2022年广州市从化区良口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年广州市从化区良口镇人民政府（下称“良口镇政府”）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分，评价等级为“良”。

**一、评价部门概况**

**（一）部门基本情况**

**1.部门职责**

良口镇政府主要职责共13项，主要为宣传贯彻落实党和国家各项方针政策和法律法规，执行上级的决议、决定，执行镇的经济和社会发展计划、预算；研究决定镇经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设以及乡村振兴等方面的重大问题；管理本镇的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、优化生育等行政工作，统筹使用各类资源；对辖区内地区性、群众性、公益性、社会性工作负全面责任等。

**2.部门整体收支情况**

2022年，良口镇政府财政总收入20,017.83万元，总支出17,055.11万元，部门整体资金支出率为85.20%。

2022年，良口镇政府财政收入11,945.07万元，财政支出11,945.07万元，部门财政资金整体支出率为100%。

**（二）部门目标完成情况**

2022年，良口镇政府共设置8个绩效目标。截止2022年12月31日，已全部完成。

表1良口镇政府部门绩效目标完成情况

| **序号** | **三级指标** | **年度目标值** | **指标完成情况** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 需支付专项工作经费的村（社区）完成率 | 100% | 100% |
| 2 | 拆除违法建筑的完成率 | 100% | 100% |
| 3 | 工资的发放时间 | 每月20号前发放 | 每月20号前发放 |
| 4 | 办公用品和设备的购置成本 | 符合市场定价 | 符合市场定价 |
| 5 | 出租出借资产的收益 | 300万元以上 | 530.88万元 |
| 6 | 困难群众的基本生活需求是否得到保障 | 是 | 每月及时足额发放五保户补助 |
| 7 | 生态环境是否得到改善 | 是 | 2022年2类水达标率比2021年高7% |
| 8 | 注重节能环保 | 水费、电费的支出比上年度减少 | 水费、电费的支出比上年度减少 |

**二、评价结论**

总体而言，良口镇政府在履职效能方面较好地完成了重点工作任务，在管理效率方面较好地完成了绩效管理和信息公开方面的工作。良口镇政府履行了部门职能职责，整体支出绩效情况良好。但存在个别绩效指标设置不完整、不规范、2022年绩效信息未公开的情况。部门整体绩效评价得分89分，绩效等级为“良”。一级指标得分情况见下表。

表2 一级指标得分情况

| **一级指标** | **满分** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 履职效能 | 50 | 47 | 94% |
| 管理效率 | 50 | 42 | 84% |
| 合计 | 100 | 89 | 89% |

**三、部门主要绩效或经验做法**

**（一）推动经济发展，共建致富营地**

2022年良口镇政府加强企业引进与培育工作，主动开展暖企和挖潜工作，当年新引进签约企业26家，成功培育“四上”企业3家。大力发展特色优势农业，探索“村公司+农户+企业”的生产经营模式，开发种植油茶、迷迭香、留兰香等超过500亩。支持锦鲤养殖行业发展，打造良新瑶华圃葡萄、良平桑葚火龙果等一批集种植、采摘、休闲旅游为一体的生态休闲农业采摘基地，培育新型农业经营主体218个，带动周边农户就业超500户，全年完成地区生产总值13.3亿元，同比增长2%。

**（二）建设利民社会，共享服务基地**

2022年良口镇政府发放各类保障救助金累计超过2000万元，救助对象达5.7万余人次；积极开展落户走访慰问活动，全年累计走访慰问困难群众750户；不断提升养老服务质量，进一步完善居家养老综合服务平台，全年提供上门居家服务超3500人次，通过碧水新村幸福食堂、社工站等惠民场所，服务群众逾5万人次。加强就业医疗保障，完成农村富余劳动力转移就业700余人，城乡居民基本医疗保险参保率达99.8%。加快推进农村供水改造工作，努力保障群众饮水安全，全镇33个村居均已实现自来水覆盖，聚焦群众需求，提高社会服务能力。

