库的项目，如二次分配等；此外，区财政局因财政状况紧张，将部分指标分批下达，如“体制结算资金”500万元被拆分为若干项目。

**（二）采购与资产管理业务不规范**

**一是**根据2022年4月18#记账凭证，鳌头镇政府购买复印机耗材支付1.751万元，采购流程包含经手和审批，但各部门未经审批，当场验收领回去，其他采购低值易耗品的流程手续均如此。**二是**根据2022年9月50#记账凭证，购买防灾减灾物资空调被等17.5万元，有采购验收表，但缺少入库及领用表。

**（三）指标设置不够科学**

鳌头镇政府结合重点工作任务设置部门整体绩效指标，指标设定具有一定合理性，但部分指标设置准确性有待进一步提升。如部分效益指标“路灯设施亮灯率”、“行政村环境达标率”应是对部门工作成果产出情况的考核，而不是对效益的考核。又如专项债券项目的产出指标“工程支付率”应是对项目资金管理情况的考核指标，而不是产出的考核指标。

**（四）部分项目年度预算编制不准确**

根据《广州市从化区鳌头镇人民政府2022年部门整体预算绩效监控报告》，排水设施养护项目镇级承担项目从化区鳌头镇2019年排水设施养护项目在2022年拟投入资金255.48万，但在2021年及以前年度已实施，在2022年未支付任何费用的情况下已完成结算等。

**五、相关建议**

**（一）加强项目库建设管理，提高项目储备质量**

做实项目前期筹备工作，加强项目储备工作，对入库项目必要性、科学性、合理性、可行性进行充分论证，严格按照《广州市从化区财政资金项目入库储备工作的通知》、《广州市从化区重大政策和项目财政立项预算评估管理办法（试行）》、《广州市从化区预算绩效事前评估审核管理办法（试行）》的通知》和《广州市从化区鳌头镇人民政府预算绩效管理办法》进行项目入库、储备和审批。

**（二）强化监督指导，进一步提升内部管理水平**

**一是**加强资产管理，按照资产管理制度要求，及时做好资产分类、入库和日常管理等工作，完善对低值易耗品的管理；二**是**规范资金使用规范性，严格控制采购过程，确保采购业务不相容岗位的相互分离、制约和监督。

**（三）科学设置绩效目标与指标，保障绩效工作质量**

**一是**对上级部门下达的共性指标，应结合结合部门年度重点项目工作，进一步优化完善、及时调整绩效指标内容，全面设置部门履职产出与效益指标。**二是**加强部门整体绩效目标设计与指标设置的学习，理解绩效目标与绩效指标、部门内部决策、管理指标等指标与履职产出、效益指标间的关系与区别，避免出现将目标当成指标，决策过程指标设置为产出指标等情况。**三是**科学设置绩效目标，提炼核心指标，从绩效指标与履职内容、预算资金明细的匹配性等方面，全面反映部门的履职情况，特别是效益指标设定要考虑部门与项目带来的整体效益，建立指标的基准数据，加强指标的量化程度，对于不能量化的指标也应该使用可分析评判的表述。**四是**“回看”年初设定的绩效指标与指标值，充分验证指标内容与预算资金的匹配性，及时调整、修正年初指标转化为评价标杆（准）值，以充分发挥绩效指标对预算编制执行的引导约束和控制作用。

**（四）提高预算编制工作质量，增强绩效管理意识**

鳌头镇政府应规范财政资金分配行为、完善预算编制方法，提高预算编制的合理性。**一是**细化预算编制内容，将预算资金直接安排到具体单位和项目，减少财政性资金的二次分配。**二是**进一步强化预算绩效管理意识，积极落实预算绩效运行监控工作。即结合预算绩效执行过程中对绩效目标实现程度和预算执行情况的“双监控”，如资金支出进度出现异常情况时，及时调整部门预算和目标指标，以严格控制成本，通过有限的预算资源实现自身履职效能的改进，保证预期绩效顺利实现，不断提高预算资金使用的充分性和有效性。此外，促进部门过程管控与监督提档升级，掌握重点项目的预算执行情况和重点工作的进展，定期检查部门资金使用管理情况，确保资金使用安全高效，全面加强整体支出综合产出效益，推动各类工作任务有序开展。