**（三）巩固基层治理，共筑整治阵地**

2022年良口镇政府对全镇67株古树、7处文物、4处历史建筑和4处传统风貌建筑的管护力度。深入推进农村生活污水治理，共建成农村生活污水治理设施点162个，惠及人口超过5万人，生活污水收集率达90%以上，初步实现农村生活污水全收集全治理目标。持续开展全域土地综合整治工作，对15亩以上撂荒耕地进行复耕复种工作，完成四个村968亩高标准农田施工工作。全力改善农村人居环境，开展村庄清洁行动、环境卫生整治提升行动、环境卫生大清洗等整治行动19次，清理卫生死角5200处，清理村庄塘沟3800处，大力推进农村厕所革命和垃圾分类工作，严格落实三清拆三整治要求，共拆除违法建设19万平方米，提升良口镇综合环境质量。

**四、存在问题或不足**

**（一）部门整体绩效目标设置不规范**

良口镇政府2022年度部门整体绩效目标仅设置了一项重点工作，未做到重点工作全面覆盖，也未针对重点工作设置绩效考核指标，无法考核重点工作的完成情况；部分绩效指标未凸显“关键性”原则，如“工资的发放时间”并非良口镇政府工作重点，也不属于部门核心职责，无法考核良口镇政府对社会大众的工作成效。

**（二）结转结余率较高、对供应商监管不严格**

良口镇政府2022年年末财政拨款结转和结余2,962.72万元，年初预算金额16,178.55万元，结转结余率为18.31%，结转结余率较高。同时，“2022年良口镇政府饭堂食材采购项目”实施过程未对供应商进行严格监管，供应商未按合同约定对食堂采购物品进行计价，导致采购物品计价虚高，造成财政资金浪费。

**（三）未按要求公开绩效自评信息**

良口镇政府2022年度未公开绩效自评资料，出现财政预算信息公开不规范的情况，不利于公众及时、完整的了解良口镇财政信息。

**（四）采购项目备案不及时、合同未按要求执行**

良口镇政府2022年度签订的合同未及时进行备案，如“2022年良口镇政府饭堂食材采购项目”未在合同签订后两个工作日内完成备案；“2022年良口镇政府饭堂食材采购项目”实施过程未对供应商进行严格监管，供应商未按合同要求在“832采购平台”采购扶贫农副产品，导致良口镇政府扶贫产品采购工作停滞。

**五、相关建议**

**（一）提升预算绩效管理意识，规范设置绩效指标**

建议良口镇政府准确把握预算绩效管理的制度规定，结合自身当年度重点规划，将重点工作全部纳入到部门整体绩效目标中；同时根据工作任务增设重要考核指标，突出工作重点，以便更准确的考核良口镇工作完成情况。

**（二）加强支出执行管理，提高项目监督管理机制**

建议良口镇政府提高资金支出执行机制，可按照良口镇全年的支出计划制定月度支出执行计划，并及时统计每月的资金支出进度，通报资金支出未达标的部门或单位，形成资金支出计划、监督执行、通报反馈的良性循环，提升资金使用效率。同时建议“2022年良口镇政府饭堂食材采购项目”的项目经办人按照合同约定对2022年度的食品进货价格进行重新检查复核，纠正结算差异。

**（三）加强预决算信息公开机制，规范财政信息公开标准**

建议良口镇政府严格遵守从化区财政局预决算公开要求，在规定时间内公开良口镇完整的绩效自评信息，并保证财政信息公开的及时性、准确性、规范性，促进财政科学化、精细化管理，保障公众对财政预算的知情权、监督权。

**（四）强化合同备案工作管理，积极监督项目执行标准**

业务人员及审核人员应强化合同执行过程监管和审核工作，对于涉及合同、货物或服务验收等关键环节资料加强把关，并及时开展备案工作，避免因为相关问题产生履约纠纷。同时建议良口镇政府对2022年度的食堂采购项目进行研讨，针对供应商未按要求采购扶贫农副产品的问题在履约评价中进行记录，项目经办人加强项目管理工作，严格按照合同条款监管项目执行过程。